

Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības
“AB.LV ASSET MANAGEMENT”
Vienotais reģistrācijas numurs 40003814724

PĀRSKATS PAR 2009. GADU

Rīga,
2010. gada 23. februārī

SATURS

1. Sabiedrības padomes un valdes ziņojums	3
2. Sabiedrības padome un valde	5
3. Paziņojums par Sabiedrības padomes un valdes atbildību	6
4. Finanšu pārskati:	
Apvienotais ienākumu pārskats	7
Finanšu stāvokļa pārskats	8
Kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikumi	11
5. Revidentu ziņojums	29

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS “AB.LV ASSET MANAGEMENT” PADOMES UN VALDES ZIŅOJUMS

Darbības raksturojums

Saskaņā ar jauno darbības stratēģiju 2009.–2013. gadam AS “Aizkraukles banka” saviem klientiem piedāvā individuālā pakalpojumā apvienotu uzņēmumu apkalpošanu, turīgu privātpersonu apkalpošanu, aktīvu pārvaldi un konsultācijas. Darbība ieguldījumu sfērā, ko nodrošina meitas sabiedrība IPAS “AB.LV Asset Management”, ir viens no prioritāriem virzieniem, lai nodrošinātu klientiem plašu ieguldījumu produktu klāstu, kā arī nostiprinātu savas pozīcijas ne tikai Latvijas finanšu sektorā, bet arī kļūtu par vadošo neatkarīgo privāto banku Austrumeiropā.

Pakalpojumi un produkti

2009. gads bija IPAS “AB.LV Asset Management” pārvaldīto atvērto ieguldījumu fondu trešais darbības gads. Pašlaik darbojas trīs ieguldījumu fondi ar ieguldījumu valūtu ASV dolāri – obligāciju fonds “AB.LV Emerging Markets USD Bond Fund”, kas iegulda līdzekļus attīstības valstu valsts parāda vērtspapīros; akciju fonds “AB.LV Global USD ETF Fund”, kas iegulda līdzekļus biržās tirgotajos indeksos (*exchange traded funds* - ETF); un obligāciju fonds “AB.LV High Yield CIS Bond Fund”, kas pārsvarā iegulda NVS valstu korporāciju un finanšu institūciju parāda vērtspapīros.

Kopš 2007. gada augusta fondiem “AB.LV Emerging Markets Bond Fund” un “AB.LV Global ETF Fund” tika izveidoti arī apakšfondi ieguldījumiem arī eiro valūtā – “AB.LV Emerging Markets EUR Bond Fund” un “AB.LV Global EUR ETF Fund”.

Ņemot vērā 2008. gada globālo finanšu krīzi un finanšu instrumentu cenu straujo samazināšanos pasaules biržās, 2009. gada beigās fonda ar konservatīvu ieguldījumu politiku – “AB.LV Emerging Markets Bond Fund” – annualizēts ienesīgums kopš izveidošanas bija 3.48% un 2.59% (attiecīgi USD un EUR fonds). IPAS “AB.LV Asset Management” pārvaldītā fonda ar agresīvu ieguldījumu politiku – “AB.LV Global ETF Fund” – annualizēts ienesīgums kopš izveidošanas 2009. gada 31. decembrī bija -3.62% un -7.04% (attiecīgi USD un EUR fonds), bet “AB.LV High Yield CIS Bond Fund”, kuram ir mērena ieguldījumu politika un kas paredzēts vidēja termiņa (3-5 gadi) ieguldījumiem, annualizēts ienesīgums kopš izveidošanas 2009. gada beigās bija 3.30%.

Kopš 2008. gada augusta IPAS “AB.LV Asset Management” pārvaldītajiem ieguldījumu fondiem ir samazināta minimālā ieguldījumu summa fondā vai apakšfondā līdz 1 000 USD/EUR, kā arī ir atcelts minimālais ieguldījumu palielināšanas solis.

Ar mērķi regulāri informēt IPAS “AB.LV Asset Management” esošos klientus un potenciālos ieguldītājus par situāciju pasaules finanšu tirgos, Aizkraukles Bankas mājas lapā tiek publicēta galvenā analītiķa ikmēneša makroekonomiskās situācijas detalizēta analīze. Savukārt klientiem, kuri ieguldījuši IPAS “AB.LV Asset Management” fondos, reizi mēnesī tiek nosūtīts fondu pārvaldnieka komentārs un vērtējums par situāciju tirgos, fondu darbības rezultātiem un fonda pārvaldnieka darbībām.

2009. gadā IPAS “AB.LV Asset Management” turpināja klientiem veidot individuālus ieguldījumu portfeļus, ieguldot naudas līdzekļus vairākās ieguldījumu programmās, lai apmierinātu dažādu līmeņu ieguldītāju prasības. Ieguldījumu programmas aptver ļoti plašu ģeogrāfisko izvietojumu un dažādus finanšu instrumentu veidus, savukārt to ieguldījumu politika ir līdzīga ieguldījumu fondu politikai.

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT" PADOMES UN VALDES ZIŅOJUMS

Finanšu rezultāti

2009. pārskata gadu IPAS "AB.LV Asset Management" beidza ar zaudējumiem 129 639 latu apmērā. Kopumā 2009. gadā bija vērojama ieguldītāju piesardzība pēc krīzes un bija zemāki ieguldījumu apjomi līdz 3. ceturksnim, kad ieguldītāji redzēja pozitīvas tendences un atsāka aktīvāk ieguldīt gan ieguldījumu fondos, gan individuālās ieguldījumu programmās.

Kopējie aktīvi pārvaldīšanā, kurus Sabiedrība pārvalda klientu uzdevumā, uz 2009. gada beigām bija 16 048 577 latu, no kuriem 13 386 701 lati bija klientu ieguldījumi IPAS "AB.LV Asset Management" pārvaldītajos ieguldījumu fondos un 2 661 876 lati – klientu līdzekļu izvietošana individuālajās ieguldījumu programmās.

Risku pārvaldīšana

Lai nodrošinātu diversifikāciju un mazinātu riskus, Sabiedrība nepārtraukti pievērš lielu uzmanību risku pārvaldes jautājumiem. Sabiedrībā ir izveidota Ieguldījumu komiteja, kas nosaka sabiedrības ieguldījumu stratēģiju, riskus ierobežojošos limitus un finanšu tirgus, kur tiek veiktas operācijas ar finanšu instrumentiem. Ieguldījumu komitejas locekļi ir AS "Aizkraukles banka" un sabiedrības vadošie finanšu tirgus speciālisti.

Sabiedrība pastāvīgi analizē esošo politisko un ekonomisko situāciju, kā arī veic salīdzinošo un tehnisko analīzi, dažādu makroekonomisko rādītāju analīzi, kā arī pasaules vadošo brokeru un analītisko kompāniju rekomendāciju apkopojosu analīzi par dažādiem finanšu tirgiem.

Darbības attīstība 2010. gadā

2010. gadā IPAS "AB.LV Asset Management" turpinās atvērto ieguldījumu fondu un individuālo ieguldījumu programmu pārvaldīšanu un jaunu klientu piesaisti. 2009. gadā obligāciju fondi jau atjaunoja savus pirmskrīzes līmeņus, un tiek plānots, ka ieguldītāji aktīvi ieguldīs, ņemot vērā, ka finanšu tirgi pārsvarā ir atguvušies un ka 2010. gadu sabiedrība pabeigs ar peļņu.

Darbinieki

Sabiedrības vadība un nodaļu vadītāji ir profesionāļi ar vairāk nekā 10 gadu pieredzi pasaules finanšu tirgos. Sabiedrība rūpējas par darbinieku profesionālās kvalifikācijas celšanu, piedaloties vietējos un starptautiskos apmācību projektos un konferencēs.

Mēs esam pārliecināti, ka mūsu darbinieku zināšanas, ilggadējā pieredze, kvalitatīva pakalpojumu sniegšana un individuāla pieeja mūsu klientiem kļūs par stabilu pamatu sabiedrības attīstībai nākotnē.

IPAS "AB.LV Asset Management" vadība izsaka pateicību par mūsu klientu izrādīto uzticību un veiksmīgo sadarbību.

Padomes priekšsēdētājs

Ernests Bernis

Valdes priekšsēdētājs

Leonīds Kiļs

Valdes loceklis, prokūrists

Oļegs Fiļs

Rīgā, 2010. gada 23. februārī

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT"
PADOME UN VALDE

Sabiedrības padome:

Padomes priekšsēdētājs:
Ernests Bernis

Padomes priekšsēdētāja vietnieks:
Māris Kannenieks

Padomes loceklis:
Vadims Reinfelds

Sabiedrības valde:

Valdes priekšsēdētājs:
Leonīds Kiļs

Valdes priekšsēdētāja vietnieks:
Jevgenijs Gžibovskis

Valdes loceklis:
Oļegs Fiļs

Padomes priekšsēdētājs

Ernests Bernis

Valdes priekšsēdētājs

Leonīds Kiļs

Valdes loceklis, prokūrists

Oļegs Fiļs

Rīgā, 2010. gada 23. februārī

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT"
PAZIŅOJUMS PAR SABIEDRĪBAS PADOMES UN VALDES ATBILDĪBU

Sabiedrības padome un valde (turpmāk tekstā – vadība) ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu. Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likumu, Finanšu un kapitāla tirgus komisijas norādījumiem un citām uz ieguldījumu brokeru sabiedrībām attiecināmām Latvijas Republikas likumdošanas prasībām.

Finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2009. gada 31. decembrī, kā arī par to 2009. gada darbības rezultātiem, kapitāla un rezervju izmaiņām un naudas plūsmu.

Iepriekšminētie finanšu pārskati ir sagatavoti, konsekventi pielietojot Eiropas Savienībā apstiprinātos Starptautiskajiem finanšu pārskatu sagatavošanas standartus un tiem atbilstošus uzskaites principus un pamatojoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. Šo finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Sabiedrībā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Sabiedrības vadība ir atbildīga arī par Finanšu instrumentu tirgus likuma, Finanšu un kapitāla tirgus komisijas norādījumu un citu uz ieguldījumu brokeru sabiedrībām attiecināmu Latvijas Republikas likumdošanas prasību ievērošanu.

Padomes priekšsēdētājs

Ernests Bernis

Valdes priekšsēdētājs

Leonīds Kiļs

Valdes loceklis, prokūrists

Oļegs Fiļs

Rīgā, 2010. gada 23. februārī

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT"
APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS
PAR 2009. GADU

	Pielikums	<u>2009</u>	<u>2008</u>
		LVL	LVL
Procentu ienākumi	4	43 606	62 831
Komisijas naudas ienākumi	5	215 337	689 126
Komisijas naudas izdevumi	5	(6 465)	(21 847)
Ārvalstu valūtu tirdzniecības un pārvērtēšanas peļņa/ zaudējumi		286	(6 621)
Pamatdarbības ienākumi		<u>252 764</u>	<u>723 489</u>
Administratīvie izdevumi	6	(345 452)	(364 403)
Nolietojums	10	(10 659)	(10 555)
Pārējie izdevumi	7	(26 856)	(151 443)
Zaudējumi/ peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		<u>(130 203)</u>	<u>197 088</u>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	8	564	(29 921)
PĀRSKATA GADA ZAUDĒJUMI/ PEĻŅA		<u>(129 639)</u>	<u>167 167</u>
KOPĒJAIS KUMULATĪVAIS IENĀKUMS/ZAUDĒJUMI		(129 639)	167 167

Padomes priekšsēdētājs

Ernests Bernis

Valdes priekšsēdētājs

Leonīds Kiļs

Valdes loceklis, prokūrists

Oļegs Fiļs

Rīgā, 2010. gada 23. februārī

**IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT"
FINANŠU STAVOKĻA PĀRSKATS
2009. GADA 31. DECEMBRĪ**

	Pielikums	<u>31.12.2009.</u>	<u>31.12.2008.</u>
		LVL	LVL
AKTĪVI			
Prasības pret kredītiestādēm	9	489 138	779 131
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi		17 620	25 538
Uzņēmumu ienākuma nodokļa prasības	13	87 575	63 947
Pamatlīdzekļi	10	13 664	23 013
Nemateriālie aktīvi	10	2 863	4 173
Pārējie aktīvi		5 638	12 711
KOPĀ AKTĪVI		<u>616 498</u>	<u>908 513</u>
SAISTĪBAS			
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	11	27 883	22 318
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	8	-	564
Pārējās saistības		-	210
KOPĀ SAISTĪBAS		<u>27 883</u>	<u>23 092</u>
KAPITĀLS			
Apmaksātais pamatkapitāls	12	700 000	700 000
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		18 254	18 254
Pārskata perioda zaudējumi/ peļņa		(129 639)	167 167
KOPĀ KAPITĀLS		<u>588 615</u>	<u>885 421</u>
KOPĀ SAISTĪBAS UN KAPITĀLS		<u>616 498</u>	<u>908 513</u>
Ārpusbilances posteņi			
Aktīvi pārvaldīšanā	14	<u>16 048 577</u>	<u>13 657 992</u>

Padomes priekšsēdētājs

Ernests Bernis

Valdes priekšsēdētājs

Leonīds Kiļs

Valdes loceklis, prokūrists

Oļegs Fiļs

Rīgā, 2010. gada 23. februārī

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS “AB.LV ASSET MANAGEMENT”
KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS
PAR 2009. GADU

	Apmaksātais pamatkapitāls	Nesētie zaudējumi	Kopā kapitāls
	LVL	LVL	LVL
01.01.2008.	700 000	459 023	1 159 023
Izmaksātās dividendes	-	(440 769)	(440 769)
2008. gada peļņa	-	167 167	167 167
31.12.2008.	700 000	185 421	885 421
Izmaksātās dividendes	-	(167 167)	(167 167)
Pārskata perioda zaudējumi	-	(129 639)	(129 639)
31.12.2009.	700 000	(111 385)	588 615

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT"
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
PAR 2008. GADU

	2009	2008
Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā	LVL	LVL
(Zaudējumi)/ peļņa pirms uzņēmumu ienākumu nodokļa aprēķināšanas	(130 203)	197 088
Nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu nolietojums	10 659	10 555
Ārvalstu valūtas pozīciju nerealizētā (peļņa)/ zaudējumi	(286)	6 621
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un pasīvos	(119 830)	214 264
Nākamo periodu izdevumu un uzkrāto ienākumu samazinājums	7 918	47 155
Pārējo aktīvu samazinājums/ (pieaugums)	7 073	(10 607)
Uzkrāto izdevumu pieaugums/ (samazinājums)	5 565	(9 457)
Pārējo saistību (samazinājums)/ pieaugums	(210)	210
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(99 484)	241 565
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(23 628)	(177 341)
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā	(123 112)	64 224
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā		
Termiņa depozītu atmaksa	-	600 000
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu (iegāde)	-	(2 181)
Neto naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā	-	597 819
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā		
Dividenžu izmaksas	(167 167)	(440 769)
Neto naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā	(167 167)	(440 769)
Neto naudas plūsma	(290 279)	221 274
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	779 131	564 478
Ārvalstu valūtas pozīciju pārvērtēšanas peļņa/ (zaudējumi)	286	(6 621)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās*	489 138	779 131

* Naudas un tās ekvivalentu sastāvdaļas skatīt 9. pielikumā Prasības pret kredītiestādēm.

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT" 2009. GADA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

1. PIELIKUMS PAMATINFORMĀCIJA

Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība "AB.LV Asset Management" (turpmāk tekstā – Sabiedrība) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2006. gada 30. martā.

Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība "AB.LV Asset Management" 2006. gada 4. augustā ir izsniegta Finanšu un kapitāla tirgus komisijas licence ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai.

Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība "AB.LV Asset Management" darbība ir saistīta ar ieguldītāju finanšu instrumentu individuālo portfeļu pārvaldīšanu, ieguldot klientu līdzekļus dažādās ieguldījumu programmās, kā arī atvērto ieguldījumu fondu pārvaldi un konsultāciju sniegšanu par ieguldījumiem finanšu instrumentos. 2009. gada 31. decembrī IPAS "AB.LV Asset Management" pārvaldīja šādus atvērtos ieguldījumu fondus: "AB.LV Emerging Markets Bond Fund" ar apakšfondiem "AB.LV Emerging Markets USD Bond Fund" un "AB.LV Emerging Markets EUR Bond Fund", "AB.LV Global ETF Fund" ar apakšfondiem "AB.LV Global USD ETF Fund" un "AB.LV Global EUR ETF Fund" un "AB.LV High Yield CIS Bond Fund".

Finanšu pārskatu pielikumos piemēroti šādi saīsinājumi – starptautisko finanšu pārskatu standarti (SFPS), starptautiskie grāmatvedības standarti (SGS), starptautiskās finanšu pārskatu interpretācijas komitejas (SFPIK), Finanšu un kapitāla tirgus komisija (FKTK), Eiropas Savienība (ES).

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2009. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības finanšu pārskatus par gadu, kas noslēdzās 2009. gada 31. decembrī, apstiprināja Sabiedrības valde un padome Rīgā, 2010. gada 23. februārī. Sabiedrības akcionāri ir pilnvaroti izdarīt labojumus finanšu pārskatos pēc to iesniegšanas.

2. PIELIKUMS PIEMĒROTĀS SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS METODES UN UZSKAITES PRINCIPI

Šajā pielikumā ir atspoguļoti nozīmīgākie 2009. gada un 2008. gada laikā konsekventi pielietotie uzskaites principi.

a) *Atbilstības ziņojums*

Šie Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz likumdošanā noteiktajā kārtībā sastādītajiem uzskaites reģistriem. Šie uzskaites reģistri ir sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites pamatprincipu, ietverot atsevišķu bilances posteņu pārvērtēšanu, kas veikta atbilstoši ES apstiprināto SFPS prasībām.

Salīdzinājumā ar grāmatvedības uzskaites metodēm, kuras tika izmantotas, sagatavojot iepriekšējo periodu finanšu pārskatus, 2009. gada finanšu pārskatu sagatavošanā izmantotās grāmatvedības uzskaites metodes nav mainītas, izņemot *Standartu grozījumus, kas stājās spēkā pārskata periodā* minētās izmaiņas.

Jauno vai grozīto standartu un interpretāciju piemērošana pārskata periodā

Pārskata periodā grozītās vai spēkā stājušās SFPS, SGS un SFPIK, kuras Koncerns un Banka ir piemērojusi, un kurām nav būtiskas ietekmes uz finanšu pārskatiem.

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT"
2009. GADA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

Grozījumi SGS Nr. 1 „Finanšu pārskatu sniegšana” (pārstrādāts). Saskaņā ar SGS Nr. 1 jauno redakciju jāatspoguļo kapitāla pārvaldības mērķi, politika un līdzekļi. Būtiskākās SGS Nr. 1 jaunās redakcijas izmaiņas, kas atspoguļotas šajos finanšu pārskatos ir nosaukumu maiņa sekojošiem finanšu pārskatiem: „Balance” mainīts uz „Finanšu stāvokļa pārskats”, kā arī „Peļņas vai zaudējumu aprēķins” uz „Apvienotais ienākumu pārskats”. Koncerns un Banka, atbilstoši SGS Nr. 1 jaunās redakcijas prasībām „Peļņas vai zaudējumu pārskatu” un cita kumulatīvā ienākuma apjomu atspoguļo vienā apkopotajā „Apvienotajā ienākumu pārskatā”. Informācija par kumulatīvā ienākuma apjomu tiek iekļauta arī „Kapitāla un rezervju izmaiņu pārskatā”.

Grozījumi SGS Nr. 23 „Aizņēmumu izmaksas”. Grozījumi izslēdz visu aizņēmumu izmaksu norakstīšanu peļņā vai zaudējumos un nosaka, ka visas aizņēmumu izmaksas ir jākapitalizē, ja tās ir tieši attiecināmas uz kritērijiem atbilstoša aktīva iegādi, rekonstrukciju vai ražošanu. Šie grozījumi neietekmē Koncerna finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus.

SFPIK 9. interpretācija „Atvasināto instrumentu otrreizējā atzīšana” un SGS Nr. 39 „Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana”. Izmaiņas saistītas izvērtēt nepieciešamību iekļautā atvasinātā finanšu instrumenta atzīšanu atsevišķi no pamata līguma, gadījumā, ja uzņēmums veic finanšu instrumenta pārklasifikāciju no patiesajā vērtībā vērtētajiem finanšu aktīviem ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos. Šāds novērtējums veicams, pamatojoties uz apstākļiem, kas ir bijuši spēkā dienā, kad uzņēmums pirmoreiz kļuvis par līgumslēdzēju pusi, vai dienā, kad veikti jebkādi līguma grozījumi, kas būtiski ietekmē ar līgumu saistītās naudas plūsmas. SGS Nr. 39 tagad nosaka, ka, ja iegulto atvasināto finanšu instrumentu nevar ticami novērtēt, visu hibrīda (kombinēto) instrumentu joprojām jāklasificē kā finanšu instrumentu patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņā vai zaudējumos. Šo grozījumu pieņemšana sabiedrības finansiālo stāvokli un darbības rezultātus neietekmēja.

SFPIK 13. interpretācija „Programmas, kuras vērstas uz klientu piesaistīšanu”. Saskaņā ar šo interpretāciju klientu lojalitātes bonuspunkti tiek uzskaitīti kā atsevišķa tā pārdošanas darījuma komponente, kura ietvaros tie piešķirti, līdz ar to daļa no saņemtās atlīdzības patiesās vērtības tiek attiecināta uz bonuspunktiem un attiecīgo ieņēmumu atzīšana tiek atlikta uz periodu, kad šie bonuspunkti tiek izmantoti. Šīs interpretācijas pieņemšana sabiedrības finansiālo stāvokli un darbības rezultātus neietekmēja.

SFPIK 16. interpretācija „Neto ieguldījumu risku ierobežošana ārvalstu darījumos”. Šī interpretācija piemērojama pēc tās spēkā stāšanās. SFPIK 16. interpretācija sniedz norādījumus riska ierobežošanas uzskaitē, kurš izriet no ieguldījuma darbībās ārvalstīs. Līdz ar to tā sniedz norādījumus to ārvalstu valūtas risku identificēšanai, kam piemērojama ārvalstu valūtas riska ierobežošanas uzskaitē, kas izriet no ieguldījuma darbībās ārvalstīs, kā arī par to, kas koncernā var būt to riska ierobežošanas instrumentu turētājs, kuri ir neto ieguldījumu ārvalstu darbībās riska ierobežotāji, lai tiem varētu piemērot riska ierobežošanas uzskaitē, un par to, kā uzņēmumam jānosaka ārvalstu valūtas guvumu vai zaudējumu apmērs gan saistībā ar ieguldījumiem, gan riska ierobežošanas instrumentiem, kas pēc ieguldījumu atsavināšanas jāpārvērtē. Šīs interpretācijas pieņemšana sabiedrības finansiālo stāvokli un darbības rezultātus neietekmēja.

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT" 2009. GADA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

SFPS Nr. 7 „Finanšu instrumenti: informācija sniegšana”. Standarta grozījumi izdoti 2009. gada martā un piemērojami pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai vēlāk. Saskaņā ar šiem grozījumiem jāatklāj papildu informācija par patiesās vērtības noteikšanu un likviditātes risku. Šie grozījumi neietekmēs sabiedrības finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus, jo sabiedrībai nav finanšu instrumenti.

SFPS Nr. 8 „Darbības segmenti”. Darbības segmenti nosaka informācijas uzrādīšanu par darbības segmentiem, dalījumā pa struktūrvienībām, kuras vadība uzrauga, pieņemot lēmumus, attiecībā uz pamatdarbības jautājumiem. Atbilstoši šī SFPS prasībām, informāciju par darbības segmentiem obligāti ir jāatklāj uzņēmumiem, kuru pašu kapitāla instrumenti vai parāda vērtspapīri ir publiskajā apgrozībā. Sabiedrībai nav akcijas un obligācijas līdz ar to šajos konsolidētajos finanšu pārskatos nav atklāta informācija par sabiedrības darbības segmentiem.

Standarti un interpretācija, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā

Koncerns nav piemērojis SFPS un SFPIK interpretācijas, kas ir izdotas, bet vēl nav stājušās spēkā:

Grozījumi SFPS Nr. 2 „Maksājumi ar akcijām” (spēkā pēc pieņemšanas ES, bet ne ātrāk kā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2010. gada 1. janvārī vai vēlāk). Grozījumi sniedz skaidrojumus par jomu un uzskaiti gadījumos, kad par sabiedrības veiktajiem maksājumiem ar akcijām norēķini tiek veikti naudā. Šie grozījumi neietekmēs sabiedrības finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus, jo sabiedrība nav veikusi šādus maksājumus ar akcijām.

Grozījumi SFPS Nr. 3 „Uzņēmējdarbības apvienošana” un SGS Nr. 27 „Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati” (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. jūlijā vai vēlāk). SFPS Nr. 3 jaunajā redakcijā ieviestas vairākas izmaiņas uzņēmējdarbības apvienošanas uzskaitē, kas ietekmēs atzītās nemateriālās vērtības apmēru, tā perioda pārskatā atspoguļotos rezultātus, kurā notikusi uzņēmuma iegāde, kā arī nākamo periodu pārskatos uzrādītos rezultātus. SGS Nr. 27 jaunā redakcija nosaka, ka izmaiņas līdzdalībā meitas uzņēmumu kapitālā (ja netiek zaudēta kontrole) jāuzskaita kā pašu kapitāla darījumi. Līdz ar to šādu darījumu rezultātā vairs neradīsies nekāda nemateriālā vērtība, nedz arī peļņa vai zaudējumi. Bez tam šī standarta jaunā redakcija maina arī meitas uzņēmuma zaudējumu uzskaiti, kā arī kontroles pār meitas uzņēmumu zaudēšanas uzskaiti. Saistībā ar iepriekš minētajām izmaiņām tika veikti grozījumi arī šādos standartos: SGS Nr. 7 „Naudas plūsmas pārskati”, SGS Nr. 12 „Ienākuma nodokļi”, SGS Nr. 21 „Ārvalstu valūtas kursu izmaiņu ietekme”, SGS Nr. 28 „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos” un SGS Nr. 31 „Līdzdalība kopuzņēmumos”. Šie grozījumi neietekmēs sabiedrības finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus, jo sabiedrība nav veikusi uzņēmējdarbības apvienošanu.

SFPS Nr. 9 „Finanšu instrumenti” (spēkā pēc pieņemšanas ES, bet ne ātrāk kā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk). SFPS Nr. 9 ar laiku aizstās SGS Nr. 39. SGSP ir izdevusi pirmo šī standarta daļu, nosakot jaunu finanšu aktīvu klasifikāciju un novērtēšanas principus. Šie grozījumi neietekmēs sabiedrības finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus, jo sabiedrībai nav finanšu instrumenti.

Grozījumi SGS Nr. 24 „Informācijas atklāšana par saistītajām personām” (spēkā pēc pieņemšanas ES, bet ne ātrāk kā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2011. gada 1. janvārī vai vēlāk). Grozījumos vienkāršota jēdziena „saistītā persona” definīcija, precizējot tā nozīmi un novēršot neskaidrības. Grozījumos paredzēts arī daļēji no informācijas sniegšanas atbrīvot ar valsts sektoru saistītus uzņēmumus un organizācijas. Šie grozījumi neietekmēs sabiedrības finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus, tomēr tie var ietekmēt informācijas atklāšanu par saistītajām personām.

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT" 2009. GADA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

Grozījumi SGS Nr. 32 „Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana” – „Tiesību klasifikācija” (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2010. gada 1. februārī vai vēlāk). Grozījumi maina jēdziena „finanšu saistības”, izslēdzot atsevišķas tiesības, iespēju līgumus un garantijas. Šie grozījumi neietekmēs sabiedrības finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus, jo sabiedrībai nav šādu instrumentu.

Grozījumi SGS Nr. 39 „Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana” – „Attiecināmie pret risku nodrošinātie posteņi” (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. jūlijā vai vēlāk). Grozījumi attiecas uz vienpusēja riska noteikšanu pret risku nodrošinātajā postenī, kā arī uz inflācijas kā ierobežota riska vai tā daļas noteikšanu atsevišķās situācijās. Minētie grozījumi paskaidro, ka uzņēmums drīkst noteikt zināmu finanšu instrumenta patiesās vērtības izmaiņu daļu vai ar to saistītās naudas plūsmas izmaiņu daļu kā pret risku nodrošinātu posteni. Minētie grozījumi neietekmēs sabiedrības finansiālo stāvokli vai rezultātus, jo sabiedrība nav veikusi šādu risku ierobežošanu.

2009. gadā veiktie ikgadējie uzlabojumi SFPS.

Standarti un interpretācija, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā

2008. gada maijā un 2009. gada aprīlī SGSP izdeva standartu grozījumu apkopojumus, galvenokārt, lai novērstu neatbilstības un precizētu tekstus. Katram standartam ir savi pārejas noteikumi. Otro apkopojumu, kas izdots 2009. aprīlī, vēl jāapstiprina ES. Tālāk tekstā minēto grozījumu (kas visi vēl nav pieņemti) piemērošanas ietekmē var mainīties sabiedrības grāmatvedības politika, taču sabiedrības finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus tas neietekmēs:

- SFPS Nr. 5 „Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi un pārtrauktas darbības”. Precizē, ka saistībā ar ilgtermiņa ieguldījumiem un atsavināšanas grupām, kas klasificētas kā turētas pārdošanai, jāsniedz tikai tā informācija, kas prasīta SFPS Nr. 5. Citos SFPS noteiktās prasības informācijas atklāšanai piemērojamas tikai tādā gadījumā, ja tas īpaši noteikts attiecībā uz šādiem ilgtermiņa ieguldījumiem vai pārtrauktām darbībām.
- SFPS Nr. 8 „Darbības segmenti”. Precizē, ka par segmentu ir jānorāda tikai tie aktīvi un saistības, kas ir iekļautas segmenta aktīvu un segmenta saistību rādītājos, kurus izmanto galvenais darbības lēmumu pieņēmējs.
- SGS Nr. 7 „Naudas plūsmas pārskati”: skaidri nosaka, ka tikai aktīva atzīšanas rezultātā radušās izmaksas var tikt klasificētas kā naudas plūsma no ieguldīšanas darbības.
- SGS Nr. 36 „Aktīvu vērtības samazināšanās”. Grozījums paskaidro, ka lielākā vienība, uz kuru pirms apvienošanas finanšu pārskata sagatavošanas nolūkā drīkst attiecināt uzņēmējdarbības apvienošanas rezultātā iegūto nemateriālo vērtību, ir darbības segments, kā definēts SFPS Nr.8.

Tālāk minēto standartu grozījumi, kas izriet no SFPS uzlabojumiem, nekādi neietekmēs ne Uzņēmuma grāmatvedības politiku, ne tā finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus:

- SFPS Nr. 2 „Maksājumi ar akcijām”;
- SGS Nr. 1 „Finanšu pārskatu sniegšana”;
- SGS Nr. 17 „Noma”;
- SGS Nr. 38 „Nemateriālie ieguldījumi”;
- SGS Nr. 39 „Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana”;
- SFPIK 9. interpretācija „Iegulto atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšana”;
- SFPIK 16. interpretācija „Neto ieguldījumu risku ierobežošana ārvalstu darījumos”.

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT" 2009. GADA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

SFPIK 12. interpretācija „Pakalpojumu koncesijas līgumi” (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 25. martā vai vēlāk)

Šī interpretācija attiecas uz pakalpojumu koncesionāriem un paskaidro, kā uzskaitē atspoguļojamas no pakalpojumu koncesijas izrietošās tiesības un pienākumi. Šī interpretācija Koncerna finanšu pārskatus neietekmē.

SFPIK 14. interpretācija „SGS Nr. 19 - Fiksēto pabalstu aktīva limits, minimālā finansējuma prasības un to mijiedarbība (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2011. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumā mainīta avansā veikto nākotnes iemaksu uzskaites kārtība, ja pastāv minimālā finansējuma prasības. Šis grozījums sabiedrības finanšu pārskatus neietekmēs, jo sabiedrībai nav fiksēto pabalstu aktīvu.

SFPIK 17. interpretācija „Nenaudas aktīvu sadale īpašniekiem (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 31. oktobrī vai vēlāk).

Šajā interpretācijā sniegtas pamatnostādnes pareizai grāmatvedības uzskaitē, ja uzņēmums kā dividendes saviem īpašniekiem sadala citus aktīvus, izņemot naudu. SFPIK 17. interpretācija neietekmēs finanšu pārskatus, jo sabiedrība saviem īpašniekiem nepiešķir nenaudas aktīvus.

SFPIK 18. interpretācija „Klientu aktīvu pārvedumi” (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. jūlijā vai vēlāk).

Šī interpretācija sniedz norādījumus, kā uzskaitīt līgumus, saskaņā ar kuriem uzņēmums saņem no klienta pamatlīdzekļus, kuri uzņēmuma pēc tam jāizmanto vai nu lai pievienotu klientu tīklam, vai lai nodrošinātu klientam pastāvīgu preču vai pakalpojumu (piemēram, elektrības, gāzes vai ūdens). SFPIK 18. interpretācija neietekmēs finanšu pārskatus, jo sabiedrībai nav šādu līgumu.

SFPIK 19. interpretācija „Finanšu saistību dzēšana ar pašu kapitāla instrumentiem” (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2010. gada 1. aprīlī vai vēlāk).

Šī interpretācija sniedz norādījumus, kā uzskaitīt finanšu saistību dzēšanu ar pašu kapitāla instrumentiem. SFPIK 19. interpretācija neietekmēs konsolidētos finanšu pārskatus, jo sabiedrībai nav šādu darījumu.

Svarīgākās grāmatvedības aplēses un pieņēmumi

Sagatavojot finanšu pārskatu saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS, vadībai jāveic zināmas aplēses un pieņēmumi, kas ietekmē atsevišķus pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Šādas aplēses un pieņēmumi ir balstīti uz vadībai pieejamo ticamāko informāciju par attiecīgajiem notikumiem un darbībām. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī. Būtiskākās aplēses un pieņēmumi attiecas uz pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu uzkrājumu apjoma noteikšanu un finanšu aktīvu un finanšu saistību patiesās vērtības noteikšanu.

b) Finanšu pārskatu sagatavošanas principi

Šie uzskaites reģistri ir sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites pamatprincipu, ietverot atsevišķu bilances posteņu pārvērtēšanu un korekcijas, kas izdarītas, lai šie atbilstoši Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS) un Finanšu un kapitāla tirgus komisijas prasībām sagatavotie finanšu pārskati sniegtu patiesu priekšstatu.

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT"
2009. GADA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietots Latvijas Republikas nacionālā naudas vienība lats, ja vien nav norādīts citādi, kas ir Bankas funkcionālā un uzrādīšanas valūta.

Nozīmīgākie Sabiedrības bilances sagatavošanā izmantotie Latvijas Bankas noteiktie valūtas maiņas kursi (lati par vienu ārvalstu valūtas vienību):

<u>Pārskata periodu beigu datums</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>
2009. gada 31. decembrī	0.489	0.702804
2008. gada 31. decembrī	0.495	0.702804

Finanšu pārskatu pielikumos iekavās sniegtā informācija atbilst salīdzinošiem 2008. gada rādītājiem, ja vien nav norādīts citādi.

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS un FKTK "Banku, ieguldījumu brokeru sabiedrību un ieguldījumu pārvaldes sabiedrību gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas noteikumiem".

c) Salīdzinošie rādītāji

Salīdzinošie rādītāji par 2008. gadu ir atspoguļoti tā, lai nodrošinātu to salīdzināmības iespēju un atbilstību pārskata gada rādītāju izmaiņām.

d) Finanšu aktīvu un saistību atzīšana un atzīšanas pārtraukšana

Finanšu aktīvi ir jebkuri aktīvi, kas ir klasificējami kā nauda, no līguma izrietošās tiesības saņemt naudu vai kādus citus finanšu aktīvus no darījuma partnera, no līguma izrietošās tiesības apmainīt finanšu instrumentus, uz iespējami izdevīgākiem nosacījumiem vai akcijas, kā arī atvasināts vai neatvasināts līgums, par kuru norēķināsies vai var norēķināties ar Sabiedrības pašu kapitāla instrumentiem.

Finanšu saistības ir jebkuras saistības, kas ir līgumā noteikts pienākums nodot naudu vai kādus citus finanšu aktīvus darījuma partnerim vai līgumā noteikts pienākums savstarpēji apmainīt finanšu instrumentus apstākļos, kas ir potenciāli nelabvēlīgi, vai atvasināts vai neatvasināts līgums, par kuru norēķināsies vai var norēķināties ar Sabiedrības pašu kapitāla instrumentiem.

Finanšu aktīvi vai saistības tiek atzīti bilancē tikai un vienīgi brīdī, kad Sabiedrība kļūst kā līgumslēdzēja puse saskaņā ar instrumenta līguma nosacījumiem.

Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta tikai tad, ja ir beigušās līgumā noteiktās tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā aktīva vai arī Sabiedrība pilnībā nodod finanšu aktīvu un visus ar finanšu aktīvu saistītos riskus un labumus darījuma partnerim.

Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta tikai tad, kad tās tiek dzēstas/atmaksātas atbilstoši noslēgtajam līgumam, atceltas vai ir beidzies līgumā noteiktais termiņš.

Finanšu aktīvu, izņemot kredītu nebankām, pirkšanas un pārdošanas darījumu atzīšana un atzīšanas pārtraukšana bilancē tiek atspoguļota norēķinu dienā. Kredītus nebankām bilancē atspoguļo brīdī, kad naudas līdzekļi tiek pārskaitīti uz klienta norēķinu kontu.

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT"
2009. GADA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

e) *Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība*

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo naudas līdzekļu daudzumu, par kādu aktīvs varētu tikt pārdots vai saistības varētu tikt dzēstas, balstoties uz vispārpieņemtiem principiem darījumā starp labi informētu, ieinteresētu pircēju un labi informētu, ieinteresētu pārdevēju, kuri nav finansiāli saistīti. Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība pamatā tiek noteiktas izmantojot aktīvā tirgū kotētas tirgus cenas. Ja finanšu aktīva vai saistības tirgus nav aktīvs, patiesā vērtība

tiek noteikta izmantojot vairākus vērtēšanas modeļus, gan diskontētās naudas plūsmas analīzi, gan nesen veiktus salīdzināmu darījumus, gan izmantojot vadības vērtējumus un pieņēmumus.

f) *Ienākumu un izdevumu atzīšana*

Visi nozīmīgie ienākumi un izdevumi tiek uzskaitīti, pamatojoties uz uzkrāšanas principu.

Procentu ienākumi/izdevumi finanšu aktīviem/saistībām, kas tiek novērtētas amortizētajā vērtībā, tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā saskaņā ar efektīvās procentu likmes metodi.

Komisijas naudas ienākumi un izdevumi tiek grāmatoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā attiecīgā darījuma veikšanas brīdī, izņemot komisijas ieņēmumus/izdevumus, kas tieši attiecināmi uz finanšu aktīviem/saistībām, kas tiek uzrādītas amortizētajā vērtībā – šiem aktīviem/saistībām komisijas ieņēmumi/izdevumi tiek iekļauti efektīvās procentu likmes aprēķinā.

g) *Ārvalstu valūtu pārvērtēšana*

Darījumi ārvalstu valūtā tiek pārvērtēti latos pēc darījumu dienā spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas maiņas kursa. Monetārie aktīvi un pasīvi ārvalstu valūtā tiek pārvērtēti latos pēc gada beigās spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas maiņas kursa. Ārvalstu valūtas maiņas kursa turpmāko izmaiņu rezultātā iegūtā peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas pozīcijas pārvērtēšanas.

h) *Uzkrājumi*

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Gadījumā, kad būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirmsnodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu.

i) *Nemateriālie aktīvi*

Nemateriālos aktīvus veido iegādātais programmnodrošinājums, kas nav datortehnikas neatņemama sastāvdaļa, un licences. Nemateriālie aktīvi tiek amortizēti iegūto tiesību izmantošanas laikā vai to aplēstajā lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nemateriālajiem aktīviem Sabiedrība ir piemērojuši nolietojuma gada likmi 20 %.

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT"
2009. GADA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

j) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīts uzkrātais nolietojums. Nolietojums tiek aprēķināts visā pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi.

Sabiedrība pamatlīdzekļiem ir piemērojuši šādas nolietojuma likmes:

Pamatlīdzekļu veids	Gada likme
Transporta līdzekļi	20%
Datortehnika un programmnodrošinājums	16-33%
Biroja aprīkojums	10-33%

Pamatlīdzekļu uzturēšanas izdevumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī.

k) Darbinieku materiālie labumi

Īstermiņa darbinieku materiālie labumi, ieskaitot atalgojumu, valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas, prēmijas un pabalsti, tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā administratīvajos izvedumos pakalpojumu sniegšanas periodā.

Uzkrājumi darbinieku atvaļinājumu apmaksai tiek aprēķināti, summējot katra Sabiedrības darbinieka neizmantoto atvaļinājumu darba dienu skaitu, kas reizināts ar dienas vidējo izpeļņu atvaļinājuma apmaksai saskaņā ar Latvijas Republikas Darba likumu, un pieskaitot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

l) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanas prasībām uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts 15% (15%) apmērā no attiecīgajām nodokļu periodā gūtajiem, ar nodokli apliekamajiem ienākumiem.

Atliktie nodokļi, kas radušies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajos finanšu pārskatos, ir aprēķināti, izmantojot saistību metodi. Atliktie nodokļi attiecas uz nākotnē iespējamajām nodokļu prasībām un saistībām par visiem darījumiem un notikumiem, kas atzīti finanšu pārskatos vai nodokļu deklarācijās. Atliktās nodokļu saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā rodas no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem un uzkrājumiem darbinieku atvaļinājuma apmaksai.

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT"
2009. GADA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

m) *Nefinanšu aktīvu vērtības samazināšanās*

Uz katru pārskata datumu tiek izvērtēts, vai pastāv pazīmes, kas norāda uz iespēju, ka nefinanšu aktīva vērtība ir samazinājusies, vai biežāk, ja notiek izmaiņas vai citi notikumi, kam var sekot nefinanšu aktīvu vērtības samazināšanās. Ja tiek konstatētas minētās pazīmes, tiek noteikta nefinanšu aktīva atgūstamā vērtība. Aktīva uzskaites vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai summai tikai tad, ja aktīva atgūstamā summa ir mazāka par tā uzskaites vērtību. Šis samazinājums ir zaudējumi no vērtības samazināšanās.

Nefinanšu aktīviem, izņemot nemateriālo vērtību (*goodwill*), novērtējums tiek veikts uz katru pārskata datumu, lai noteiktu, vai ir kādas pazīmes, kas liecinātu, ka agrāk atzītie zaudējumi, kas saistīti ar vērtības samazinājumu, ir mazinājušies vai vairs nepastāv. Ja minētās pazīmes tiek konstatētas, nosaka aktīva atgūstamo vērtību.

Agrāk atzītie zaudējumi, kas saistīti ar vērtības samazinājumu, tiek atgriezti tikai tad, ja pēc pēdējās zaudējumu atzīšanas reizes ir notikušas aplēšu izmaiņas, uz kuru pamata tika noteikta aktīva atgūstamā summa. Ja izmaiņas ir veiktas, tad nefinanšu aktīva uzskaites vērtība tiek palielināta līdz atgūstamajai vērtībai. Šis palielinājums ir zaudējumu no vērtības samazināšanās apvērse.

n) *Nauda un tās ekvivalenti*

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīts skaidras naudas atlikums Bankas kontā, prasības uz pieprasījumu un prasības ar līgumā noteikto sākotnējo termiņu līdz trīs mēnešiem pret centrālajām bankām un citām kredītiestādēm. Naudas atlikumu samazina par saistībām pret minētajām

institūcijām uz pieprasījumu. Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīti augsti likvīdi īstermiņa aktīvi, kurus īsā laika periodā var pārvērst naudā un pastāv maza iespēja, ka to vērtība būtiski mainīsies.

o) *Aktīvi pārvaldīšanā*

Aktīvi, kurus Sabiedrība pārvalda savu klientu, fondu un citu institūciju uzdevumā, netiek uzskaitīti par Sabiedrības aktīviem. Līdz ar to šie aktīvi netiek atspoguļoti Sabiedrības bilancē. Šajos finanšu pārskatos aktīvi pārvaldīšanā iekļauti vienīgi informatīvā nolūkā.

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT"
2009. GADA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

3. PIELIKUMS RISKĀ VADĪBA

Riska pārvaldīšana ir viena no Sabiedrības stratēģiskajām vērtībām. Sabiedrība, veicot savu uzņēmējdarbību, ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, no kuriem nozīmīgākie ir kredītrisks, likviditātes risks un tirgus riski, kurus izraisa izmaiņas procentu likmēs, valūtas maiņas kursos un citi faktori. Šo risku pārvaldīšanas nolūkā ir izstrādātas risku vadības politikas, kuras apstiprina Sabiedrības valde un īsteno attiecīgās struktūrvienības.

Riska vadības sistēma nepārtraukti tiek pilnveidota, ievērojot Sabiedrības darbības un finanšu tirgus attīstību. Šī procesa regulāru kontroli veic Bankas Iekšējā audita nodaļa.

2009. gada 31. decembrī Sabiedrības bilanci esošie finanšu aktīvi ir prasības pret kredītiestādēm 489 138 LVL apmērā (2008: 779 131 LVL), kas ir uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā.

a) *Kredītrisks*

Kredītrisks ir iespēja ciest zaudējumus, ja Sabiedrības darījumu partneris vai parādnieks nepildīs līgumā noteiktās saistības pret Sabiedrību. Sabiedrības aktīvu, kas pakļauti kredītriskam, maksimāla pozīcija 31.12.2009 bija 506 758 latī (31.12.2008: 804 669 latī).

Saskaņā ar Sabiedrības investīciju politiku, naudas līdzekļi termiņnoguldījumos tiek izvietoti atbilstoši kredītiestādes kredītreitingam un piedāvātajai procentu likmei.

2009. gada 31. decembrī Sabiedrībai nebija finanšu aktīvu, kuri tika kavēti vai kuriem būtu izveidots vērtības samazinājums (2008: 0).

b) *Likviditātes risks*

Likviditāte ir Sabiedrības spēja nodrošināt vai apmierināt sagaidāmo (ikdienas) vai negaidīti radušos (kritisko) nepieciešamību pēc naudas plūsmas aktīvu pieauguma finansēšanai un savlaicīgai finansiālo saistību izpildīšanai. Ar to saprot spēju pārvērst aktīvus skaidrā naudā ar minimāliem zaudējumiem vai arī aizņemties naudu par saprātīgu samaksu.

	Uz pieprasījumu	Līdz 1 mēn.	1-3 mēn.	3-6 mēn.	6-12 mēn.	No 1-5 gadiem	Kopā
AKTĪVI							
Prasības pret kredītiestādēm	2 950		486 188				489 138
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi		14 416			3 204		17 620
Uzņēmumu ienākuma nodokļa prasības					87 575		87 575
Pamatlīdzekļi						13 664	13 664
Nemateriālie aktīvi						2 863	2 863
Pārējie aktīvi			2 726			2 912	5 638
KOPĀ AKTĪVI	2 950	14 416	488 914	0	90 779	19 439	616 498
SAISTĪBAS							
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi		27 883					27 883
KOPĀ SAISTĪBAS	0	27 883	0	0	0	0	27 883
NETO AKTĪVI	2 950	(13 467)	488 914	0	90 779	19 439	588 615

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT"
2009. GADA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

c) *Valūtas risks*

Sabiedrība ir pakļauta riskam, ka ārvalstu valūtas kursu svārstības varētu ietekmēt tās finanšu pozīcijas un naudas plūsmu. No darījumiem izrietošais valūtas risks tiek aprēķināts katrai valūtai atsevišķi un ietver ārvalstu valūtā denominētos aktīvus un saistības. Sabiedrībai nebija būtisku aktīvu un saistību ārvalstu valūtās uz pārskata perioda beigām.

d) *Procentu likmju risks*

Sabiedrība nav pakļauta būtiskam procentu likmju riskam. Sabiedrība gūst ienākumus no termiņnoguldījumiem, kuriem ir fiksēta likme.

e) *Darbības jeb operacionālie riski*

Sabiedrības darbībā tiek identificēti arī nefinanšu riski, kas var radīt negaidītus zaudējumus. Šādu risku cēlonis var būt, piemēram, cilvēku kļūdas vai krāpšana, informācijas sistēmu darbības traucējumi, nepietiekama iekšējā kontrole un procedūras u.tml. Sabiedrība cenšas saglabāt iespējamo zemāko riska līmeni, vienlaikus tiecoties nepārsniegt saprātīgu izmaksu līmeni. Iekšējā kontrole sabiedrības struktūrvienībās ir viens no iespējamo zaudējumu novēršanas līdzekļiem.

Operacionālais risks ir tiešu vai netiešu zaudējumu risks, ko izraisa prasībām neatbilstoši vai nepilnīgi iekšējie procesi, cilvēki vai sistēmas, vai arī ārējie faktori. Operacionālais risks ietver juridisko risku, bet izslēdz stratēģisko un reputācijas risku.

Operacionālais risks piemīt visiem Sabiedrības produktiem, darbībām, procesiem un sistēmām.

4. PIELIKUMS PROCENTU IENĀKUMI

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	<u>LVL</u>	<u>LVL</u>
Procentu ienākumi		
no prasībām pret kredītiestādēm	43 606	62 831
Procentu ienākumi kopā	<u><u>43 606</u></u>	<u><u>62 831</u></u>

5. PIELIKUMS KOMISIJAS NAUDAS IENĀKUMI UN IZDEVUMI

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	<u>LVL</u>	<u>LVL</u>
Komisijas naudas ienākumi		
par servisa pakalpojumiem klientiem	215 337	689 126
Komisijas naudas ienākumi kopā	<u><u>215 337</u></u>	<u><u>689 126</u></u>
Komisijas naudas izdevumi		
pārējie komisijas naudas izdevumi	6 127	21 648
par bankas pakalpojumiem	338	199
Komisijas naudas izdevumi kopā	<u><u>6 465</u></u>	<u><u>21 847</u></u>

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT"
2009. GADA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

6. PIELIKUMS ADMINISTRATĪVIE IZDEVUMI

	2009	2008
	LVL	LVL
Personāla atalgojums	129 997	120 510
Padomei un valdei izmaksātais atalgojums	84 041	94 422
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	43 213	27 830
Profesionālie pakalpojumi	21 872	14 729
Telpu nomas un uzturēšanas izdevumi	21 709	27 188
Grāmatvedības izdevumi	9 921	9 435
Komandējuma izdevumi	9 627	26 097
Tehnikas apkalpošanas izdevumi un kancelejas preces	8 423	22 571
Revidenta atlīdzība	4 391	2 523
Sakaru izdevumi	497	1 926
Izdevumi darbinieku kvalifikācijas celšanai	-	2 751
Citi administratīvie izdevumi	11 761	14 421
Administratīvie izdevumi kopā	345 452	364 403

2009. gadā vidējais Sabiedrībā strādājošo darbinieku skaits bija 9.

Sabiedrības darbinieku skaits un sadalījums pa kategorijām

	31.12.2009.	31.12.2008.
Vadība	2	2
Nodaļu vadītāji	2	4
Pārējie darbinieki	5	5
Kopā	9	11

7. PIELIKUMS PĀRĒJIE IZDEVUMI

	2009	2008
	LVL	LVL
Maksājums FKTK	4 328	14 056
Izdevumi par klientu piesaisti	22 528	137 387
Pārējie izdevumi kopā	26 856	151 443

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT"
2009. GADA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

8. PIELIKUMS UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS

	2009	2008
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	30 562
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis pagaidu atšķirību izmaiņu rezultātā	(564)	(641)
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	(564)	29 921

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	Balance		Peļņas vai zaudējumu aprēķins	
	31.12.2009.	31.12.2008.	2009	2008
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības				
Paātrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām	(1 038)	(1 883)	845	240
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	(1 038)	(1 883)	845	240
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs				
Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi	17 744	-	17 744	-
Uzkrātās atvaļinājuma saistības	2 118	1 319	799	401
Uzkrājumi atliktā UIN aktīvam	(18 824)	-	(18 824)	-
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	1 038	1 319	(281)	401
Neto atliktais UIN	0	(564)	564	641

Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi var tikt izmantoti šādi:

	Nodokļu zaudējumi	Izmantošanas termiņš
2009. gada nodokļu zaudējumi	118 291	2017
KOPĀ:	118 291	

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	2009	2008
Peļņa/ (zaudējumi) pirms nodokļiem	(130 203)	197 088
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis - 15% (2008: 15%)	(19 530)	29 563
Pastāvīgās atšķirības:		
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	62	158
Citas	80	200
Neatzītais atliktā UIN aktīvs	1 645	-
Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi	17 744	-
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	-	29 921

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT"
2009. GADA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

9. PIELIKUMS PRASĪBAS PRET KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2009.	31.12.2008.
	LVL	LVL
Nauda bankā	2 950	4 550
Terminnoguldījumi	486 188	774 581
Nauda un tās ekvivalenti kopā	489 138	779 131

10. PIELIKUMS NEMATERIĀLIE AKTĪVI UN PAMATLĪDZEKĻI

	31.12.2009.	31.12.2008.
	LVL	LVL
Nemateriālie aktīvi	2 863	4 173
Nemateriālie aktīvi kopā	2 863	4 173
Transporta līdzekļi	11 079	18 076
Biroja aprīkojums		
EDA iekārtas	537	1 645
Pārējie pamatlīdzekļi	2 048	3 292
Pamatlīdzekļi kopā	13 664	23 013

Izmaiņas sabiedrības nemateriālajos aktīvos un pamatlīdzekļos 2008. gadā

	Nemateriālie ieguldījumi	Pamatlīdzekļi	KOPĀ
	LVL	LVL	LVL
2008. gada 1. janvārī	5 782	43 498	49 280
Iegāde	768	1 413	2 181
2008. gada 31. decembrī	6 550	44 911	51 461
2008. gada 1. janvārī	(1 195)	(12 525)	(13 720)
Aprēķinātais nolietojums	(1 182)	(9 373)	(10 555)
2008. gada 31. decembrī	(2 377)	(21 898)	(24 275)
2008. gada 1. janvārī	4 587	30 973	35 560
2008. gada 31. decembrī	4 173	23 013	27 186

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT"
2009. GADA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

10. PIELIKUMS NEMATERIĀLIE AKTĪVI UN PAMATLĪDZEKĻI (turpinājums)

Izmaiņas sabiedrības nemateriālajos aktīvos un pamatlīdzekļos 2009. gadā

	Nemateriālie ieguldījumi	Pamatlīdzekļi	KOPĀ
	LVL	LVL	LVL
2009. gada 1. janvārī	6 550	44 911	51 461
Iegāde	-	-	-
2009. gada 31. decembrī	6 550	44 911	51 461
2009. gada 1. janvārī	(2 377)	(21 898)	(24 275)
Aprēķinātais nolietojums	(1 310)	(9 349)	(10 659)
2009. gada 31. decembrī	(3 687)	(31 247)	(34 934)
2009. gada 1. janvārī	4 173	23 013	27 186
2009. gada 31. decembrī	2 863	13 664	16 527

11. PIELIKUMS UZKRĀTIE IZDEVUMI

	31.12.2009.	31.12.2008.
	LVL	LVL
Uzkrājumi darbinieku atvaļinājumu apmaksai	14 122	8 794
Uzkrājumi prēmijām	-	-
Pārējie uzkrātie izdevumi	13 761	13 524
Uzkrātie izdevumi kopā	27 883	22 318

12. PIELIKUMS APMAKSĀTAIS PAMATKAPITĀLS

2009. gadā un 2008. gada 31. decembrī Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības "AB.LV Asset Management" akciju kapitāls bija 700 000 latu. Sabiedrības pamatkapitālu veido tikai parastās akcijas. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1 lats.

2009. gadā un 2008. gada 31. decembrī Sabiedrībai bija 1 (viens) akcionārs AS "Aizkraukles banka".

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT"
2009. GADA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

13. PIELIKUMS NODOKĻI

Sabiedrības nodokļu kustības pārskats:

	Valsts sociālās			
	Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	apdrošināšanas obligātās iemaksas	Pievienotās vērtības nodoklis	Uzņēmumu ienākuma nodoklis
	LVL	LVL	LVL	LVL
01.01.2008. nodokļu (saistības)/ pārmaksas	-	-	1 776	(82 832)
Aprēķināts	(48 600)	(61 491)	649	(30 562)
Korekcija par iepriekšējiem periodiem	-	14 314	(713)	-
Samaksāts	48 810	55 167	-	177 341
31.12.2008. nodokļu (saistības)/ pārmaksas	210	7 990	1 712	63 947
Aprēķināts	(41 537)	(68 442)	1 105	-
Korekcija par iepriekšējiem periodiem	-	8 432	37	-
Samaksāts	41 327	52 020	-	23 628
31.12.2009. nodokļu (saistības)/ pārmaksas	-	-	2 854	87 575

14. PIELIKUMS ĀRPUSBILANCES POSTEŅI

Klientu vārdā pārvaldītie aktīvi (t.sk. Sabiedrības pārvaldītie ieguldījumu fondi) pēc klientu veida:

	31.12.2009	31.12.2008
	LVL	LVL
Uzņēmumu vērtspapīri nodoti pārvaldībā	2 008 361	780 287
Privātpersonu vērtspapīri nodoti pārvaldībā	653 515	351 178
„AB.LV Asset Management” pārvaldītie ieguldījumu fondi	13 386 701	12 526 527
Klientu vārdā pārvaldītie aktīvi kopā	16 048 577	13 657 992

15. PIELIKUMS KAPITĀLA PIETIEKAMĪBA

Sabiedrības kapitāla pārvaldīšanas mērķis ir ārējo, t.i., FKTK un SFPS prasību ievērošana un kapitāla pietiekamības normatīvu uzturēšana, kas nepieciešams Sabiedrības darbības nodrošināšanai un akciju kapitāla vērtības palielināšanai.

2009. gadā, salīdzinājumā ar iepriekšējiem gadiem, Sabiedrības kapitāla pārvaldīšanas mērķi un procedūras nav mainījušās.

Kapitāla pietiekamība atspoguļo Sabiedrības kapitāla resursus, kas nepieciešami, lai nodrošinātos pret kredītrisku un tirgus riskiem, kas ir saistīts ar Sabiedrības aktīviem un ārpusbilances posteņiem.

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT"
2009. GADA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

15. PIELIKUMS KAPITĀLA PIETIEKAMĪBA (turpinājums)

Sabiedrības kapitāla pietiekamības rādītājs ir aprēķināts saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas kapitāla pietiekamības rādītāja aprēķināšanas noteikumiem.

	31.12.2009.	31.12.2008.
	LVL	LVL
Pašu kapitāla pirmā līmeņa elementi		
apmaksātais pamatkapitāls	700 000	700 000
nemateriālie aktīvi	(2 863)	(4 173)
iepriekšējo gadu peļņa	18 254	18 254
pārskata perioda auditētie (zaudējumi)/ peļņa	(129 639)	167 167
Pašu kapitāla pirmā līmeņa elementi kopā	585 752	881 248
Pašu kapitāls kopā	585 752	881 248
Sabiedrības portfeļa kredītriska kapitāla prasība	128 086	74 073
Kapitāla prasību kopsumma 8%	128 086	74 073
Kapitāla pietiekamības rādītājs (%)	36.65	95.18
Minimālais kapitāla pietiekamības rādītājs (%)	8.00	8.00

16. PIELIKUMS FINANŠU INSTRUMENTU PATIESĀ VĒRTĪBA

Sabiedrība ir novērtējusi, ka tās aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski neatšķiras no bilances vērtības.

17. PIELIKUMS NOTIKUMI PĒC BILANCES DATUMA

IPAS „AB.LV Asset Management” ārkārtas akcionāru sapulce 2010. gada 22. februārī ir pieņēmusi lēmumu par IPAS „AB.LV Asset Management” pamatkapitāla samazināšanu par 300,000 latu.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas, vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

18. PIELIKUMS DARĪJUMI AR SAISTĪTĀM PERSONĀM

Par saistītām personām tiek uzskatīti akcionāri, kuri būtiski var ietekmēt Sabiedrības darbību. Darījumi ar saistītām personām tiek veikti atbilstoši vispārpieņemtajiem Sabiedrības darbības principiem un tirgus cenām.

Procentu ienākumi darījumos ar saistītām personām

	2009	2008
	LVL	LVL
Procentu ienākumi	43 606	62 831

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS "AB.LV ASSET MANAGEMENT"
2009. GADA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

18. PIELIKUMS DARĪJUMI AR SAISTĪTĀM PERSONĀM (turpinājums)

Prasības pret saistītām personām

	31.12.2009	31.12.2008
	LVL	LVL
Prasības pret kredītiestādēm	489 138	779 131

Izdevumi darījumos ar saistītām personām

	2009	2008
	LVL	LVL
Izdevumi par klientu piesaisti	22 528	-
Telpu nomas, ekspluatācijas izdevumi	21 704	27 109
Profesionālie pakalpojumi	17 275	-
Grāmatvedības izdevumi	9 921	9 435
IT apkalpošanas izdevumi	8 289	22 464
Iekšējā audita izdevumi	5 111	-
Personāla vadības izdevumi	2 476	3 247
Ārvalstu valūtu tirdzniecības zaudējumi	696	6 621
Sakaru izdevumi	494	-
Bankas komisijas	338	199
Kopā	88 832	69 075

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

IPAS „AB.LV Asset Management” akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši IPAS „AB.LV Asset Management” („Uzņēmuma”) 2009. gada finanšu pārskata, kas atspoguļots pievienotā 2009. gada pārskatā no 7. līdz 28. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2008. gada 31. decembra finanšu stāvokļa pārskatu, 2008. gada apvienoto ienākumu pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Uzņēmuma vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. Šī atbildība ietver tādas iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, atbilstošu grāmatvedības uzskaites principu izvēli un piemērošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādīto summu un atklātās informācijas pamatotību. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un nozīmīgu uzņēmuma vadības izdarīto pieņēmumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revīzijas atzinuma izteikšanai.

Atzinums

Mūsaprāt iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par IPAS „AB.LV Asset Management” finansiālo stāvokli 2009. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2009. gadā saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums par vadības ziņojuma atbilstību

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2009. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2009. gada pārskatā no 3. līdz 4. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2009. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”

Licence Nr. 17



Diāna Krišjāne

Personas kods: 250873-12964

Valdes priekšsēdētāja

LR zvērināta revidente

Sertifikāts Nr. 124

Rīgā, 2010. gada 23. februārī