

AKCIJU SABIEDRĪBAS
“RIETUMU ASSET MANAGEMENT” IPS
2018. GADA PĀRSKATS

**A/S “RIETUMU ASSET MANAGEMENT” IPS
PĀRSKATS PAR 2018. 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
Neatkarīgu revidēntu ziņojums	22

**A/S “RIETUMU ASSET MANAGEMENT” IPS
PĀRSKATS PAR 2018. GADU**

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 amatī	Suharenko Arkādijs – Padomes priekšsēdētājs no 2014. gada 29. janvāra
	Valerijs Kairovs - Padomes loceklis no 2017. gada 27. jūnija
	Mališko Maksims - Padomes loceklis no 2017. gada 27. jūnija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amatī	Pāvels Počtarenko – Valdes priekšsēdētājs no 2017. gada 23. janvāra
	Jurijs Moskaļuks – Valdes loceklis no 2017. gada 23. janvāra
	Nikolajs Doroфеjevs – Valdes loceklis no 2017.gada 1. februāra līdz 2018.gada 8. februārim
Pārskata periods	2018. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidents un tā adrese	BDO ASSURANCE SIA Kalķu iela 15-3B, Rīga, LV-1050, Latvija Licence Nr.182

A/S "RIETUMU ASSET MANAGEMENT" IPS
PĀRSKATS PAR 2018. GADU

VADĪBAS ZINOJUMS SAISTĪBĀ AR 2018. GADA FINANŠU PĀRSKATU

A/S "Rietumu Asset Management" ieguldījumu pārvaldes sabiedrība ("Sabiedrība"), reģ.Nr. LV400103753360, dibināta 2014. gada 29. janvārī ar mērķi sniegt aktīvu pārvaldīšanas pakalpojumus finanšu tirgus robežas.

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

2018. gadā A/S "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 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”. 2018. gada 31. decembrī A/S "Rietumu Asset Management" IPS pārvaldīšanā esošo aktīvu apjoms bija EUR 75 203 960.

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

A/S "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..

A/S "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 klūs par stabīlu pamatu Sabiedrības attīstībai nākotnē.

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad Valde paraksta gada pārskatu, notika sekojoši nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi: A/S "Rietumu Asset Management" IPS sakarā ar saviem stratēģiskiem mērķiem un ķemot vērā izmaiņas AS "Rietumu Banka" stratēģijā, tās produktu klāstā, klientu bāzē pieņēma lēmumu likvidēt fondu Cash Reserve Fund ar apakšfondiem Cash Reserve Fund-EUR un Cash Reserve Fund-USD; kā arī apakšfondu Fund-Global Equity USD. Turpmāk A/S "Rietumu Asset Management" IPS plāno koncentrēties uz maksimāli rentablu fondu un investīciju produktu pārvaldīšanu.


Pāvels Počtarenko
Valdes priekšsēdētājs


Jurijs Moskaluks
Valdes loceklis

Rīgā, 2019. gada 2. aprīlī

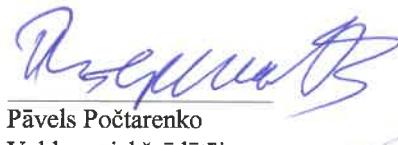
**A/S “RIETUMU ASSET MANAGEMENT” IPS
PĀRSKATS PAR 2018. GADU**

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 2018. 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 Počtarenko
Valdes priekšsēdētājs


Jurijs Moskaļuks
Valdes loceklis

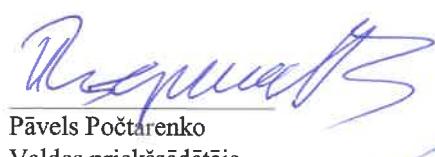
Rīgā, 2019. gada 2. aprīlī

A/S "RIETUMU ASSET MANAGEMENT" IPS
PĀRSKATS PAR 2018. GADU

VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	2018	2017
		EUR	EUR
Komisijas un līdzīgie ienākumi	3	773 209	1 129 952
Komisijas un izdevumi par ieguldījumu pārvaldīšanu	4	(84 398)	(106 434)
Zaudējumi no tirdzniecības nolūkā turētajiem finanšu aktīviem		(1 015)	(833)
Zaudējumi no ārvalstu valūtu pārvērtēšanas	5	(370)	(7 028)
Finansiālās darbības peļna		687 426	1 015 657
Administratīvie izdevumi	6	(281 078)	(343 326)
Peļna pirms uzņēmumu ienākuma nodokla		406 348	672 331
Uzņēmumu ienākumu nodoklis		(158)	(101 056)
Pārskata gada peļna		406 190	571 275
Pārējie visaptverošie ienākumi pārskata periodā		632	-
Visaptverošie ienākumi pārskata periodā kopā		406 822	571 275

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



Pāvels Počtarenko
Valdes priekšsēdētājs



Jurijs Moskaļuks
Valdes loceklis

Rīgā, 2019. gada 2. aprīlī

A/S “RIETUMU ASSET MANAGEMENT” IPS
PĀRSKATS PAR 2018. GADU

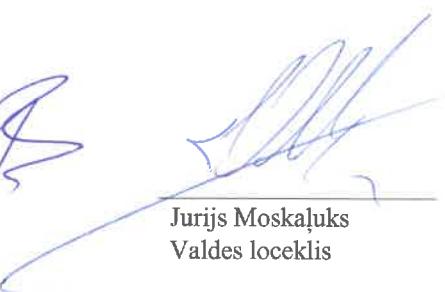
FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	Pielikums	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<u>Aktīvi</u>			
Nemateriālie ieguldījumi	7	9	22
Pamatlīdzekļi	7	618	399
Nākamo periodu izdevumi		4 338	1 957
Uzkrātie ieņēmumi	8	54 774	124 195
Pārējie aktīvi	10	46 213	29 034
Nauda un tās ekvivalenti	11	867 977	1 071 743
Kopā aktīvi		973 929	1 227 350

	Pielikums	31.12.2018. EUR	31.12.2018. EUR
<u>Pašu kapitāls un saistības</u>			
Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības	9	158	74 623
Saistības	12	64 880	80 658
Saistības kopā		65 039	155 281
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	500 000	500 000
Iepriekšējo periodu nesadalītā peļna		2 069	794
Pārskata gada peļna		406 822	571 275
Pašu kapitāls kopā		908 891	1 072 069
Kopā pašu kapitāls un saistības		973 929	1 227 350

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


 Pāvels Počarenko
 Valdes priekšsēdētājs


 Jurijs Moskaļuks
 Valdes loceklis

Rīgā, 2019. gada 2. aprīlī

A/S "RIETUMU ASSET MANAGEMENT" IPS
PĀRSKATS PAR 2018. GADU

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR
2016. gada 31. decembrī	500 000	215 794	715 794
Pārskata perioda peļņa	-	571 275	571 275
Izmaksātas dividendes		(215 000)	(215 000)
2017. gada 31. decembrī	500 000	572 069	1 072 069
Pārskata perioda peļņa	-	406 822	406 822
Izmaksātas dividendes		(570 000)	(570 000)
2018. gada 31. decembrī	500 000	408 891	908 891

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



Pāvels Počtarenko
Valdes priekšsēdētājs



Jurijs Moskaļuks
Valdes loceklis

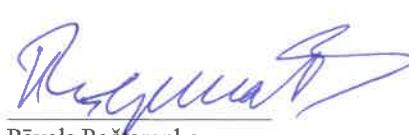
Rīgā, 2019. gada 2. aprīlī

A/S "RIETUMU ASSET MANAGEMENT" IPS
PĀRSKATS PAR 2018. GADU

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	2018 EUR	2017 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Peļņa pirms nodokliem		406 348	671 834
Korekcijas par:			
Nolietojumu un amortizāciju	7	344	457
Pārējiem visaptverošiem ienākumi pārskata periodā		1 015	1 152
Izmaiņām nākamo periodu izdevumos un uzkrātajos ieņēmumos		67 040	(50 383)
Izmaiņām pārējos aktīvos		(18 197)	(3 380)
Izmaiņām pārējās saistībās		(15 143)	(9 828)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums pamatdarbības rezultātā pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		<u>441 407</u>	<u>609 852</u>
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	9	<u>(74 623)</u>	<u>(39 749)</u>
Neto naudas plūsma no pamatdarbības		<u>366 784</u>	<u>570 103</u>
Naudas plūsma no investīciju darbības			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	7	(550)	-
Neto naudas plūsma no investīciju darbības		<u>(550)</u>	<u>-</u>
Naudas plūsma no finanšu darbības			
Dividendes		(570 000)	(215 000)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums		<u>(203 766)</u>	<u>355 103</u>
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		1 071 743	716 640
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	11	<u>867 977</u>	<u>1 071 743</u>

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


 Pāvels Počarenko
 Valdes priekšsēdētājs


 Jurijs Moskaluks
 Valdes loceklis

Rīgā, 2019. gada 2. aprīlī

Finanšu instrumenti

Finanšu instruments ir vienošanās, kas vienlaikus vienai personai rada finanšu aktīvu, bet citai personai – finanšu saistības vai pašu kapitāla instrumentu. Sabiedrības finanšu aktīvi ir pircēju un pasūtītāju parādi, radniecīgo sabiedrību parādi, citi aktīvi, nauda un tās ekvivalenti, un finanšu saistības – parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu aktīvi un saistības tiek atzītas pārskatā par finanšu stāvokli datumā, kad attiecīgā instrumenta līguma nosacījumi ir kļuvuši saistoši Sabiedrībai. Finanšu aktīvu iegādes regulāru darījumu ietvaros uzskaita norēķinu dienā.

(i) Sākotnējā atzīšana

Finanšu aktīvus klasificē kā novērtētus amortizētajās izmaksās, pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu pārējos visaptverošos ienākumos vai pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu aktīvu klasifikācija ir atkarīga no abiem sekojošiem faktoriem:

- komercdarbības modelis finanšu aktīvu pārvaldības jomā un
- finanšu aktīva līgumisko naudas plūsmu iezīmes.

Izņemot pircēju un pasūtītāju parādus, kuros nav nozīmīga finansējuma komponenta, finanšu aktīvus sākotnējās atzīšanas brīdī novērtē pēc patiesās vērtības, kurai – ja finanšu aktīvi nav patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā – pieskaita darījuma izmaksas, kuras tieši ir attiecināmas uz attiecīgā finanšu aktīva iegādi vai emisiju.

(ii) Turpmākā novērtēšana

Pēc sākotnējās atzīšanas finanšu aktīvu novērtē pēc:

- a) amortizētās iegādes vērtības;
- b) patiesās vērtības ar atspoguļojumu pārējos visaptverošos ienākumos; vai
- c) patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu aktīvu novērtē amortizētājā iegādes vērtībā, ja ir izpildīti šie abi nosacījumi:

- a) finanšu aktīvs tiek turēts tāda komercdarbības modeļa ietvaros, kura mērķis ir turēt finanšu aktīvus, lai saņemtu līgumiskās naudas plūsmas, un
- b) finanšu aktīva līgumiskie noteikumi konkrētos datumos paredz naudas plūsmas, ko veido vienīgi pamatsummas un procentu maksājumi par nemaksāto pamatsummu.

Finanšu aktīvu novērtē pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu pārējos visaptverošos ienākumos, ja ir izpildīti šie abi nosacījumi:

- a) finanšu aktīvs tiek turēts tāda komercdarbības modeļa ietvaros, kura mērķi sasniedz, gan saņemot līgumiskās naudas plūsmas, gan pārdodot finanšu aktīvus, un
- b) finanšu aktīva līgumiskie noteikumi konkrētos datumos paredz naudas plūsmas, ko veido vienīgi pamatsummas un procentu maksājumi par nemaksāto pamatsummu.

Finanšu aktīvu novērtē pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izņemot, ja to novērtē amortizētājā iegādes vērtībā vai pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu pārējos visaptverošos ienākumos. Tomēr attiecībā uz konkrētiem ieguldījumiem kapitāla vērtspapīru instrumentos, kas citādi tiktu novērtēti pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, Sabiedrība sākotnējās atzīšanas brīdī var neatsaucami izvēlēties patiesās vērtības turpmākās izmaiņas uzrādīt pārējos visaptverošos ienākumos.

(iii) Atzīšanas pārtraukšana

Sabiedrība pārtrauc finanšu aktīva atzīšanu tikai un vienīgi tad, ja:

- a) ir beigušās līgumiskās tiesības uz naudas plūsmām no konkrētā finanšu aktīva vai
- b) Sabiedrība pārved konkrēto finanšu aktīvu, un pārvedums kvalificējas atzīšanas pārtraukšanai.

A/S “RIETUMU ASSET MANAGEMENT” IPS
PĀRSKATS PAR 2018. GADU

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
Pārējie aktīvi	-	29 034	29 034
Nauda un tās ekvivalenti	28 683	1 043 060	1 071 743
Saistības	(8 101)	(147 181)	(155 282)
Tīrā atklātā pozīcija	33 273	1 036 417	1 069 690

Ārvalstu valūtas jūtīguma analīze

Sabiedrības pārskata perioda neto peļņas un pārējo visaptverošo ienākumu jūtība pret izmaiņām ārvalstu valūtas maiņas kurso, pamatojoties uz 2018. gada 31. decembrī un 2017. gada 31. decembrī esošajām pozīcijām, un scenārijs 10% izmaiņām USD uz EUR maiņas kurso, pārējiem mainīgajiem saglabājoties, ir šāds:

EUR	2018		2017	
	Pārskata perioda peļņa	Citi visaptverošie ienākumi	Pārskata perioda peļņa	Citi visaptverošie ienākumi
USD 10% palielināšanās pret EUR	2 286	-	3 327	-
USD 10% samazināšanās pret EUR	(2 286)	-	(3 327)	-

Neatkarīgu revidēntu ziņojums

A/S “Rietumu Asset Management” IPS akcionāram

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 21. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- pārskatu par finanšu stāvokli 2018. gada 31. decembrī,
- visaptverošo ienākumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par A/S “Rietumu Asset Management” IPS finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī, par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (turpmāk “SFPS”).

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Galvenie revīzijas jautājumi

Galvenie revīzijas jautājumi ir tādi jautājumi, kas, pamatojoties uz mūsu profesionālo spriedumu, pārskata perioda finanšu pārskata revīzijā bija visnozīmīgākie. Šie jautājumi kopumā tika apskatīti finanšu pārskata revīzijas kontekstā, kā arī sagatavojojot 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.

Citi apstākļi

A/S “Rietumu Asset Management” IPS finanšu pārskata par gadu, kas beidzās 2017. gada 31. decembrī, revīziju veica cits revidēns, kurš par šo pārskatu 2018. gada 8.martā ir sniedzis nemodificētu atzinumu.

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 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 Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*”.

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

Ja, balstoties uz veikto darbu un nēmot 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 Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus SRS noteiktām prasībām, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumu prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumu 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.

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

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

Mēs 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.

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

No visiem jautājumiem, par kuriem esam ziņojuši personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, mēs nosakām tos jautājumus, kurus uzskatām par visbūtiskākajiem pārskata perioda finanšu pārskata revīzijai un kas tādēļ ir uzskatāmi par galvenajiem revīzijas jautājumiem. Mēs izklāstam šos jautājumus revidētu ziņojumā, izņemot, ja tiesību aktos liegts publiskot šādu informāciju, kā arī izņemot tos ļoti retos gadījumus, kad uzskatām, ka attiecīgais jautājums nav uzrādāms mūsu ziņojumā, jo ir pamatoti paredzams, ka sabiedrības interešu ieguvums no šādas informācijas publiskošanas neatsvērtu tās izpaušanas dēļ radušās negatīvās sekas.

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

2019. gada 8. janvārī personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, iecēla mūs, lai mēs veiktu A/S "Rietumu Asset Management" IPS finanšu pārskata par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, revīziju. Kopējais nepārtrauktais mūsu revīzijas uzdevumu sniegšanas termiņš ir viens gads, un tas ietver pārskata periodu, par gadu, kurš noslēdzās 2018. gada 31. decembrī.

Mēs apstiprinām, ka:

- mūsu revidētu atzinums saskan ar papildu ziņojumu, kas 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.

Revīzijas projekta, kura rezultātā tiek sniegs šis neatkarīgu revidētu ziņojums, revīzijas procesa vadītājs ir Mārtiņš Zutis un atbildīgā zvērinātā revidēte ir Modrīte Johansone.

"BDO ASSURANCE" SIA
Licence Nr.182

Mārtiņš Zutis
Direktors
"BDO ASSURANCE" SIA vārdā

Modrīte Johansone
Atbildīgā zvērinātā revidēte
Sertifikāts Nr.135

Rīga, Latvija
2019.gada 2.aprīlis