

A/S „RB Asset Management” IPS

Gada pārskats

par 2013. gadu

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par Sabiedrības valdes atbildību	5
Visaptverošo ienākumu pārskats	6
Finanšu stāvokļa pārskats	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikums	10
Revidentu ziņojums	22

**A/S "RB ASSET MANAGEMENT" IPS
2013. GADA PĀRSKATS**

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	A/S "RB Asset Management" ieguldījumu pārvaldes sabiedrība
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003764029 Rīga, 2005. gada 24. augusts
Adrese	Vesetas iela 7, 11.stāvs, Rīga, LV-1013 Latvija
Dalībnieku pilns nosaukums un adrese	65.1% - AS Rietumu Banka Reģ.Nr. 40003074497 Vesetas iela 7, Rīga, LV-1013 25% - Dmitrijs Krutiks 9.9% - Pāvels Melameds
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Esterkins Leonids – Padomes priekšsēdētājs No 2008. gada 16. jūlija līdz 2014. gada 23. janvārim Suharenko Arkādijs – Padomes priekšsēdētājs No 2014. gada 24. janvāra Kalinovskis Aleksandrs - Padomes priekšsēdētāja vietnieks No 2008. gada 16. jūlija Pankovs Aleksandrs - Padomes loceklis No 2011. gada 14. februāra
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Dmitrijs Krutiks – Valdes priekšsēdētājs No 2006. gada 27. aprīļa Pāvels Melameds – Valdes loceklis No 2007. gada 21. decembra Renāts Lokomets – Valdes loceklis No 2008. gada 23. jūlija
Pārskata periods	2013. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidents un tā adrese	SIA KPMG Baltics Vesetas iela 7, Rīga, Latvija, LV-1013 Licence Nr. 55

VADĪBAS ZIŅOJUMS SAISTĪBĀ AR 2013. GADA FINANŠU PĀRSKATU

AS "RB Asset Management" ieguldījumu pārvaldes sabiedrība, reģ.Nr. LV40003764029, dibināta 2005. gada 24. augustā ar mērķi sniegt aktīvu pārvaldīšanas pakalpojumus finanšu tirgus robežās.

2005. gada 11. novembrī AS "RB Asset Management" IPS saņem Finanšu kapitāla un tirgus komisijas licenci aktīvu pārvaldīšanas pakalpojumu sniegšanai un sāk gatavot iespējamus piedāvājumus klientiem un sadarbības partneriem.

2013. gadā AS "RB Asset Management" IPS turpina aktīvi nodarboties ar klientu piesaistīšanu, ieguldījumu fondu pārvaldīšanu un sadarbības attiecību izveidošanu ar finanšu tirgus dalībniekiem. Sabiedrība pārvalda Latvijā reģistrēto slēgto ieguldījumu fondu „RB Opportunity Fund – 1” un Maltā reģistrētos atvērtos fondus „RBAM Enhanced Return Fund”, kurš tika izveidots 2008. gada 05. februārī, un „RBAM Fixed Income Fund”, kurš tika izveidots 2011. gada 31. maijā, kā arī individuālo klientu finanšu instrumentu portfeļus. 2013. gada 31. decembrī AS "RB Asset Management" IPS pārvaldīšanā esošo aktīvu apjoms bija LVL 62,402,310 (salīdzinājumā 2012. gada 31. decembrī – LVL 59,361,082). Saskaņā ar „RB Opportunity Fund – 1” prospektu tā darbība tiks izbeigta 2015. gada 17. oktobrī.

2013. gadā AS "RB Asset Management" IPS guvusi LVL 341,826 peļņu pēc nodokļiem (salīdzinājumā 2012. gadā – LVL 167,941), kas liecina par Sabiedrības mērķtiecīgu darbību turpmākai attīstībai.

AS "RB Asset Management" IPS stratēģija ir virzīta uz to, lai sniegtu klientiem plašu investīciju produktu spektru, kas ļauj gūt būtisku ienesīgumu bez nepieciešamības patstāvīgi analizēt un sekot situācijai finanšu tirgos.

AS "RB Asset Management" IPS produktu spektrs ļauj investoram izvēlēties sev piemērotākās investīciju pozīcijas un diversificēt riskus. AS "RB Asset Management" IPS piedāvā gan bezriskā produktus ar pamatkapitāla saglabātības garantiju, gan produktus ar minimālu riska līmeni, gan arī augsta riska investīcijas ar lielu ienesīguma potenciālu.

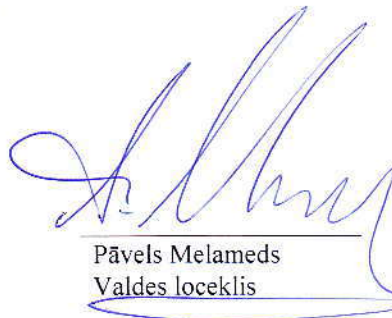
Līdzās investīciju produktiem, ko izstrādājusi AS "RB Asset Management" IPS un kas atrodas tās pārvaldībā, Sabiedrība sadarbojas arī ar lielajiem starptautiskajiem investīciju fondiem, veidojot saviem klientiem izdevīgākos investīciju portfeļus.

AS "RB Asset Management" IPS mērķis ir nepārtraukta attīstība, kā arī tādu jaunu produktu un pakalpojumu izstrāde, kas maksimāli atbilst klientu interesēm un ļauj paplašināt viņu investīciju iespējas. Mēs pateicamies mūsu klientiem par izrādīto uzticību un kopā gūtajiem panākumiem.

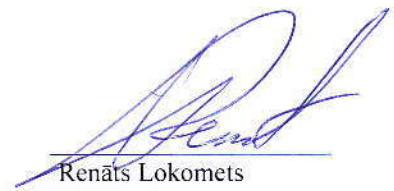
AS "RB Asset Management" IPS savā darbībā apvieno saprātīgu lēmumu pieņemšanu un stingru pieeju risku pārvaldīšanai. Mēs ceram, ka iegūtās zināšanas, pieredze un kvalitatīva servisa sniegšana mūsu esošajiem un jaunajiem klientiem kļūs par stabilu pamatu sabiedrības attīstībai nākotnē.



Dmitrijs Krutiks
Valdes priekšsēdētājs



Pāvels Melameds
Valdes loceklis



Renāts Lokomets
Valdes loceklis

Rīgā, 2014. gada 14. februāris

PAZIŅOJUMS PAR SABIEDRĪBAS VALDES ATBILDĪBU

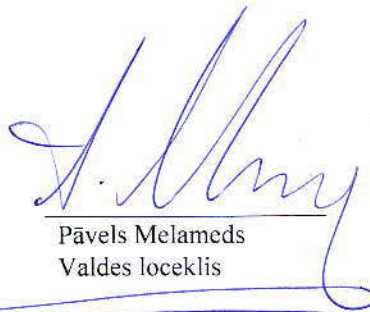
Akciju Sabiedrības „RB Asset Management” IPS (Sabiedrība) valde ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kas skaidri un patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī pārskata gada darbības rezultātus un naudas plūsmas.

Sabiedrības valde apstiprina, ka no 6. līdz 21. lappusei iekļautā 2013. gada finanšu pārskata sagatavošanā izmantotās atbilstošās grāmatvedības metodes ir konsekventi pielietotas saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kā arī vadība pielietojusi pamatotus, piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus. Vadība arī apstiprina, ka finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Sabiedrības valde ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas darbības novēršanu.



Dmitrijs Krutiks
Valdes priekšsēdētājs



Pāvels Melameds
Valdes loceklis



Renāts Lokomets
Valdes loceklis

Rīgā, 2014. gada 14. februāris

VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS

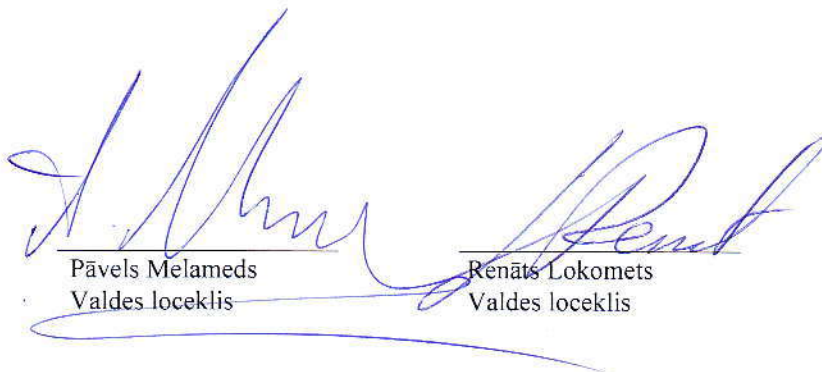
	Pielikums	2013 LVL	2012 LVL
Komisijas un līdzīgie ienākumi	3	670,557	461,485
Komisijas un līdzīgie izdevumi	4	(30,504)	(42,227)
Tīrie komisijas ienākumi		640,053	419,258
Peļņa no ārvalstu valūtu pārvērtēšanas	5	(4,405)	(9,617)
Finansiālās darbības peļņa		635,648	409,641
Administratīvie izdevumi	6	(238,669)	(206,698)
Pārdošanas izdevumi	7	(13,562)	-
Pārējie ieņēmumi	8	11,554	-
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		394,971	202,943
Uzņēmumu ienākumu nodoklis	16	(55,937)	(35,002)
Iepriekšējo gadu uzņēmumu ienākuma nodokļa korekcija		2 792	-
Pārskata gada peļņa		341,826	167,941
Pārējie visaptverošie ienākumi pārskata periodā		-	-
Visaptverošie ienākumi pārskata periodā kopā		341,826	167,941

Pielikumi no 10. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Dmitrijs Krutiks
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2014. gada 14. februāris



Pāvels Melameds
Valdes loceklis

Renāts Lokomets
Valdes loceklis

A/S "RB ASSET MANAGEMENT" IPS
2013. GADA PĀRSKATS

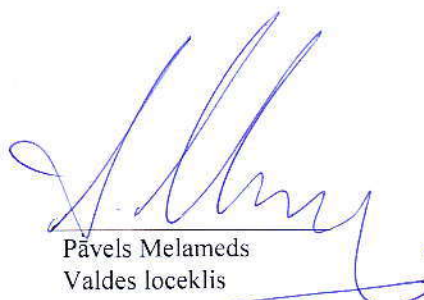
FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	Pielikums	31.12.2013. LVL	31.12.2012. LVL
<u>Aktīvi</u>			
Nemateriālie ieguldījumi	9	-	106
Pamatlīdzekļi	9	10,124	313
Līdzdalība kapitālā		70	70
Avansa maksājumi		1,058	-
Nākamo periodu izdevumi		369	238
Uzkrātie ieņēmumi	10	57,058	75,308
Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	11	-	8,789
Nauda un tās ekvivalenti	12	1,022,022	868,810
Pārējie aktīvi	13	10,119	1,783
<u>Kopā aktīvi</u>		<u>1,100,820</u>	<u>955,417</u>

	Pielikums	31.12.2013. LVL	31.12.2012. LVL
<u>Pašu kapitāls un saistības</u>			
Saistības	14	58,994	66,686
Saistības kopā		58,994	66,686
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	700,000	700,000
Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		-	20,790
b) pārskata gada peļņa		341,826	167,941
Pašu kapitāls kopā		1,041,826	888,731
<u>Kopā pašu kapitāls un saistības</u>		<u>1,100,820</u>	<u>955,417</u>

Pielikumi no 10. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Dmitrijs Krutiks
Valdes priekšsēdētājs


Pāvels Melameds
Valdes loceklis


Renāts Lokomets
Valdes loceklis

Rīgā, 2014. gada 14. februāris

A/S "RB ASSET MANAGEMENT" IPS
2013. GADA PĀRSKATS

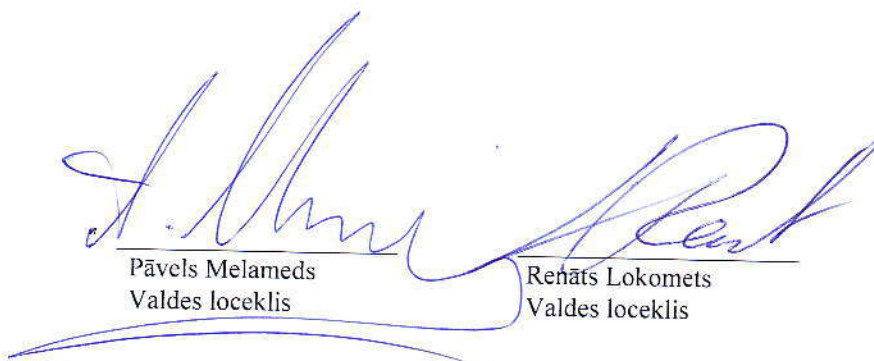
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	LVL	LVL	LVL
2011. gada 31. decembrī	700,000	420,790	1,120,790
<i>Darījumi ar akcionāriem, kas atzīti tieši pašu kapitālā</i>			
Izmaksātas dividendes		(400,000)	(400,000)
<i>Visaptverošie ienākumi</i>	-	-	-
Pārskata gada peļņa	-	167,941	167,941
2012. gada 31. decembrī	700,000	188,731	888,731
<i>Darījumi ar akcionāriem, kas atzīti tieši pašu kapitālā</i>			
Izmaksātas dividendes	-	(188,731)	(188,731)
<i>Visaptverošie ienākumi</i>	-	-	-
Pārskata gada peļņa	-	341,826	341,826
2013. gada 31. decembrī	700,000	341,826	1,041,826

Pielikumi no 10. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Dmitrijs Krutiks
Valdes priekšsēdētājs



Pāvels Melameds
Valdes loceklis

Renāts Lokomets
Valdes loceklis

Rīgā, 2014. gada 14. februāris

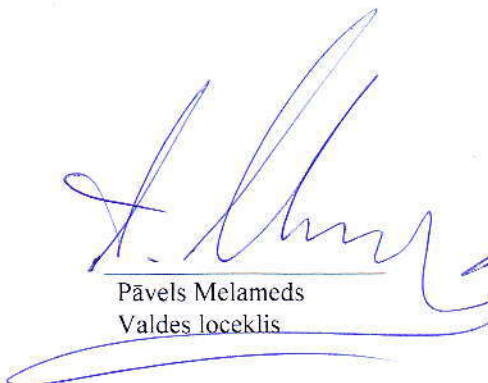
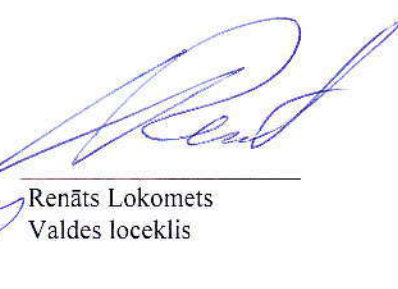
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	2013 LVL	2012 LVL
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Peļņa pirms nodokļiem		394,971	202,943
Korekcijas par:			
Amortizāciju un nolietojumu	9	923	829
Izmaiņām avansa maksājumos, nākamo periodu izdevumos un uzkrātajos ieņēmumos		17,061	(39,884)
Izmaiņām pārējos aktīvos		(8,336)	(475)
Izmaiņām pārējās saistībās		(29,685)	12,124
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums pamatdarbības rezultātā pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		374,934	175,537
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	11	(22,363)	(43,062)
Neto naudas plūsma no pamatdarbības		352,571	132,475
Naudas plūsma no investīciju darbības			
Pamatlīdzekļu iegāde	9	(10,628)	-
Neto naudas plūsma no investīciju darbības		(10,628)	-
Naudas plūsma no finanšu darbības			
Izmaksātas dividendes		(188,731)	(400,000)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības		(188,731)	(400,000)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums/(samazinājums)		153,212	(267,525)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		868,810	1,136,335
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	12	1,022,022	868,810

Pielikumi no 10. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Dmitrijs Krutiks
Valdes priekšsēdētājs

Pāvels Melameds
Valdes loceklis

Renāts Lokomets
Valdes loceklis

Rīgā, 2014. gada 14. februāris

PIELIKUMS

(1) Vispārēja informācija un uzskaites novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Informācija par sabiedrību

A/S "RB Asset Management" IPS (turpmāk „Sabiedrība”) juridiskā forma ir akciju sabiedrība. Sabiedrības juridiskā un pasta adrese ir Vesetas iela 7, 11.stāvs, Rīga, LV-1013, Latvija. Sabiedrības akcionāri ir AS Rietumu Banka, Vesetas iela 7, Rīga, LV-1013 un tai pieder 65.1% Sabiedrības akciju kapitāla, Dmitrijs Krutiks, un tam pieder 25% Sabiedrības akciju kapitāla, Pāvels Melameds, un tam pieder 9.9% Sabiedrības akciju kapitāla. Sabiedrības galvenais darbības veids ir aktīvu pārvaldīšanas pakalpojumi. Sabiedrības galvenais darbības veids pēc NACE 2. red. klasifikācijas ir līdzekļu apvienošana trastos, fondos, un līdzīgās finanšu vienībās (6430).

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību darbību reglamentējošās likumdošanas prasības

Sabiedrības darbību regulē Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likums un citi Latvijas Republikas normatīvie akti. Sabiedrības darbību uzrauga Latvijas Republikas Finanšu un kapitāla tirgus komisija („FKTK”).

Paziņojums par atbilstību

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS) un to interpretācijām, kā arī Latvijas Republikas Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumiem, kuri ir spēkā pārskata gada laikā un bilances datumā.

Valde apstiprināja šos finanšu pārskatus izdošanai 2014. gada 14. februārī. Akcionāriem ir tiesības mainīt šos finanšu pārskatus.

Finanšu pārskatu sagatavošanas pamats

Finanšu pārskati ir sagatavoti Latvijas latos (LVL), ja vien nav norādīts citādi. Pārskata gada laikā Sabiedrības funkcionālā valūta bija LVL.

Finanšu pārskati ir sagatavoti pēc sākotnējo izmaksu principa.

Finanšu pārskati sagatavoti, balstoties uz uzskaites politikas pēctecības principu, ar ko izprot kārtējā gada finanšu pārskatu sagatavošanā pielietoto grāmatvedības principu atbilstību iepriekšējā gadā izmantotajiem principiem.

Izmaiņas grāmatvedības uzskaites politikās

Sabiedrība ir konsekventi piemērojusi 1. piezīmē izklāstītās grāmatvedības politikas visiem šajos finanšu pārskatos uzrādītajiem pārskata periodiem, izņemot turpmāk aprakstītās izmaiņas.

Sabiedrība ir pieņēmusi turpmāk aprakstītos jaunus standartus un standartu papildinājumus, ieskaitot no tiem izrietošus papildinājumus citos standartos, kuru sākotnējās piemērošanas datums bija 2013. gada 1. janvāris.

(i) Patiesās vērtības novērtēšana

13. SFPS ievieš vienotu struktūru patiesās vērtības novērtēšanai un informācijas uzrādīšanai par patiesās vērtības novērtēšanu gadījumos, kad tas tiek pieprasīts vai atļauts saskaņā ar citiem SFPS. Standartā ir ietverta vienota patiesās vērtības definīcija, kas nosaka, ka patiesā vērtībā ir cena, par kuru varētu pārdot aktīvu vai nodot saistības parasta darījuma ietvaros, kas notiktu starp tirgus dalībniekiem vērtēšanas datumā. Ar šo standartu tiek aizvietotas un papildinātas citos SFPS, ieskaitot 7. SFPS, ietvertās prasības attiecībā uz informācijas uzrādīšanu par patiesās vērtības novērtēšanu.

Finanšu pārskatu bilances datumā Sabiedrības uzskaitē nav patiesajā vērtībā novērtētu aktīvu vai saistību.

(ii) Pārējo visaptverošo ienākumu posteņu uzrādīšana

Sabiedrība ir veikusi izmaiņas pārējo visaptverošo ienākumu posteņu uzrādīšanā saskaņā ar papildinājumiem 1. SGS, lai uzrādītu posteņus, kuri nākotnē tiks pārcelti uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu, atsevišķi no tiem posteņiem, kuri nekad netiks pārcelti. Atbilstoši uzrādīta arī salīdzinošā informācija.

(iii) *Citi standartu papildinājumi*

Turpmāk aprakstītie standartu papildinājumi, kas stājas spēkā 2013. gada 1. janvārī, nekādā veidā nav ietekmējuši šos finanšu pārskatus.

Papildinājumi 7. SFPS – Finanšu aktīvu un saistību savstarpējais ieskaits

Papildinājumi 19. SGS (2011.) – Darbinieku pabalsti

Papildinājumi 12. SGS – Atliktais nodoklis: Aktīvu atgūšana.

Jauni standarti un interpretācijas

Vairāki jauni standarti, standartu papildinājumi un interpretācijas stājas spēkā periodā pēc 2013. gada 1. janvāra un tie nav piemēroti, sagatavojot šos finanšu pārskatus. Jaunie standarti un interpretācijas ir aprakstīti zemāk. Sabiedrība neplāno piemērot šos standartus pirms noteiktā laika.

(i) *10. SFPS Konsolidētie finanšu pārskati, 11. SFPS Kopīgas struktūras, 12. SFPS Ieguldījumu citās sabiedrībās uzrādīšana (2011.).*

10. SFPS ievieš vienotas kontroles modeļi, lai noteiktu, vai ieguldījumi jākonsolidē. Tādējādi Sabiedrībai varētu būt nepieciešams mainīt pieņemtos lēmumus par ieguldījumu konsolidāciju, kas var radīt izmaiņas šo ieguldījumu pašreizējā uzskaitē. Sabiedrība neparedz, ka jaunais standarts ietekmēs tā finanšu pārskatus, jo, novērtējot kontroli pār pašreizējiem ieguldījumiem saskaņā ar jaunā standarta prasībām, nav paredzams, ka mainīsies iepriekš izdarītie secinājumi par Sabiedrības kontroli pār tā ieguldījumiem. Saskaņā ar 11. SFPS par galveno faktoru kopīgās struktūras veida un attiecīgi ar tās uzskaites metodes noteikšanā vairs neuzskata kopīgās struktūras uzbūvi, kas tomēr joprojām ir svarīgs apsvērums.

Sabiedrības līdzdalība kopīgā darbībā, kas ir struktūra, kurā pusēm ir tiesības uz aktīviem un pienākumi attiecībā uz saistībām, tiek uzskaitīta, balstoties uz Sabiedrības daļu šajos aktīvos un saistībās.

Sabiedrības līdzdalība kopuzņēmumā, kas ir struktūra, kurā pusēm ir tiesības uz neto aktīviem, tiek uzskaitīta saskaņā ar pašu kapitāla metodi.

Sabiedrība neparedz, ka 11. SFPS būtiski ietekmēs finanšu pārskatus, jo Sabiedrība nav kopīgu struktūru dalībnieks.

12. SFPS ir vienā standartā apvienotas informācijas uzrādīšanas prasības attiecībā uz meitas sabiedrībām, asociētajām sabiedrībām un kopīgām struktūrām, kā arī nekonsolidētām strukturētām sabiedrībām. Sabiedrība neparedz, ka jaunie standarti būtiski ietekmēs finanšu pārskatus. Šie standarti piemērojami pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk, un to agrāka piemērošana ir atļauta.

(ii) *27. SGS (2011.) Atsevišķie finanšu pārskati (piemērojami pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).*

27. SGS (2011.) saglabā jau esošās 27. SGS (2008.) grāmatvedības un informācijas atklāšanas prasības attiecībā uz atsevišķajiem finanšu pārskatiem, ietverot dažas nelielas izmaiņas. Tāpat esošās 28. SGS (2008.) un 31. SGS prasības attiecībā uz atsevišķajiem finanšu pārskatiem ir ietvertas 27. SGS (2011.). Šajā standartā vairs netiek apskatīts kontroles princips un prasības attiecībā uz konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanu, kas tagad ir ietvertas 10. SFPS „Konsolidētie finanšu pārskati”. Sabiedrība neparedz, ka šie 27. SGS (2011.) papildinājumi būtiski ietekmēs finanšu pārskatus, jo to rezultātā nav nepieciešamas izmaiņas grāmatvedības uzskaites politikā.

(iii) *28. SGS (2011.) „Ieguldījumi asociētajās sabiedrībās un kopuzņēmumos” (spēkā pārskata periodiem no 2014. gada 1. janvāra vai pēc šī datuma)*

28. SGS (2008.) ir veiktas atsevišķas izmaiņas, kas saistītas ar pārdošanai turētām asociētajām sabiedrībām un kopuzņēmumiem un izmaiņām līdzdalībā asociētās sabiedrībās un kopuzņēmumos. Sabiedrība neparedz, ka papildinājumi šajā standartā būtiski ietekmēs finanšu pārskatus, jo tai nav būtisku ieguldījumu asociētās sabiedrībās un kopuzņēmumos, uz kuriem attiektos šie papildinājumi.

(iv) *Papildinājumi 32. SGS „Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējais ieskaits” (spēkā pārskata periodiem no 2014. gada 1. janvāra vai pēc šī datuma).*

Papildinājumi 32. SGS (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma; piemērošana – retrospektīva) skaidro, ka sabiedrībai ir pašreizējās juridiski realizējamās tiesības veikt savstarpējo ieskaitu, ja šīs tiesības nav atkarīgas no iespējama nākotnes notikuma un tās ir realizējamās gan normālas uzņēmējdarbības ietvaros, gan pašas sabiedrības un visu pārējo darījuma pušu saistību neizpildes, maksātnespējas vai bankrota gadījumā. Sabiedrība neparedz, ka šie papildinājumi būtiski ietekmēs finanšu

pārskatus, jo Sabiedrība nepiemēro savstarpējo ieskaitu attiecībā uz finanšu aktīviem un finanšu saistībām un nav noslēgusi visaptverošas vienošanās par savstarpējo ieskaitu.

(v) *Papildinājumi 10. un 12. SFPS un 27. SGS attiecībā uz ieguldījumu sabiedrībām (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī un pēc šī datuma)*

Papildinājumos paredzēts izņēmums no 10. SFPS iekļautajām konsolidācijas prasībām, saskaņā ar kuru ieguldījumu sabiedrībām, kas atbilst noteiktiem kritērijiem, jāvērtē to ieguldījumi kontrolētās sabiedrībās, kā arī asociētās sabiedrībās un kopuzņēmumos, patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā nevis veicot to konsolidāciju. Šis atbrīvojums no konsolidācijas ir obligāts (t.i., nav paredzētas izvēles iespējas), bet vienīgais izņēmums ir tāds, ka meitas sabiedrības, kuras tiek uzskatītas par ieguldījumu sabiedrības ieguldījumu darbības paplašinājumu, joprojām ir jākonsolidē. Sabiedrību uzskata par ieguldījumu sabiedrību, ja tā atbilst visiem galvenajiem ieguldījumu sabiedrības definīcijas elementiem. Sabiedrība neparedz, ka jaunais standarts būtiski ietekmēs tā finanšu pārskatus, jo Sabiedrība nav uzskatāma par ieguldījumu sabiedrību.

(vi) *Papildinājumi 36. SGS par informācijas sniegšanu attiecībā uz nefinanšu aktīvu atgūstamo summu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī un pēc šī datuma)*

Papildinājumos precizēts, ka atgūstamo summu jāuzrāda tikai atsevišķiem aktīviem (ieskaitot nemateriālo vērtību) vai naudu ienesošajām vienībām, par kurām pārskata perioda laikā ir atzīti vai atcelti zaudējumi no vērtības samazināšanās. Papildinājumos pieprasīts uzrādīt papildu informāciju par patiesās vērtības hierarhiju gadījumos, kad pārskata perioda laikā atzīts vai atcelts atsevišķu aktīvu (ieskaitot nemateriālo vērtību) vai naudu ienesošu vienību vērtības samazinājums un to atgūstamā summa ir balstīta uz to patieso vērtību, atskaitot pārdošanas izmaksas. Šie papildinājumi neietekmē finanšu pārskatus, jo Sabiedrībai nav nefinanšu aktīvu, kuriem pārskata perioda laikā būtu atzīti vai atcelti zaudējumi no vērtības samazināšanās.

(vii) *Papildinājumi 39. SGS attiecībā uz atvasināto finanšu instrumentu pārjaunošanu un riska ierobežošanas uzskaites turpināšanu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī un pēc šī datuma)*

Papildinājumos noteikts, ka riska ierobežošanas uzskaiti drīkst turpināt situācijā, kad atvasinātais finanšu instruments, kas izmantots par riska ierobežošanas instrumentu, tiek pārjaunots, veicot likumdošanas aktos paredzēto mijieskaitu ar centrālo darījuma pusi, ja tiek izpildīti noteikti kritēriji. Sabiedrība neparedz, ka jaunais standarts būtiski ietekmēs tā finanšu pārskatus, jo sabiedrība neveic risku ierobežošanas uzskaiti.

Aplēses un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS, vadībai ir nepieciešams izdarīt spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē politikas piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Aplēšu un ar tām saistīto pieņēmumu pamatā ir vēsturiskā pieredze un dažādi citi faktori, kuri tiek uzskatīti par saprātīgiem attiecīgajos apstākļos un kuru rezultāts veido pamatu lēmumu pieņemšanai par aktīvu un saistību uzskaites vērtību, kuru nav iespējams noteikt, izmantojot citus avotus. Patiesie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas, ja izmaiņas ietekmē tikai attiecīgo periodu, vai arī periodā, kad aplēses tiek pārskatītas, un nākamajos periodos, ja izmaiņas ietekmē gan tekošo, gan nākamos periodus.

Ienākumu un izdevumu uzskaitē

Visi būtiskākie ienākumi un izdevumi tiek uzskaitīti pielietojot uzkrāšanas principu, neņemot vērā ienākumu saņemšanas vai izdevumu apmaksas datumu.

Komisijas ienākumi un izdevumi ietver komisijas par ieguldījumu pārvaldi un tās atzīst periodā, kurā pakalpojums tika sniegts vai saņemts. Fiksēto komisijas maksu par ieguldījumu pārvaldi atzīst brīdī, kad ieguldījumu pārvaldes pakalpojumi tiek sniegti. Fiksēto komisijas maksu aprēķina katru mēnesi, pamatojoties uz portfeļa kopējo vērtību. Komisijas maksa par portfeļa ienesīgumu tiek atzīta katru gadu, pamatojoties uz portfeļa pieaugumu.

Realizētā peļņa no ārvalstu valūtu kursu svārstībām tiek atzīta darījuma dienā.

Darījumi ārvalstu valūtā

Darījumi ārzemju valūtās tiek konvertēti LVL pēc darījuma dienā spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas maiņas kursa. Ārvalstu valūtās nominētie monetārie aktīvi un saistības bilances datumā tiek konvertētas uz funkcionālo valūtu, izmantojot Latvijas Bankas noteikto ārvalstu valūtas kursu pārskata datumā. Ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi no monetārajiem posteņiem ir starpība starp posteņu amortizēto pašizmaksu funkcionālajā valūtā perioda sākumā, kas koriģēta par pārskata perioda laikā atzītajiem procentu ieņēmumiem/izdevumiem pēc

efektīvās procentu likmes un saņemtajiem/veiktajiem maksājumiem, un posteņu amortizēto pašizmaksu ārvalstu valūtā perioda beigās, kas konvertēta pēc perioda beigās Latvijas bankas noteiktā valūtas kursa. Ārvalstu valūtas maiņas kursa svārstību rezultātā iegūtā peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti visaptverošo ienākumu pārskatā.

Pielietotie ārvalstu valūtu kursi nozīmīgākajām valūtām pārskata perioda beigās bija šādi:

	31.12.2013.	31.12.2012.
	LVL	LVL
1 USD	0.515000	0.531000
1 EUR	0.702804	0.702804
1 GBP	0.843000	0.857000

Finanšu instrumenti

Finanšu aktīvs vai saistības ir sākotnēji novērtētas patiesajā vērtībā, ņemot vērā darījuma izmaksas, kas tieši saistītas ar finanšu aktīva vai saistību iegādi, izņemot, ja finanšu aktīvs vai saistības ir klasificētas kā Patiesajā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi vai saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Turpmākā uzskaitē aprakstīta zemāk. Sabiedrībai ir ieguldījumi šādos finanšu instrumentos:

• Kredīti un debitoru parādi

Kredīti un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri netiek kotēti aktīvā tirgū, izņemot tos, kurus:

- Sabiedrība plāno pārdot tuvākajā nākotnē;
- Sabiedrība sākotnēji klasificē kā patiesajā vērtībā novērtētus finanšu aktīvus ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā;
- Sabiedrība sākotnēji klasificē kā pārdošanai pieejamos finanšu aktīvus;
- Sabiedrība var pilnībā neatgūt citu iemeslu dēļ, kas nav saistīti ar kredītrisku;

Kredīti un debitoru parādi tiek novērtēti amortizētajā pašizmaksā, atskaitot uzkrājumus zaudējumiem no vērtības samazināšanās, ja tādi pastāv. Procenti, kas iegūti no šiem aktīviem, tiek uzrādīti procentu ieņēmumos. Amortizētā pašizmaksa tiek aprēķināta, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

Visas finanšu saistības ir klasificētas kā pārējās saistības un tiek novērtētas to amortizētajā pašizmaksā.

Atzīšanas pārtraukšana

Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta, kad ir beigušās tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva vai ja Sabiedrība ir nodevusi būtībā visus ar piederību saistītos riskus un labumus. Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta tad, kad tās tiek dzēstas, t.i., kad saistības ir atmaksātas, atceltas vai to termiņš notecējis.

Ieskaitšana

Finanšu aktīvus un saistības savstarpēji ieskaita un neto summu uzrāda finanšu stāvokļa pārskatā, ja pastāv juridiskas tiesības to darīt, un Sabiedrībai ir nodoms veikt neto norēķinus vai pārdot aktīvu un nokārtot saistības vienlaicīgi.

Līdzekļu pārvaldīšanā

Sabiedrība ieguldītāju vārdā pārvalda un administrē aktīvus, kas tiek turēti trastos un citos ieguldījumu mehānismos. Šo mehānismu finanšu informācija nav iekļauta šajos finanšu pārskatos, jo Sabiedrībai nav tiešu kontroles un labumu gūšanas attiecību ar šiem mehānismiem.

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība

Patiesā vērtība atspoguļo summu, par kādu aktīvs varētu tikt apmainīts vai saistības varētu tikt dzēstas, balstoties uz vispārpieņemtiem principiem darījumā starp nesaistītām pusēm, vai izmantojot nākotnes naudas plūsmas diskontēšanas metodi.

Visi finanšu aktīvi un saistības ir īstermiņa aktīvi un saistības, un to patiesās vērtības aptuveni atbilst to uzskaites vērtībām.

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Katrā pārskata datumā Sabiedrība novērtē, vai pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka finanšu aktīvu vai aktīvu grupas vērtība ir samazinājusies. Finanšu aktīva vai finanšu aktīvu grupas vērtība ir samazinājusies un ir radušies zaudējumi no vērtības samazināšanās, ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka vērtība ir samazinājusies viena vai vairāku zaudējumu radošu notikumu rezultātā, kuri ir notikuši pēc sākotnējās aktīvu atzīšanas, un šiem notikumiem ir ietekme uz aplēstajām nākotnes naudas plūsmām un to var ticami aplēst.

Gadījumā, ja pastāv objektīvas pazīmes par amortizētajā pašizmaksā uzrādītu debitoru parādu un aizdevumu vērtības samazināšanos, zaudējumu summa ir vienāda ar starpību starp aktīvu uzskaites vērtību un nākotnes naudas plūsmu pašreizējo vērtību. Nākotnes naudas plūsmas tagadnes vērtība ir diskontēta nākotnes naudas plūsmu summa. Lai novērtētu kopējo aktīvu vērtības samazināšanos, Sabiedrība pieņem, ka visas naudas plūsmas tiks saņemtas, balstoties uz vēsturisko zaudējumu pieredzi, ņemot vērā arī pašreiz zināmo informāciju.

Aktīva uzskaites vērtību samazina, izveidojot uzkrājumus, un zaudējumu no vērtības samazināšanās summas pieaugumu/samazinājumu atzīst visaptverošo ienākumu pārskatā.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un tās ekvivalenti ir nauda kasē un augstas likviditātes aktīvi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš ir mazāks par trīs mēnešiem un kurus Sabiedrība izmanto īstermiņa saistību dzēšanai.

Nemateriālie aktīvi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie aktīvi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju vai nolietojumu. Amortizācija un nolietojums tiek atspoguļoti visaptverošo ienākumu pārskatā aktīva lietderīgās izmantošanas laikā. Katra nemateriālā aktīva un pamatlīdzekļa lietderīgās izmantošanas laiks tiek novērtēts individuāli, ņemot vērā attiecīgo līgumu noteikumus, vai/un pamatojoties uz noteikto termiņu, kura laikā plānots iegūt ekonomisko labumu no attiecīgā aktīva.

Datorprogrammas amortizē 3 gadu laikā, pamatlīdzekļus nolieto 4 - 8 gadu laikā. Amortizācijas un nolietojuma aprēķina metodes, lietderīgās izmantošanas laiki un atlikušās vērtības tiek izvērtētas katru gadu.

Uzkrājumi saistībām

Uzkrājumi saistībām un maksājumiem tiek uzrādīti gadījumā, ja Sabiedrībai pastāv juridiskas vai iespējamās saistības iepriekšējo notikumu rezultātā, kas radīs aktīvu samazinājumu, norēķinoties par šīm saistībām, un Sabiedrība var veikt ticamu saistību novērtējumu.

Nodokļi

Ienākuma nodoklis sastāv no aprēķinātā un atliktā nodokļa. Ienākuma nodokli uzrāda visaptverošo ienākumu pārskatā, izņemot, ja tas attiecas uz posteņiem, kurus atzīst tieši pašu kapitālā vai pārējos visaptverošajās ienākumos.

Maksājamais nodoklis ietver paredzamo nodokļa maksājumu no gada apliekamā ienākuma, kas aprēķināts, izmantojot nodokļu likmes, kuras ir spēkā finanšu stāvokļa pārskata datumā, un korekcijas maksājamos nodokļos, kuras attiecas uz iepriekšējiem gadiem.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts laika noviržu izraisītām pagaidu starpībām, kas rodas no atšķirībām starp aktīvu un pasīvu vērtību finanšu uzskaitē un to vērtību nodokļu vajadzībām. Atliktais nodoklis tiek aprēķināts, izmantojot tās nodokļu likmes, kuras paredzams piemērot pagaidu atšķirībām, kad tās radīsies, balstoties uz likumiem, kuri ir spēkā vai paredzami, ka būs spēkā, balstoties uz pieejamo informāciju līdz pārskata datumam.

Kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts tiek atspoguļots finanšu stāvokļa pārskata aktīvā tādā apmērā, par kādu ir ticams, ka nākotnes apliekamā peļņa būs pieejama, lai aktīvu varētu izmantot. Atliktā nodokļa apjoms tiek pārskatīts katrā finanšu stāvokļa pārskata datumā un samazināts tādā apmērā, par kādu vairs nav ticams, ka tiks realizēti ar to saistītie nodokļu atvieglojumi.

(2) Risku vadība un analīze

Sabiedrības darbība ir pakļauta šādiem riskiem:

- tirgus risks
- kredītrisks
- likviditātes risks
- juridiskais risks

Šajā piezīmē uzrādīta informācija par Sabiedrības pakļautību katram no augstāk minētajiem riskiem, kā arī par Sabiedrības mērķiem, politikām un procesiem riska novērtēšanai un vadīšanai.

Sabiedrības riska vadības politika ir integrēta tās mātes sabiedrības AS "Rietumu Banka" riska vadības politikā. Riska vadības politika ir ieviesta, lai identificētu, analizētu un pārvaldītu Sabiedrības riskus, ieviestu atbilstošas riska kontroles un limitus, kā arī lai nepārtraukti uzraudzītu riskus un noteikto limitu ievērošanu. Riska vadības politikas un procedūras tiek regulāri pārskatītas, lai atspoguļotu izmaiņas tirgus nosacījumos, piedāvātajos produktos un pakalpojumos un lai piemērotu labāko praksi.

Sabiedrības valdes locekļi atbild par riska vadības struktūras pārraudzību, par nozīmīgāko risku vadības pārraudzību un riska vadības politiku un procedūru pārbaudi, kā arī par būtiski lielu risku apstiprināšanu.

Sabiedrības valde ir atbildīga par riska mazināšanas pasākumu uzraudzību un ieviešanu un par to, lai Sabiedrība darbotos saskaņā ar noteiktajiem riska parametriem. Mātes sabiedrības riska vadības nodaļas vadītājs ir atbildīgs par vispārīgu riska vadības un atbilstības funkciju darbību, nodrošinot vienotu principu un metožu ieviešanu gan finanšu, gan ne-finanšu risku identificēšanai, novērtēšanai, vadīšanai un ziņošanai. Viņš atskaitās Sabiedrības valdei un padomei.

Gan ārējos, gan iekšējos riska faktorus identificē un vada Sabiedrības organizatoriskās struktūras ietvaros. Īpaša uzmanība tiek pievērsta riska karšu attīstībai, kas tiek izmantotas, lai identificētu pilnu riska faktoru apjomu, un kalpo par pamatu, lai novērtētu palāvību uz pašreizējām riska ierobežošanas procedūrām. Papildus standarta kredītu un tirgus risku analīzei Riska vadības nodaļa uzrauga finanšu un ne-finanšu riskus, organizējot regulāras tikšanās ar struktūrvienību vadītājiem, lai iegūtu viedokli no ekspertiem attiecīgajā jomā.

Tirgus risks sastāv no:

Cenas risks - risks, ka tirgus cenu izmaiņu rezultātā finanšu instrumenta vērtība var mainīties. Šādas izmaiņas var radīt gan tādi faktori, kas attiecas vienīgi uz attiecīgo instrumentu, gan faktori, kuri ietekmē visus tirgū apgrozītos finanšu instrumentus. Cenas risks tiešā veidā ietekmē Sabiedrības komisijas ienākumus par klientu portfeļu ienesīgumu. Ņemot vērā līgumos noteikto komisijas par portfeļa ienesīgumu aprēķināšanas nosacījumu sarežģītību un dažādību, cenas riska jūtīgumu nav praktiski kvantificēt.

Valūtas risks – risks, ka Sabiedrība varētu ciest neparedzētus zaudējumus valūtas maiņas kursu svārstību dēļ. Lai ierobežotu valūtas risku, tiek ieviesti un uzraudzīti atvērto pozīciju limiti. Valūtas risku analīze ir sniegta 24. piezīmē.

2013. gada 31. decembrī un 2012. gada 31. decembrī LVL maiņas kurss ir piesaistīts EUR.

Kredītrisks - Sabiedrības ikdienas darbība ir pakļauta kredītriskam - riskam, ka sadarbības partneri nenorēķināsies ar Sabiedrību pilnībā un noteiktajā laikā. Sabiedrība uzrauga un vada kredītrisku, izvērtējot katras darījumu puses maksāspēju.

Likviditātes risks - risks, ka Sabiedrība nespēs izpildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā. Sabiedrības rīcībā ir pietiekams apjoms likvidu aktīvu, lai spētu nokārtot savas finanšu saistības. Finanšu saistību līgumos noteikto dzēšanas termiņu analīze ir sniegta 25. piezīmē.

Juridiskais risks – veicot fondu pārvaldīšanas darbību, Sabiedrībai rodas risks saistīts ar grozījumiem tiesību aktos, kuri var radīt Sabiedrībai papildus izdevumus, vai kuru rezultātā būs nepieciešams veikt izmaiņas fondu pārvaldīšanas procedūrās un kārtībā.

Kapitāla vadība

Finanšu un kapitāla tirgus komisija nosaka un pārrauga kapitāla prasības Sabiedrībai.

Sabiedrība definē kapitālu kā tos posteņus, kas tiesiskajā regulējumā definēti kā kapitāls. Saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteiktajām kapitāla prasībām ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām jāuztur kapitāla rādītāji atbilstoši riska svērtajiem aktīviem („likumā noteiktais pašu kapitāla rādītājs”). 2013. gada 31. decembrī minimālais līmenis ir 8% (2012: 8%). Sabiedrības rādītāji atbilda likumā noteiktajiem pašu kapitāla rādītājiem 2013. gada 31. decembrī un 2012. gada 31. decembrī. Sabiedrības kapitāla pietiekamības aprēķins ir uzrādīts 23. piezīmē.

(3) Komisijas un līdzīgie ienākumi

	2013	2012
	LVL	LVL
Komisijas par fondu pārvaldīšanu	198,620	179,887
Komisijas par klientu individuālo portfeļu pārvaldīšanu	249,065	225,541
Komisijas par klientu individuālo portfeļu ienesīgumu	175,018	18,349
Citi komisijas ienākumi	47,854	37,209
Citi ienākumi	-	499
	<u>670,557</u>	<u>461,485</u>

(4) Komisijas un līdzīgie izdevumi

	2013	2012
	LVL	LVL
Komisijas par finanšu pakalpojumiem	235	51
Komisijas par klientu piesaisti	30,269	42,176
	<u>30,504</u>	<u>42,227</u>

(5) Peļņa no ārvalstu valūtas pārvērtēšanas

	2013	2012
	LVL	LVL
Zaudējumi no valūtu pirkšanas vai pārdošanas	4,405	9,617
	<u>4,405</u>	<u>9,617</u>

(6) Administratīvie izdevumi

	2013	2012
	LVL	LVL
Darba samaksa	124,672	132,277
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	30,064	31,895
Maksa par finanšu uzraudzību	26,528	22,145
Neatskaitāmais PVN	9,257	5,151
Profesionālie pakalpojumi	5,929	4,738
Juridiskie pakalpojumi	1,445	1,629
Nomas maksa	8,152	1,316
Komunālie un apsaimniekošanas pakalpojumi	3,320	-
Komandējumu un darba braucienu izdevumi	7,176	-
Sakaru izdevumi	2,074	-
Reprezentācijas izdevumi	2,001	-
Citi	18,051	7,547
	<u>238,669</u>	<u>206,698</u>

(7) Pārdošanas izdevumi

	2013	2012
	LVL	LVL
Reklāmas un mārketinga izdevumi	4,689	-
Izdevumi par IT sistēmu izmantošanu	8,873	-
	<u>13,562</u>	<u>-</u>

(8) Pārējie ieņēmumi

	31.12.2013.	31.12.2012.
	LVL	LVL
Nodokļu korekcijas par iepriekšējiem periodiem	8,827	-
Pārējie ieņēmumi	2,727	-
	<u>11,554</u>	<u>-</u>

(9) Nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi

	Datorprogrammas	Pamatlīdzekļi
Iegādes vērtība 31.12.2012.	2,066	600
Iegādāts 2013. gadā	-	10,628
Iegādes vērtība 31.12.2013.	2,066	11,228
Nolietojums 31.12.2012.	1,960	287
Aprēķināts 2013. gadā	106	817
Nolietojums 31.12.2013.	2,066	1,104
Uzskaites vērtība 31.12.2012.	106	313
Uzskaites vērtība 31.12.2013.	-	10,124

	Datorprogrammas	Pamatlīdzekļi
Iegādes vērtība 31.12.2011.	2,066	600
Iegādes vērtība 31.12.2012.	2,066	600
Nolietojums 31.12.2011.	1,281	137
Aprēķināts 2012. gadā	679	150
Nolietojums 31.12.2012.	1,960	287
Uzskaites vērtība 31.12.2011.	785	463
Uzskaites vērtība 31.12.2012.	106	313

(10) Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2013. LVL	31.12.2012. LVL
Uzkrātie ieņēmumi par aktīvu pārvaldīšanu	57,058	75,308
	<u>57,058</u>	<u>75,308</u>

(11) Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi

	*PVN LVL	Sociālās apdroši- nāšanas iemaksas LVL	Iedzīvotāju ienākuma nodoklis LVL	Uzņēmū- ma ienākuma nodoklis LVL	Uzņēmēj- darbības riskā valsts nodeva LVL	Kopā LVL
Parāds 31.12.2012.	-	-	3	-	-	3
(Pārmaksa) 31.12.2012.	(396)	(1)	-	(8,789)	(26)	(9,212)
Aprēķināts par 2013. gadu	(4,273)	51,983	35,532	55,937	31	139,210
Samaksāts 2013. gadā	(288)	(51,922)	(35,464)	(22,363)	(47)	(110,084)
Iepriekšējo gadu korekcija	(8,827)	-	-	(2,792)	-	(11,619)
Pārņemts uz/no citiem nodokļiem	396	-	-	(396)	-	-
Samaksa pārmaksa	5,939	-	-	-	-	5,939
Parāds 31.12.2013.	-	60	71	21,597	-	21,728
(Pārmaksa) 31.12.2013.	(7,449)	-	-	-	(42)	(7,491)

A/S "RB ASSET MANAGEMENT" IPS
2013. GADA PĀRSKATS

	*PVN LVL	Sociālās apdroši- nāšanas iemaksas LVL	Iedzīvotāju ienākuma nodoklis LVL	Uzņēmuma ienākuma nodoklis LVL	Uzņēmēj- darbības riskas valsts nodeva LVL	Kopā LVL
Parāds 31.12.2011.	-	-	-	-	-	-
(Pārmaksa) 31.12.2011.	(396)	(5)	(244)	(729)	(27)	(1,401)
Aprēķināts par 2012. gadu	(9,535)	45,473	27,441	35,002	27	98,408
Samaksāts 2012. gadā	5,689	(45,469)	(27,194)	(43,062)	(26)	(110,062)
Saņemta pārmaksa	3,846	-	-	-	-	3,846
Parāds 31.12.2012.	-	-	3	-	-	3
(Pārmaksa) 31.12.2012.	(396)	(1)	-	(8,789)	(26)	(9,212)

Nodokļu pārmaksa un avansi (izņemot uzņēmumu ienākumu nodokli) ir uzrādīti postenī pārējie aktīvi.

* RB Opportunity Fund I (kura aktīvu pārvaldniece ir Sabiedrība) vārdā Sabiedrība no Valsts ieņēmumu dienesta saņem kompensāciju par pārmaksāto PVN un vēlāk šo summu pārskaita fondam.

(12) Nauda un tās ekvivalenti

	31.12.2013. LVL	31.12.2012. LVL
AS "Rietumu Banka" (Rīga)	1,022,022	868,810
	<u>1,022,022</u>	<u>868,810</u>

Nauda un tās ekvivalenti sastāv no norēķinu kontiem.

(13) Pārējie aktīvi

	31.12.2013. LVL	31.12.2012. LVL
Pircēju un pasūtītāju parādi	-	724
Samaksātais garantijas depozīts	2,628	636
Nodokļu pārmaksa	7,491	423
	<u>10,119</u>	<u>1,783</u>

(14) Saistības

	31.12.2013. LVL	31.12.2012. LVL
Norēķini par pakalpojumiem	7,217	14,986
Uzkrājumi aprēķinātām prēmijām un neizmantotiem atvaļinājumiem	20,576	43,529
Norēķini par profesionālajiem pakalpojumiem	2,584	2,438
Norēķini par finanšu uzraudzību	6,580	5,520
Norēķini ar personālu	175	139
Norēķini par nodokļiem un nodevām	21,728	3
Pārējas saistības	134	71
	<u>58,994</u>	<u>66,686</u>

(15) Pamatkapitāls

2013. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 700,000 (31.12.2012.:700,000) parastajām akcijām ar balsstiesībām ar 1Ls nominālvērtību katra. Sabiedrības dalībnieki ir AS „Rietumu Banka”, reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 1992. gada 14. maijā, pārreģistrēta LR komercreģistrā 2004. gada 11. novembrī ar vienoto reģistrācijas numuru 40003074497, kurai pieder 455,700 (četri simti piecdesmit pieci tūkstoši septiņi simti) AS “RB Asset Management” ieguldījumu pārvaldes sabiedrības akcijas, Dmitrijs Krutiks, kuram pieder 175,000 (viens simts septiņdesmit pieci tūkstoši) AS “RB Asset Management” ieguldījumu pārvaldes sabiedrības akcijas, Pāvels Melameds, kuram pieder 69,300 (sešdesmit deviņi tūkstoši trīs simti) AS “RB Asset Management” ieguldījumu pārvaldes sabiedrības akcijas.

(16) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2013 LVL	2012 LVL
Pelņa pirms uzņēmumu ienākumu nodokļa	394,971	202,943
Sagaidāmais nodoklis, piemērojot pastāvošo nodokļa likmi (15%)	59,245	30,441
Neatskaitāmo izdevumu ietekme	255	172
Izmaiņas neatzītajā atliktajā nodoklī	(3,563)	4,056
Aprēķinātā ienākuma nodokļa korekcijas par 2011. gadu	-	333
Uzņēmumu ienākumu nodokļa izdevumi	55,937	35,002

(17) Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits

	2013	2012
Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata gadā:	12	9

(18) Valdes atalgojums

	2013 LVL	2012 LVL
Valdes locekļu:		
- darba samaksa	55,959	52,302
- sociālās apdrošināšanas iemaksas	13,481	12,599
	69,440	64,901

(19) Nomas un īres līgumi

2013.gada 9. septembrī Sabiedrība ir noslēgusi jaunu nomas līgumu ar AS „Rietumu Banka” Nr. 648/L-20/2013. Līgumi nenosaka iepriekš noteiktus un neatsaucamus maksājumus.

(20) Darījumi ar saistītajām pusēm

Pārskata perioda laikā A/S "RB Asset Management" IPS no radniecīgās sabiedrības A/S "Rietumu Banka" saņēma A/S „Rietumu Banka” izrakstītos rēķinus par telpu nomas pakalpojumiem par kopējo summu LVL 8,152 bez PVN (2012: LVL 1,316). Pārskata periodā sabiedrība samaksāja AS „Rietumu banka” komisijas par bankas pakalpojumiem LVL 235 (2012: LVL 51), aģenta pakalpojumiem LVL 2,860, kā arī par citiem pakalpojumiem – LVL 9,767 (2012: LVL 2,232). 2013. gada 31. decembrī Sabiedrības bilanci ir atzīti sekojošie aktīvu un saistību atlikumi par darījumiem ar A/S „Rietumu Banka”:

Bilances posteņi	31.12.2013. LVL	31.12.2012. LVL
Norēķinu konti	1,022,022	868,810
Pārējie debitori	2,628	636
Pārējās saistības	(751)	(4,877)

(21) Aktīvu pārvaldīšana

	2013 LVL	2012 LVL
Privātpersonas	7,041,091	3,424,909
Komerccabiedrības	16,184,217	15,252,333
RB Opportunity Fund I	24,064,358	22,422,210
RBAM Enhanced Return Fund	2,943,679	4,106,741
RBAM Fixed Income Fund	12,168,965	14,154,889
	<u>62,402,310</u>	<u>59,361,082</u>

Sabiedrība neuzņemas riskus, kas saistīti ar aktīviem pārvaldīšanā, jo tie ir nodoti klientiem.

Mātes uzņēmumam Rietumu Banka AS pieder lielākā daļa RB Opportunity Fund I struktūrvienību. 2013. gadā Sabiedrība uzrādīja komisijas naudas ienākumus no šī fonda LVL 44,461 apmērā (2012: LVL 44,586), no kuriem LVL 3,886 (2012: LVL 3,792) ir uzrādīti kā uzkrātie ieņēmumi finanšu stāvokļa pārskatā.

(22) Notikumi pēc pārskata gada beigām

2014. gada 1. janvārī Latvijas Republika pievienojās eirozonai un Latvijas lats tika nomainīts uz eiro.

Tā rezultātā, sākot ar 2014. gada 1. janvāri, AS RB Asset Management IPS finanšu grāmatvedības uzskaitē tiek veikta eiro un turpmāko gadu finanšu pārskati tiks sagatavoti un uzrādīti eiro.

Turpmāk iepriekšējo periodu salīdzinošie dati tiks konvertēti eiro, izmantojot oficiālo valūtu konvertācijas kursu LVL 0,702804 pret EUR 1.

(23) Kapitāla pietiekamība

Kapitāla pietiekamība atspoguļo tos Sabiedrības kapitāla resursus, kas nepieciešami, lai nodrošinātos pret kredītrisku un citiem līdzīgiem riskiem, kas saistīti ar Sabiedrības aktīvu portfeli un ārpusbilances posteņiem. Kapitāla pietiekamības rādītāja aprēķins saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas norādījumiem ir šāds:

	2013 LVL	2012 LVL
Pirmā līmeņa kapitāls		
Pamatkapitāls	700,000	700,000
Nesadalīta peļņa	-	20,790
Pārskata gada peļņa	341,826	167,941
Kopā pirmā līmeņa kapitāls	<u>1,041,826</u>	<u>888,731</u>
Kopā kapitāls	<u>1,041,826</u>	<u>888,731</u>
Kapitāla prasība	<u>91,772</u>	<u>76,503</u>
Kapitāla pietiekamības rādītājs	<u>90,82%</u>	<u>92,94%</u>

2013. un 2012. gada laikā Sabiedrība ir izpildījusi FKTK noteiktās kapitāla pietiekamības prasības (8%).

(24) Ārvalstu valūtas risks

Tabulā ir uzrādīta Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību valūtas struktūra 2013. gada 31. decembrī:

LVL	USD	EUR	LVL	GBP	Kopā
Finanšu aktīvi un saistības					
Uzkrātie ieņēmumi	47,831	9,227	-	-	57,058
Pārējie aktīvi	-	2,628	-	-	2,628
Nauda un tās ekvivalenti	345,470	477,687	198,865	-	1,022,022
Saistības	(4,876)	(3,498)	(8,253)	-	(16,627)
Tirā atklātā pozīcija	<u>388,425</u>	<u>486,044</u>	<u>190,612</u>	<u>-</u>	<u>1,065,081</u>

Tabulā ir uzrādīta Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību valūtas struktūra 2012. gada 31. decembrī:

LVL	USD	EUR	LVL	GBP	Kopā
Finanšu aktīvi un saistības					
Uzkrātie ieņēmumi	71,516	3,792	-	-	75,308
Pārējie aktīvi	-	636	724	-	1,360
Nauda un tās ekvivalenti	301,405	294,179	273,090	136	868,810
Saistības	(10,019)	(71)	(13,064)	-	(23,154)
Tīrā atklātā pozīcija	362,902	298,536	260,750	136	922,324

Ārvalstu valūtas jutīguma analīze

Sabiedrības pārskata perioda neto peļņas un pārējo visaptverošo ienākumu jūtība pret izmaiņām ārvalstu valūtas maiņas kursos, pamatojoties uz 2013. un 2012. gada 31. decembrī esošajām pozīcijām, un scenārijs 10% izmaiņām USD uz LVL maiņas kursos, pārējiem mainīgajiem saglabājoties, ir šāds:

LVL	2013		2012	
	Pārskata perioda peļņa	Citi visaptverošie ienākumi	Pārskata perioda peļņa	Citi visaptverošie ienākumi
USD 10% palielināšanās pret LVL	38,843	-	36,290	-
USD 10% samazināšanās pret LVL	(38,843)	-	(36,290)	-

(25) Termiņstruktūras analīze

Tabulā ir atspoguļota Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību termiņu analīze, kas veikta, ņemot vērā atlikušo termiņu no pārskata perioda beigų datuma līdz līgumā noteiktajam dzēšanas datumam. Finanšu saistību nediskontētās naudas plūsmas sakrīt ar termiņiem un summām, kas ir atspoguļotas termiņstruktūras tabulās.

2013. gada 31. decembrī:

LVL	Uz pieprasījumu	Līdz 1 mēnesim	No 1 līdz 3 mēnešiem	No 3 līdz 6 mēnešiem	Kopā
Uzkrātie ieņēmumi	-	57,058	-	-	57,058
Pārējie aktīvi	-	-	2,628	-	2,628
Nauda un tās ekvivalenti	1,022,022	-	-	-	1,022,022
Saistības	-	(13,200)	-	(3,427)	(16,627)
Neto pozīcija	1,022,022	43,858	2,628	(3,427)	1,065,081

2012. gada 31. decembrī:

LVL	Uz pieprasījumu	Līdz 1 mēnesim	No 1 līdz 3 mēnešiem	No 3 līdz 6 mēnešiem	Kopā
Uzkrātie ieņēmumi	-	75,308	-	-	75,308
Pārējie aktīvi	-	724	636	-	1,360
Nauda un tās ekvivalenti	868,810	-	-	-	868,810
Saistības	-	(20,715)	-	(2,439)	(23,154)
Neto pozīcija	868,810	55,317	636	(2,439)	922,324

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS RB Asset Management IPS akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatiem

Esam veikuši pievienoto AS RB Asset Management IPS (turpmāk „Sabiedrība”) finanšu pārskatu, kas ietver finanšu stāvokļa pārskatu 2013. gada 31. decembrī, visaptverošo ienākumu pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2013. gada 31. decembrī, kā arī pielikuma, kas ietver būtiskāko grāmatvedības politiku aprakstu un citas paskaidrojošas piezīmes, no 6. līdz 21. lappusei, revīziju.

Vadības atbildība par finanšu pārskatiem

Vadība ir atbildīga par šo finanšu pārskatu sagatavošanu un informācijas patiesu uzrādīšanu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un tādas iekšējās kontroles izveidošanu, kāda pēc vadības domām ir nepieciešama, lai nodrošinātu finanšu pārskatu, kas nesatur būtiskas neatbilstības ne krāpšanas, ne kļūdas rezultātā, sagatavošanu.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par revidentu atzinuma sniegšanu par šiem finanšu pārskatiem, pamatojoties uz veikto revīziju. Revīzija tika veikta saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums ir jāievēro spēkā esošās ētikas prasības un revīzija jāplāno un jāveic tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzijas laikā tiek veiktas procedūras, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatos uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Piemēroto procedūru izvēle ir atkarīga no mūsu sprieduma, ieskaitot risku novērtējumu attiecībā uz būtiskām neatbilstībām finanšu pārskatos, kas var pastāvēt krāpšanās vai kļūdu dēļ. Veicot šo risku novērtējumu, mēs apsveram iekšējās kontroles sistēmu, kas saistīta ar Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu un informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi piemērot pastāvošajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības politiku un Sabiedrības vadības izdarīto grāmatvedības aplēšu pamatotības, kā arī finanšu pārskatos sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Mēs uzskatām, ka iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekošu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Atzinums

Mūsaprāt, finanšu pārskati sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2013. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu pārskata gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums saskaņā ar citu normatīvo aktu prasībām

Bez tam mūsu atbildība ir pārbaudīt vadības ziņojumā, kas atspoguļots 4. lapā, ietvertās grāmatvedības informācijas atbilstību finanšu pārskatam. Sabiedrības vadība ir atbildīga par vadības ziņojuma sagatavošanu. Mūsu darbs attiecībā uz vadības ziņojumu tika ierobežots augstāk minētajā apjomā, un mēs neesam pārbaudījuši nekādu citu informāciju kā tikai to, kas ietverta no Sabiedrības finanšu pārskata. Mūsaprāt, vadības ziņojumā ietvertā informācija atbilst finanšu pārskatā uzrādītajai informācijai.

KPMG Baltics SIA
Licence Nr. 55



Ondřej Fikrle
Partneris pp KPMG Baltics SIA
Rīga, Latvija
2014. gada 21. februārī



Valda Užāne
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 4

IZRAKSTS**KĀRTĒJĀS AKCIONĀRU PILNSAPULCES
PROTOKOLS Nr. 14/02-2014**

Rīgā

2014. gada 14. februārī

Akcionāru pilnsapulce sasaukta pēc Valdes pieprasījuma, par Akcionāru pilnsapulces sasaukšanu akcionāriem paziņots 2014. gada 10. janvārī.

Akciju sabiedrības "RB Asset Management" ieguldījumu pārvaldes sabiedrība (turpmāk tekstā – Sabiedrība) akcionāru pilnsapulce notika 2014. gada 14. februārī, plkst. 10:00, Rīgā, Vesetas ielā 7.

Dalībnieki:**Sabiedrības akcionāri:**

AS "Rietumu Banka" (vienotais reģistrācijas Nr. 40003074497, juridiskā adrese: Vesetas iela 7, Rīga, LV-1013, Latvija), kuru pārstāv tās Valdes priekšsēdētājs, prezidents Aleksandrs Pankovs ar tiesībām pārstāvēt AS "Rietumu Banka" atsevišķi, un kurš pārstāv 65,1% no Sabiedrības balsstiesīgā pamatkapitāla;

Pāvels Melameds (personas kods 100578-13109, dzīvesvietas adrese: Nītaures iela 3-16, Rīga, LV-1013, Latvija), kurš pārstāv 9,9% no Sabiedrības balsstiesīgā pamatkapitāla.

Sabiedrības Valdes loceklis: Renāts Lokomets

Pieaicinātās personas: nav

Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls uz pilnsapulces sasaukšanas dienu ir LVL 700 000,- (septiņi simti tūkstoši Latvijas lati).

Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls ir LVL 700 000,- (septiņi simti tūkstoši Latvijas lati), kas sadalās uz 700 000 vārda akcijām ar balsstiesībām.

Akcionāru pilnsapulcē pārstāvēti 75% no Sabiedrības apmaksātā balsstiesīga pamatkapitāla. Balsstiesību ierobežojumu nav.

Pilnsapulces darba kārtība:

1.
2.
3. Sabiedrības 2013. gada pārskata apstiprināšana.
4. Sabiedrības 2013. gada peļņas sadale.
5. Sabiedrības 2014. gada finanšu pārskata auditora apstiprināšana.

Apspriežot pilnsapulces darba kārtībā esošos jautājumus, Sabiedrības akcionāri nolemj:

- 1.1.
- 1.2.
2.
3. Apstiprināt Sabiedrības 2013. gada pārskatu ar peļņu LVL 341 826.
4. Sabiedrības 2013. gada peļņu nesadalīt un atstāt Sabiedrības rīcībā.
5. Par Sabiedrības 2013. gada finanšu pārskata auditoru apstiprināt kompāniju KPMG Baltics, SIA.
- 5.1. Uzdot Valdei noslēgt līgumu ar auditora kompāniju KPMG Baltics, SIA.

Pilnsapulces vadītājs,
Sabiedrības akcionāra
Valdes priekšsēdētājs, prezidents

/ paraksts / /Aleksandrs Pankovs/

Pilnsapulces sekretārs
Sabiedrības akcionārs, Valdes loceklis

/ paraksts / /Pāvels Melameds/

Protokola pareizību apliecinu:
Sabiedrības Valdes loceklis

/ paraksts / /Renāts Lokomets/

IZRAKSTS PAREIZS

Valdes loceklis

Pāvels Melameds

Rīgā, 19.02.2014.

