

A/S “Rietumu Asset Management” IPS

Pārskats par 2017. gadu

SATURS

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

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” Reģ. Nr. 40003074497 Vesetas iela 7, Rīga, LV-1013
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ienemamie amati	Suharenko Arkādijs – Padomes priekšsēdētājs no 2014. gada 29. janvāra Pankov Alexander - Padomes loceklis no 2014. gada 29. janvāra līdz 2017. gada 26. jūnijam Suharenko Ilja - Padomes loceklis no 2014. gada 29. janvāra līdz 2017. gada 26. jūnijam Valerijs Kairovs - Padomes loceklis no 2017. gada 27. jūnija Mališko Maksims - Padomes loceklis no 2017. gada 27. jūnija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ienemamie amati	Fuls Rolf Paul – Valdes priekšsēdētājs no 2014. gada 29. janvāra līdz 2017. gada 22. janvārim Pāvels Počtarenko – Valdes priekšsēdētājs no 2017. gada 23. janvāra Jeļena Buraja – Valdes loceklis no 2016. gada 30. septembra līdz 2017. gada 22. janvārim Aleksandrs Vološins – Valdes loceklis no 2016. gada 30. septembra līdz 2017. gada 22. janvārim Jurijs Moskaļuks – Valdes loceklis no 2017. gada 23. janvāra Nikolajs Dorofejevs – Valdes loceklis no 2017. gada 01. februāra līdz 2018. gada 08. februārim
Pārskata periods	2017. gada 01. janvāris – 2017. gada 31. decembris
Revidents un tā adrese	SIA KPMG Baltics Vesetas iela 7, Rīga, Latvija, LV-1013 Licence Nr. 55

VADĪBAS ZIŅOJUMS SAISTĪBĀ AR 2017. GADA FINANŠU PĀRSKATU

AS "Rietumu Asset Management" Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība, reg.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 saņēma Finanšu kapitāla un tirgus komisijas licenci aktīvu pārvaldīšanas pakalpojumu sniegšanai un sāka gatavot iespējamos piedāvājumus klientiem un sadarbības partneriem.

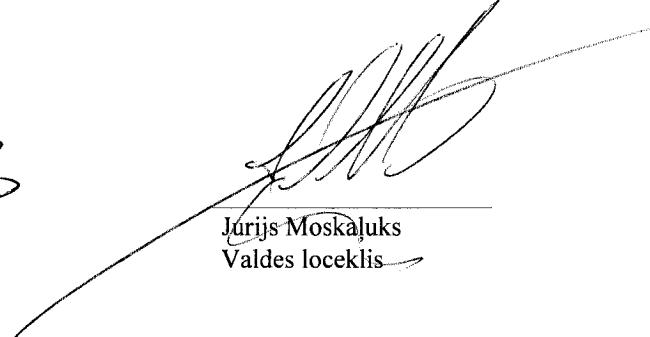
2017. gadā AS "Rietumu Asset Management" IPS aktīvi nodarbojas ar klientu piesaistīšanu, ieguldījumu fondu pārvaldīšanu un sadarbības attiecību izveidošanu ar finanšu tirgus dalībniekiem. Sabiedrība pārvalda klientu individuālus portfelus, kā arī atvērtos fondus „Rietumu Asset Management Cash Reserve 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”. 2017. gada 31. decembrī AS "Rietumu Asset Management" IPS pārvaldīšanā esošo aktīvu apjoms bija EUR 127 462 127.

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 pieeju risku pārvaldīšanai. Mēs ceram, ka iegūtās zināšanas, pieredze un kvalitatīva servisa sniegšana mūsu esošajiem un jaunajiem klientiem kļūs par stabili pamatu sabiedrības attīstībai nākotnē.


Pāvels Počārenko
Valdes priekšsēdētājs


Jurijs Moskaljuks
Valdes loceklis

Rīgā, 2018. gada 8. martā

PAZIŅOJUMS 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 21. lapai iekļautā 2017. 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.


Pāvels Počārenko
Valdes priekšsēdētājs


Juris Moskaļuks
Valdes loceklis

Rīgā, 2018. gada 8. martā

VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	2017 EUR	2016 EUR
Komisijas un līdzīgie ienākumi	3	1 129 952	675 060
Komisijas un izdevumi par ieguldījumu pārvaldīšanu	4	(106 434)	(146 029)
Zaudējumi no tirdzniecības nolūkā turētajiem finanšu aktīviem		(833)	-
Peļņa/Zaudējumi no ārvalstu valūtu pārvērtēšanas	5	(7 028)	8 439
Finansiālās darbības peļņa		1 015 657	537 470
Administratīvie izdevumi	6	(343 326)	(351 026)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		672 331	186 444
Uzņēmumu ienākumu nodoklis	14	(101 056)	(26 429)
Pārskata gada peļņa		571 275	160 015
Visaptverošie ienākumi pārskata periodā kopā		571 275	160 015

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


Pāvels Počarenko
Valdes priekšsēdētājs


Jurijs Moskaļuks
Valdes loceklis

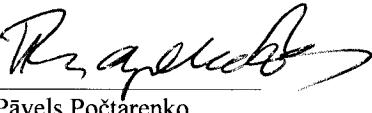
Rīgā, 2018. gada 8. martā

A/S “RIETUMU ASSET MANAGEMENT” IPS
PĀRSKATS PAR 2017. GADU

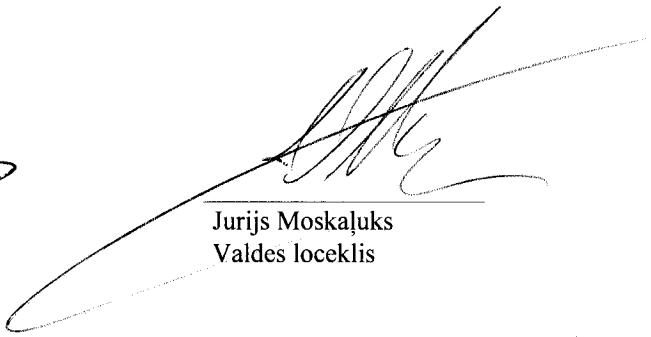
FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	Pielikums	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<u>Aktīvi</u>			
Nemateriālie ieguldījumi	7	22	35
Pamatlīdzekļi	7	399	843
Nākamo periodu izdevumi		1 957	1 902
Uzkrātie ieņēmumi	8	124 195	74 993
Pārējie aktīvi	10	29 034	25 592
Nauda un tās ekvivalenti	11	1 071 743	716 640
<u>Kopā aktīvi</u>		<u>1 227 350</u>	<u>820 005</u>
 <u>Pašu kapitāls un saistības</u>			
Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības	9	74 623	13 316
Saistības	12	<u>80 658</u>	<u>90 895</u>
<u>Saistības kopā</u>		<u>155 281</u>	<u>104 211</u>
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	500 000	500 000
lePRIEKŠEJO periodu nesadalītā peļņa		794	55 779
Pārskata gada peļņa		571 275	160 015
<u>Pašu kapitāls kopā</u>		<u>1 072 069</u>	<u>715 794</u>
<u>Kopā pašu kapitāls un saistības</u>		<u>1 227 350</u>	<u>820 005</u>

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



Pāvels Počārenko
Valdes priekšsēdētājs



Jurījs Moskaļuks
Valdes loceklis

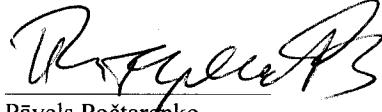
Rīgā, 2018. gada 8. martā

A/S "RIETUMU ASSET MANAGEMENT" IPS
PĀRSKATS PAR 2017. GADU

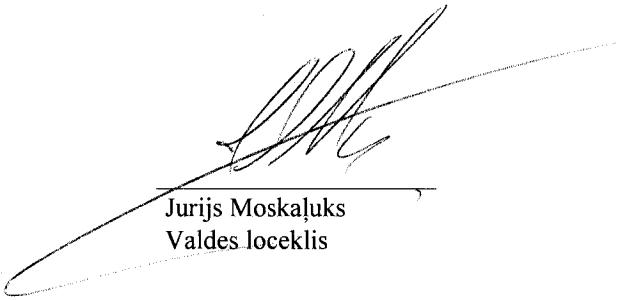
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls EUR	Nesadalītā peļna EUR	Kopā EUR
2015. gada 31. decembrī	500 000	55 779	555 779
2016. gada perioda peļna	-	160 015	160 015
2016. gada 31. decembrī	500 000	215 794	715 794
Pārskata perioda peļna	-	571 275	571 275
Izmaksātas dividendes	-	(215 000)	(215 000)
2017. gada 31. decembrī	500 000	572 069	1 072 069

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



Pāvels Počarenko
Valdes priekšsēdētājs



Jurijs Moskaļuks
Valdes loceklis

Rīgā, 2018. gada 8. martā

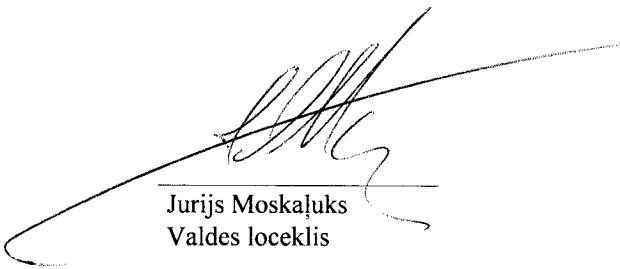
A/S “RIETUMU ASSET MANAGEMENT” IPS
PĀRSKATS PAR 2017. GADU

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	2017 EUR	2016 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Peļņa pirms nodokļiem		672 331	186 444
Korekcijas par:			
Nolietojumu un amortizāciju	7	457	701
Izmaiņām nākamo periodu izdevumos un uzkrātajos ieņēmumos		(49 257)	(40 020)
Izmaiņām pārējos aktīvos		(3 442)	(16 915)
Izmaiņām pārējās saistībās		(10 237)	18 090
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums pamatdarbības rezultātā pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		<u>609 852</u>	<u>148 300</u>
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	9	(39 749)	(26 183)
Neto naudas plūsma no pamatdarbības		<u>570 103</u>	<u>122 117</u>
Naudas plūsma no finanšu darbības			
Dividendes		(215 000)	-
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums		<u>355 103</u>	<u>122 117</u>
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		716 640	594 523
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	11	<u>1 071 743</u>	<u>716 640</u>

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


 Pāvels Počtarenko
 Valdes priekšsēdētājs


 Jurijs Moskaļuks
 Valdes loceklis

Rīgā, 2018. gada 8. 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, 2018. gada 8. martā. Akcionāriem ir tiesības mainīt šos finanšu pārskatus.

Finanšu pārskatu sagatavošanas pamats

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

Finanšu pārskati ir sagatavoti pēc sākotnējo izmaksu principa.

Jaunu vai papildinātu standartu un interpretāciju piemērošana

2017. gada 1. janvārī stājās jauni SFPS, kas attiecas uz Sabiedrību. Turpmāk uzskaitīti jaunie vai grozītie standarti vai interpretācijas, kuras Sabiedrība ir piemērojusi, sagatavojot šos finanšu pārskatus.

Publicēti atsevišķi jauni standarti, standartu grozījumi un interpretācijas, kas stājas spēkā pārskata periodiem, kas sākas pēc 2018. gada 1. janvāra vai kurus ES vēl nav ieviesusi un kas netiek piemēroti šiem Sabiedrības finanšu pārskatiem. Sabiedrība neplāno piemērot šos standartus pirms noteiktā laika. Turpmāk ir aprakstīti standarti un interpretācijas, kas varētu būtiski ietekmēt Sabiedrību:

9. SFPS “Finanšu instrumenti” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk). Galvenās jaunās standarta iezīmes ir sekojošas:

Finanšu aktīvi tiek klasificēti trīs vērtēšanas kategorijās: tie, kurus turpmāk novērtēs amortizētajā iegādes vērtībā; tie, kurus turpmāk novērtēs patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu pārējos ienākumos (PVPI); un tie, kurus turpmāk novērtēs patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (PVPZA).

Parāda instrumentu klasifikācija ir atkarīga no sabiedrības finanšu aktīvu vadības biznesa modeļa, kā arī no tā vai līgumiskās naudas plūsmas sastāv tikai no pamatsummas un procentu maksājumiem (TPPM). Ja parāda instrumentu tur, lai iekāsetu naudas plūsmas, to var uzskaitīt amortizētajā iegādes vērtībā, ja tas atbilst TPPM prasībām. Tādi parāda instrumenti, kas izpilda TPPM prasības, bet kurus tur portfelī ar mērķi gan iekāset aktīvu naudas plūsmas, gan pārdot, var tikt klasificēti kā PVPI. Finanšu aktīvi, kuru naudas plūsmas neatbilst TPPM prasībām, jāvērtē PVPZA (piemēram, atvasinātie finanšu instrumenti). Iegultie atvasinātie instrumenti netiek atdalīti no finanšu aktīviem, tomēr tiek iekļauti izvērtējot TPPM prasības.

Pašu kapitāla instrumentus vienmēr vērtē patiesajā vērtībā. Tomēr vadībai ir iespēja izdarīt izvēli un uzrādīt patiesās vērtības izmaiņu pārējos ienākumos, ja instrumentu netur tirdzniecības nolūkā. Ja pašu kapitāla instrumentu tur tirdzniecībai, izmaiņas patiesajā vērtībā jāuzrāda peļñas vai zaudējumu pārskatā.

Vairums no 39. SGS prasībām attiecībā uz finanšu saistību klasifikāciju un novērtēšanu palika nemainīgas arī 9. SFPS. Galvenā izmaiņa attiecas uz to, ka sabiedrībai pārējo ienākumu sastāvā būs jāuzrāda savā kredītriska izmaiņu ietekme uz finanšu saistībām, kas tiek vērtētas patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļñas vai zaudējumu aprēķinā.

9. SFPS ievieš jaunu modeli vērtības samazinājuma atzīšanai – sagaidāmo kredīt zaudējumu (SKZ, expected credit loss) modelis. Modelim ir trīs pakāpju pieeja, kas balstās uz izmaiņām finanšu aktīva kredītu kvalitātē salīdzinot ar sākotnējo atzīšanu. Praksē jaunās prasības nozīmēs to, ka sabiedrībai finanšu aktīva sākotnējās atzīšanas brīdī būs

jāatzīst tūlītējie zaudējumi, kas būs vienādi ar 12 mēnešu SKZ, arī tad, ja finanšu aktīvi būs bez vērtības samazināšanās pazīmēm (pircēju un pasūtītāju parādiem būs jāatzīst to mūža SKZ). Notiekot būtiskam kredītriska pieaugumam, vērtības samazinājumu mērīs izmantojot aktīva mūža SKZ, nevis 12 mēnešu. SKZ.

Nemot vērā Sabiedrības darbību un tās finanšu instrumentu veidus, ar 9. SFPS ieviešanu no 2018. gada 1. janvāra nemainījās finanšu instrumentu klasifikācija un novērtējums 2017. gada 31. decembrī.

15. SFPS „Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem” Spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk. Agrāka pieņemšana ir atļauta. Jaunais standarts aizvieto SFPS pašlaik ietvertos norādījumus par ieņēmumu atzīšanu. Lai noteiktu, kad un kādā apmērā atzīt ieņēmumus, Sabiedrībām būs jāizmanto piecu soļu modelis. Jaunais modelis paredz, ka ieņēmumus atzīst brīdī, kad Sabiedrība nodod klientam kontroli pār precēm vai pakalpojumiem, un tādā summā, kādu Sabiedrība paredz saņemt par to.

Atkarībā no tā, vai ir izpildīti konkrēti kritēriji, ieņēmumus atzīst:

- 1) laika gaitā, atspoguļojot Sabiedrības darbības finanšu rezultātus; vai
- 2) brīdī, kad klientam tiek nodota kontrole pār precēm vai pakalpojumiem.

15. SFPS ir noteikti principi, kas Sabiedrībām būtu jāievēro, lai uzrādītu kvalitatīvu un kvantitatīvu informāciju, kas finanšu pārskatu lietotājiem sniegtu lietderīgu informāciju par ieņēmumu un naudas plūsmu, kas rodas no līguma ar klientu, raksturu, summu, laiku un nenoteiktību. Lielākā daļa no Sabiedrības ienākumiem tiek gūta no komisijām kur ienākumi tiek atzīti brīdī, kad klientam ir tīcis sniegs pakalpojums. Līdz ar to sarežģīti spriedumi attiecībā uz ienākumu atzīšanu nav jāizdara un uz šādām ienākumu plūsmām no jaunā standarta nav paredzama būtiska ietekme.

15. SFPS ieviešana no 2018. gada 1. janvāra neietekmē komisijas naudas ienākumu atzīšanas brīdi un novērtējumu.

16 SFPS – „Nomas” (aizvieto 17. SGS, 4. SFPIK, 15. PIK, 27. PIK). Spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk. Agrāka piemērošana ir atļauta, ja Sabiedrība piemero ari 15. SFPS. Saskaņā ar 16. SFPS līgums ir noma vai ietver nomu, ja ar to apmaiņā pret atlīdzību tiek nodotas tiesības kontrolēt identificēta aktīva lietojumu noteiktā laika periodā. Jaunais nomas modelis paredz, ka par šādiem līgumiem nomnieks atzīst lietošanas tiesību aktīvu un nomas saistības. Lietošanas tiesību aktīvam aprēķina nolietojumu, bet saistībām procentu izdevumus saskaņā ar uzkrāšanas principu. Tā rezultātā vairumam nomu izdevumi tiks galvenokārt atzīti perioda sākumā pat tādos gadījumos, kad nomnieks maksās vienādas summas katru gadu.

Jaunais standarts piedāvā nomniekiem vairākus ierobežota apjoma izņēmumus, kas ietver:

- nomas ar termiņu, kas nepārsniedz 12 mēnešus un neparedz iegādes iespēju, un
- mazvērtīgu aktīvu nomas.

Jaunā standarta ieviešana neietekmēs iznomātāja uzskaiti, un iznomātājiem tiks saglabāta atšķirība starp operatīvo un finanšu nomu.

Sabiedrībai vēl ir jāveic izpēte attiecībā uz šo standartu, bet Sabiedrība neparedz, ka, jaunais standart būtiski ietekmēs finanšu pārskatus.

Turpmāk ir aprakstīti standarti un interpretācijas, par kuriem nav sagaidāms, ka tie būtiski ietekmēs Sabiedrību:

- Papildinājumi 2. SFPS „Maksājumu ar akcijām klasifikācija un novērtēšana”. Spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk; jāpiemēro retrospektīvi. Agrāka piemērošana ir atļauta. Papildinājumi paskaidro maksājumu ar akcijām uzskaiti šādās jomās: 1) piešķiršanas un nepiešķiršanas apstākļu ietekme uz naudā nokārtotu maksājumu ar akcijām novērtējumu; 2) maksājumi ar akcijām ar neto norēķinu iespēju nodokļu saistību ieturēšanai; un 3) maksājumu ar akcijām noteikumu un nosacījumu maiņa, kuras rezultātā darījums tiek pārklasificēts no naudā nokārtota uz pašu kapitāla instrumentos nokārtotu.
- Papildinājumi 4. SFPS: 9. SFPS „Finanšu instrumenti” piemērošana kopā ar 4. SFPS „Apdrošināšanas līgumi”. Spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2021. gada 1. janvārī vai vēlāk; jāpiemēro retrospektīvi. Šie papildinājumi ir sagatavoti, reaģējot uz bažām par 9. SFPS ieviešanu pirms tiek ieviests standarts, kuru SGSP izstrādā, lai aizvietotu 4. SFPS. Papildinājumos ir ieviesti divi izvēles risinājumi. Viens no risinājumiem ir laicīgs atrīvojums no 9. SFPS, ar kuru atsevišķiem apdrošinātājiem tiks atlikta šī standarta piemērošana. Otrs risinājums ir izmantot „pārklājošu” pieeju informācijas uzrādišanai, lai mazinātu nepastāvību, kas varētu rasties, piemērojot 9. SFPS pirms topošā apdrošināšanas līgumu standarta.
- Papildinājumi 10. SFPS un 28. SGS - „Aktīvu pārdošana vai ieguldīšana darījumos starp investoru un tā asociētu uzņēmumu vai kopuzņēmumu”. SGSP vēl nav noteikusi spēkā stāšanās datumu, bet agrāka piemērošana ir atļauta. Papildinājumos ir paskaidrots, ka darījumā ar asociētu uzņēmumu vai kopuzņēmumu peļņu vai zaudējumus atzīst atkarībā no tā, vai pārdotie vai ieguldītie aktīvi veido uzņēmumu, tādējādi: pilnā apjomā peļņu vai zaudējumus darījumā starp investoru un tā asociētu uzņēmumu

vai kopuzņēmumu atzīst, ja tā ietvaros tiek nodots aktīvs vai aktīvi, kas veido sabiedrību (neatkarīgi no tā, vai tas ir izvietots meitas sabiedrības telpās), bet daļējā apjomā peļņu vai zaudējumus darījumā starp investoru un tā asociētu uzņēmumu vai kopuzņēmumu atzīst, ja tā ietvaros tiek nodoti aktīvi, kas neveido sabiedrību pat tad, ja šie aktīvi atrodas meitas sabiedrības telpās.

- Papildinājumi 12. SGS - „Atliktā nodokļa aktīvu atzīšana par nerealizētiem zaudējumiem”. Spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk; jāpiemēro retrospektīvi. Šie papildinājumi paskaidro, kā un kad konkrētās situācijās uzskaitīt atliktā nodokļa aktīvus, un paskaidro, kā nākotnē noteikt apliekamos ienākumus, lai izvērtētu atliktā nodokļa aktīvu atzīšanu.
- Papildinājumi 40. SGS – „Ieguldījumu īpašumu nodošana”. Papildinājumi nostiprina 40. SGS „ieguldījumu īpašumi” noteikto principu aktīvu pārcelšanai no un uz ieguldījumu īpašumu kategoriju, nosakot, ka pārklasifikāciju drīkst veikt vienīgi tad, ja ir mainījies īpašuma lietošanas veids. Saskaņā ar papildinājumiem pārklasifikāciju veic tikai tad, kad ir faktiski mainījies lietošanas veids, t.i., aktīvs atbilst vai pārstāj atbilst ieguldījumu īpašuma definīcijai un ir pieejami pierādījumi lietošanas veida maiņai. Pārklasifikāciju nedrīkst veikt, pamatojoties vienīgi uz vadības nolūkiem.
- 22. SFPIK – „Darījumi ārvalstu valūtās un atlīdzības avansa maksājumi”. Spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk. Interpretācija skaidro, kā noteikt darījuma datumu, lai varētu pēc tā noteikt ārvalstu valūtas maiņas kursu, ko lietot saistītā aktīva, izdevuma vai ienākuma (vai tā daļas) sākotnējai atzīšanai, pārtraucot atzīt nemonetāro aktīvu vai nemonetāras saistības, kas radušās, saņemot vai veicot atlīdzības avansa maksājumu ārvalstu valūtā. Šādos apstākļos par darījuma datumu uzskata datumu, kurā sabiedrība sākotnēji atzīst nemonetāro aktīvu vai nemonetāras saistības, kas radušās, saņemot vai veicot atlīdzības avansa maksājumu.
- Ikgadējie papildinājumi SFPS.

Sabiedrība pašlaik izvērtē šo jauno standartu un interpretāciju un citu izmaiņu ietekmi, ja tāda vispār ir, uz finanšu pārskatiem.

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

Sabiedrība plāno ieviest iepriekš minētos standartus un interpretācijas to spēkā stāšanās datumā.

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, ienākumus 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 saņemšanas 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 portfelā kopējo vērtību. Komisijas maksa par portfelā ienesīgumu tiek atzīta katru gadu, pamatojoties uz portfelā 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 ienākumiem/izdevumiem pēc efektīvās procentu likmes un saņemtajiem/veiktajiem maksājumiem, un posteņu amortizēto pašizmaksu ārvalstu valūtā perioda

beigās, kas konvertēta pēc perioda beigās Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa. Ārvalstu valūtas maiņas kursa svārību rezultātā iegūtā peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti visaptverošo ienākumu pārskatā.

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

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
1 USD	1.1993	1.05410
1 GBP	0.88723	0.85618

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 peļnas 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 pierību 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 vispārpiemētiem 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, nemot vērā attiecīgo līgumu noteikumus, vai/un pamatojoties uz noteikto termiņu, kura laikā plānots iegūt ekonomisko labumu no attiecīga 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 iespējamas saistības iepriekšējo notikumu rezultātā, kas radīs aktīvu samazinājumu, norēķinoties par šīm saistībām, un Sabiedrība var veikt ticamu saistību novērtējumu.

Nodokļi

(a) Maksājamais nodoklis

Pārskata gadā

Maksājamais nodoklis par pārskata gadu ietver paredzamo nodokļa maksājumu no gada apliekamā ienākuma, kas aprēķināts, izmantojot nodokļu likmes, kuras ir spēkā pārskata perioda beigu datumā (2017. gada 31. decembrī: 15%), un korekcijas maksājamos nodokļos, kuras attiecas uz iepriekšējiem gadiem.

Izmaiņas Uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanā no 2018. gada 1. janvāra

Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz konceptuāli jaunu nodokļa maksāšanas režīmu. Turpmāk nodokļu likme būs 20% līdz šīnējās 15% likmes vietā, taksācijas periods būs mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ietvers:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātās izmaksas, nosacītas dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus, aizdevumus saistītai personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kuras aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņēmējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).

Iepriekšējo periodu uzkrāto pārnesamo nodokļu zaudējumu izmantošana tiek ierobežota: ar šiem zaudējumiem varēs samazināt pārskata gadā aprēķinātā nodokļa par dividendēm summu ne vairāk kā 50% apmērā. Neizmantoto zaudējumu summu varēs pārnest uz nākamiem gadiem un iepriekšminētajā veidā izmantot tikai līdz 2022. gadam.

(b) Atliktais nodoklis

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu pamatotu iemeslu dēļ sabiedrība var atzīt atlīko nodokli, un šādā gadījumā to atzīst, novērtē un norāda finanšu pārskatā saskaņā ar ES savienībā atzītajiem starptautiskajiem grāmatvedības standartiem (SGS). 12. SGS "Ienākuma nodokļi" ir noteikts, ka, pastāvot atšķirībām starp nodokļa likmi, kas jāpiemēro sadalītai peļņai un nesadalītai peļņai, atlīktā nodokļa aktīvi un saistības ir jāatzīst, piemērojot tādu likmi, kādu paredzēts piemērot nesadalītai peļņai.

Jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas tika pieņemts 2017. gada 28. jūlijā un ir spēkā no 2018. gada 1. janvāra, 20% likmi piemēro tikai sadalītajai peļņai, bet nesadalītajai peļņai paredz 0% likmi. Tādējādi atlīktā nodokļa aktīvi un saistības atzīstami nulles apjomā. Šis princips tika piemērots Sabiedrības finanšu pārskatā par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī.

Atlīktā nodokļa aktīvi un saistības tika atceltas, attiecinot izmaiņas uz peļņu vai zaudējumiem pārskata periodā, izņemot gadījumus, kad atlīktā nodokļa atziņana ir bijusi saistīta ar pārvērtēšanas rezervēm.

(2) Risku vadība un analīze

Sabiedrības darbība ir pakļauta šādiem riskiem:

- tirgus risks
- kredītrisks
- likviditātes risks
- juridiskais risks

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

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

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

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

Gan ārējos, gan iekšējos riska faktorus identificē un vada Sabiedrības organizatoriskās struktūras ietvaros. Īpaša uzmanība tiek pievērsta riska karšu attīstībai, kas tiek izmantotas, lai identificētu pilnu riska faktoru apjomu, un kalpo par pamatu, lai novērtētu paļāvību 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.

Tirkus risks sastāv no:

- **Cenas risks** - risks, ka tirgus cenu izmaiņu rezultātā finanšu instrumenta vērtība var mainīties. Šādas izmaiņas var radīt gan tādi faktori, kas attiecas vienīgi uz attiecīgo instrumentu, gan faktori, kuri ietekmē visus tirgū apgrozītos finanšu instrumentus. Cenas risks tiešā veidā ietekmē Sabiedrības komisijas ienākumus par klientu 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 katras darījumu putas 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 pārvaldišanas darbību, Sabiedrībai rodas risks saistīts ar grozījumiem tiesību aktos, kuri var radīt Sabiedrībai papildus izdevumus, vai kuru rezultātā būs nepieciešams veikt izmaiņas fondu pārvaldišanas 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. 2017. gada 31. decembrī minimālais līmenis ir 8%. Sabiedrības kapitāla pietiekamības aprēķins ir uzrādīts 21. piezīmē.

(3) Komisijas un līdzīgie ienākumi

	2017 EUR	2016 EUR
Komisijas par fondu pārvaldīšanu	206 380	224 795
Komisijas par klientu individuālo portfeļu pārvaldīšanu	642 252	357 377
Komisijas par klienta ienesīgumu	149 162	-
Komisijas par klientu piesaisti	49 006	92 362
Komisijas par klientu individuālo portfeļu atpirķšanu	1 463	526
Komisijas par konsultācijas pakalpojumiem	81 689	-
	1 129 952	675 060

Komisija par klientu ienesīgumu un komisija par konsultāciju pakalpojumiem tiek aprēķinātas saskaņā ar individuālo klientu apkalošanas līgumu nosacījumiem. Līdz 2016. gada decembrim ar individuālajiem klientiem netika slēgti šāda veida līgumi, līdz ar to šāds ienākuma veids nepastāvēja. Sākot ar 2017. gadu noslēgtie pakalpojuma līgumi ar individuāliem klientiem paredz komisijas maksas par klienta portfeļa ienesīgumu un individuāliem konsultāciju pakalpojumiem. Pārskata gadā aprēķinātās komisijas maksas par klienta ienesīgumu un konsultācijas pakalpojumiem atspoguļotas pēc uzkrājuma principa.

(4) Komisijas un izdevumi par ieguldījumu pārvaldīšanu

	2017 EUR	2016 EUR
Komisijas par klientu piesaisti	66 262	107 020
Komisijas par finanšu pakalpojumiem	404	404
Izdevumi par IT sistēmu izmantošanu	39 768	38 605
	106 434	146 029

(5) Zaudējumi/Peļņa no ārvalstu valūtas pārvērtēšanas

	2017 EUR	2016 EUR
Zaudējumi no valūtu pirkšanas vai pārdošanas	(7 028)	8 439
	(7 028)	8 439

(6) Administratīvie izdevumi

	2017 EUR	2016 EUR
Darba samaksa	183 948	154 703
Darbinieku apdrošināšana	2 044	2 569
Darbinieku apmācības izdevumi	601	-
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	43 282	35 888
Nodevas un citas socialās izmaksas	43	-
Neatskaitāmais PVN	7 219	16 742
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	457	701
Maksa par finanšu uzraudzību	69 828	50 770
Profesionālie pakalpojumi	5 953	10 671
Juridiskie pakalpojumi	4 973	3 705
Nomas maksa	11 436	10 192
Reklāmas un mārketinga izdevumi	2 804	45 948
Sakaru pakalpojumi	1 908	1 863
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaiņojumiem	6 729	4 466
Citi	2 101	12 808
	343 326	351 026

Reklāmas un mārketinga izmaksu samazinājums salīdzinoši ar iepriekšējo pārskata periodu izskaidrojams ar to, ka 2016. gadā Sabiedrības vadība pieņēma lēmumu maksimāli popularizēt piedāvātos pakalpojumus individuālo klientu mēka grupai. Līdz ar to masu medijos tika publicēti Sabiedrības speciālistu reklāmraksti un izlaistas skrejlapas un brošūras izplatīšanai mērķauditorijai. Reklāmas kampaņas rezultātā 2017. gadā būtiski palielinājās Sabiedrības individuālo (privātpersonu) klientu portfelis, kā rezultātā nebija nepieciešamības turpināt tik aktīvu reklāmas kampaņu salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu.

(7) Nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi

	Datorprogrammas	Pamatlīdzekļi
iegādes vērtība		
iegādes vērtība 31.12.2016.	64	2 673
iegādāts pārskata periodā	-	-
iegādes vērtība 31.12.2017.	64	2 673
Nolietojums un amortizācija		
Nolietojums un amortizācija 31.12.2016.	29	1 830
Aprēķināts pārskata periodā	13	444
Nolietojums un amortizācija 31.12.2017.	42	2 274
Uzskaites vērtība 31.12.2016.	35	843
Uzskaites vērtība 31.12.2017.	22	399

(8) Uzkrātie ieņēmumi

	2017. EUR	2016. EUR
Uzkrātie ieņēmumi par klientu individuālo portfeļu pārvaldīšanu	46 183	46 424
Uzkrātie ieņēmumi par fondu pārvaldīšanu	12 060	14 471
Uzkrātie ieņēmumi par fondu daļu pārdošanu	631	1 393
Uzkrātie ieņēmumi par konsultācijas pakalpojumiem	16 693	-
Uzkrātie ieņēmumi par klienta ienesīgumu	21 065	-
Uzkrātie ieņēmumi par kompensācijas ienākumiem	27 563	12 705
	124 195	74 993

(9) Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi

	Socialās apdroši- nāšanas *PVN EUR	Iedzīvo- tāju ienākuma iemaksas EUR	Uzņēmu- ma ienākuma nodoklis EUR	Uzņēmēj- darbības riska valsts nodeva EUR	Kopā EUR
Parāds 31.12.2016.	-	-	-	13 316	-
(Pārmaksa) 31.12.2016.	(116)	-	(33)	-	(39)
Aprēķināts par pārskata periodu	44 295	62 547	36 359	101 056	43
Samaksāts par pārskata periodu	(35 733)	(55 922)	(32 474)	(39 749)	(4)
Aprēķināta soda nauda	47	-	13	-	60
Saņemta pārmaksa	(61)	-	-	-	(61)
Parāds 31.12.2017.	8 432	6 625	3 865	74 623	93 545

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

Nodokļu parādi (izņemot uzņēmumu ienākumu nodokli) ir uzrādīti postenī Saistības.

* Sajā kolonā 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

	2017 EUR	2016 EUR
Ne-finanšu aktīvi:		
Nodokļu pārmaksa (9. piezīme)	-	188
Pircēju un pasūtītāju parādi	8 556	22 967
Samaksātais garantijas depozīts	2 306	2 306
Samaksātais avanss	-	127
Citi aktīvi	18 172	4
Ne-finanšu aktīvi kopā:	29 034	25 592

(11) Nauda un tās ekvivalenti

Nauda un tās ekvivalenti sastāv no norēķinu kontiem.

	2017 EUR	2016 EUR
AS “Rietumu Banka” (Rīga)	1 071 743	716 640
AS “Rietumu Banka” (Rīga)	1 071 743	716 640

(12) Saistības

	2017 EUR	2016 EUR
Ne-finanšu saistības:		
Norēķini par pakalpojumiem	19 443	51 863
Uzkrātās saistības par aprēķinātām prēmijām un neizmantotiem atvaiļinājumiem	21 848	15 119
Uzkrātās saistības	20 445	23 878
Pārējie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (9. piezīme)	18 922	-
Citas saistības	-	35
Ne-finanšu saistības kopā:	80 658	90 895

(13) Pamatkapitāls

2017. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 500 000 parastajām akcijām ar balsstiesībām ar 1 EUR nominālvērtību katrā. Sabiedrības dalībnieks ir AS „Rietumu Banka”, reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 1992. gada 14. maijā, pārreģistrēta LR komercreģistrā 2004. gada 11. novembrī ar vienoto reģistrācijas numuru 40003074497, kurai pieder 500 000 (pieci simti tūkstoši) AS “Rietumu Asset Management” ieguldījumu pārvaldes sabiedrības akcijas.

(14) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2017 EUR	2016 EUR
Peļņa pirms uzņēmumu ienākumu nodokļa	672 331	186 444
Sagaidāmais nodoklis, piemērojot pastāvošo nodokļa likmi (15%)	100 850	27 966
Neatskaitāmo izdevumu ietekme	326	1
Izmaiņas neatzītajā atliktajā nodoklī	(120)	(1 538)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	101 056	26 429

(15) Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits

	2017	2016
Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata gadā:	10	10

(16) Atlīdzība padomes un valdes locekļiem (Atlīdzība, Prēmijas)

Atlīdzība padomes un valdes locekļiem (Atlīdzība, Prēmijas)	2017	2016
	EUR	EUR
Valdes atlīdzība	91 795	-
Atvaijinājuma samaksa valdei	10 044	-
Prēmija Valde	33 384	-
Padomes atlīdzība	3 690	-
Atlīdzība padomes un valdes locekļiem (Atlīdzība, Prēmijas)	138 913	-

Sabiedrība 2016. gadā valdes locekļiem atlīdzību nav maksājusi.

138 913 EUR ir daļa no darba samaksas, kas ir ietverta 6. Piezīmē. 2017. gadā tika veiktas izmaiņas Sabiedrības struktūrā: 3 (trīs) darbinieki, kuri 2016. gadā strādāja, kā administratīvais personāls, 2017. gadā tika ievēlēti valdes locekļa amatā. Kopumā darba samaksas izdevumi, salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu, palielinājās par 18,5%.

(17) Nomas un īres līgumi

2017. Sabiedrība nav noslēgusi jaunus nomas līgumus. Vienīgais noslēgtai nomas līgums ir 2014. gadā par biroja telpu nomu. Saskaņā noslēgto spēkā esošo nomas līgumu, Sabiedrībai turpmākajos periodos jāveic sekojoši nomas maksājumi:

2017. gadā	EUR 13 838
2018.- 2021. gadā	EUR 55 352

(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 13 838 ar PVN (2016: 12 332 ar PVN)
- profesionāliem pakalpojumiem par kopējo summu EUR 17 061 ar PVN (2016: EUR 8 909 ar PVN)
- aģenta pakalpojumiem par kopējo summu EUR 104 089 ar PVN (2016: EUR 129 494 ar PVN)
- reklāmas pakalpojumiem par kopējo summu EUR 551 ar PVN (2016: EUR 29 000 ar PVN)

Pārskata periodā Sabiedrība samaksāja AS „Rietumu banka” komisijas par bankas pakalpojumiem EUR 404 (2016: 404 EUR). Sabiedrības bilancē ir atzīti sekojošie aktīvi un saistību atlikumi par darījumiem ar A/S „Rietumu Banka”:

Bilances posteņi	2017	2016
	EUR	EUR
Norēķinu konti	1 071 743	716 640
Pārējie aktīvi	42 385	2 306
Saistības	(9 371)	(24 466)

(19) Aktīvu pārvaldīšana

Sabiedrība pārvalda savu klientu un biržā kotētu fondu ieguldījumu portfelus:

	2017 EUR	2016 EUR
Privātpersonas	18 396 878	10 877 964
Komercsabiedrības	88 127 983	83 537 430
Biržā kotēti fondi		
RB Opportunity Fund I	-	27 029 289
RAM Cash Reserve Fund USD	4 270 032	5 140 544
RAM FUND Fixed Income High Yield USD	7 474 030	7 953 106
RAM FUND Fixed Income Investment Grade USD	8 469 184	12 396 171
RAM FUND Global Equity USD	724 020	601 920
	127 462 127	147 536 424

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 apreķins saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas norādījumiem ir šāds:

	2017 EUR	2016 EUR
Pirmā līmeņa kapitāls		
Pamatkapitāls	500 000	500 000
Iepriekšējo periodu nesadalītā peļņa	794	55 779
Pārskata perioda peļņa	571 275	160 015
Kopā pirmā līmeņa kapitāls	1 072 069	715 794
Kapitāla prasība	125 453	94.428
Kapitāla pietiekamības rādītājs	68.37%	60.64%

Periodā no 2017. gada 1. janvārim līdz 2017. 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 2017. gada 31 decembrī:

EUR	USD	EUR	Kopā
Finanšu aktīvi un saistības			
Uzkrātie ieņēmumi	12 691	111 504	124 195
Nauda un tās ekvivalenti	28 683	1 043 060	1 071 743
Tirā atklātā pozīcija	41 374	1 154 564	1 195 938

Tabulā ir uzrādīta Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību valūtas struktūra 2016. gada 31. decembrī:

EUR	USD	EUR	Kopā
Finanšu aktīvi un saistības			
Uzkrātie ieņēmumi	15 864	59 129	74 993
Nauda un tās ekvivalenti	225 070	491 570	716 640
Tirā atklātā pozīcija	240 934	550 699	791 633

Ārvalstu valūtas jūtīguma analīze

Sabiedrības pārskata perioda neto peļņas un pārējo visaptverošo ienākumu jūtība pret izmaiņām ārvalstu valūtas maiņas kurso, pamatojoties uz 2017. gada 31. decembrī un 2016. gada 31. decembrī esošajām pozīcijām, un scenārijs 10% izmaiņām USD uz EUR maiņas kurso, pārējiem mainīgajiem saglabājoties, ir šāds:

EUR	2017		2016	
	Pārskata perioda peļņa	Citi visaptverošie ienākumi	Pārskata perioda peļņa	Citi visaptverošie ienākumi
USD 10% palielināšanās pret EUR	4 137	-	24 093	-
USD 10% samazināšanās pret EUR	(4 137)	-	(24 093)	-



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

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

Neatkarīgu revidētu ziņojums

A/S "Rietumu Asset Management" IPS dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskata revīziju

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši A/S "Rietumu Asset Management" IPS ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 20. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- visaptverošo ienākumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- finanšu stāvokli pārskatu 2017. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par A/S "Rietumu Asset Management" IPS finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (turpmāk - SFPS).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši LR Revīzijas pakalpojumu likumam mēs veicām revīziju saskaņā ar LR atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidētu atbildību par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un LR 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.

Veicot pārskata perioda finanšu pārskata revīziju mēs neesam identificējuši tādus jautājumus, kas būtu jāuzskata kā galvenie revīzijas jautājumi par kuriem ir jāsniedz informācija mūsu ziņojumā.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegtā pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegs pievienotā gada pārskatā 4. lapā,
- paziņojums par Sabiedrības vadības atbildību, kas sniegs pievienotā gada pārskatā 5. 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 *Uz citu informāciju attiecināmas citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR 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.

Uz citu informāciju attiecināmas citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, LR Finanšu un kapitāla tirgus komisijas izdoto normatīvo noteikumu Nr. 46 "Kredītiestāžu, ieguldījumu brokeru sabiedrību un ieguldījumu pārvaldes sabiedrību gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi", prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar LR Finanšu un kapitāla tirgus komisijas izdoto normatīvo noteikumu Nr. 46 "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 Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS, 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.

Revidēntu atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, un sniegt revidēntu 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 katru 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 izraisītās 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 izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādišanu ar nodomu, informācijas nepatiešu 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 pamatošību;
- 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, revidēntu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegtu informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidēntu 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 sazināmies 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.



Ziņojums par citām juridiskām un normatīvām prasībām

Citi paziņojumi un apstiprinājumi, kas iekļaujami revidēntu ziņojumā saskanā ar LR un Eiropas Savienības normatīvo aktu prasībām sniedzot revīzijas pakalpojumus Sabiedrībām, kas ir sabiedriskas nozīmes struktūras

2017. gada 31. maijā personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, iecēla mūs, lai mēs veiktu A/S "Rietumu Asset Management" IPS finanšu pārskata par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, revīziju. Kopējais nepārtrauktais mūsu revīzijas uzdevumu sniegšanas termiņš ir 4 gadi, un tas ietver pārskata periodus, sākot no gada, kurš noslēdzās 2014. gada 31. decembrī un beidzot ar gadu, kurš noslēdzās 2017. gada 31. decembrī.

Mēs apstiprinām, ka:

- mūsu revidēntu atzinums saskan ar papildu ziņojumu, kas tika iesniegts Sabiedrības Revīzijas komitejai;
- 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 saglabājām neatkarību no revidētās sabiedrības.

Periodā, uz kuru attiecas mūsu veiktā likumā noteiktā revīzija, Sabiedrībai papildus revīzijai mēs neesam snieguši nekādus citus pakalpojumus, kuri nav uzrādīti Vadības ziņojumā vai Sabiedrības finanšu pārskatā.

KPMG Baltics SIA
Licence Nr. 55

Ondrejs Fikrls
Partneris pp KPMG Baltics SIA
Rīga, Latvija
2018. gada 8. martā

Valda Užāne
Zvērināta revidēnte
Sertifikāta Nr. 4