

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

Rīga, 2022. gada 31. martā

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS

Gada pārskats par 2021. gadu
saskaņā ar ES apstiprinātajiem
Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu
Standartiem

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par Sabiedrības vadības atbildību	6
Finanšu pārskati:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķina un pārējo apvienoto ienākumu pārskats	7
Finanšu stāvokļa pārskats	8
Kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikumi	11
Neatkarīgu revidentu ziņojums	28

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	"AQUARIUM INVESTMENTS" ieguldījumu pārvaldes sabiedrība		
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība		
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	LV 40003764029, reģistrēta Rīgā, 2005. gada 24. augustā		
Juridiska un pasta adreses	Elizabetes iela 3-1, Rīga, LV-1010, Latvija		
Dalībnieki (akcionāri)	40% - Pāvels Melameds, 32% - Michael Joseph Bourke, 16% - Jeļena Popova, 10% - Romans Popovs, 1% - Irina Tikāne-Millere, 1% - Kristīna Sarule		
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Pāvels Melameds – Valdes priekšsēdētājs Romans Popovs – Valdes loceklis Kristīna Savinska – Valdes locekle		
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Michael Joseph Bourke - Padomes priekšsēdētājs Jeļena Popova - Padomes priekšsēdētāja vietnieks Daniels Žirjakovs - Padomes loceklis		
Pārskata periods	no	01.01.2021	līdz 31.12.2021
Iepriekšējais pārskata periods	no	01.01.2020	līdz 31.12.2020
Revidenti	Crowe DNW SIA Bauskas 58 - 216, Rīga, LV - 1010 Licence Nr. 157		Zvērināts revidents Iveta Rutkovska Sertifikāts Nr.43

VADĪBAS ZIŅOJUMS

AS "Aquarium Investments" IPS, reģ. nr. 40003764029, (turpmāk - Sabiedrība) dibināta 2005. gada 24. augustā ar mērķi sniegt aktīvu pārvaldīšanas pakalpojumus finanšu tirgos. Juridiskā adrese ir Elizabetes iela 3 - 1, Rīga, LV-1010.

2005. gada 11. novembrī Finanšu un kapitāla tirgus komisija (turpmāk tekstā – FKTK) Sabiedrībai izsniedza licenci ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai Nr. 06.03.06.252/358. Licence pārreģistrēta 2008. gada 31. oktobrī un 2014. gada 9. jūnijā. 2015. gada 11. februārī Sabiedrība saņēmusi FKTK licenci Nr.06.13.08.252/370 alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldnieka darbībai.

Sabiedrības padome un valde

Padome

Michael Joseph Bourke - Padomes priekšsēdētājs

Jeļena Popova - Padomes priekšsēdētāja vietnieks

Daniels Žirjakovs - Padomes loceklis

Valde

Pāvels Melameds – Valdes priekšsēdētājs

Romans Popovs – Valdes loceklis

Kristīna Savinska – Valdes locekle

2021.gada laikā Sabiedrības padomes sastāvā izmaiņu nebija.

2021.gada laikā Sabiedrības valdes sastāvā izmaiņu nebija.

Finanšu tirgus apskats

Kopumā globālā ekonomika ir turpinājusi pakāpeniski atveseļoties no Covid-19 izraisītajām problēmām, neskatoties uz pastāvīgiem uzliesmojumiem un periodiskiem lokdauniem daudzās valstīs. Līdz ar to bija novērota gandrīz nepārtraukta izaugsme pasaules akciju tirgos, it īpaši, ASV, kur pandēmijas ierobežojumi nebija tik stingri, un valdība sniedza krietni augstāku atbalstu iedzīvotājiem.

Uzlabojumi darba tirgū un patērētāju tēriņu palielinājums no vienas puses un piegādes ķēžu problēmas no otras, izraisīja būtisku inflācijas pieaugumu. Ieguvēji no tā bija preču tirgi, enerģētika un, it īpaši, dārgmetāli, kas vēsturiski tiek uzskatīti par aizsardzības līdzekli augstas inflācijas periodos.

Vadošās centrālās bankas, skatoties uz inflācijas paātrināšanos, pakāpeniski sāka ierobežot savus stimulēšanas pasākumus. Uz ASV gaidāmo likmju pieauguma fona, parādu tirgos bija vērojama pakāpeniska lejupslīde, un ASV dolāra vērtība saglabājās salīdzinoši augstā līmenī. Tas radīja spiedienu uz attīstības valstu tirgiem un aktīviem, kuri ir atkarīgi no zemām likmēm.

Kopumā klientu portfeli bija labi pozicionēti novērotai dinamikai. Kā rezultātā, Sabiedrība saņēma būtiskus ienākumus no finanšu aktīvu pārvaldīšanas komisiju maksas par individuālo ieguldījumu portfeli vērtību pieaugumu, sasniedzot peļņu 129 267 eiro apmērā. Šobrīd Sabiedrība redz augstu potenciālu turpmākam pieaugumam.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Sabiedrība turpināja meklēt jaunus produktus un risinājumus. Tai skaitā, tika paveikta nekustamo īpašumu ieguldījumu fonda registrācija Īrijā – projekts, kurā Sabiedrība iesaistīta kopā ar partneriem. Fonda darbību ir plānots uzsākt 2022 gada pirmajā pusē. Papildus Sabiedrība ieguldīja resursus savas uzskaites sistēmas "Aleph" pilnveidošanā ar mērķi piedāvāt to kā atsevišķu pakalpojumu. Lai sekotu jaunākajām tendencēm, tika iniciēta Sabiedrības mājas lapas dizaina un brenda identitātes pārstrādāšana un atjaunināšana. Mājas lapā tiek atspoguļoti regulāri ekonomikas un finanšu tirgus apskati ar mērķi labāk informēt esošos klientus un piesaistīt jaunus.

Nemot vērā gūtos panākumus, Sabiedrība ieguldīja jaunu darbinieku pieņemšanā un apmācīšanā. Bija veiktas pozitīvas izmaiņas darbinieku atalgojuma politikā ar mērķi nodrošināt papildus motivāciju un atbalstu.

Sabiedrība turpināja stiprināt iekšējās kontroles sistēmu, nodrošināja regulāras pārskatīšanas ar risku pārvaldību saistītās politikās un procedūrās, lai atspoguļotu izmaiņas uzņēmuma struktūrā, likumdošanā, tirgus apstākļos, piedāvātajos produktos un pakalpojumos.

Sabiedrības ieguldījumu politika

Sabiedrības ieguldījumu politika paredz, ka Sabiedrības brīvie finanšu resursi var tikt ieguldīti finanšu instrumentos, tādējādi saņemot papildus ienākumus, pasargājoties no inflācijas, kā arī uzturot nepieciešamo likviditāti. Sabiedrība iegulda tikai dārgmetālu atvasinātos instrumentos un biržā kotējamajos fondos.

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

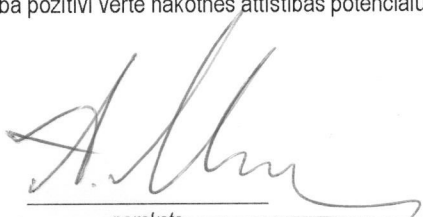
Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Karš Ukrainā kļuva par neparedzamu šoku visai pasaulei, kā arī Sabiedrības darbībai. Sabiedrība ir pārliecinājusies, ka tās portfelī nav klienti vai ar tiem saistītās personas, pret kurām ir noteiktas sankcijas, un Sabiedrība nesadarbojas un nesniedz pakalpojumus uzņēmumiem, kuriem ir noteikti ierobežojumi. Papildus Sabiedrība ir identificējusi klientus, kas ir Krievijas rezidenti, šobrīd Sabiedrība veic pastiprinātu uzraudzību pār šiem klientiem un ar tiem saistītajiem riskiem, lai savlaicīgi identificētu riskus, kas ierobežo vai liedz Sabiedrībai turpināt pakalpojumu sniegšanu.

Sabiedrība ir identificējusi, ka līdz 10% no kopējiem klientu aktīviem bija izvietoti Krievijas un Baltkrievijas vērtspapīros, kas negatīvi ietekmēja attiecīgo portfeļu rezultātus. Ņemot vērā, ka uz attiecīgo brīdi šo aktīvu patieso vērtību nevarēja noteikt, Sabiedrība, izmantojot konservatīvo pieeju, norakstīja šo aktīvu vērtību. Tomēr, ņemot vērā nelielo aktīvu īpatsvaru Krievijas un Baltkrievijas vērtspapīros, Sabiedrības klientu aktīvi dārgmetālu un preču finanšu instrumentos, palīdzēja daļēji kompensēt negatīvo ietekmi. Konflikts turpinās un pašlaik ir grūti paredzēt tā sekas Sabiedrības darbībai.

Kopumā, pateicoties Sabiedrības profesionālajai un radošajai komandai, veiktajiem ieguldījumiem informācijas tehnoloģijās un veiktajiem klientu piesaistīšanas pasākumiem, Sabiedrība pozitīvi vērtē nākotnes attīstības potenciālu.

Pāvels Melameds
Valdes priekšsēdētājs


paraksts

2022. gada 31. martā

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

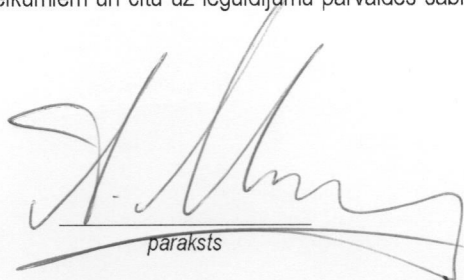
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Akciju Sabiedrības „Aquarium Investments” 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 7. līdz 27. lappusei iekļautā 2021. 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 kārtošanu, par Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas darbības novēršanu. Valde ir atbildīga par ieguldījumu sabiedrības darbību saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumiem un citu uz ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām attiecināmu Latvijas Republikas likumu prasību izpildi.

Pāvels Melameds
Valdes priekšsēdētājs



pāraksts

2022. gada 31. martā

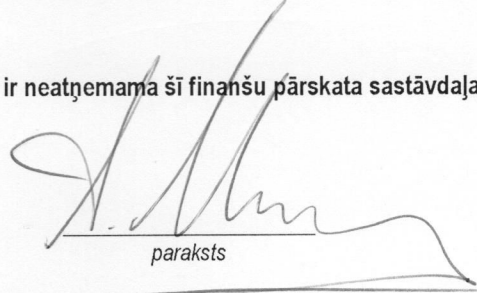
AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS UN PĀRĒJO APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	2021 EUR	2020 EUR
Komisijas un līdzīgie ienākumi	4	516 537	587 616
Tīrie komisijas ienākumi		516 537	587 616
Peļņa / (zaudējumi) no finanšu instrumentu darījumiem	5	(23 698)	35 053
Peļņa / (zaudējumi) no ārvalstu valūtu pārvērtēšanas	6	10 169	(6 563)
Finansiālās darbības peļņa		503 008	616 106
Administratīvie izdevumi	7	(300 169)	(264 625)
Pārdošanas izdevumi	8	(37 200)	(35 352)
Pārējie ieņēmumi	9	12 134	10 210
Pārējie izdevumi	10	(955)	(3 802)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		176 818	322 537
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	13	(47 551)	(131)
Pārskata gada peļņa		129 267	322 406
Visaptverošie ienākumi pārskata periodā kopā		129 267	322 406

Pielikums no 11. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Pāvels Melameds
Valdes priekšsēdētājs


paraksts

2022. gada 31. martā

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

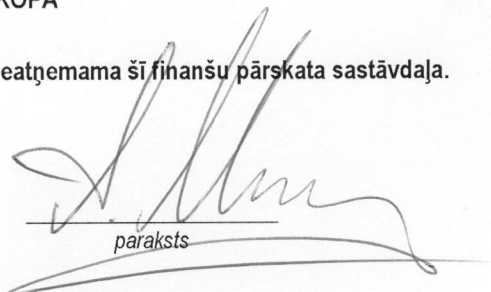
FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	Piezīmes numurs	2021 EUR	2020 EUR
AKTĪVS			
Nemateriālie ieguldījumi	11	57 523	58 178
Pamatlīdzekļi	11	13 556	5 999
Lietošanas tiesību aktīvi (16.SFPS Noma)	20	32 687	3 212
Vērtspapīri (turēti pārdošanai)	21	100 162	30 743
Nākamo periodu izdevumi		5 935	5 155
Uzkrātie ieņēmumi	12	29 040	144 369
Pārējie aktīvi	15	7 163	2 768
Finanšu instrumenti		141	12 627
Nauda un naudas ekvivalenti	14	391 125	417 133
AKTĪVS KOPĀ		637 332	680 184

	Piezīmes numurs	2021 EUR	2020 EUR
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS			
Saistības	16	23 931	35 542
Nomas saistības (16.SFPS Noma)	20	32 781	3 284
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	13	13	11
Saistības kopā		56 725	38 837
Akciju kapitāls	17	403 340	403 340
Nesadalītā peļņa			
a) pārskata gada peļņa		129 267	322 406
b) iepriekšēja gada peļņa / (zaudējumi)		48 000	(84 399)
Pašu kapitāls kopā		580 607	641 347
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS KOPĀ		637 332	680 184

Pielikums no 11. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Pāvels Melameds
Valdes priekšsēdētājs


paraksts

2022. gada 31. martā

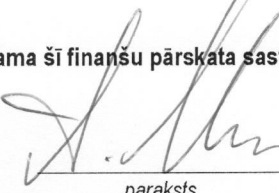
AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

KAPITĀLA UN REZERVJU IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa/(uzkrātie zaudējumi)	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Atlikums 31.12.2019	403 340	(84 399)	318 941
Izmaksātās dividendes	-	-	-
Pārskata gada peļņa	-	322 406	322 406
Atlikums 30.12.2020	403 340	238 007	641 347
Izmaksātās dividendes	-	(190 007)	(190 007)
Pārskata gada peļņa	-	129 267	129 267
Atlikums 30.12.2021	403 340	177 267	580 607

Pielikums no 11. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Pāvels Melameds
Valdes priekšsēdētājs


paraksts 2022. gada 31. martā

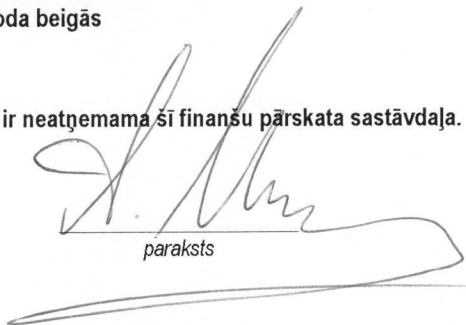
AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	2021 EUR	2020 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Peļņa/ (zaudējumi) pirms nodokļiem		176 818	322 537
Korekcijas:			
Amortizāciju un nolietojumu	11	15 162	14 302
Pamatlīdzekļu izslēgšanu		217	-
Izmaiņām avansa maksājumos, nākamo periodu izdevumos un uzkrātajos ieņēmumos		114 549	(68 471)
Izmaiņām pārējos aktīvos		(33 870)	3 095
Izmaiņām pārējās saistībās		17 839	8 329
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums pamatdarbības rezultātā pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		290 715	279 792
Saņemtais/ (samaksātais) uzņēmumu ienākuma nodoklis	13	(47 502)	-
Neto naudas plūsma no pamatdarbības		243 213	279 792
Naudas plūsma no investīciju darbības			
Nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu iegāde	11	(22 281)	(10 254)
Vērtspapīri (turēti pārdošanai)	21	(69 419)	(30 743)
Finanšu instrumenti		12 486	(12 627)
Atgrieztais aizdevums	14	-	854
Neto naudas plūsma no investīciju darbības		(79 214)	(52 770)
Naudas plūsma no finanšu darbības			
Izmaksātas dividendes		(190 007)	-
Neto naudas plūsma no finanšu darbības		(190 007)	-
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/samazinājums		(26 008)	227 022
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā		417 133	190 111
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	14	391 125	417 133

Pielikums no 11. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Pāvels Melameds
Valdes priekšsēdētājs


paraksts

2022. gada 31. martā

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

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

Informācija par sabiedrību

AS "Aquarium Investment" IPS (turpmāk „Sabiedrība”) juridiskā forma ir akciju sabiedrība. Sabiedrības juridiskā un pasta adrese ir Elizabetes iela 3-1, Rīga, LV-1010, Latvija. Sabiedrības akcionāri ir Pāvels Melameds, un tam pieder 40% Sabiedrības akciju kapitāla, Michael Joseph Bourke, un tam pieder 32% Sabiedrības akciju kapitāla, Jeļena Popova, un tai pieder 16% Sabiedrības akciju kapitāla, Romans Popovs, un tam pieder 10% Sabiedrības akciju kapitāla, Irina Tikāne-Millere, un tai pieder 1% Sabiedrības akciju kapitāla, Kristīna Sarule, un tai pieder 1% 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 2022. gada 31. martā.

Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskati ir sagatavoti Eiro valūtā (EUR), ja vien nav norādīts citādi. Pārskata gada laikā Sabiedrības funkcionālā valūta bija EUR.

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.

Finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā (ES), un standartu skaidrojumiem, kurus izdevusi Starptautiskā finanšu pārskatu Interpretācijas komiteja (SFPIK) un kuri pieņemti lietošanai ES.

Sabiedrības grāmatvedības politikas ir tās pašas, kas bija pielietotas iepriekšējā gadā.

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 pārskaitītas, un nākamajos periodos, ja izmaiņas ietekmē gan tekošo, gan nākamajos periodus.

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

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 rēķināta katru gadu, pamatojoties uz portfeļa pieaugumu. Pamatojoties uz 18. SGS "Ieņēmumi" un ieņēmumu definīciju kopumā, komisijas maksu par portfeļa ienesīgumu ir grūti ticami aplēst un komisija tiek atzīta ienākumos rēķina izrakstīšanas brīdī. Komisijas maksas par portfeļa ienesīgumu, kas tiek saņemtas pēc bilances perioda, bet ne vēlāk kā līdz pārskata iesniegšanas datumam, atbilst 18. SGS "Ieņēmumi" ieņēmumu definīcijai un tiek atzīta ieņēmumos attiecīgi finanšu pārskata pārskata periodā un nākamajā finanšu periodā. Realizētā peļņa no ārvalstu valūtu kursu svārstībām tiek atzīta darījuma dienā.

Darījumi ārvalstu valūtā

Ieguldījumu sabiedrības funkcionālā valūta ir eiro. Darījumi ārvalstu valūtās tiek konvertēti funkcionālajā valūtā pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kursa darījuma dienā. Ārvalstu valūtās nominētie monetārie aktīvi un saistības bilances datumā tiek konvertētas uz funkcionālo valūtu, izmantojot Eiropas Centrālās Bankas noteikto ārvalstu valūtas kursu pārskata datumā. Ārvalstu valūtas maiņas kursa svārstību rezultātā iegūtā peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu un pārējo apvienoto ienākumu pārskatā.

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

	31.12.2021	31.12.2020
	USD	USD
1 EUR	1.1326	1.2271

Finanšu instrumenti

Vispārīgi

Finanšu instruments ir jebkurš līgums, kurš veido finanšu aktīvu vienā uzņēmumā un finanšu saistības vai kapitāla instrumentu citā uzņēmumā. Nauda vai līgumā paredzētas tiesības saņemt naudu, piemēram, ir finanšu aktīvs, savukārt līgumā paredzēts pienākums samaksāt naudu vai nodrošināt citus finanšu aktīvus ir finanšu saistības. Atvasinātais instruments ir finanšu instruments, kas atšķiras ar to, ka tā vērtība mainās atkarībā no noteikta mainīgā lieluma izmaiņām, piemēram, valūtas kursu, procentu likmju vai akciju cenu izmaiņām, tam ir nepieciešams minimāls vai nekāds sākotnējais neto ieguldījums un norēķini par to notiek nākotnes datumā. Finanšu instrumentus klasificē attiecīgajos bilances posteņos atkarībā no instrumenta un darījumu partnera specifikas. Ja finanšu instrumentam nav noteikta darījuma partnera vai ja tas ir kotēts tirgū, tad šo instrumentu bilancē klasificē kā vērtspapīrus.

Finanšu aktīvs

Finanšu aktīvi ir jebkuri aktīvi, kas ir nauda, no līguma izrietošas tiesības saņemt naudu vai kādus citus finanšu aktīvus no cita uzņēmuma, no līguma izrietošas tiesības apmainīt finanšu instrumentus ar kādu citu uzņēmumu uz potenciāli izdevīgiem nosacījumiem vai cita uzņēmuma akcijas.

Finanšu aktīvu vērtība tiek samazināta, ja to bilances vērtība ir lielāka kā aplēstās atgūstamās summas. Zaudējumi no to aktīvu vērtības samazinājuma, kas tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, tiek aprēķināti kā starpība starp aktīvu bilances vērtību un paredzamo nākotnes naudas plūsmu tagadnes vērtību, kas diskontētas atbilstoši finanšu instrumenta sākotnējai efektīvajai procentu likmei. Ja tiek konstatēta kāda finanšu aktīva vērtības samazināšanās, Sabiedrība atzīst uzkrājumus peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

Atzīšana un atzīšanas pārtraukšana

Finanšu aktīvus un saistības bilancē atzīst darījuma dienā, kas ir datums, kad Sabiedrība kļūst par attiecīgā instrumenta līguma noteikumu pusi, izņemot pēc amortizētajām izmaksām novērtētos finanšu aktīvus un saistības, ko atzīst norēķinu dienā. Finanšu aktīvu atzīšanu pārtrauc, kad tiesības saņemt naudas plūsmu no finanšu instrumenta ir beigušās vai nodotas citai personai. Ja finanšu aktīvs tiek grozīts, Sabiedrība izvērtē, vai grozīšanas rezultātā notiek atzīšanas pārtraukšana. Finanšu aktīvs ir uzskatāms par grozītu, ja tiek grozīti sākotnējie līguma nosacījumi, kas nosaka naudas plūsmas, piemēram, saistībā ar veicamo maksājumu atvieglojumu piešķiršanu, izmaiņām tirgus situācijā, klientu noturēšanas apsvērumiem un citiem faktoriem, kas nav saistīti ar aizņēmēja kredīta stāvokļa pasliktināšanos. Grozīto finanšu aktīvu atzīšana bilancē tiek pārtraukta, un jauns aizdevums tiek atzīts, ja līgums tiek anulēts un tiek noslēgts jauns līgums ar būtiski atšķirīgiem noteikumiem vai esošā līguma noteikumi tiek būtiski grozīti. Grozījumi saistībā ar finanšu grūtībām, tai skaitā veicamo maksājumu atvieglojumu piešķiršana, paši par sevi nav uzskatāmi par būtiskiem. Finanšu saistību atzīšanu pārtrauc, kad līgumā paredzēta saistība ir izpildīta, anulēta vai tai ir iztecējis termiņš.

Negatīvs ienesīgums

Negatīvus procentus no finanšu aktīviem atzīst par procentu izdevumiem un negatīvus procentus no finanšu saistībām atzīst par procentu ieņēmumiem.

Klasifikācija un novērtēšana

Finanšu aktīvus klasificē kā novērtētus vai nu amortizētajā vērtībā, vai patiesajā vērtībā peļņas vai zaudējumu pārskatā, balstoties uz biznesa modeli aktīvu un aktīva līgumisko noteikumu pārvaldībai. Sabiedrībai nav finanšu aktīvu, kas tiktu klasificēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu citos visaptverošos ienākumos (pārvaldīšana atbilstoši biznesa modelim, kura mērķis ir gan iekasēt līgumiskās naudas plūsmas, gan pārdot finanšu aktīvus). Biznesa modelis atspoguļo to, kā Sabiedrība pārvalda finanšu aktīvu portfeļus, lai ģenerētu naudas plūsmas. Faktori, ko ņem vērā, nosakot finanšu aktīvu portfeļa biznesa modeli, ietver līdzšinējo pieredzi naudas plūsmu iekasēšanā, kā finanšu aktīvu

rezultāti tiek vērtēti un kā par tiem sniedz pārskatus vadībai, kā tiek novērtēti un pārvaldīti riski un kā atbildība ir piesaistīta rezultātiem. Sabiedrība izvērtē finanšu aktīvu līgumiskos noteikumus, lai noteiktu, vai līgumiskās naudas plūsmas ir tikai pamatsummas un procentu maksājumi. Pamatsummu definē kā finanšu aktīva patieso vērtību pie sākotnējās atzīšanas. Procentus definē kā atbildību par naudas laika vērtību, kredītrisku, citiem kreditēšanas pamata riskiem un peļņas maržu, kas atbilst kreditēšanas pamata nosacījumiem. Ja līguma noteikumos ir paredzēta ekspozīcija uz risku vai svārstīgumu, kas neatbilst kreditēšanas pamata nosacījumiem, tad saistītais finanšu aktīvs nav atbilstošs tikai pamatsummas un procentu maksājumu kritērijam. Finanšu saistības klasificē kā novērtētas vai nu pēc amortizētajām izmaksām, vai patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu aktīvi pēc amortizētajām izmaksām

Finanšu aktīvus, kas ir parāda instrumenti, klasificē kā novērtētus pēc amortizētajām izmaksām, ja attiecīgie finanšu aktīvi biznesa modeļa ietvaros tiek turēti ar mērķi iekasēt līgumiskās naudas plūsmas un ja no finanšu aktīva līgumiskajiem noteikumiem izriet naudas plūsmas, kas ir tikai pamatsummas maksājumi un procentu maksājumi par neatmaksāto pamatsummu. Finanšu aktīvi pēc amortizētajām izmaksām sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā, pieskaitot darījuma izmaksas, kas ir tiešā veidā attiecināmas uz finanšu aktīva emisiju vai iegādi, un pēc tam tiek novērtēti pēc amortizētajām izmaksām. Patiesā vērtība parasti atbilst izsniegtajai summai, ieskaitot maksas un komisijas. Amortizētās izmaksas ir summa, kādā finanšu aktīvs tiek novērtēts pie sākotnējās atzīšanas, atskaitot pamatsummas atmaksas maksājumus, pieskaitot vai atskaitot kumulatīvo amortizāciju, izmantojot efektīvo procentu metodi starpībai starp šo sākotnējo summu un termiņa beigu summu, un koriģējot atbilstoši kredīta vērtības samazināšanās uzkrājumiem. Informācija par grāmatvedības uzskaites principiem kredīta vērtības samazināšanās uzkrājumiem ir sniegta tālāk šajā sadaļā.

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Uz šādiem finanšu instrumentiem attiecas 9. SFPS vērtības samazināšanās prasības:

- Finanšu aktīvi, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā. Finanšu instrumentiem, kas ietilpst vērtības samazināšanās modeļa darbības jomā, zaudējumu atbildība par paredzamajiem kredītu zaudējumiem tiek aprēķināta šādi:
- Finanšu instrumenti bez būtiska kredītriska pieauguma kopš sākotnējās atzīšanas (vai finanšu instrumenti, kuriem tiek uzskatīts, ka tiem ir zems kredītrisks) – paredzamie kredītzaudējumi tiek aprēķināti par summu, kas atbilst 12 mēnešu paredzamajiem kredītu zaudējumiem,
- Finanšu instrumenti bez vērtības samazināšanās, bet ar būtisku kredītriska pieaugumu kopš sākotnējās atzīšanas paredzamie kredītzaudējumi tiek aprēķināti par summu, kas vienāda ar paredzamajiem kredīta zaudējumiem mūža laikā,

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

- Finanšu instrumenti ar vērtības samazināšanos - paredzamie kredītzaudējumiem tiek aprēķināti tādā apmērā, kas vienāds ar paredzamajiem kredīta zaudējumiem mūža laikā.

Kredītzaudējumi ir starpība starp visām līgumā noteiktajām naudas plūsmām, kas ir jāatmaksā saskaņā ar līgumu, un visām naudas plūsmām, kuras Sabiedrība plāno saņemt (t.i., visiem naudas iztrūkumiem), diskontējot ar sākotnējo efektīvo procentu likmi (vai kredīta koriģēto efektīvo procentu likmi par finanšu aktīviem, kas iegādāti vai izdoti ar vērtības samazināšanos). Sabiedrība novērtē naudas plūsmas, ņemot vērā visus finanšu instrumenta līgumiskos nosacījumus (piemēram, priekšapmaksas, pagarināšanu, pārdošanas un līdzīgas iespējas), izmantojot paredzamo šī finanšu instrumenta darbības laiku. Šīs naudas plūsmas ietver naudas plūsmas, kas rodas, pārdodot nodrošinājumu vai citus kredīta uzlabojumus, kas ir neatņemama līguma noteikumu sastāvdaļa. Sabiedrība katrā pārskata datumā novērtē, vai finanšu instrumenta kredītrisks kopš sākotnējās atzīšanas ir ievērojami palielinājies, analizējot saistību nepildīšanas riska izmaiņas finanšu instrumenta paredzamajā darbības laikā. Lai veiktu šo novērtējumu, Sabiedrība salīdzina finanšu instrumenta saistību neizpildes risku pārskata datumā ar finanšu instrumenta saistību neizpildes risku tā sākotnējās atzīšanas brīdī, ņemot vērā atbilstošu un pamatotu informāciju, kas ir pieejama bez nevajadzīgām izmaksām vai piepūles, kas liecinātu par būtisku kredītriska palielināšanos kopš sākotnējās

atzīšanas. Finanšu aktīvam ir vērtības samazināšanās, ja ir noticis viens vai vairāki notikumi, kas negatīvi ietekmē šī finanšu aktīva aplēstās nākotnes naudas plūsmas.

Pierādījumi, ka finanšu aktīvam ir vērtības samazināšanās, ietver novērojamus datus par šādiem notikumiem:

- būtiskas emitenta vai aizņēmēja finansiālās grūtības;
- līguma pārkāpums, piemēram, saistību neizpilde vai kavējums;
- aizņēmēja aizdevējs (-i) ekonomisku vai līgumisku iemeslu dēļ, kas saistīti ar aizņēmēja finansiālajām grūtībām, piešķirusi aizņēmējam koncesiju (-as), ko aizdevējs (-i) citādi neizskatītu;
- ir iespējams, ka aizņēmējs bankrotēs vai sagaidāma tā finanšu reorganizācija;
- aktīva tirgus izzušana finanšu aktīvam finansiālu grūtību dēļ; vai
- finanšu aktīva pirkšana vai iegāde ar lielu atlaidi, kas atspoguļo radušos kredītzaudējumus.

Finanšu saistības pēc amortizētajām izmaksām

Finanšu saistības, kas tiek klasificētas kā novērtētas pēc amortizētajām izmaksām, ietver tādas finanšu saistības, kas nav klasificētas patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Šādas finanšu saistības tiek atzītas darījuma dienā patiesajā vērtībā, kas parasti atbilst aizņēmuma summai, un pēc tam tiek novērtētas pēc amortizētajām izmaksām, izmantojot efektīvo procentu metodi. Novērtēšana pēc amortizētajām izmaksām ir analoga tai, kas tiek pielietota finanšu aktīviem, tomēr tā neietver korekcijas atbilstoši kredīta vērtības samazināšanās uzkrājumiem.

Ieskaīšana

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.

Finanšu aktīvu un saistību pārklasifikācija

Sabiedrība neveic savu finanšu aktīvu pārklasificēšanu, ja vien nemainās biznesa modelis, saskaņā, ar kuru attiecīgie finanšu aktīvi, tiek turēti; sagaidāms, ka šāda situācija varētu būt ārkārtīgi reta. Finanšu saistības netiek nekad pārklasificētas.

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.

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

Līdzekļi pārvaldīšanā

Līdzekļi, ko Sabiedrība pārvalda tās klientu uzdevumā, un pārējie līdzekļi pārvaldīšanā netiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem. Attiecīgi šie aktīvi netiek uzrādīti Sabiedrības bilanci. Sabiedrība neuzņemas nekādu kontroli, riskus un tiesības attiecībā uz aktīviem un saistībām pārvaldīšanā.

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.

Nauda un naudas ekvivalenti

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi 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 ieguldījuma 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. Amortizācijas un nolietojuma aprēķina metodes, lietderīgās izmantošanas laiki un atlikušās vērtības tiek izvērtētas katru gadu.

2020. un 2021. gadiem amortizācijas likmes datorprogrammām tika noteiktas no 3 - 10 gadi, atkarībā no konkrētās datorprogrammas lietderīgās izmantošanas laika, amortizācija tika norakstīta pēc lineārās amortizācijas metodes. 2020. un 2021. gadiem noteiktās pamatlīdzekļu nolietojuma likmes bija sekojošas: automašīnai - 10 gadi, mēbelēm - 5-8 gadi, datortehnikai - 4 gadi, mobilajiem telefoniem - 3 gadi. Nolietojums tika aprēķināts pēc lineārās nolietojuma metodes.

Nomas uzskaitē

Sabiedrība ir piemērojusi 16. SFPS "Noma". Nomas saistības sākotnēji ir novērtētas visa nomas perioda nomas maksājumu tagadnes vērtībā, kā diskonta likmi piemērojot procentu likmi, kas tiek piemērots nomas darījumā tā sākotnējās piemērošanas brīdī. Sabiedrība uzskaita lietošanas tiesības aktīvus piemērojot izmaksu metodi, kas paredz no sākotnējās vērtības atskaitīt uzkrāto nolietojumu un nepārejošu vērtības samazinājumu, un koriģēt par nomas saistību pārrēķinu. Lietošanas tiesības aktīvi tiek nolietoti īsākajā no aktīva lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda pēc lineārās metodes. Sabiedrība neatzīst lietošanas tiesību aktīvus un nomas saistības tādiem nomas līgumiem, kuru termiņš beidzas 12 mēnešu laikā no sākotnējās piemērošanas dienas, un mazvērtīgu aktīvu nomām

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

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu, kas pieņemts ar 2018. gada 1. janvāri. Nodokļa likme ir 20 procenti no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes, kura pirms nodokļa likmes piemērošanas koriģēta saskaņā ar minētā likuma 4. panta deviņo daļu.

(2) Risku pārvaldīšanas politika

Risku pārvaldīšanas politika ir izstrādāta, lai nodrošinātu visu ar Sabiedrības piedāvāto ieguldījumu portfeļu stratēģiju saistīto un savai darbībai piemītošo vai iespējamo risku identificēšanu, mērīšanu, pārvaldīšanu un uzraudzību. Risku pārvaldīšanas sistēma ir izstrādāta ņemot vērā Sabiedrības darbību un piedāvāto finanšu pakalpojumu specifiku. Sabiedrība regulāri uzrauga un novērtē risku pārvaldīšanas sistēmas piemērotību un efektivitāti un veic pasākumus atklāto nepilnību un trūkumu novēršanai. Sabiedrības Padome ir atbildīga par Politikas izskatīšanu un apstiprināšanu un risku pārvaldīšanas uzraudzību sabiedrībā, Valde ir atbildīga par Risku pārvaldīšanas politikas izpildi un ievērošanas kontroli, kā arī par Politikas pārskatīšanu un atjaunošanu.

Sabiedrības darbība tiek pakļauta vairākiem riskiem: ieguldījumu portfeļu pārvaldīšanas risks, operacionālais risks, atbilstības risks, noziedzīgi iegūto līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas un izplatīšanas un sankciju risks, valsts risks, kredītrisks, valūtas risks, tirgus risks, likviditātes risks, modeļa risks, juridiskais risks, reputācijas risks

Ieguldījumu portfeļu pārvaldīšanas risks - Risks, kas saistīts ar akciju tirgiem, obligāciju tirgiem un valūtas tirgiem, piemēram, ar cenu, procentu likmju un kredītspējas izmaiņām. Risks saistīts ar potenciālu zaudējumu iespējamību Sabiedrībai, ja tā nepietiekami vai nekvalitatīvi pārvalda ieguldījumu portfeļus un to stratēģiju.

Sabiedrība veic sekojošus pasākumus riska pārvaldīšanai un mazināšanai:

- Izstrādājusi ieguldījumu stratēģiju veidus ar atšķirīgu rentabilitātes un riska attiecību.
- Sabiedrība ir izstrādājusi iekšējo atskaites sistēmu – Aleph, kas nodrošina brīdinājumu rīku, ja atsevišķiem instrumentiem strauji mainās vērtība, tādā veidā nodrošinot ātru reaģēšanu uz tirgus apstākļiem.
- Sabiedrība ir izstrādājusi un noteikusi riska kontroles un riska ierobežojumus mehānismu, kas ir detalizēti aprakstīti Investīciju stratēģijas klientu portfeļiem un atbilstības kontroles procedūrā.

Operacionālais risks - Operacionālais risks ir risks, kas saistīts ar nepietiekamu kontroli pār dokumentāciju, procedūrām, maksājumiem, grāmatvedības ierakstiem, darījumiem un personāla darbībām. Ar operacionālo risku saprot zaudējumu rašanās risku gadījumā, ja Sabiedrība operāciju veikšanas iekšējā kārtība un procedūras neatbilst Sabiedrības darbības raksturam un apjomam vai spēkā esošo normatīvo aktu prasībām; ja Sabiedrības darbinieki vai citas personas tās neievēro (bezdarbības/netīšas vai tīšas rīcības rezultātā); Sabiedrība pielietojamo informācijas, tehnoloģisko un citu sistēmu funkcionālo iespēju (raksturojumu) nesamērīguma (nepietiekamības) vai to kļūmes (funkcionēšanas traucējumi) rezultātā; kā arī ārējo notikumu rezultātā. Operacionālais risks ietver arī operētājsistēmas traucējumu, iekārtu darbības risku, ugunsgrēka, dabas katastrofu, kā arī ļaunprātīga nodoma un krāpšanas risku. Operacionālajam riskam ir pakļauti visi Sabiedrības produkti, procesi un sistēmas.

Sabiedrība veic sekojošus pasākumus riska pārvaldīšanai un mazināšanai:

- Sabiedrības organizatoriskā struktūra, darbinieku profesionālā pilnveide, iekšējās politikas un procedūras tiek izstrādātas ar mērķi samazināt darbības risku.
- Nodrošina "četru acu principu" darījumu apstrādē, kas ļauj uzraudzīt ievadīto darījumu atbilstību.
- Uztur risku gadījumu reģistru, lai nodrošinātu ātru risku identificēšanu un pārvaldīšanu.
- Nodrošina piekļuves tiesību informācijai nodalīšanu, katram Sabiedrības darbiniekam vai sadarbības partnerim ir pieejam tikai tik daudz Sabiedrības rīcībā esošā informācija, cik tam ir nepieciešama uzdevuma izpildei.

Atbilstības risks - Darbības atbilstības risks – risks, ka Sabiedrībai var rasties zaudējumi vai tai var tikt uzlikti tiesiski pienākumi, vai pret to var tikt piemērotas sankcijas, vai var pasliktināties tās reputācija, jo Sabiedrība neievēro vai pārkāpj atbilstības likumus, noteikumus un standartus.

Sabiedrība veic sekojošus pasākumus riska pārvaldīšanai un mazināšanai:

- Darbības kontroles atbilstības nodaļas izveide un strukturāla nodalīšana, no Sabiedrības pamatdarbības.
- Darbības kontroles atbilstības nodaļa ir tiešā pakļautībā atbildīgajam valdes loceklim, tādā veidā nodrošinot speciālistu ziņošanas iespējas un pieeju Valdei un Padomei.
- Darbības kontroles atbilstības nodaļas darbinieki ir augsti kvalificēti un neietekmējami savā darbībā un biznesa pusēs.
- Atbilstības nodaļa kopā ar Sabiedrības valdi regulāri uzraudz, identificē un novērtē svarīgākās darbības atbilstības nepilnības, t.sk., nodrošinot, ka pirms jaunas darbības sākšanas tiek identificēts ar šo darbību saistītais darbības atbilstības risks un novērtēts, vai, veicot šo darbību, Sabiedrība ievēros atbilstības likumus, noteikumus un standartus un izstrādā plānus to novēršanai, ja nepieciešams.
- Veic regulāru kontroli pār darbības atbilstības riska pārvaldīšanu un ievērošanu Sabiedrībā.
- Atbilstības funkcija nodrošina regulāru procesu un Sabiedrības darbības uzraudzību visos tās darbības aspektos.
- Veic iespējamo izmaiņu atbilstības likumos, noteikumos un standartos ietekmes uz Sabiedrības darbību novērtēšanu.

Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas un izplatīšanas un sankciju risks - Risks, ka Sabiedrība var tikt iesaistīta naudas atmazgāšanā, terorisma un proliferācijas finansēšanas un izplatīšanas darījumos vai saistošu valsts un starptautisko sankciju pārkāpumos.

Sabiedrība veic sekojošus pasākumus riska pārvaldīšanai un mazināšanai:

- Riska pārvaldībai Sabiedrība sadarbojas ar valsts institūcijām, nodrošina pietiekamus finanšu, personāla, IT resursus, organizē un vada darbinieku apmācību.
- Regulāra iekšējo procedūru un noteikumu atjaunināšana un to ievērošanas uzraudzība.
- Ieguldījumu darījumu, potenciālo klientu un darījumu partneru pārbaude, izpēte un uzraudzība.
- Principa "Pazīsti savu klientu" īstenošana un izpildes kontrole.

Valsts risks - Risks rodas, ja Sabiedrības darījuma partneris vai pakalpojuma nodrošinātājs nav Latvijas Republikas rezidents. Šajā gadījumā otras puses saistību izpildi var ietekmēt faktori - ekonomiskā, politiskā un sociālā situācija valstī, kurā atrodas otra puse.

Sabiedrība veic sekojošus pasākumus riska pārvaldīšanai un mazināšanai:

- Sabiedrība izvērtē valsts risku faktoru attiecībās uz darījuma partneriem, ņemot vērā valsts parādu, eksporta un importa bilanci, budžetu, esošās rezerves, inflāciju un citu analīzei nepieciešamo informāciju.

Kreditrisks - Risks ciest zaudējumus gadījumā, ja finanšu instrumenta emitents savlaicīgi nepilda savas saistības pret finanšu instrumenta turētāju, kā arī apdraud finanšu instrumenta turētāja tiesības saņemt finanšu instrumenta nominālvērtību.

Sabiedrība veic sekojošus pasākumus riska pārvaldīšanai un mazināšanai:

- Sabiedrība neveic nekādus klienta finanšu instrumentu darījumus, izmantojot uzņēmuma kontu, bet uzrauga un pārvalda kredītriskus, novērtējot darījuma partnera maksātpēju saskaņā ar Sabiedrības izstrādāto vērtēšanas sistēmu.
- Sabiedrība tur savus finanšu līdzekļus dažādās finanšu iestādēs.

Valūtas risks - Risks ir saistīts ar iespējamiem zaudējumiem, kas varētu rasties nelabvēlīgu valūtas kursu svārstību dēļ. Valūtas risks rodas, ja starp bilances un ārpusbilances debitoru parādiem un saistībām ir valūtu atšķirība. Valūtas risku analīze ir sniegta 25. piezīmē.

Sabiedrība veic sekojošus pasākumus riska pārvaldīšanai un mazināšanai:

- Visus ienākošos līdzekļus Sabiedrība, nekavējoties konvertē uz tās bāzes valūtu (eiro).

Tirgus risks - Zaudējumu risks ieguldījumu portfeļa finanšu instrumentu pārvērtēšanas dēļ, kas saistīts ar tirgus vērtības izmaiņām tādu faktoru dēļ kā valūtas kurss, procentu likmes, kapitāla vērtspatīri un cenas vai emitenta kredītspēja.

Sabiedrība veic sekojošus pasākumus riska pārvaldīšanai un mazināšanai:

- Samazina, nosakot un kontrolējot finanšu instrumentus, kas ir atkarīgi no tirgus cenu svārstībām, pozīciju lieluma ierobežojumiem, kā arī zaudējumu ierobežojumiem šādām pozīcijām.
- Sabiedrības valde nosaka un kontrolē maksimālās atvērtās pozīciju un tirdzniecības portfeļa struktūras ierobežojumus, maksimālais zaudējumu apjomus atvērtai pozīcijai.
- Sabiedrība ir ieviesusi principu, saskaņā ar kuru riska darījumu apjoms ieguldījumu portfelī nedrīkst pārsniegt likvida kapitāla fondu - t.i., sviras efekts ir mazāks par 0,5. Šis rādītājs tiek novērots katru dienu.

Likviditātes risks - Likviditātes risks rodas situācijās, kad Sabiedrība nespēj pildīt savas saistības likvīdu aktīvu (naudas, kontu atlikumu) trūkuma dēļ vai situācijās, kad visu Sabiedrības prasījumu summa noteiktā datumā ir ievērojami mazāka nekā Sabiedrības saistības tajā pašā datumā. Finanšu saistību līgumos noteikto dzēšanas termiņu analīze ir sniegta 25. piezīmē.

Sabiedrība veic sekojošus pasākumus riska pārvaldīšanai un mazināšanai:

- Sabiedrība nodrošina, ka visi finanšu instrumenti, kas izmantoti ieguldījumu procesā, ir ļoti likvīdi tirgus instrumenti.
- Sabiedrība regulāri novērtē un plāno bilances termiņstruktūru, kā arī ienākošās un izejošās naudas plūsmas.

Modeļa risks - Risks ciest zaudējumus kļūdu dēļ, nosakot Sabiedrības stratēģisko darbību un attīstību, ja trūkst nepieciešamo resursu (finanšu, materiālo, tehnisko, cilvēkresursu).

Sabiedrība veic sekojošus pasākumus riska pārvaldīšanai un mazināšanai:

- Valde sadarbojas ar Sabiedrības padomi pastāvīgi strādā pie biznesa procesa un biznesa modeļa uzlabošanas, kā arī tiek pastāvīgi uzraudzīta Sabiedrības pašreizējo darbības rādītāju atbilstība Sabiedrības attīstības stratēģiskajam plānam.

Juridiskais risks - Zaudējumu rašanās risks vai papildu izdevumu risks sakarā ar grozījumiem Latvijas Republikas vai ārvalstu normatīvajos aktos, kas ietekmē Sabiedrības darbību.

Sabiedrība veic sekojošus pasākumus riska pārvaldīšanai un mazināšanai:

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

- Veic regulāru normatīvu un tirgus uzraudzību,
- Veic nepieciešamās korekcijas atbilstoši regulējumam dokumentācijā, lai nodrošinātu Sabiedrības interešu aizsardzību.

Reputācijas risks - Saistīts ar negatīva sabiedriskā viedokļa veidošanos par Sabiedrības stāvokli un darbību, kā rezultātā Sabiedrība var zaudēt esošos klientus un iespējas iegūt jaunus klientus. Reputācijas risku samazina neagresīva uzvedība tirgū, nodrošinot Sabiedrības informācijas kontroli; informācijas sniegšana sabiedrībai par Sabiedrības veiktajām darbībām un finanšu rezultātiem.

Sabiedrība veic sekojošus pasākumus riska pārvaldīšanai un mazināšanai:

- Nodrošina interešu konflikta situāciju uzraudzību un pārvaldību ar augstiem ētikas standartiem;
- Rūpējas par sava tēla, procesu un saistošās dokumentācijas atbilstību normatīvajām prasībām un vispārējai tirgus praksei.
- Nodrošina, lai tā darbinieki ne darbā, ne ārpus tā neveic darbības, kas varētu ietekmēt Sabiedrības tēlu vai izpratni par Sabiedrības darbību.

Kapitāla vadība

Sabiedrības kapitāla prasības tiek aprēķinātās saskaņā ar EIROPAS PARLAMENTA UN PADOMES REGULAS (ES) Nr. 575/2013 noteikumiem. Sabiedrība definē kapitālu kā tos posteļus, kas tiesiskajā regulējumā definēti kā kapitāls. Saskaņā ar regulas noteiktajām kapitāla prasībām ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām jāuztur kapitāla rādītāji atbilstoši riska svērtajiem aktīviem („likumā noteiktais pašu kapitāla rādītājs”). 2021. gada 31. decembrī minimālais līmenis ir 8% (2020.: 8%). Sabiedrības rādītāji bija saskaņā ar likumā noteiktajiem pašu kapitāla rādītājiem 2021. gada 31. decembrī un 2020. gada 31. decembrī. Sabiedrības kapitāla pietiekamības aprēķins ir uzrādīts 24. piezīmē.

(3) Atalgojuma politika un prakse 2021.gadā

AS „Aquarium Investments” IPS (turpmāk – Sabiedrība) personāla un atalgojuma politika ir noteikta Personāla politikā (turpmāk – Politika).

Sabiedrības izveidotā atalgojuma sistēma, ir pielāgota tās lielumam, darbības jomai un sarežģītībai, nodrošinot kvalificētu darbinieku piesaistīšanu un motivēšanu, vienlaikus neveicina pārmērīgu riska uzņemšanos vai maldinošu produktu pārdošanu.

Atalgojuma politiku un tai atbilstošus normatīvos aktus izstrādā un apstiprina Sabiedrība. Tās īstenošanu nodrošina Sabiedrības valdes priekšsēdētājs Sabiedrības padomes uzraudzībā. 2021. gadā atalgojumu politika tika pilnībā pārskatīta un atjaunota atbilstoši aktuālajam normatīvajam regulējumam.

Sabiedrības riska profilu ietekmējošie amati ir valdes un padomes locekļi, iekšējā audita darbinieki, Aktīvu pārvaldīšanas nodaļas vadītājs, Risku vadības nodaļas vadītājs, Klientu vadības nodaļas vadītājs, Darbības atbilstības kontroles nodaļas vadītājs, NILLTPFN atbildīgais speciālists, jurists.

Sabiedrības valdes un amatu, kuru atalgojums ir vienāds ar vai lielāks par Sabiedrības valdes locekļu amatu saimes zemāko atalgojuma līmeni, atalgojumu nosaka Sabiedrības padome.

Atalgojuma komitejas funkcijas augstākās vadības atalgojuma noteikšanas jomā pilda Sabiedrības padome vai akcionāru sapulce.

Darbinieka atalgojums sastāv no nemainīgās atalgojuma daļas, ko veido mēneša darba alga, papildus iespējama vienreizēja ikgadēja premēšana jeb atalgojuma mainīgā daļa Politikā noteiktajā kārtībā.

Nosakot atalgojuma mainīgās daļas elementus, Sabiedrība nodrošina, ka tajos netiek iekļauti stimuli, kas liktu darbiniekiem dod priekšroku savām interesēm vai Sabiedrības interesēm. Ņemot vērā, ka mainīgā atalgojuma daļa monetārā formā var būt būtiska un īpaši augsta, Sabiedrība izmanto būtiska atalgojuma mainīgā daļas noteikšanas algoritmu, saskaņā ar LR likuma prasībām, ievērojot nosacījumu, ka atalgojuma nemainīgā un mainīgā daļa balstās ne tikai uz kvantitatīviem komerciāliem kritērijiem, tā noteikšanai ņem vērā attiecīgus kvalitatīvos kritērijus, kuri atspoguļo piemērojamo noteikumu ievērošanu, taisnīgu attieksmi pret klientiem un klientiem sniegto pakalpojumu kvalitāti.

Atalgojuma mainīgās daļas izmaksa nav regulāra un var mainīties atbilstoši iekšējos normatīvajos dokumentos noteiktajai kārtībai un nosacījumam vai Sabiedrība finanšu gadu noslēdz ar peļņu. Papildus tiek ņemti vērā ilgtermiņa un īstermiņa Sabiedrības attīstības plāni, mainīgās daļas izmaksa nenotiek, ja Sabiedrības darbība kļūst nestabila. Atalgojuma mainīgā daļa, tiek aprēķināta balstoties uz izmērāmiem finansiāliem Sabiedrības darbības rezultātiem un finanšu stabilitāti kopumā.

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

Atalgojuma mainīgās daļas aprēķināšanai riska profilu ietekmējošiem amatiem ņemti vērā sekojoši kvantitatīvie un kvalitatīvie rādītāji:

- darbinieka veikumu kombinācijā ar pārvaldības objekta vai objektu darbības rezultātu novērtējumu un kombinācijā ar vispārējiem darbības rezultātiem Sabiedrībā;
- klientu apmierinātība par sniegto pakalpojumu līmeni (gan Sabiedrības klientu un sadarbības partneru, gan citu Sabiedrības struktūrvienību darbinieku);
- procesu efektivitāte (dokumentu noformēšanas kvalitāte un aprites kārtība);
- normatīvo prasību izpildes rādītāji (Sabiedrības iekšējo normatīvo dokumentu īstenošana un ievērošana ikdienas praksē, kas norāda kā tiek ievērotas prasības attiecībā uz risku uzņemšanos);

Pirms atalgojuma mainīgās daļas izmaksas riska profilu ietekmējošiem amatiem tiek izvērtēti atalgojuma mainīgās daļas noteikšanā izmantotie darbības rezultāti, to noturīgums un ar tiem saistītie riski, ņemot vērā to, ka nav pieļaujama tādu instrumentu un metožu izmantošana, kas veicina izvairīšanos no politikā un citos saistošajos tiesību aktos noteikto prasību ievērošanas. Risku kontroles funkciju veicēji iesniedz Sabiedrībai novērtējumu par darbības rezultātu noturīgumu un pastāvīgumu.

Pēc attiecīgā novērtējuma veikšanas un tikai pēc Sabiedrības gada pārskata apstiprināšanas, tiek veikta atalgojuma mainīgās daļas izmaksa. Atalgojuma mainīgās daļas izmaksa tiek paredzēta tikai monetārā formā. Ja ir konstatēti riski finanšu stabilitātei nākotnē, mainīgās daļas izmaksa nenotiek un netiek īstenota mainīgās daļas atlikšana.

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

(4) Komisijas un līdzīgie ienākumi

	2021	2020
	EUR	EUR
Komisijas par klientu individuālo portfeļu pārvaldīšanu	284 244	237 282
Komisijas par klientu individuālo portfeļu ienesīgumu	232 293	349 148
Komisijas par fondu pārvaldīšanu	-	1 186
Kopā	516 537	587 616

(5) Peļņa / (zaudējumi) no finanšu instrumentu darījumiem

	2021	2020
	EUR	EUR
Peļņa / (zaudējumi) no finanšu instrumentu darījumiem	(23 698)	35 053
Kopā	(23 698)	35 053

(6) Peļņa / (zaudējumi) no ārvalstu valūtu pārvērtēšanas

	2021	2020
	EUR	EUR
Peļņa / (zaudējumi) no valūtu pirkšanas vai pārdošanas	10 169	(6 563)
Kopā	10 169	(6 563)

(7) Administratīvie izdevumi

	2021	2020
	EUR	EUR
Darba samaksa	(174 688)	(168 966)
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	(40 658)	(40 132)
Nomas maksa	(16 121)	(11 284)
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	(15 162)	(14 302)
Citi biroja, administrācijas izdevumi	(15 042)	(8 158)
Lietvedības, juridiskie pakalpojumi	(11 990)	(786)
Komunālie un apsaimniekošanas pakalpojumi	(9 048)	(1 589)
Maksa par finanšu uzraudzību	(5 297)	(6 125)
Profesionālie pakalpojumi	(4 763)	(4 363)
Transporta izdevumi	(4 022)	(3 959)
Reprezentācijas izdevumi	(2 359)	(1 851)
Sakaru izdevumi	(1 019)	(1 460)
Komandējumu un darba braucienu izdevumi	-	(1 378)
Neatskaitāmais PVN	-	(272)
Kopā	(300 169)	(264 625)

Revidentu komercsabiedrības Crowe DNW SIA 2021.gadā un 2020.gadā Sabiedrībai sniedza tikai gada finanšu pārskatu revīzijas pakalpojumus. Finanšu pārskatu revīzijas izmaksas bija EUR 4 200 par 2021.gada finanšu pārskatu revīziju un EUR 4 000 par 2020.gada finanšu pārskatu revīziju.

(8) Pārdošanas izdevumi

	2021	2020
	EUR	EUR
Izdevumi par IT sistēmu izmantošanu	(37 200)	(35 352)
Kopā	(37 200)	(35 352)

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

(9) Pārējie ieņēmumi

	2021	2020
	EUR	EUR
Citi ieņēmumi	7 176	115
Ieņēmumi no nemateriālā aktīva iznomāšanas	4 958	4 958
Pārējās pamatdarbības ieņēmumi	-	5 000
Citu periodu ieņēmumi	-	137
Kopā	12 134	10 210

(10) Pārējie izdevumi

	2021	2020
	EUR	EUR
Citi izdevumi	(609)	(3 185)
A saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	(196)	(524)
Samaksātie procentu maksājumi	(150)	(93)
Kopā	(955)	(3 802)

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

(11) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

		Nemateriālie ieguldījumi	Pamatlīdzekļi
		EUR	EUR
Sākotnējā vērtība	01.01.2020	97 147	32 576
legādāts		7 261	2 993
Izslēgts		-	(9 436)
Sākotnējā vērtība	31.12.2020	104 408	26 133
Uzkrātais nolietojums	01.01.2020	35 707	25 791
Aprēķinātais nolietojums		10 523	3 779
Izslēgts		-	(9 436)
Uzkrātais nolietojums	31.12.2020	46 230	20 134
Uzskaites vērtība	01.01.2020	61 440	6 785
Uzskaites vērtība	31.12.2020	58 178	5 999
Sākotnējā vērtība	01.01.2021	104 408	26 133
legādāts		10 300	11 981
Izslēgts		(2 675)	(5 562)
Sākotnējā vērtība	31.12.2021	112 033	32 552
Uzkrātais nolietojums	01.01.2021	46 230	20 134
Aprēķinātais nolietojums		10 955	4 207
Izslēgts		(2 675)	(5 345)
Uzkrātais nolietojums	31.12.2021	54 510	18 996
Atlikusi vērtība	01.01.2021	58 178	5 999
Atlikusi vērtība	31.12.2021	57 523	13 556

2021. gadā ir iemaksāts avansa maksājums par mājas lapas izstrādi 10 300 EUR apmērā.

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

(12) Uzkrātie ieņēmumi

	2021 EUR	2020 EUR
Uzkrātie ieņēmumi par aktīvu pārvaldīšanu	29 040	144 369
Kopā	29 040	144 369

(13) Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi

	PVN EUR	Sociālās apdrošināšanas iemaksas EUR	IIN 10% EUR	Iedzīvotāju ienākuma nodoklis EUR	Uzņēmumu ienākuma nodoklis EUR	Uzņēmējdarbības risku nodeva EUR	Kopā EUR
Parāds 31.12.2020	1 693	-		-	11	-	1 704
Pārmaksa 31.12.2020	-	(275)		(170)	-	(7)	(452)
Aprēķināts par 2021.	51 351	58 716	1 560	29 776	47 551	26	188 980
Samaksāts 2021. gadā	(50 385)	(58 716)	(1 560)	(29 776)	(47 502)	(26)	(187 965)
Ieskaļtā pārmaksa (Samazināts) / palielināts 2021. gadā	112 (16)	-		56 90	(47) -	- -	121 74
Parāds 31.12.2021	2 755	-	-	-	13	-	2 768
Pārmaksa 31.12.2021	-	(275)	-	(24)	-	(7)	(306)

Nodokļu pārmaksa ir uzrādīta postenī Pārējie aktīvi.

Nodokļu parāds uzrādīts posteņos Saistības un Uzņēmumu ienākumu nodoklis.

(14) Nauda un naudas ekvivalenti

	2021 EUR	2020 EUR
Interactive Brokers Ltd. (U.K.)	321 489	300 776
AS "Swedbank" (Rīga)	46 315	89 717
AS "Rietumu Banka" (Rīga)	22 981	22 666
Sparkasse (Malta)	340	3 974
Kopā	391 125	417 133

(15) Pārējie aktīvi

	2021 EUR	2020 EUR
Citi debitori	5 557	216
Samaksātais garantijas depozīts	1 300	2 100
Nodokļu pārmaksa (sk. 13. pielikumu)	306	452
Kopā	7 163	2 768

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

(16) Saistības

	2021 EUR	2020 EUR
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	14 934	22 110
Uzkrājumi gada revīzijai un citiem pakalpojumiem	4 200	4 000
Norēķini par nodokļiem un nodevām (sk. 13. pielikumu)	2 755	1 722
Norēķini par finanšu uzraudzību	1 255	2 727
Norēķini par pakalpojumiem	787	269
Aquarium Enhanced Return Fund atlikums	-	4 714
Kopā	23 931	35 542

(17) Akciju kapitāls

2021. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 288,100 parastajām akcijām ar balsstiesībām ar 1,40 EUR nominālvērtību katra, ar kopējo nominālvērtību EUR 403,340. Sabiedrības dalībnieki uz pārskata perioda beigām ir Pāvels Melameds (40% Sabiedrības akciju īpašnieks), Michael Joseph Bourke (32% Sabiedrības akciju īpašnieks), Jeļena Popova (16% Sabiedrības akciju īpašniece), Romans Popovs (10% Sabiedrības akciju īpašnieks), Irina Tikāne-Millere (1% Sabiedrības akciju īpašniece), Kristīna Sarule (1% Sabiedrības akciju īpašniece).

(18) Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits

	2021 EUR	2020 EUR
Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata gadā:	7	7

(19) Riska profilu ietekmējošo darbinieku (5 darbinieki) atalgojums

	2021 EUR	2020 EUR
Valdes locekļi	91 977	66 601
NILLTPFN atbildīgais speciālists	30 318	40 558
Iekšējā audita darbinieks	9 600	5 880
Kopējā atalgojuma nemainīgā daļa	131 895	113 039
Kopējā atalgojuma mainīgā daļa	4 581	15 282
Kopā	136 476	128 321

Sabiedrības padome nesaņem atlīdzību par darbu padomē

(20) Nomas un īres līgumi

Jauns telpu nomas līgums tika noslēgts 2021. gada 13. janvārī ar iznomātāju Ganna Loka. Līgums paredz ikmēneša maksu EUR 1 300 apmērā. Līgums stājas spēkā 2021. gada 1. februārī, un ir spēkā 3 (trīs) kalendāros gadus, skaitot no līguma noslēgšanas dienas līdz 2024. gada 1. februārim. Attiecībā uz šo darījumu tika piemērots 16. SFPS un atzīts attiecīgs lietošanas tiesību aktīvs un nomas saistības.

2017. gada 01. decembrī tika noslēgts līzings nomas līgums ar Luminor Līzings Latvija SIA, kas sākotnēji tika atzīts kā operatīvās nomas līgums, atbilstoši 17. SGS. Līgums ir noslēgts līdz 2022. gada 15. decembrim ar ikmēneša maksu EUR 153.37 apmērā, t.sk. PVN 21%. Pēc līzings līguma 2021. gadā tika veikti maksājumi EUR 1 840 apmērā, t.sk. PVN 21%. Attiecībā uz šo darījumu tika piemērots 16. SFPS un atzīts attiecīgs lietošanas tiesību aktīvs un nomas saistības.

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

(20. pielikuma turpinājums)

<u>Līzings - operatīva noma</u>	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Lietošanas tiesību aktīvs gada sākumā	3 212	4 818
Aprēķinātais nolietojums	(1 606)	(1 606)
Lietošanas aktīva neto atlikusī vērtība gada beigās	1 606	3 212
 Nomas saistības atzītas gada sākumā	 3 284	 4 871
Palielinātas par procentu maksājumiem finanšu gadā	57	93
Samaksāts iznomātajam gada laikā	(1 521)	(1 521)
Neatskaitāmais PVN	(160)	(159)
Nomas saistības gada beigās	1 660	3 284
 <u>Telpu noma</u>	 31.12.2021	 31.12.2020
	EUR	EUR
Lietošanas tiesību aktīvs atzīts 13.01.2021	46 621	-
Aprēķinātais nolietojums	(15 540)	-
Lietošanas aktīva neto atlikusī vērtība gada beigās	31 081	-
 Nomas saistības atzītas 13.01.2021	 46 621	 -
Palielinātas par procentu maksājumiem finanšu gadā	100	-
Samaksāts iznomātajam gada laikā	(15 600)	-
Nomas saistības gada beigās	31 121	-

(21) Vērtspapīri (turēti pārdošanai)

Atsevišķa bilances pozīcijā tika atspoguļoti vērtspapīri, kuri turēti pārdošanai. Vērtspapīri tiek novērtēti pēc patiesās vērtības metodes, patiesā vērtība tiek noteikta pamatojoties uz konkrētā vērtspapīra kotētajām cenām aktīvā tirgū. Pārvērtēšanas rezultāts katru mēnesī tiek atspoguļots peļņas / zaudējumu pārskatā.

(22) Darījumi ar saistītajām pusēm

2019. gada 16. septembrī Sabiedrība ir noslēgusi līgumu ar tā saistīto uzņēmumu SIA ALEPH SYSTEMS par Sabiedrības īpašumā esošās datorprogrammas daļēju nomu (jo arī Sabiedrība pati turpina izmantot šo sistēmu saviem saimnieciskās darbības mērķiem). Nomas maksa par datorprogrammas lietošanu ir EUR 500 (t.sk., PVN) mēnesī. Minētā līguma darbības laikā SIA ALEPH SYSTEMS tiek pielīgtas arī prioritāras pirkuma tiesības uz datorprogrammas mantiskajām tiesībām. Puses ir vienojušās, ka šo tiesību izmantošanas gadījumā, pirkuma cena tiks pielīdzināta datorprogrammas bilances vērtībai Sabiedrības bilanci pirkuma brīdī.

(23) Aktīvu pārvaldīšana

	2021	2020
	EUR	EUR
Privātpersonas	22 620 516	19 149 761
Komerbsabiedrības	12 836 025	11 034 479
Kopā	35 456 541	30 184 240

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

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

(24) 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:

	2021 EUR	2020 EUR
Pirmā līmeņa kapitāls		
Pamatkapitāls	403 340	403 340
Pārskata gada peļņa	129 267	322 406
Iepriekšējo gadu peļņa	48 000	(84 399)
Nemateriālie ieguldījumi	(57 523)	(58 178)
Kopā pirmā līmeņa kapitāls	523 084	583 169
Kopā kapitāls	523 084	583 169
(24.pielikuma turpinājums)		
Kopējā riska darījumu vērtība	842 525	677 388
Riska svērtie aktīvi	156 370	199 204
Iepriekšējā gada patstāvīgo izmaksu summa*	842 525	677 388
Kapitāla pietiekamības rādītājs	62%	86%

2021. un 2020. gada laikā Sabiedrība ir izpildījusi noteiktās kapitāla pietiekamības prasības (8%).

*Sabiedrības kapitāla pietiekamības rādītājs tiek aprēķināts saskaņā ar EIROPAS PARLAMENTA UN PADOMES REGULAS (ES) Nr. 575/2013 noteikumiem 95. pantu, kopēja riska darījuma vērtība ir lielāka no aprēķinātajiem riska svērtajiem aktīvu lieluma un 25% no iepriekšējā gada patstāvīgo izmaksu summām, reizināto ar koeficientu 12.5.

(25) Ārvalstu valūtas risks

Tabulā ir uzrādīta Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību valūtas struktūra 2021. gada 31. decembrī:

EUR	USD	EUR	Kopā
Finanšu aktīvi un saistības			
Uzkrātie ieņēmumi	14 570	14 470	29 040
Pārējie aktīvi	-	7 163	7 163
Finanšu instrumenti	141	-	141
Nauda un tās ekvivalenti	23 245	367 880	391 125
Saistības	-	(23 931)	(23 931)
Tirā atklātā pozīcija	37 956	365 582	403 538

(23.piezīmes turpinājums)

Tabulā ir uzrādīta Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību valūtas struktūra 2020. gada 31. decembrī:

EUR	USD	EUR	Kopā
Finanšu aktīvi un saistības			
Uzkrātie ieņēmumi	112 808	31 561	144 369
Pārējie aktīvi	-	2 768	2 768
Finanšu instrumenti	12 627	-	12 627
Nauda un tās ekvivalenti	12 158	404 975	417 133
Saistības	-	(35 542)	(35 542)
Tirā atklātā pozīcija	137 593	403 762	541 355

AS "AQUARIUM INVESTMENTS" IPS
2021. GADA PĀRSKATS
sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS

(26) Termiņstruktūras analīze

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

2021. gada 31. decembrī:

EUR	Uz pieprasījū mu	No 1-3 mēnešiem	No 3-6 mēnešiem	No 1 līdz 5 gadiem	Citi	Kopā
Finanšu aktīvi un saistības						
Uzkrātie ieņēmumi	-	29 040	-	-	-	29 040
Pārējie aktīvi	306	5 557	-	-	1 300	7 163
Finanšu instrumenti	-	141	-	-	-	141
Nauda un tās ekvivalenti	391 125	-	-	-	-	391 125
Saistības	-	(4 797)	-	-	(19 134)	(23 931)
Neto pozīcija	391 431	29 941	-	-	(17 834)	403 538

2020. gada 31. decembrī:

EUR	Uz pieprasījū mu	No 1-3 mēnešiem	No 3-6 mēnešiem	No 1 līdz 5 gadiem	Citi	Kopā
Finanšu aktīvi un saistības						
Uzkrātie ieņēmumi	-	144 369	-	-	-	144 369
Pārējie aktīvi	452	216	-	-	2 100	2 768
Finanšu instrumenti	-	12 627	-	-	-	12 627
Nauda un tās ekvivalenti	417 133	-	-	-	-	417 133
Saistības	-	(4 718)	-	-	(30 824)	(35 542)
Neto pozīcija	417 585	152 494	-	-	(28 724)	541 355

(27) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Krievijas - Ukrainas kara konflikta dēļ, lai nodrošinātu Sabiedrības darbības nepārtrauktību, notiek regulāra ģeopolitiskās un tirgus situācijas analīze un tās ietekmes mērīšana. Papildus Sabiedrība veic regulāru saziņu un nepieciešamās darbības ar klientiem, darījumu partneriem un pakalpojumu sniedzējiem, lai nodrošinātu pakalpojumu sniegšanas nepārtrauktību.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, izņemot šajos finanšu pārskatos aprakstītos, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šo finanšu pārskatu piezīmēs.

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS "Aquarium Investments IPS" akcionāriem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Mēs veicām AS "Aquarium Investments IPS" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 27. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- finanšu stāvokļa pārskatu 2021. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu un pārējo apvienoto ienākumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī,
- kapitāla un rezervju izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "Aquarium Investments IPS" finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

Galvenie revīzijas jautājumi

Galvenie revīzijas jautājumi ir tādi jautājumi, kas, pamatojoties uz mūsu profesionālo spriedumu, pārskata perioda finanšu pārskata revīzijā bija visnozīmīgākie. Šie jautājumi kopumā tika apskatīti finanšu pārskata revīzijas kontekstā, kā arī sagatavojot atzinumu par šo finanšu pārskatu, tāpēc atsevišķu atzinumu par šiem jautājumiem mēs neizsakām.

Mēs noteicām zemāk minētos jautājumus kā galvenos jautājumus, par kuriem ir jāsniedz informācija mūsu ziņojumā.

Galvenais revīzijas jautājums

Komisijas un līdzīgi ienākumi (skatīt pielikumu Nr.1 "Ienākumu un izdevumu uzskaitē" un pielikumu Nr.3)

2021.gadā komisijas un līdzīgi ienākumi bija EUR 516 537.

Mēs pievērsām uzmanību šim jautājumam, jo pamatdarbības ieņēmumu lielākā daļa ir komisijas ieņēmumi. Ieņēmumi tiek atzīti saskaņā ar uzkrājumu principu un aprēķināti, izmantojot komisijas likmes, kam ir pastāvīgā un mainīgā daļa. Ņemot vērā šī ieņēmumu veida apjomu un mainīgās daļas aprēķina relatīvo sarežģītību, kas ir atkarīga no ieguldījumu ienesīguma, mums jāvelta vairāk laika revīzijas pierādījumu iegūšanai par šo jomu un tāpēc mēs to uzskatām par galveno revīzijas jautājumu.

Veiktie pasākumi

Mēs izvērtējām, vai Sabiedrības piemērotās grāmatvedības uzskaites politikas atbilst SFPS.

Mēs izvērtējām galvenās kontroles, kādas vadība ir ieviesusi, aprēķinot komisijas ienākumus.

Mēs izlases kārtībā veicām aprēķinu pareizības pārbaudi, veicot atsevišķu komisijas ieņēmumu aprēķinus un salīdzinot iegūtos rezultātus ar Sabiedrības veikto aprēķinu rezultātiem.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta 3.lapā
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 4. un 5. lapās,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 6. lapā,

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar attiecīgo tiesību aktu prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumu Nr.113 "Kredītiestāžu, ieguldījumu brokeru sabiedrību un ieguldījumu pārvaldes sabiedrību gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi" prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, mēs sniedzam paziņojumu par to, ka mēs esam izpildījuši saistošās ētikas prasības attiecībā uz neatkarību un objektivitāti, un lai sniegtu informāciju par visām attiecībām un citiem apstākļiem, kurus varētu pamatoti uzskatīt par tādiem, kas varētu ietekmēt mūsu neatkarību, un, ja nepieciešams – par drošības pasākumiem šādas ietekmes ierobežošanai.

No visiem jautājumiem, par kuriem esam ziņojuši personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, nosakām tos jautājumus, kurus uzskatām par visbūtiskākajiem pārskata perioda finanšu pārskata revīzijai un kas tādēļ uzskatāmi par galvenajiem revīzijas jautājumiem. Mēs izklāstam šos jautājumus revidentu ziņojumā, izņemot, ja tiesību aktos liegts publiskot šādu informāciju, kā arī izņemot tos ļoti retos gadījumus, kad uzskatām, ka attiecīgais jautājums nav uzrādāms mūsu ziņojumā, jo ir pamatoti paredzams, ka sabiedrības

interesu ieguvums no šādas informācijas publiskošanas neatsvērtu tās izpaušanas dēļ radušās negatīvās sekas.

Citi paziņojumi un apstiprinājumi, kas iekļaujami revidentu ziņojumā saskaņā ar Latvijas Republikas un Eiropas Savienības normatīvo aktu prasībām sniedzot revīzijas pakalpojumus Sabiedrībām, kas ir sabiedriskas nozīmes struktūras

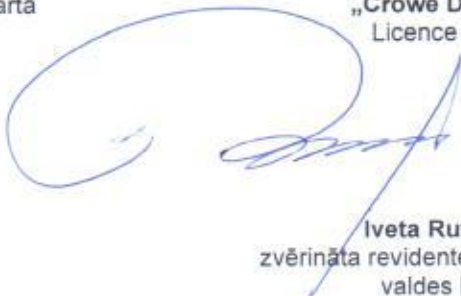
2021.gada 21.decembrī personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, iecēla mūs, lai mēs veiktu AS "Aquarium Investments IPS" finanšu pārskata par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, revīziju. Kopējais nepārtrauktais mūsu revīzijas uzdevumu sniegšanas termiņš ir 8 gadi, un tas ietver pārskata periodus, sākot no gada, kurš noslēdzās 2014.gada 31.decembrī un beidzot ar gadu, kurš noslēdzās 2021. gada 31. decembrī.

Mēs apstiprinām, ka:

- mūsu revidentu atzinums saskan ar papildu ziņojumu, kas tika iesniegts Sabiedrības Padomei;
- kā norādīts LR Revīzijas pakalpojuma likumā 37.6 pantā mēs neesam Sabiedrībai snieguši ar revīziju nesaistītus aizliegtus pakalpojumus (NRP), kas minēti ES Regulas (ES) Nr. 537/2014 5. panta 1. punktā. Veicot revīziju, mēs arī saglabājam neatkarību no revidētās sabiedrības.

Rīgā, 2022. gada 31.martā

"Crowe DNW" SIA
Licence No 157



Iveta Rutkovska
zvērināta revidente, sertifikāts Nr.43
valdes locekle