

A/S “Rietumu Asset Management” IPS

Pārskats par 2015.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
Revidēntu ziņojums	20

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	A/S “Rietumu Asset Management” ieguldījumu pārvaldes sabiedrība
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103753360 Rīga, 2014. gada 29. janvāris
Adrese	Vesetas iela 7, Rīga, LV-1013 Latvija
Dalībnieku pilns nosaukums un adrese	100% - AS „Rietumu Banka” Reg.Nr. 40003074497 Vesetas iela 7, Rīga, LV-1013
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Suharenko Arkādijs – Padomes priekšsēdētājs no 2014. gada 29. janvāra
	Pankov Alexander - Padomes loceklis no 2014. gada 29. janvāra
	Suharenko Ilja - Padomes loceklis no 2014. gada 29. janvāra
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Fuls Rolf Paul – Valdes priekšsēdētājs no 2014. gada 29. janvāra
	Zamullo Jaroslavs – Valdes loceklis no 2014. gada 29. janvāra
	Renāts Lokomets – Valdes loceklis no 2014. gada 16. jūnija
Pārskata periods	2015. gada 01. janvāris – 2015. gada 31. decembris
Revidents un tā adrese	SIA KPMG Baltics Vesetas iela 7, Rīga, Latvija, LV-1013 Licence Nr. 55

VADĪBAS ZIŅOJUMS SAISTĪBĀ AR 2015. GADA FINANŠU PĀRSKATU

AS "Rietumu Asset Management" leguldījumu pārvaldes sabiedrība, reģ.Nr. LV400103753360, dibināta 2014. gada 29. janvārī ar mērķi sniegt aktīvu pārvaldīšanas pakalpojumus finanšu tirgus robežās.

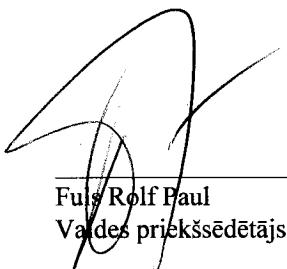
2014. gada 17. aprīlī AS "Rietumu Asset Management" IPS saņema Finanšu kapitāla un tirgus komisijas licenci aktīvu pārvaldīšanas pakalpojumu sniegšanai un sāka gatavot iespējamos piedāvājumus klientiem un sadarbības partneriem.

2015. gadā AS "Rietumu Asset Management" IPS aktīvi nodarbojas ar klientu piesaistīšanu, ieguldījumu fondu pārvaldīšanu un sadarbības attiecību izveidošanu ar finanšu tirgus dalībniekiem. Sabiedrība pārvalda klientu individuālus portfeljus, kā arī Latvijā reģistrētus slēgto ieguldījumu fondu „RB Opportunity Fund – 1” un atvērtos fondus „Rietumu Asset Management Cash Reserve Fund” ar apakšfondiem „Rietumu Asset Management Cash Reserve Fund USD” un „Rietumu Asset Management Cash Reserve Fund EUR”, un „Rietumu Asset Management Fund” ar apakšfondiem „Rietumu Asset Management Fund – Fixed Income Investment Grade USD”, „Rietumu Asset Management Fund – Fixed Income High Yield USD” un „Rietumu Asset Management Fund – Global Equity USD”. 2015. gada 31. decembrī AS "Rietumu Asset Management" IPS pārvaldīšanā esošo aktīvu apjoms bija EUR 77 230 602.

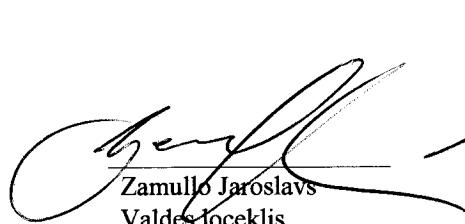
AS "Rietumu Asset Management" IPS produktu spektrs ļauj investoram izvēlēties sev piemērotākās investīciju pozīcijas un diversificēt riskus.

AS "Rietumu 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.

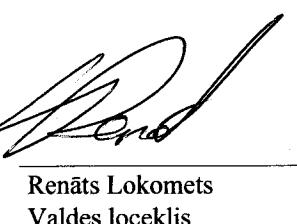
AS "Rietumu Asset Management" IPS savā darbībā apvieno saprātīgu lēmumu pieņemšanu un stingru pieejumu risku pārvaldīšanai. Mēs ceram, ka iegūtās zināšanas, pieredze un kvalitatīva servisa sniegšana mūsu esošajiem un jaunajiem klientiem klūs par stabīlu pamatu sabiedrības attīstībai nākotnē.



Furs Rolf Paul
Valdes priekšsēdētājs



Zamullo Jaroslavs
Valdes loceklis



Renāts Lokomets
Valdes loceklis

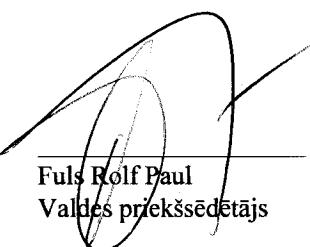
Rīgā, 2016. gada 31. martā

PAZINOJUMS PAR SABIEDRĪBAS VALDES ATBILDĪBU

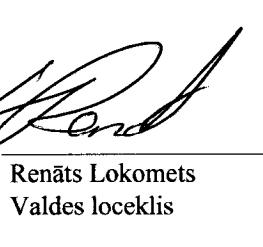
Akciju Sabiedrības „Rietumu Asset Management” IPS (Sabiedrība) valde ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kas skaidri un patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo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

Sabiedrības valde apstiprina, ka no 6. līdz 19. lapai iekļautā 2015. 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.


Fuls Rolf Paul
Valdes priekšsēdētājs


Zamullo Jaroslavs
Valdes loceklis


Renāts Lokomets
Valdes loceklis

Rīgā, 2016. gada 31. martā

VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	2015	29.01.2014- 31.12.2014
		EUR	EUR
Komisijas un līdzīgie ienākumi	3	508 589	190 140
Komisijas un izdevumi par ieguldījumu pārvaldišanu	4	(125 334)	(93 489)
Peļņa no ārvalstu valūtu pārvērtēšanas	5	5 409	3 500
Finansiālās darbības peļņa		388 664	100 151
Administratīvie izdevumi	6	(246 321)	(173 645)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		142 343	(73 494)
Uzņēmumu ienākumu nodoklis	14	(13 070)	-
Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		129 273	(73 494)
Pārējie visaptverošie ienākumi pārskata periodā		-	-
Visaptverošie ienākumi pārskata periodā kopā		129 273	(73 494)

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Fuls Rolf Paul
Valdes priekšsēdētājs

Zamudio Jaroslavs
Valdes loceklis

Renāts Lokomets
Valdes loceklis

Rīgā, 2016. gada 31. martā

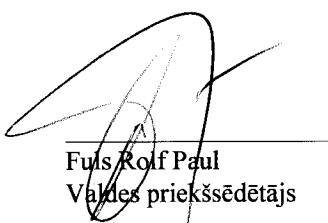
A/S "RIETUMU ASSET MANAGEMENT" IPS
PĀRSKATS PAR 2015.GADU

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

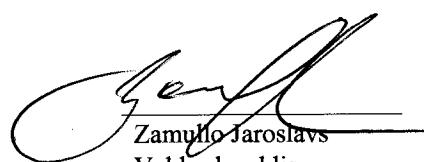
	Pielikums	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
<u>Aktīvi</u>			
Nemateriālie ieguļdījumi	7	48	61
Pamatlīdzekļi	7	1 531	2 219
Nākamo periodu izdevumi		1 744	743
Uzkrātie ieņēmumi	8	35 131	21 297
Pārējie aktīvi	10	8 677	23 506
Nauda un tās ekvivalenti	11	594 523	450 268
Kopā aktīvi		641 654	498 094

	Pielikums	30.11.2015. EUR	31.12.2014. EUR
<u>Pašu kapitāls un saistības</u>			
Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības	9	13 070	-
Saistības	12	72 805	71 588
Saistības kopā		85 875	71 588
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	500 000	500 000
Iepriekšējo periodu uzkrātie zaudējumi		(73 494)	-
Pārskata gada pēļņa/ (zaudējumi)		129 273	(73 494)
Pašu kapitāls kopā		555 779	426 506
Kopā pašu kapitāls un saistības		641 654	498 094

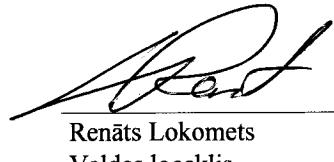
Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Furs Rolf Paul
Valdes priekšsēdētājs



Zamullo Jaroslavs
Valdes loceklis



Renāts Lokomets
Valdes loceklis

Rīgā, 2016. gada 31. martā

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Kopā EUR
2014. gada 29. janvārt	-	-	-
<i>Darījumi ar akcionāriem, kas atzīti tieši pašu kapitālā</i>			
Pamatkapitāla izveidošana	500 000	-	500 000
<i>Visaptverošie ienākumi</i>			
Pārskata gada zaudējumi	-	(73 494)	(73 494)
2014. gada 31. decembrī	500 000	(73 494)	426 506
Pārskata perioda peļņa	-	129 273	129 273
2015. gada 31. decembrī	500 000	55 779	555 779

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Fiks Rolf Paul
Valdes priekšsēdētājs

Zamulio Jaroslavas
Valdes loceklis

Renāts Lokomets
Valdes loceklis

Rīgā, 2016. gada 31. martā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

Pielikums	2015	29.01.2014- 31.12.2014.
	EUR	EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		
Peļņa pirms nodokļiem	142 343	(73 494)
Korekcijas par:		
Nolietojumu un amortizāciju	7	701
Izmaiņām avansa maksājumos, nākamo periodu izdevumos un uzkrātajos ieņēmumos		(14 835)
Izmaiņām pārējos aktīvos		14 829
Izmaiņām pārējās saistībās		1 217
		71 588
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums pamatdarbības rezultātā pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	144 255	(46 995)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	9	-
Pamatdarbības naudas plūsma	144 255	(46 995)
Naudas plūsma no investīciju darbības		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	7	-
Investīciju darbības naudas plūsma	-	(2 737)
Naudas plūsma no finanšu darbības		
Pamatkapitāla izveidošana		500 000
Neto naudas plūsma no finanšu darbības	-	500 000
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums	144 255	450 268
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		450 268
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	11	594 523
		450 268

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Fiks Rolf Paul
Valdes priekšsēdētājs

Zamuljo Jaroslavs
Valdes loceklis

Renāts Lokomets
Valdes loceklis

Rīgā, 2016. gada 31. martā

PIELIKUMS

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

Informācija par sabiedrību

A/S "Rietumu Asset Management" IPS (turpmāk „Sabiedrība”) juridiskā forma ir akciju sabiedrība. Sabiedrības juridiskā un pasta adrese ir Vesetas iela 7, Rīga, LV-1013, Latvija. Sabiedrības akcionārs ir AS Rietumu Banka, Vesetas iela 7, Rīga, LV-1013 un tam pieder 100% 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 Rīgā, 2016. gada 31. martā. Akcionāriem ir tiesības mainīt šos finanšu pārskatus.

Finanšu pārskatu sagatavošanas pamats

Finanšu pārskati ir sagatavoti eiro (EUR), ja vien nav norādīts citādi. 2014. gadā un 2015. gadā Sabiedrības funkcionālā valūta bija EUR.

Finanšu pārskati ir sagatavoti pēc sākotnējo izmaksu principa.

Izmaiņas grāmatvedības uzskaites politikas

Sabiedrība ir konsekventi piemērojusi 1. piezīmē izklāstītās grāmatvedības politikas šajos finanšu pārskatos uzrādītajā pārskata periodā un iepriekšējā periodā.

Jauni standarti un interpretācijas

Vairāki jauni standarti, standartu papildinājumi un interpretācijas stājas spēkā periodā pēc 2016. gada 1. janvāra un tie nav piemēroti, sagatavojot šos finanšu pārskatus. Turpmāk ir aprakstīti standarti un interpretācijas, kas attiecas uz Sabiedrību. Sabiedrība neplāno piemērot šos standartus pirms noteiktā laika.

- (i) 11. SFPS: „Līdzdalības kopīgās darbībās iegāžu uzskaitē“ (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Saskaņā ar šiem papildinājumiem uzņēmējdarbības apvienošanas uzskaiti ir jāpiemēro gadījumos, kad tiek iegādāta līdzdalība kopīgā darbībā, kura atbilst uzņēmējdarbības definīcijai. Uzņēmējdarbības apvienošanas uzskaitē ir piemērojama arī tad, kad tiek iegādāts papildu ieguldījums kopīgā darbībā, kopīgās darbības dalībniekiem saglabājot kopīgo kontroli. Iegādāto papildu ieguldījumu novērtē patiesajā vērtībā. Iepriekš iegādātie ieguldījumi kopīgā darbībā netiek pārvērtēti. Sabiedrība nav dalībnieks nevienā kopīgā struktūrā.

- (ii) 1. SGS „Finanšu pārskatu sniegšana“ (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Ar šiem papildinājumiem tiek ieviesti pieci specifiski uzlabojumi standartā ietvertajās informācijas atklāšanas prasībās. Paredzams, ka sākotnējās piemērošanas brīdī šie papildinājumi būtiski neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

- (iii) 16. SGS „Pamatlīdzekļi“ un 38. SGS „Nemateriālie aktīvi“ (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Papildinājumos ir skaidri noteikts, ka pamatlīdzekļiem nedrīkst piemērot uz ieņēmumiem balstītas nolietojuma aprēķina metodes. Turklat papildinājumi ievieš atspēkojamu pieņēmumu, kas uz ieņēmumiem balstītas amortizācijas metožu izmantošana attiecībā uz nemateriālajiem ieguldījumiem ir neatbilstoša. Šo pieņēmumu var atspēkot vienīgi tad, ja ieņēmumi „izteikti korele“ ar nemateriālā ieguldījuma ekonomisko labumu patēriņu vai nemateriālais ieguldījums ir izteikts ieņēmumu veidā. Paredzams, ka sākotnējās piemērošanas brīdī šie papildinājumi būtiski neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus, jo Sabiedrība nelieto uz ieņēmumiem balstītas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķina metodes.

- (iv) *16. SGS „Pamatlīdzekļi“ un 41. SGS „Lauksaimniecība“ (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk).*

Šie papildinājumi nosaka, ka ražošanas augi turpmāk ir jāuzskaita saskaņā ar 16. SGS „Pamatlīdzekļi“ prasībām, nevis 41. SGS „Lauksaimniecība“, lai atspoguļotu to, ka ražošanas augu izmantošana ir līdzīga ražošanai. Nav paredzams, ka sākotnējās piemērošanas brīdī šie papildinājumi būtiski ietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus, jo Sabiedrībai nav ražošanas augu.

- (v) *19. SGS - Noteiku labumu plāni: darbinieku iemaksas (piemērojams pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. februārī vai vēlāk)*

Grozījumi attiecas vienīgi uz tiem noteiktu labumu plāniem, kas ietver darbinieku vai trešo pušu iemaksas, kuras atbilst noteiktiem kritērijiem. Izpildoties šiem kritērijiem, uzņēmums drīkst (bet tam nav pienākuma) atzīt šī iemaksas kā apkalpošanas izmaksu samazinājumu tajā periodā, kurā pakalpojumi tika sniegti. Sabiedrība paredz, ka šie grozījumi neietekmēs konsolidētos finanšu pārskatus, jo Sabiedrībai nav noteiktu labumu plānu, kas paredz darbinieku vai trešo pušu iemaksu veikšanu.

- (vi) *27. SGS „Atsevišķie finanšu pārskati“ (piemērojams pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk)*

Papildinājumi atļauj uzņēmumam atsevišķajos finanšu pārskatos uzskaitīt ieguldījumus meitas sabiedrībās, asociētās sabiedrībās un kopuzņēmumos, izmantojot pašu kapitāla metodi. Uzņēmums neparedz, ka sākotnējās piemērošanas brīdī šie papildinājumi būtiski ietekmēs finanšu pārskatus, jo uzņēmums nav veicis ieguldījumus meitas sabiedrībās, asociētās sabiedrībās un kopuzņēmumos.

- (vii) *Ikgadējie papildinājumi SFPS*

Ikgadējo papildinājumu ietvaros ir ieviesti 10 grozījumi 10 standartos, no kuriem izriet grozījumi citos standartos un interpretācijās. Vairums šo grozījumu ir piemērojami pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. februārī un vēlāk vai 2016. gada 1. janvārī un vēlāk, un to agrāk piemērošana ir atļauta.

Nav paredzams, ka kāds no šiem grozījumiem būtiski ietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

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 pārskaitītas, ja izmaiņas ietekmē tikai attiecīgo periodu, vai arī periodā, kad aplēses tiek pārskaitītas, 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 sanemšanas vai izdevumu apmaksas datumu.

Komisijas ienākumi un izdevumi ietver komisijas par ieguldījumu pārvaldi un tās atzīst periodā, kurā pakalpojums tika sniepts 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 EUR pēc darījuma dienā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas noteiktā ārvalstu valūtas maiņas kurga. 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 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/maksājumiem, un posteņu amortizēto pašizmaksu ārvalstu valūtā perioda beigās, kas konvertēta pēc perioda beigās Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kurga. Ārvalstu valūtas maiņas kurga svārstību rezultātā iegūtā peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti visaptverošo ienākumu pārskatā.

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

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
1 USD	1.0887	1.2141

Finanšu instrumenti

Finanšu aktīvs vai saistības ir sākotnēji novērtētas patiesajā vērtībā, nemot 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 peļjas 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.

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 pašizmaka 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 beigušas tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva vai, ja Sabiedrība ir nodevusi būtībā visus ar pieredību 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.

Ieskaitīšana

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.

Līdzekļi 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 vērtība ir samazinājusies. Finanšu aktīva 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 diskontētu nākotnes naudas plūsmu summa.

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, nēmot 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.

Atliktais nodoklis tiek atzīts par neizmantotiem nodokļu zaudējumiem, nodokļu kredītu un neapliekamām pagaidu atšķirībām tādā apmērā, par cik ir ticams, ka nākotnē būs pieejama apliekamā peļņa, lai aktīvu varētu izmantot. Atliktā nodokļa apjoms tiek pārskaitīts 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
- kreditisks
- 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.

A/S "RIETUMU ASSET MANAGEMENT" IPS
PĀRSKATS PAR 2015.GADU

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 pašāvību 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.

Tirdzniecības riski

- **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 portfelju ienesīgumu. Nemot vērā līgumos noteikto komisijas par portfelja ienesīgumu aprēķināšanas nosacījumu sarežģību 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 sniegtā 22. piezīmē.
- **Procentu likmju risks** – ir risks, ka finanšu instrumentu vērtība svārstīsies atkarībā no izmaiņām tirgus procentu likmēs. Sabiedrības īpašumā netiek turēti finanšu aktīvi vai saistības, ko būtiski ietekmē procentu likmju svārstības.

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

Likviditātes risks - risks, ka Sabiedrība nespēs izpildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā. Sabiedrības rīcībā ir pietiekams apjoms likvīdu aktīvu, lai spētu nokārtot savas finanšu saistības.

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 jāuzturt kapitāla rādītāji atbilstoši riska svērtajiem aktīviem. 2015. gada 31. decembrī minimālais līmenis ir 8%. Sabiedrības kapitāla pietiekamības aprēķins ir uzrādīts 21. piezīmē.

(3) Komisijas un līdzīgie ienākumi

	2015	29.01.2014- 31.12.2014.
	EUR	EUR
Komisijas par fondu pārvaldīšanu	220 753	56 825
Komisijas par klientu individuālo portfelju pārvaldīšanu	216 559	56 946
Komisijas par klientu piesaisti	71 277	76 369
	508 589	190 140

(4) Komisijas un izdevumi par ieguldījumu pārvaldīšanu

	2015	29.01.2014- 31.12.2014.
	EUR	EUR
Komisijas par klientu piesaisti	87 418	79 957
Komisijas par finanšu pakalpojumiem	336	274
Izdevumi par IT sistēmu izmantošanu	37 580	13 258
	125 334	93 489

(5) Peļņa no ārvalstu valūtas pārvērtēšanas

	2015	29.01.2014- 31.12.2014.
	EUR	EUR
Peļņa no valūtu pirkšanas vai pārdošanas	5 409	3 500
	5 409	3 500

(6) Administratīvie izdevumi

	2015	29.01.2014- 31.12.2014.
	EUR	EUR
Darba samaksa	103 557	75 921
Maksa par finanšu uzraudzību	40 382	27 344
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	24 083	17 910
Neatskaitāmais PVN	17 111	12 469
Profesionālie pakalpojumi	10 560	10 047
Juridiskie pakalpojumi	3 344	8 315
Nomas maksa	4 632	4 499
Reklāmas un mārketinga izdevumi	14 525	4 235
Darbinieku apmācības izdevumi	1 340	-
Sakaru pakalpojumi	1 935	1 425
Reprezentācijas izdevumi	13 093	-
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaiņinājumiem	7 376	3 276
Citi	4 383	8 204
	246 321	173 645

(7) Nematerialie ieguldījumi, pamatlīdzekļi

	Datorprogrammas	Pamatlīdzekļi
Iegādes vērtība		
Iegādes vērtība 31.12.2014.	64	2 673
Iegādāts 2015.gadā	-	-
Iegādes vērtība 31.12.2015.	64	2 673
Nolietojums un amortizācija		
Nolietojums un amortizācija 31.12.2014.	3	454
Aprēķināts 2015.gadā	13	688
Nolietojums un amortizācija 31.12.2015.	16	1 142
Uzskaites vērtība 31.12.2014.	61	2 219
Uzskaites vērtība 31.12.2015.	48	1 531

(8) Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Uzkrātie ieņēmumi par klientu individuālo portfeļu pārvaldišanu	20 741	13 975
Uzkrātie ieņēmumi par fondu pārvaldišanu	14 370	7 322
Uzkrātie ieņēmumi par klientu piesaisti	20	-
	35 131	21 297

A/S “RIETUMU ASSET MANAGEMENT” IPS
PĀRSKATS PAR 2015.GADU

(9) Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi

	Sociālās apdroši- nāšanas iemaksas	Iedzīvo- tāju ienākuma nodoklis	Uzņēmu- ma ienākuma nodoklis	Uzņēmēj- darbības riska valsts nodeva	Kopā EUR
*PVN EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Parāds 31.12.2014.	-	-	-	-	-
(Pārmaksa) 31.12.2014.	(13 126)	-	(8)	-	(13 134)
Aprēķināts par 2015.gadu	(26 123)	34 863	19 962	13 070	34 41 806
Samaksāts 2015.gadā	(5 478)	(34 863)	(19 971)	-	(68) (60 380)
Aprēķināta soda nauda	-	-	64	-	64
Saņemta pārmaksa	42 755	-	-	-	42 755
Parāds 31.12.2015.	-	-	47	13 070	- 13 117
(Pārmaksa) 31.12.2015.	(1 972)	-	-	-	(34) (2 006)

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

* Šajā kolonnā ir uzrādīta gan Sabiedrības, gan “RB Opportunity Fund I” aprēķinātie un samaksātie nodokļi un saņemtā nodokļu pārmaksa. Sabiedrība pārstāv “RB Opportunity Fund I” Valsts ieņēmumu dienestā saistībā ar PVN.

(10) Pārējie aktīvi

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Nodokļu pārmaksa (9. piezīme)	2 006	13 134
Pircēju un pasūtītāju parādi	5 736	9 437
Samaksātais garantijas depozīts	935	935
	8 677	23 506

(11) Nauda un tās ekvivalenti

Nauda un tās ekvivalenti sastāv no norēķinu kontiem.

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
AS “Rietumu Banka” (Rīga)	594 523	450 268
	594 523	450 268

(12) Saistības

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Norēķini par pakalpojumiem	51 367	62 378
Uzkrājumi aprēķinātām prēmijām un neizmantotiem atvaļinājumiem	10 653	3 276
Uzkrātās saistības	10 721	5 934
Pārējie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (9.piezīme)	47	-
Citas saistības	17	
	72 805	71 588

(13) Pamatkapitāls

2015. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 500 000 (2014: 500 000) parastajām akcijām ar balsstiesībām ar 1 EUR (2014: 1 EUR) nominālvērtību katrā. Sabiedrības dalībnieks ir AS „Rietumu Banka”, reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 1992. gada 14. maijā, pārreģistrēta LR komercreģistrā

A/S “RIETUMU ASSET MANAGEMENT” IPS
PĀRSKATS PAR 2015.GADU

2004. gada 11. novembrī ar vienoto reģistrācijas numuru 40003074497, kurai pieder 500 000 (pieci simti tūkstoši) AS “Rietumu Asset Management” ieguldījumu pārvaldes sabiedrības akcijas.

(14) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2015 EUR	2014 EUR
Peļņa pirms uzņēmumu ienākumu nodokļa	142 343	(73 494)
Sagaidāmais nodoklis, piemērojot pastāvošo nodokļa likmi (15%)	21 351	(11 024)
Neatskaitāmo izdevumu ietekme	1 276	6
Izmaiņas neatzītajā atliktajā nodoklī	(9 557)	11 018
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	13 070	-

Atliktā nodokļa aktīvi

	2015 EUR	2014 EUR		
	aktīvi	saistības	aktīvi	saistības
Pamatlīdzekļu nolietojums	-	(136)	-	(138)
Citi uzkrājumi	1 598	-	491	-
Pārnesamie nodokļu zaudējumi	-	-	10 666	-
(Neatzītie atliktā nodokļa aktīvi)	(1 462)	-	(11 019)	-
Neto atliktā nodokļa aktīvi	-	-	-	-

2015. gada 31. decembrī atliktā nodokļa aktīvs nav atzīts, jo nav iespējams ticami novērtēt to, vai nākotnē būs pieejama apliekama peļņa, pret kuru Sabiedrība varētu izmantot šo aktīvu.

(15) Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits

	2015	2014
Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata gadā:	8	5

(16) Valdes atalgojums

Sabiedrība 2014. gadā un 2015. gadā valdes locekļiem atlīdzību nav maksājusi.

(17) Nomas un īres līgumi

2014. gada 14. maijā Sabiedrība ir noslēgusi jaunu nomas līgumu ar AS „Rietumu Banka” Nr. 2014-L-20/406. Līgums nenosaka iepriekš noteiktus un neatsaucamus maksājumus.

(18) Darījumi ar saistītajām pusēm

Pārskata perioda laikā A/S “Rietumu Asset Management” IPS no radniecīgās sabiedrības A/S “Rietumu Banka” saņēma A/S „Rietumu Banka” izrakstītos rēķinus par

- telpu nomas pakalpojumiem par kopējo summu EUR 5 605 ar PVN (2014: EUR 5 183 ar PVN)
- profesionāliem pakalpojumiem par kopējo summu EUR 14 330 ar PVN (2014: EUR 11 754 ar PVN)
- aģenta pakalpojumiem par kopējo summu EUR 105 775 ar PVN (2014: EUR 96 748 ar PVN)
- reklāmas pakalpojumiem par kopējo summu EUR 7 805 ar PVN (2014: EUR 0)
- precēm birojam par kopējo summu 0 EUR (2014: 962 EUR ar PVN)

Pārskata periodā Sabiedrība samaksāja AS „Rietumu banka” komisijas par bankas pakalpojumiem EUR 336 (2014 274 EUR). Sabiedrības bilancē ir atzīti sekojošie aktīvi un saistību atlikumi par darījumiem ar A/S „Rietumu Banka”:

Bilances posteņi	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Norēķinu konti	594 523	450 268
Pārējie aktīvi	935	935
Saistības	(11 290)	(46 486)

Mātes uzņēmumam „Rietumu Banka” AS pieder lielākā daļa RB Opportunity Fund I, RAM Cash Reserve Fund USD, RAM FUND Fixed Income High Yield USD, RAM FUND Global Equity USD un daļa RAM FUND Fixed Income Investment Grade USD struktūrvienību. Periodā no 2015. gada 1. janvāra līdz 2015. gada 31. decembrim Sabiedrība uzrādīja komisijas naudas ienākumus par šo fondu pārvaldīšanu EUR 220 753 (2014: EUR 56 825) apmērā, no kuriem EUR 14 370 (2014: EUR 7 322) ir uzrādīti kā uzkrātie ieņēmumi finanšu stāvokļa pārskatā. Papildus periodā no 2015. gada 1. janvāra līdz 2015. gada 31. decembrim Sabiedrība uzrādīja komisijas naudas ienākumus par klientu piesaisti EUR 71 277 (2014: EUR 29 859) apmērā, no kuriem EUR 20 (2014: EUR 9 437) ir uzrādīti kā uzkrātie ieņēmumi finanšu stāvokļa pārskatā.

(19) Aktīvu pārvaldīšana

Sabiedrība pārvalda savu klientu un biržā kotētu fondu ieguldījumu portfeļus:

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Privātpersonas	9 367 052	4 919 625
Komercsabiedrības	11 902 193	8 555 859
Biržā kotēti fondi		
RB Opportunity Fund I	30 807 841	32 236 097
RAM Cash Reserve Fund USD	4 630 266	4 119 143
RAM FUND Fixed Income High Yield USD	7 239 422	4 225 069
RAM FUND Fixed Income Investment Grade USD	12 681 799	5 926 407
RAM FUND Global Equity USD	602 029	462 864
	77 230 602	60 445 064

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

(20) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

(21) 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:

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Pirmā līmeņa kapitāls		
Pamatkapitāls	500 000	500 000
Iepriekšējo periodu uzkrātie zaudējumi	(73 494)	-
Pārskata perioda peļņa	129 273	(73 494)
Kopā pirmā līmeņa kapitāls	555 779	426 506
Kapitāla prasība	66 773	73 968
Kapitāla pietiekamības rādītājs	66.59%	46.13%

Periodos no 2015. gada 1. janvārim līdz 2015. gada 31. decembrim un no 2014. gada 29. janvārim līdz 2015. gada 31. decembrim Sabiedrība ir izpildījusi FKTK noteiktās kapitāla pietiekamības prasības (8%).

(22) Ārvalstu valūtas risks

Tabulā ir uzrādīta Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību valūtas struktūra 2015. gada 31. decembrī:

EUR	USD	EUR	Kopā
Finanšu aktīvi un saistības			
Uzkrātie ieņēmumi	14 389	20 742	35 131
Pārējie aktīvi	-	8 677	8 677
Nauda un tās ekvivalenti	128 703	465 820	594 523
Saistības	(7 159)	(78 716)	(85 875)
Tīrā atklātā pozīcija	135 933	416 523	552 456

Tabulā ir uzrādīta Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību valūtas struktūra 2014. gada 31. decembrī:

EUR	USD	EUR	Kopā
Finanšu aktīvi un saistības			
Uzkrātie ieņēmumi	7 322	13 975	21 297
Pārējie aktīvi	3 709	19 797	23 506
Nauda un tās ekvivalenti	34 037	416 231	450 268
Saistības	(2 167)	(69 421)	(71 588)
Tīrā atklātā pozīcija	42 901	380 582	423 483

Ārvalstu valūtas jūtīguma analīze

Sabiedrības pārskata perioda neto peļnas un pārējo visaptverošo ienākumu jūtība pret izmaiņām ārvalstu valūtas maiņas kurso, pamatojoties uz 2015.gada 31.decembrī un 2014. gada 31. decembrī esošajām pozīcijām, un scenārijs 10% izmaiņām USD uz EUR maiņas kurso, pārējiem mainīgajiem saglabājoties, ir šāds:

EUR	2015		2014	
	Pārskata perioda peļna	Citi visaptverošie ienākumi	Pārskata perioda peļna	Citi visaptverošie ienākumi
USD 10% palielināšanās pret EUR	13 593	-	4 290	-
USD 10% samazināšanās pret EUR	(13 593)	-	(4 290)	-



KPMG Baltics SIA
Vesetas iela 7,
Rīga, LV-1013
Latvija

Tālrunis +371 67038000
Fakss +371 67038002
kpmg.com/lv

Neatkarīgu revidentu ziņojums

A/S Rietumu Asset Management IPS akcionāram

Ziņojums par finanšu pārskatiem

Esam veikuši pievienoto A/S Rietumu Asset Management IPS (turpmāk „Sabiedrība”) finanšu pārskatu, kas ietver finanšu stāvokļa pārskatu 2015. gada 31. decembrī, visaptverošo ienākumu pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2015. gada 31. decembrī, kā arī pielikuma, kas ietver būtiskāko grāmatvedības politiku aprakstu un citas paskaidrojošas piezīmes, no 6. līdz 19. 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 šo 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 šajos 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 šajos finanšu pārskatos, kas var pastāvēt krāpšanās vai kļūdu dēļ. Veicot šo risku novērtējumu, mēs apsveram iekšējās kontroles sistēmu, kas saistīta ar Sabiedrības šo 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

Mūsuprāt, finanšu pārskati sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu par gadu, kas noslēdzās 2015. gada 31. decembrī, 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 pārskatiem. 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 pārskatiem. Mūsuprāt, vadības ziņojumā ietvertā informācija atbilst finanšu pārskatos uzrādītajai informācijai.

KPMG Baltics SIA
Licence Nr. 55

Ondrejs Fikrls
Partneris pp KPMG Baltics SIA
Rīga, Latvija
2016. gada 31. martā

Valda Užāne
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 4