

leguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība

Finasta Asset Management

Reģistrācijas numurs 40003408014

2009. gada pārskats

Saturs

Vispārīgā informācija	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Finanšu pārskati	
Bilance	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats	10
Pielikums	11
Revidenta ziņojums	25

Vispārīgā informācija

Sabiedrības nosaukums:	Finasta Asset Management <i>(nosaukums līdz 07.10.2008 - IPAS "Baltikums Asset Management", līdz 26.11.2009 - IPAS "Invalida Asset Management Latvia")</i>
Juridiskais statuss:	leguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta, datums:	40003408014, Rīga, 1998.gada 01.septembrī
Juridiskā adrese:	Jāņa Daliņa iela 15, Rīga, LV-1013, Latvija
Sabiedrības akcionāri:	AB Finasta Holding (100%) A. Vivulskio 7 / Algirdo 6, Viļņa, Lietuva <i>(līdz 16.09.2009 - AB Invalida (100%), Ģeimynišiu g.3, Viļņa, Lietuva)</i>
Sabiedrības padome:	<i>Padomes priekšsēdētājs</i> Dalius Kaziūnas - atbrīvots 27.11.2009 Andrius Barštys - iecelts 07.12.2009 <i>Padomes locekļi</i> Andrej Cyba Vitalijus Šostak
Sabiedrības valde:	<i>Valdes priekšsēdētājs</i> Andrejs Martinovs Valdes loceklis Andrius Barštys – atbrīvots 07.12.2009 Deniss Novikovs - iecelts 07.12.2009
Finanšu pārskata periods:	2009.gada 01.janvāris - 2009.gada 31.decembris
Revidents:	SIA „Ernst & Young Baltic”
Reģistrācijas numurs:	40003593545
Juridiskā adrese:	Muitas iela 1, Rīga, LV-1010, Latvija
LR zvērināta revidente:	Diāna Krišjāne Sertifikāta Nr.124

Vadības ziņojums

Darbības veids

Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība „Finasta Asset Management” (turpmāk tekstā – Sabiedrība), reģistrācijas numurs 40003408014, juridiskā adrese Jāņa Daliņa iela 15, Rīgā, LV-1013, licence ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai Nr. 06.03.07.100/278, izsniegta Rīgā, 2000. gada 29.martā.

Sabiedrības galvenais darbības veids (pamatdarbība) ir ieguldījumu fondu pārvalde.

Sabiedrības pārvaldībā ir sekojoši ieguldījumu fondi:

- Slēgtais ieguldījumu fonds „Finasta Fund Gamma”;
- Atvērtais ieguldījumu fonds „Baltic index fonds”;

Sabiedrības pārvaldībā ir sekojoši pensiju plāni:

- Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāns „Finasta konservatīvais ieguldījumu plāns”;
- Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāns „Finasta universālais ieguldījumu plāns”.

Sabiedrības padome

Padomes priekšsēdētājs Dalius Kaziūnas - atbrīvots 27.11.2009

Padomes priekšsēdētājs Andrius Barštys - iecelts 07.12.2009

Padomes loceklis Andrej Cyba

Padomes loceklis Vitalijus Šostak

Sabiedrības valde

Valdes priekšsēdētājs Andrejs Martinovs

Valdes loceklis Andrius Barštys – atbrīvots 07.12.2009

Valdes loceklis Deniss Novikovs - iecelts 07.12.2009

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pārskata gadā Sabiedrība sniedza ieguldījumu pakalpojumus Sabiedrības klientiem, pārvaldot ieguldījumu fondus un otrā pensiju līmeņa ieguldījumu plānus. Pārskata periods ir saistīts ar vairākiem notikumiem Sabiedrības darbā

Pārskata gada martā Sabiedrība ir pabeigusi atvērtā ieguldījumu fonda „Valsts obligāciju fonds” un atvērtā ieguldījumu fonda „Internacionālo akciju fondu fonds” likvidāciju. Fondu likvidācijas ieņēmumi ir sadalīti starp attiecīgo fondu ieguldītājiem proporcionāli viņu ieguldījumu apliecību skaitam.

Pārskata gada jūlijā Sabiedrība pabeidza Slēgta ieguldījumu fonda „Finasta Fund Beta” likvidāciju un izmaksāja Slēgta ieguldījumu fonda ieguldītājam naudas līdzekļus, kas tika iegūti fonda likvidācijas rezultātā.

Septembra mēnesī ir notikusi Sabiedrības vienīga akcionāra maiņa. Par jauno Sabiedrības akcionāru kļuva Lietuvas investīciju kompānija AB „Finasta Holding”. Pārskata gada beigās notika izmaiņas Sabiedrības padomē un valdē, ka arī Sabiedrība nomainīja firmu (nosaukumu) uz IPAS „Finasta Asset Management”. Sabiedrības nosaukuma maiņa ir saistīta ar Sabiedrības integrāciju investīciju grupā Finasta.

Sabiedrības pārvaldījumā esošo aktīvu vērtība pārskatā gada beigās sasniedza Ls 4 463 390. Sabiedrības ienākumus pārskatā gadā veidoja ieņēmumi no ieguldījumu pakalpojumu sniegšanas. Sabiedrība noslēdza pārskata periodu ar Ls 27 374 lieliem zaudējumiem.

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ieguldījumu politika

Pārskata gadā Sabiedrība izvēlējās konservatīvu ieguldījumu politiku, veicot termiņnoguldījumos kredītiestādēs. Uz gada beigām visi Sabiedrības brīvie līdzekļi tika izvietoti termiņnoguldījumos kredītiestādēs. Sabiedrība turpinās īstenot iepriekš izvēlēto ieguldījumu stratēģiju un arī nākamajā periodā plāno gūt ieņēmumus no ieguldījumiem termiņnoguldījumos kredītiestādēs.

Sabiedrības pakļautība riskiem

Sabiedrības darbība ir pakļauta finanšu riskiem (tirgus, valūtas, likviditātes u.c. riskiem). Ar mērķi pārvaldīt finanšu riskus Sabiedrībai ir noteikti Finanšu risku pārvaldīšanas politikas principi, kas ir saistoši visām Sabiedrības amatpersonām un struktūrvienībām, kas iesaistītas Sabiedrības un piesaistīto līdzekļu pārvaldē. Finanšu risku pārvaldības mērķis ir savlaicīgi konstatēt būtiskas izmaiņas un optimāli reaģēt uz tam, vienlaicīgi minimizējot iespējamā riska ietekmi uz Sabiedrības pašas un pārvaldāmajiem līdzekļiem.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu. 2010. gada 12. martā starp Sabiedrību un Valsts sociālas apdrošināšanas aģentūru tika noslēgta vienošanās, saskaņā ar kuru tika veiktas izmaiņas ieguldījumu plānu prospektos. Grozījumi ieguldījumu plānu prospektos ir saistīti ar izmaiņām Sabiedrības amatpersonu sastāvā, juridiskajā un biroja adresēs, kā arī sakarā ar ieguldījumu plānu nosaukumu maiņu uz Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāns "Finasta Konservatīvais ieguldījumu plāns" un Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāns "Finasta Universālais ieguldījumu plāns".

Nākotnes perspektīva

Nākamā pārskata gadā Sabiedrības vadība paredz turpināt darbu Latvijas ekonomikas recesijas laikā, kā galveno mērķi izvirzot nodrošināt stabilo Sabiedrības darbību. Sabiedrības vadība neplāno paplašināt klientiem piedāvāto produktu klāstu, koncentrējoties uz esošo produktu attīstību, kā arī Sabiedrības ieguldījumu politikas pielāgošanu svārstīgajiem tirgus apstākļiem, Sabiedrības darbības risku pārvaldīšanas, darbības kontroles un vadības metožu pilnveidošanas.



Andrejs Martinovs
Valdes priekšsēdētājs

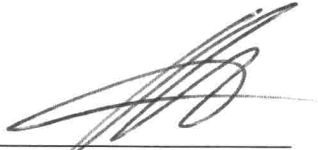
Rīgā, 2010. gada 31. martā

Paziņojums par vadības atbildību

Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības „Finasta Asset Management” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu. Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 7. līdz 24. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2009. un 2008. gada 31. decembrī, kā arī tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu 2009. un 2008. gadā.

Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (FKTK) "Banku, ieguldījumu brokeru sabiedrību un ieguldījumu pārvaldes sabiedrību gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas noteikumiem" un Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā, pamatojoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. Pārskata gadā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un saprātīgi.

Sabiedrības valde ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Valde ir arī atbildīga par Latvijas Republikas likuma „Par ieguldījumu sabiedrībām”, Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumu un citu uz ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām attiecināmu Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.



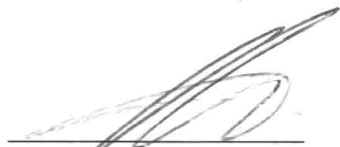
Andrejs Martinovs
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2010. gada 31. martā

Bilance

	Pielikums	31.12.2009	31.12.2008
Aktīvi			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	3.	88 609	7 123
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā: Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	4.	2 155	2 926
Kredīti un debitoru parādi	5.	3 134	2 179
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi Termiņnoguldījumu kredītiestādēs	6.	30 009	137 366
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	7.	5 339	5 159
Pamatlīdzekļi	8.	-	43
Pārējie aktīvi	11.	107	1 197
Kopā aktīvi		129 353	155 993
Saistības			
Uzkrātie izdevumi un nākamo periodu ienākumi	12.	10 138	7 995
Nodokļu saistības	13.	2 493	2 392
Pārējās saistības	14.	4 150	5 660
Kopā saistības		16 781	16 047
Kapitāls un rezerves			
Apmaksātais pamatkapitāls	15.	150 000	150 000
Iepriekšējo gadu nesadalītie (zaudējumi) / peļņa		(10 054)	67 997
Pārskata gada (zaudējumi)		(27 374)	(78 051)
Kopā kapitāls un rezerves		112 572	139 946
Kopā saistības un kapitāls un rezerves		129 353	155 993
Ārpusbilances posteņi			
Ārpusbilances saistības pret klientiem		-	-
Kopā ārpusbilances posteņi		-	-

Pielikumi no 11. līdz 24. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa



Andrejs Martinovs
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2010. gada 31. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	2009.	2008.
Procentu ienākumi	18.	7 287	11 496
Procentu izdevumi	19.	-	(4)
Neto procentu ienākumi		7 287	11 492
Komisijas naudas ienākumi	20.	52 313	22 939
Komisijas naudas izdevumi	21.	(4 437)	(8 050)
Neto komisijas naudas ienākumi		47 876	14 889
Neto zaudējumi no klasificētiem kā patiesajā vērtībā vērtētajiem finanšu aktīviem ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā:	22.	(752)	(7 117)
Ārvalstu valūtu tirdzniecības un pārvērtēšanas neto rezultāts	23.	18	(1 064)
Pārējie ienākumi		6 572	5 012
Pārējie izdevumi		(2 500)	(2 500)
Administratīvie izdevumi	24.	(85 777)	(97 208)
Nolietojums		(98)	(1 470)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(27 374)	(77 966)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	(85)
Pārskata gada (zaudējumi)		(27 374)	(78 051)

Peļņa vai zaudējumi uz vienu akciju (182,49) (520,34)

Pielikumi no 11. līdz 24. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa



Andrejs Martinovs
Vārdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2010. gada 31. martā

Naudas plūsmas pārskats

	2009.	2008.
Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā		
(Zaudējumi) pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(27 374)	(77 966)
Nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu nolietojums	98	1 470
Ārvalstu valūtas nerealizētie neto zaudējumi	18	253
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un saistībās	(27 258)	(76 243)
Klasificētu kā patiesajā vērtībā novērtēto finanšu aktīvu ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā samazinājums	771	28 480
Kredītu un debitoru parādu (pieaugums) / samazinājums	(955)	98 934
Uzkrāto ienākumu un nākamo periodu izdevumu (pieaugums) / samazinājums	(180)	295
Pārējo aktīvu samazinājums	1 090	68
Saistību uz pieprasījumu pret kredītiestādēm (samazinājums)	-	(278)
Uzkrāto izdevumu un nākamo periodu ienākumu pieaugums	2 143	3 430
Pārējo saistību (samazinājums) / pieaugums	(1 409)	572
(Samaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis)	-	(256)
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā	(25 798)	55 002
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu pārdošana	-	2 024
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu (iegāde)	(55)	-
Līdzdalība uzņēmumu pamatkapitālā pārdošana	-	5 423 875
Līdz termiņa beigām turēto ieguldījumu (iegāde)	(176 625)	(1 278 051)
Līdz termiņa beigām turēto ieguldījumu pārdošana	283 982	1 218 866
Pārējā ieguldījumu darbības rezultātā saņemtā nauda	-	8 656
Neto naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā	107 302	5 375 370
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā		
Akciju (dzēšana) / emisija	-	(5 424 000)
Neto naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā	-	(5 424 000)
Neto naudas plūsma	81 504	6 372
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	7 123	1 004
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas neto (zaudējumi)	(18)	(253)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	88 609	7 123

Pielikumi no 11. līdz 24. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa



Andrejs Martinovs
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2010. gada 31. martā

Kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats

	Apmaksātais pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa/(zaudējumi)	Kopā
Atlikums uz 2008.gada 01.janvāri	5 574 000	67 997	5 641 997
2008.gada zaudējumi	-	(78 051)	(78 051)
Akciju dzēšana	(5 424 000)	-	(5 424 000)
Atlikums uz 2008.gada 31.decembri	150 000	(10 054)	139 946
2009.gada zaudējumi	-	(27 374)	(27 374)
Atlikums uz 2009.gada 31.decembri	150 000	(37 428)	112 572

Pielikumi no 11. līdz 24. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa



Andrejs Martinovs
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2010. gada 31. martā

Pielikums

1. NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI

1.1. Finanšu pārskatu sagatavošanas principi

Šie ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības "Finasta Asset Management" (turpmāk tekstā - Sabiedrības) finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz likumdošanā noteiktajā kārtībā sastādītajiem uzskaites reģistriem. Šie uzskaites reģistri ir sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites pamatprincipu, ietverot atsevišķu bilances posteņu pārvērtēšanu, kas veikta atbilstoši ES apstiprināto Starptautiskajiem finanšu pārskatu sagatavošanas standartu (turpmāk tekstā - SFPS) prasībām. Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Lats (Ls). Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2009. gada 01. janvāra līdz 2009. gada 31. decembrim.

1.2. Atbilstības ziņojums

Salīdzinājumā ar grāmatvedības uzskaites metodēm, kuras tika izmantotas, sagatavojot iepriekšējo periodu finanšu pārskatus, 2009. gada finanšu pārskatu sagatavošanā izmantotās grāmatvedības uzskaites metodes nav mainītas, izņemot Standartu grozījumus, kuru piemērošana obligāta pārskata periodiem, kas sākušies 2009. gada 1. janvārī vai vēlāk:

Pārskata gadā Sabiedrība piemērojusi šādus jaunus un grozītus SFPS un Starptautisko finanšu pārskatu interpretācijas komitejas (SFPIK) interpretācijas:

- Grozījumi SGS Nr. 1 „Finanšu pārskatu sniegšana”;
- Grozījumi SFPS Nr. 7 „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana”;
- Grozījumi SGS Nr. 32 „Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana” un SGS Nr. 1 „Finanšu pārskatu sniegšana” – „Pārdodamie finanšu instrumenti un pienākumi, kas izriet no likvidācijas”;
- Grozījumi SFPIK 9. interpretācija „legulto atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšana” un SGS Nr. 39 „Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana” – „legultie atvasinātie finanšu instrumenti”;
- SFPIK 13. interpretācija „Programmas, kuras vērstas uz klientu piesaistīšanu”;
- SFPIK 14. interpretācija „SGS Nr. 19 - Fiksēto pabalstu aktīva limits, minimālā finansējuma prasības un to mijiedarbība”;
- SFPIK 15. interpretācija „Līgumi par nekustamā īpašuma būvniecību”;
- SFPIK 16. interpretācija „Neto ieguldījumu risku ierobežošana ārvalstu darījumos”;
- SFPD uzlabojumi (izdoti 2008. gadā un stājušies spēkā 2009. gada 1. janvārī).

Galvenā šo izmaiņu ietekme ir šāda:

Grozījumi SGS Nr. 1 „Finanšu pārskatu sniegšana”

Grozījumi ievieš vairākas izmaiņas, tajā skaitā jaunu terminoloģiju, jaunas prasības darījumu ar pašu kapitālu atspoguļošanai jaunu apvienoto ienākumu pārskatu. Mainītas arī prasības attiecībā uz finanšu pārskatu sniegšanu, ja tie pārvērtēti ar atpakaļejošu datumu. Koncerns nolēmis atspoguļot visus ieņēmumu un izdevumu posteņus vienā apvienotā ienākumu pārskatā.

Pārējie 2009. gadā pieņemtie standarti un interpretācijas, kā arī to grozījumi Sabiedrības finanšu pārskatus neietekmē, jo Sabiedrība nav attiecīgu finanšu pārskatu posteņu un darījumu, uz kuriem attiektos minētās izmaiņas.

1.3. Standarti un interpretācija, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā

Pārskata gadā Sabiedrība nav piemērojusi šādus jaunus un grozītus SFPS un SFPIK interpretācijas, ka ir izdotas, bet vēl nav SFPS Nr. 9 „Finanšu instrumenti” (spēkā pēc pieņemšanas ES, bet ne ātrāk kā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk). SFPS Nr. 9 ar laiku aizstās SGS Nr. 39. SGSP ir izdevusi pirmo šī standarta daļu, nosakot jaunu finanšu aktīvu klasifikāciju un novērtēšanas principus. Sabiedrība vēl nav izvērtējusi šīs standarta ieviešanas ietekmi.

Grozījumi SGS Nr. 24 „Informācijas atklāšana par saistītajām personām” (spēkā pēc pieņemšanas ES, bet ne ātrāk kā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2011. gada 1. janvārī vai vēlāk). Grozījumos vienkāršota jēdziena „saistītā persona” definīcija, precizējot tā nozīmi un novēršot neskaidrības. Grozījumos paredzēts arī daļēji no informācijas sniegšanas atbrīvot ar valsts sektoru saistītus uzņēmumus un organizācijas. Šie grozījumi neietekmēs Sabiedrības finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus, tomēr tie var ietekmēt informācijas atklāšanu par saistītajām personām.

Grozījumi SGS Nr. 32 „Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana” – „Tiesību klasifikācija” (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2010. gada 1. februārī vai vēlāk). Grozījumi maina jēdziena „finanšu saistības”, izslēdzot atsevišķas tiesības, iespēju līgumus un garantijas. Šie grozījumi neietekmēs Sabiedrības finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus, jo Sabiedrībai nav šādu instrumentu.

1. NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI (turpinājums)

Grozījumi SGS Nr. 39 „Finanšu instrumenti: atzišana un novērtēšana” – „Attiecināmie pret risku nodrošinātie posteņi” (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. jūlijā vai vēlāk). Grozījumi attiecas uz vienpusēja riska noteikšanu pret risku nodrošinātajā postenī, kā arī uz inflācijas kā ierobežota riska vai tā daļas noteikšanu atsevišķās situācijās. Minētie grozījumi paskaidro, ka uzņēmums drīkst noteikt zināmu finanšu instrumenta patiesās vērtības izmaiņu daļu vai ar to saistītās naudas plūsmas izmaiņu daļu kā pret risku nodrošinātu posteni. Minētie grozījumi neietekmēs Sabiedrības finansiālo stāvokli vai rezultātus, jo Sabiedrība nav veikusi šādu risku ierobežošanu.

1.4. SFPS uzlabojumi

2008. gada maijā un 2009. gada aprīlī SGSP izdeva standartu grozījumu apkopojumus, galvenokārt, lai novērstu neatbilstības un precizētu tekstus. Katram standartam ir savi pārejas noteikumi. Tālāk tekstā minēto grozījumu piemērošanas ietekmē var mainīties Sabiedrības grāmatvedības politika, taču Sabiedrības finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus tas neietekmēs:

SFPS Nr. 5 „Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi un pārtrauktas darbības”. Precizē, ka saistībā ar ilgtermiņa ieguldījumiem un atsavināšanas grupām, kas klasificētas kā turētas pārdošanai, jāsniedz tikai tā informācija, kas prasīta SFPS Nr. 5. Citos SFPS noteiktās prasības informācijas atklāšanai piemērojamas tikai tādā gadījumā, ja tas īpaši noteikts attiecībā uz šādiem ilgtermiņa ieguldījumiem vai pārtrauktām darbībām.

SFPS Nr. 8 „Darbības segmenti”. Precizē, ka par segmentu ir jānorāda tikai tie aktīvi un saistības, kas ir iekļautas segmenta aktīvu un segmenta saistību rādītājos, kurus izmanto galvenais darbības lēmumu pieņēmējs.

SGS Nr. 7 „Naudas plūsmas pārskati”: skaidri nosaka, ka tikai aktīva atzišanas rezultātā radušās izmaksas var tikt klasificētas kā naudas plūsma no ieguldīšanas darbības.

SGS Nr. 36 „Aktīvu vērtības samazināšanās”. Grozījums paskaidro, ka lielākā vienība, uz kuru pirms apvienošanas finanšu pārskata sagatavošanas nolūkā drīkst attiecināt uzņēmējdarbības apvienošanas rezultātā iegūto nemateriālo vērtību, ir darbības segments, kā definēts SFPS Nr. 8.

Tālāk minēto standartu grozījumi, kas izriet no SFPS uzlabojumiem, nekādi neietekmēs ne Sabiedrības grāmatvedības politiku, ne tā finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus:

SFPS Nr. 2 „Maksājumi ar akcijām”;

SGS Nr. 1 „Finanšu pārskatu sniegšana”;

SGS Nr. 17 „Noma”;

SGS Nr. 38 „Nemateriālie ieguldījumi”;

SGS Nr. 39 „Finanšu instrumenti: atzišana un novērtēšana”;

SFPIK 9. interpretācija „legulto atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšana”;

SFPIK 16. interpretācija „Neto ieguldījumu risku ierobežošana ārvalstu darījumos”.

SFPIK 12. interpretācija „Pakalpojumu koncesijas līgumi” (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 25. martā vai vēlāk). Šī interpretācija attiecas uz pakalpojumu koncesionāriem un paskaidro, kā uzskaitē atspoguļojamas no pakalpojumu koncesijas izrietošās tiesības un pienākumi. Sabiedrība nav koncesionārs, tādējādi šī interpretācija Sabiedrības finanšu pārskatus neietekmē.

SFPIK 14. interpretācija „SGS Nr. 19 - Fiksēto pabalstu aktīva limits, minimālā finansējuma prasības un to mijiedarbība (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2011. gada 1. janvārī vai vēlāk). Grozījumā mainīta avansā veikto nākotnes iemaksu uzskaites kārtība, ja pastāv minimālā finansējuma prasības. Šis grozījums Sabiedrības finanšu pārskatus neietekmēs, jo Sabiedrībai nav fiksēto pabalstu aktīvu.

SFPIK 17. interpretācija „Nenaudas aktīvu sadale īpašniekiem (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 31. oktobrī vai vēlāk). Šajā interpretācijā sniegtas pamatnostādnes pareizai grāmatvedības uzskaitē, ja uzņēmums kā dividendes saviem īpašniekiem sadala citus aktīvus, izņemot naudu. SFPIK 17. interpretācija neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus, jo Sabiedrība savam īpašniekam nepiešķir nenaudas aktīvus.

SFPIK 18. interpretācija „Klientu aktīvu pārvedumi” (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. jūlijā vai vēlāk). Šī interpretācija sniedz norādījumus, kā uzskaitīt līgumus, saskaņā ar kuriem uzņēmums saņem no klienta pamatlīdzekļus, kuri uzņēmuma pēc tam jāizmanto vai nu lai pievienotu klientu tīklam, vai lai nodrošinātu klientam pastāvīgu preču vai pakalpojumu (piemēram, elektrības, gāzes vai ūdens). SFPIK 18. interpretācija neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus, jo Sabiedrībai nav

SFPIK 19. interpretācija „Finanšu saistību dzēšana ar pašu kapitāla instrumentiem” (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2010. gada 1. aprīlī vai vēlāk). Šī interpretācija sniedz norādījumus, kā uzskaitīt finanšu saistību dzēšanu ar pašu kapitāla instrumentiem. SFPIK 19. interpretācija neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus, jo Sabiedrībai nav šādu darījumu.

Sabiedrība uzskata, ka iepriekš minēto grozījumu sākotnējā piemērošana neveidos būtisku ietekmi uz finanšu pārskatiem.

1. NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI (turpinājums)

1.5. Svarīgākās grāmatvedības aplēses un pieņēmumi

Sagatavojot finanšu pārskatu saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS, vadībai jāveic zināmas aplēses un pieņēmumi, kas ietekmē atsevišķus pārskatos atspoguļotos posteņu atlikumus. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Šādas aplēses un pieņēmumi ir balstīti uz vadībai pieejamo ticamāko informāciju par attiecīgajiem notikumiem un darbībām. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī. Būtiskākās aplēses un pieņēmumi attiecas uz finanšu aktīvu patiesās vērtības noteikšanu.

1.6. Ienākumu un izdevumu uzkrāšana un atzišana

Ienākumi un izdevumi tiek atzīti, balstoties uz uzkrājuma principu, izņemot ienākumus no dividendēm, kas tiek atzīti to saņemšanas brīdī. Uzkrāto ienākumu atspoguļošana ienākumu un izdevumu pārskatā notiek tikai tad, kad vairs nepastāv šaubas par to saņemšanu noteiktajā laikā.

Procentu ienākumi un izdevumi tiek aprēķināti un atzīti pēc faktisko procentu metodes.

1.7. Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti latos pēc darījuma dienā spēkā esošā Latvijas bankas noteiktā ārvalstu valūtu kursa. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti latos pēc Latvijas bankas noteiktā valūtas kursa pārskata periodā pēdējā dienā.

Sabiedrības pārskata sagatavošanā izmantoto ārvalstu valūtu Latvijas bankas noteiktie maiņas kursi latos pret ārvalstu valūtas vienību bija šādi:

Valūta	31.12.2009	31.12.2008
EUR	0.702804	0.702804
LTL	0.204	0.203
HRK	0.0961	0.0962

Ārvalstu valūtas kursa svārstību rezultātā iegūtā peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

1.8. Nodokļi

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gada aprēķinātais un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajā finanšu pārskatā, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Atliktās uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs un saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem, atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem, kā arī uz nākamajiem pieciem gadiem pārnestajiem nodokļu un vērtspapīru pārdošanas zaudējumiem.

Ja atliktā nodokļa aprēķina rezultāts atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, ja tā atgūšana nākotnē ir droši sagaidāma.

1.9. Nauda un tās ekvivalenti

Sabiedrības naudas līdzekļi ir tās prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādi. Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīti augsti likvidi īstermiņa aktīvi, kurus īsā laika periodā var pārvērst naudā un pastāv maza iespēja, ka to vērtība būtiski mainīsies.

1.10. Termiņnoguldījumi

Sabiedrības izvietotie termiņnoguldījumi tiek klasificēti kā līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi. Sabiedrības termiņnoguldījumi atspoguļotie to iegādēs vērtībā, kam pieskaitīti uzkrātie procentu ienākumi atbilstoši laika periodam no termiņnoguldījuma izvietojuma brīža līdz pārskata perioda pēdējai dienai.

1. NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI (turpinājums)

1.11. Finanšu instrumenti

Klasifikācija

Sabiedrības ieguldījumi kapitāla vērtspapīros tiek klasificēti kā patiesajā vērtība novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Atzīšana

Sabiedrība atzīst finanšu aktīvus vai finanšu saistības bilancē tad un tikai tad, kad kļūst par vienu no instrumenta līgumsaistībās iesaistītajām pusēm. Finanšu instrumentu pirkšanas un pārdošanas darījumi tiek atzīti saistību segšanas dienā (norēķinu veikšanas dienā).

Novērtēšana

Kapitāla vērtspapīri sākotnēji tiek atzīti pēc darījuma cenas. Pēc sākotnējās atzīšanas finanšu instrumenti tiek vērtēti pēc to patiesās vērtības. Patiesā vērtība ir summa, pret kuru varētu apmainīt aktīvu vai nokārtot saistības ar informētām un ieinteresētām pusēm. Aktīvā tirgū kotētu finanšu instrumentu patiesā vērtība ir tā darījuma cena, kas fiksēta bilances datumā attiecībā uz šo instrumentu. Patiesās vērtības pierādījumam tiek izmantotas publiski pieejamās cenu kotācijas.

Gadījumā, ja kapitāla vērtspapīriem vienu mēnesi vai ilgākā periodā nenotiek cenu kotācijas, vai pēdēja zināmā cena neatspoguļo reālo tirgus situāciju, vai vērtspapīri nav vēl iekļauti fondu biržas sarakstos, sabiedrība vērtspapīru vērtību nosaka ar piesardzību, novērtējot vērtspapīru iespējamo pārdošanas vērtību, izmantojot tirgus dalībnieku kotēto vērtspapīru cenu.

Atzīšanas pārtraukšana

Finanšu aktīva pārtraukšana tiek pārtraukta, ja vairs nepastāv tiesības saņemt ar šo aktīvu saistīto naudas plūsmu; Sabiedrība ir nodevusi savas tiesības saņemt ar šo aktīvu saistīto naudas plūsmu trešajai personai; Sabiedrība ir vai nu ir nodevusi būtībā visus ar aktīvu saistītos riskus un guvumus, vai nav nodevusi, ne paturējusi visus ar aktīvu saistītos riskus un guvumus, bet gan nodevusi kontroli pār šo aktīvu.

1.12. Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Sabiedrība katrā bilances datumā novērtē, vai pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka finanšu aktīva vai finanšu aktīvu grupas vērtība ir samazinājusies. Finanšu aktīva vai finanšu aktīvu grupas vērtības samazināšanās tiek atzīta tikai un vienīgi tādā gadījumā, ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka šāda vērtības samazināšanās ir notikusi viena vai vairāku pēc aktīva sākotnējās atzīšanas notikušu gadījumu rezultātā („zaudējuma notikums”), un ja šis zaudējuma notikums (vai notikumi) atstājis ticami novērtējamu ietekmi uz finanšu aktīva vai finanšu aktīvu grupas aplēstajām naudas plūsmām. Zaudējumi no to aktīvu vērtības samazināšanās, kas uzskaitīti amortizētā pašizmaksā, tiek aprēķināti kā starpība starp aktīva bilances vērtību un nākotnes paredzamo naudas plūsmu tagadnes vērtību, kas diskontēta, izmantojot finanšu instrumentu sākotnējo faktisko procentu likmi.

1.13. Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizācija tiek aprēķināta pēc lineāras metodes. Nemateriālo ieguldījumu amortizācijas gada likme - 33%.

1.14. Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Pamatlīdzekļu nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no pamatlīdzekļu sastāva. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas ilguma novērtējumu:

Mēbeles	20%
Dator tehnika, aprīkojums	33%
Automašīnas	20%
Pārējie pamatlīdzekļi	20%

1. NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI (turpinājums)

1.15. Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem, kas tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

1.16. Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja Sabiedrībai pastāv juridiskas vai pamatotas saistības kāda pagātnes notikuma dēļ, pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumus ietverošu resursu aizplūšana un saistību apmēru iespējams pietiekami ticami novērtēt.

1.17. Aktīvi pārvaldīšanā

Aktīvi, kurus Sabiedrība pārvalda savu klientu, fondu un citu institūciju uzdevumā, netiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem un netiek atspoguļoti Sabiedrības bilancē. Šajos finanšu pārskatos dati par pārvaldīšanā esošajiem aktīviem iekļauta tikai informatīvos nolūkos.

2. INFORMĀCIJA PAR RISKU PĀRVALDĪŠANU

Sabiedrībai ir pieņemta risku vadības politika, baltoties uz kuru tiek pārvaldīti un ierobežoti riski. Būtiskākie ar ieguldījumu pārvaldes sabiedrības darbību saistītie riski ir ārvalstu valūtas risks, kredītrisks un likviditātes risks. Sabiedrība nav pakļauta būtiskam procentu likmju riskam, jo tā gūst procentu ienākumus no atlikumiem norēķinu kontos un termiņnoguldījumiem, kuru procentu likme ir fiksēta.

Ārvalstu valūtas riskam ir pakļauti Sabiedrības naudas līdzekļi, finanšu aktīvi, debitoru un kreditoru parādi. Tā kā eiro kurss pret latu ir fiksēts un citās valūtās denominēto bilances posteņu īpatsvars ir neliels, ārvalstu valūtas riskam ir nebūtiska ietekme uz Sabiedrības līdzekļiem. Sabiedrības bilances aktīvu un saistību posteņu sadalījums pēc valūtām atspoguļots šī finanšu pārskata 16.pielikumā.

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku uzturot atbilstošu naudas līdzekļu atlikumu savos norēķinu kontos, veicot prasību un saistību termiņanalīzi. Sabiedrības aktīvu un saistību sadalījums pēc to atmaksas termiņiem atspoguļots šī finanšu pārskata 17.pielikumā.

Kredītrisks attiecas uz potenciāliem zaudējumiem, kurus Sabiedrība varētu ciest, ja darījumu partneri savlaicīgi nepildītu savas saistības. Sabiedrība kontrolē kredītrisku, uzraugot debitoru parādu atmaksu, novērtējot potenciālo debitoru maksātspēju.

3. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	Valūta	31.12.2009	31.12.2008
Norēķinu konts akciju komercbankā "Baltikums"	LVL	33	84
Norēķinu konts Latvijas Krājbanka	LVL	20 510	-
Norēķinu konts Latvijas Krājbanka	EUR	5	-
Norēķinu konts SEB banka	LVL	-	20
Norēķinu konts SEB banka	EUR	12 606	7 019
Krājkonts Danske bankā*	EUR	55 455	-
Kopā		88 609	7 123

* Uzkrātie procenti par Krājkonta atlikumu tiek aprēķināti katras dienas beigās un pieskaitīti pamatsummai katra mēneša pēdējā dienā. Krājkontā esošie līdzekļi ir pieejami pēc 7 (septiņām) kalendārajām dienām.

4. Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	31.12.2009	31.12.2008
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	2 155	2 926
Jadran Kapital akcijas HRJAKTRA0007	2 155	2 926
Kopā	2 155	2 926

Finanšu aktīvi uz 2009.gada 31.decembri novērtēti pēc to patiesās vērtības, kas noteikta, izmantojot tirgus organizētāja publicētās kotācijas cenas. Patiesā vērtība kapitāla vērtspapīriem tiek noteikta, izmantojot pēdējā darījuma cenu.

5. Kredīti un debitoru parādi	31.12.2009	31.12.2008
Prasības pret klientiem, kas nav kredītiestādes:	3 134	2 179
Komisijas par ieguldījumu fondu līdzekļu pārvaldīšanu	60	338
Komisijas par ieguldījumu plānu līdzekļu pārvadīšanu	3 074	1 841
Kopā	3 134	2 179

6. Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	31.12.2009		31.12.2008	
	Valūta	Uzskaites vērtība, t.sk. uzkrātie procenti	Uzskaites vērtība, t.sk. uzkrātie procenti	
Kredītiestāde				
Latvijas Krājbanka	LVL	30 000	9	-
Danske banka	LVL	-	-	102 144
SEB banka	EUR	-	-	35 222
Kopā		30 009	9	137 366

7. Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	31.12.2009	31.12.2008
Uzkrātie ieņēmumi par plānu un fondu revīziju	5 339	5 012
Nākamo periodu izdevumi	-	147
Kopā	5 339	5 159

IPAS "Finasta Asset Management"
2009.gada pārskats

8. Pamatlīdzekļi	Sākotnējā vērtība				Nolietojums				Atlikusi vērtība	
	31.12.08	+	-	31.12.09	31.12.08	+	-	31.12.09	31.12.2008	31.12.2009
Datortehnika	1 073	45	-	1 118	1 030	88	-	1 118	43	-
Kopā	1 073	45	-	1 118	1 030	88	-	1 118	43	-

	Sākotnējā vērtība				Nolietojums				Atlikusi vērtība	
	31.12.07	+	-	31.12.08	31.12.07	+	-	31.12.08	31.12.2007	31.12.2008
Datortehnika	5 604	-	4 531	1 073	4 471	689	4 130	1 030	1 133	43
Pārējie pamatlīdzekļi	3 942	-	3 942	-	1 626	692	2 318	-	2 316	-
Kopā	9 546	-	8 473	1 073	6 097	1 381	6 448	1 030	3 449	43

9. Nemateriālie aktīvi	Sākotnējā vērtība				Nolietojums				Atlikusi vērtība	
	31.12.08	+	-	31.12.09	31.12.08	+	-	31.12.09	31.12.2008	31.12.2009
Licence	2 500	-	-	2 500	2 500	-	-	2 500	-	-
Datorprogrammas	831	10	-	841	831	10	-	841	-	-
Kopā	3 331	10	-	3 341	3 331	10	-	3 341	-	-

	Sākotnējā vērtība				Nolietojums				Atlikusi vērtība	
	31.12.07	+	-	31.12.08	31.12.07	+	-	31.12.08	31.12.2007	31.12.2008
Licence	2 500	-	-	2 500	2 500	-	-	2 500	-	-
Datorprogrammas	1 240	-	409	831	1 152	88	409	831	88	-
Kopā	3 740	-	409	3 331	3 652	88	409	3 331	88	-

10. Atliktais nodoklis	31.12.2009	31.12.2008
Atliktā nodokļa aktīvs	-	13
Neatzītais atliktā nodokļa aktīvs	-	(13)
Kopā	-	-

11. Pārējie aktīvi	31.12.2009	31.12.2008
Prasības par uzņēmuma ienākuma nodokli	-	1 197
Garantijas iemaksa	107	-
Kopā	107	1 197

12. Uzkrātie izdevumi un nākamo periodu ienākumi	31.12.2009	31.12.2008
Uzkrātie izdevumi par gada revīziju	4 252	6 591
Uzkrātie izdevumi telekomunikāciju pakalpojumu apmaksai	22	-
Uzkrātās saistības par atvaļinājumiem	5 864	1 404
Kopā	10 138	7 995

13. Nodokļu saistības	31.12.2009	31.12.2008
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 614	1 449
Iedzīvotāju ienākumu nodoklis	879	943
Kopā	2 493	2 392

Skatīt arī 26.pielikumu "Nodokļi un nodevas"

14. Pārējās saistības	31.12.2009	31.12.2008
Neizmaksātā alga	3 277	3 105
Saistības pret FKTK par finansēšanu	625	1 848
Saistības pret radniecīgām sabiedrībām	20	582
Saistības pret turētājbankām par līdzekļu turēšanu	33	125
Saistības pret citiem piegādātājiem	195	-
Kopā	4 150	5 660

15. Apmaksātais pamatkapitāls

2008. gada februārī Sabiedrība pārdeva AAS "Baltikums Dzīvības" akciju kontrolpaketi (93.4% no apdrošināšanas akciju sabiedrības kapitāla), AS "Baltikums Apdrošināšanas Grupa" akcijas (49% no akciju sabiedrības kapitāla). Iegūtie līdzekļi tika novirzīti pamatkapitāla samazināšanai.

2008. gada septembrī Sabiedrības vienīgais akcionārs AS "Akciju Komercbanka "Baltikums"" pārdeva sev piederošās Sabiedrības akcijas (100% apmērā) AB "Invalida", tādējādi par vienīgo Sabiedrības akcionāru kļuva AB "Invalida".

2009. gada septembrī Sabiedrības vienīgais akcionārs AB "Invalida" pārdeva sev piederošās Sabiedrības akcijas (100% apmērā) AB Finasta Holding, tādējādi par vienīgo Sabiedrības akcionāru kļuva AB Finasta Holding.

Apmaksātā pamatkapitāla lielums uz ir 150 000 latu, 150 parastās akcijas ar balsstiesībām, kuru katras nominālvērtība ir 1 000 latu.

16. Aktīvu un saistību posteņu sadalījums pēc valūtām uz 31.12.2009

Aktīvi	LVL	EUR	Citas	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	20 543	68 066	-	88 609
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	-	2 155	2 155
Kredīti un debitoru parādi	3 134	-	-	3 134
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	30 009	-	-	30 009
Uzkrātie ienākumi	3 658	1 681	-	5 339
Pārējie aktīvi	107	-	-	107
Kopā aktīvi	57 451	69 747	2 155	129 353
Saistības				
Uzkrātie izdevumi un nākamo periodu ienākumi	5 886	4 252	-	10 138
Nodokļu saistības	2 493	-	-	2 493
Pārējās saistības	4 150	-	-	4 150
Kopā saistības	12 529	4 252	-	16 781
Kapitāls un rezerves				
Apmaksātais pamatkapitāls	150 000	-	-	150 000
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	(10 054)	-	-	(10 054)
Pārskata gada peļņa / zaudējumi	(27 374)	-	-	(27 374)
Kopā kapitāls un rezerves	112 572	-	-	112 572
Kopā saistības un kapitāls un rezerves	125 101	4 252	-	129 353
Neto pozīcija	(67 650)	65 495	2 155	-

Aktīvu un saistību posteņu sadalījums pēc valūtām uz 31.12.2008

Aktīvi	LVL	EUR	Citas	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	104	7 019	-	7 123
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	-	2 926	2 926
Kredīti un debitoru parādi	2 152	27	-	2 179
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	102 144	35 222	-	137 366
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	3 265	1 894	-	5 159
Pamatlīdzekļi	43	-	-	43
Pārējie aktīvi	1 197	-	-	1 197
Kopā aktīvi	108 905	44 162	2 926	155 993
Saistības				
Uzkrātie izdevumi un nākamo periodu ienākumi	1 404	6 591	-	7 995
Nodokļu saistības	2 392	-	-	2 392
Pārējās saistības	5 124	529	7	5 660
Kopā saistības	8 920	7 120	7	16 047
Kapitāls un rezerves				
Apmaksātais pamatkapitāls	150 000	-	-	150 000
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	67 997	-	-	67 997
Pārskata gada peļņa / zaudējumi	(78 051)	-	-	(78 051)
Kopā kapitāls un rezerves	139 946	-	-	139 946
Kopā saistības un kapitāls un rezerves	148 866	7 120	7	155 993
Neto pozīcija	(39 961)	37 042	2 919	-

17. Likviditāte uz 31.12.2009

Aktīvi	Līdz 1 mēnesim	No 1 līdz 3 mēnešiem	No 3 mēnešiem līdz gadam	Vairāk kā 1 gads	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	88 609	-	-	-	88 609
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	2 155	-	-	-	2 155
Kredīti un debitoru parādi	3 134	-	-	-	3 134
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	-	-	30 009	-	30 009
Uzkrātie ienākumi	-	5 339	-	-	5 339
Pārējie aktīvi	107	-	-	-	107
Kopā aktīvi	94 005	5 339	30 009	-	129 353
Saistības					
Uzkrātie izdevumi un nākamo periodu ienākumi	5 884	4 254	-	-	10 138
Nodokļu saistības	2 493	-	-	-	2 493
Pārējās saistības	4 150	-	-	-	4 150
Kopā saistības	12 527	4 254	-	-	16 781
Kopā kapitāls un rezerves	-	-	-	112 572	112 572
Kopā saistības un kapitāls un rezerves	12 527	4 254	-	112 572	129 353
Neto pozīcija	81 478	1 085	30 009	(112 572)	-

Likviditāte uz 31.12.2008

Aktīvi	Līdz 1 mēnesim	No 1 līdz 3 mēnešiem	No 3 mēnešiem līdz gadam	Vairāk kā 1 gads	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	7 123	-	-	-	7 123
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	2 926	-	-	-	2 926
Kredīti un debitoru parādi	2 179	-	-	-	2 179
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	20 375	35 222	81 769	-	137 366
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	12	25	5 122	-	5 159
Pamatlīdzekļi	-	-	-	43	43
Pārējie aktīvi	-	-	-	1 197	1 197
Kopā aktīvi	32 615	35 247	86 891	1 240	155 993
Saistības					
Uzkrātie izdevumi un nākamo periodu ienākumi	1 404	5 273	1 318	-	7 995
Nodokļu saistības	2 319	-	-	-	2 319
Pārējās saistības	5 660	-	-	-	5 660
Kopā saistības	9 383	5 273	1 318	-	15 974
Kopā kapitāls un rezerves	-	-	-	140 019	140 019
Kopā saistības un kapitāls un rezerves	9 383	5 273	1 318	140 019	155 993
Neto pozīcija	23 232	29 974	85 573	(138 779)	-

IPAS "Finasta Asset Management"
2009.gada pārskats

18. Procentu ienākumi	2009.	2008.
Procentu ienākumi no prasībām pret kredītiestādēm	7 287	9 545
Procentu ienākumi no prasībām pret pārējiem klientiem	-	1 244
Procentu ienākumi no parāda un citiem vērtspapīriem ar fiksētu ienākumu	-	707
Kopā	7 287	11 496
19. Procentu izdevumi	2009.	2008.
Procentu ienākumi par prasībām pret akciju komercbanku "Baltikums"	-	4
Kopā	-	4
20. Komisijas naudas ienākumi	2009.	2008.
Komisijas par ieguldījumu fondu līdzekļu pārvaldīšanu	14 960	2 116
Komisijas par ieguldījumu plānu līdzekļu pārvadīšanu	37 353	17 562
Komisijas par juridisko personu portfeļu pārvaldīšanu	-	3 261
Kopā	52 313	22 939
21. Komisijas naudas izdevumi	2009.	2008.
AS Rīgas Fondu birža gada maksa par Fondiem	148	431
Fonda komisiju kompensācija, saskaņā ar Fonda prospektiem	-	1 335
Komisija par Valsts Kases ieguldījumu plānu līdzekļu sadali	-	4 702
Pārējie komisijas naudas izdevumi	4 289	1 582
Kopā	4 437	8 050
22. Neto zaudējumi no klasificētiem kā patiesajā vērtībā vērtētajiem finanšu aktīviem ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	2009.	2008.
Patiesas vērtības izmaiņas finanšu aktīviem	(752)	(6 438)
Realizētie zaudējumi no finanšu aktīviem	-	(679)
Kopā	(752)	(7 117)
23. Ārvalstu valūtu tirdzniecības un pārvērtēšanas zaudējumi	2009.	2008.
Zaudējumi no ārvalstu valūtās denominēto aktīvu un saistību pārvērtēšanas	(18)	(253)
Peļņa / zaudējumi no tirdzniecības ar ārvalstu valūtu	36	(811)
Kopā	18	(1 064)

24. Administratīvie izdevumi	2009.	2008.
Personāla izmaksas		
Valdes locekļu atalgojums	28 935	15 251
Pārējo darbinieku atalgojums	30 404	34 441
Valsts sociālās apdrošināšanas izdevumi	14 295	11 971
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	15	23
Darbinieku veselības apdrošināšana	-	240
Personāla izmaksas kopā:	73 649	61 926
Vidējais algoto darbinieku skaits:	5	8
Pārējie administratīvie izdevumi		
Revīzijas izdevumi	8 504	13 018
Biroja izdevumi	1 583	6 720
Reklāmas izdevumi	-	5 098
Izdevumi saistītie ar Sabiedrības autotransporta izmantošanu	-	4 300
Profesionālie pakalpojumi	-	1 838
Sakaru izdevumi	1 660	1 641
Apmācība, personālatlase	-	1 151
Mazvērtīgo priekšmetu norakstīšana	-	528
Pārējās saimnieciskās darbības izdevumi	-	270
Maksa par banku pakalpojumiem	258	259
Valsts nodevas	55	220
Reprezentācijas izdevumi	-	166
Samaksātās soda naudas	13	6
Citi	55	67
Pārējie administratīvie izdevumi kopā:	12 128	35 282
Kopā	85 777	97 208

25. Ienākumu sadalījums pēc ģeogrāfiskiem reģioniem

Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos uzrādītie ienākumi gūti Latvijas Republikā.

26. Nodokļi un nodevas

	31.12.2008	Aprēķināts	Korekcija	Soda nauda	Samaksāts	31.12.2009
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	943	14 908	-	13	(14 985)	879
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(1 197)	-	-	-	1 197	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 449	18 446	-	-	(18 281)	1 614
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	-	15	-	-	(15)	-
Kopā	1 195	33 369	-	13	(32 084)	2 493

27. Kapitāla pietiekamības aprēķins	31.12.2009	31.12.2008
Pašu kapitāla pirmā līmeņa elementi		
Apmaksātais pamatkapitāls	150 000	150 000
Iepriekšējo gadu revidētā nesadalītā peļņa	(10 054)	67 997
Kārtējā darbības gada revidētā peļņa/(zaudējumi)	(27 374)	(78 051)
Kopā	112 572	139 946
Pašu kapitāls kapitāla pietiekamības aprēķinam	112 572	139 946
Sabiedrības portfeļa kredītriska prasība		
Aktīvu posteņa riska svērtā vērtība		
Aktīva posteņi ar 20% riska pakāpi	23 724	28 898
Aktīva posteņi ar 100% riska pakāpi	10 628	10 307
Aktīvu posteņa riska svērtā vērtība kopā	34 352	39 205
Sabiedrības portfeļa kredītriska kapitāla prasība	2 748	3 136
Ārvalstu valūtas riska kapitāla prasība	5 412	3 197
Kapitāla prasību segums ar pašu kapitālu	104 412	133 613
Kapitāla pietiekamības rādītājs	110%	177%

28. Aktīvi pārvaldīšanā	31.12.2009	31.12.2008
AIF "Baltic Index fonds"	36 230	32 489
LAIF "Valsts obligāciju fonds"	-	955
LAIF "Internacionālais akciju fondu fonds"	-	14 266
SIF "Finasta Fund Beta"	-	101 169
SIF "Finasta Fund Gamma"	1 248 303	1 150 131
VFPS "Invalida Universālais ieguldījumu plāns"	495 038	477 847
VFPS "Invalida Konservatīvais ieguldījumu plāns"	2 683 819	2 539 430
Kopā	4 463 390	4 316 287

29. Darījumi ar saistītām pusēm

Darījumi ar saistītām pusēm tiek veikti atbilstoši vispārpieņemtajiem Sabiedrības darbības principiem un tirgus cenām. 2008. gada septembrī mainījās Sabiedrības akcionāri, līdz ar to arī saistītās puses. Arī 2009. gada septembrī mainījās Sabiedrības akcionāri, līdz ar to arī saistītās puses.

Saistības pret saistītām pusēm	31.12.2009	31.12.2008
Saistības pret AB FMI Finasta	-	582
Saistības pret A/S Latvijas Krājbanka	19	-
Kopā	19	582

Ienākumi no saistītām pusēm (līdz 19.09.2008)

	2008.
Procentu ienākumi no AKB "Baltikums"	5 135
Procentu ienākumi no AKB "Baltikums" obligācijām	430
Komisija naudas ienākumi no AAS "Baltikums Dzīvība"	1 066
Komisija naudas ienākumi no AAS "Baltikums"	2 195
Komisija naudas ienākumi no UABD "Baltikums Draudimas"	-
Dividendes no AAS "Baltikums Dzīvība"	-
Kopā	8 826

IPAS "Finasta Asset Management"
2009.gada pārskats

Izdevumi saistītām pusēm (līdz 19.09.2008)	2008.
Procentu izdevumi par saistībām pret AKB "Baltikums"	4
Komisijas naudas izdevumi AKB "Baltikums"	502
Telpu noma no AKB "Baltikums"	5 272
Veselības apdrošināšana AAS "Baltikums"	240
Juridiskie un personāla vadības pakalpojumi AKB "Baltikums"	1838
Kopā	7 856
Izdevumi saistītām pusēm (no 20.09.2008 līdz 31.12.2008)	2008.
Telpu noma un komunālie maksājumi AB FMI Finasta	575
Vērtspapīru konta apkalpošanas komisijas AB FMI Finasta	17
Kopā	592
Izdevumi saistītām pusēm (01.01.2009 līdz 16.09.2009)	2009.
Telpu noma un komunālie maksājumi SIA "Burusala"	1 217
Vērtspapīru konta apkalpošanas komisijas AB FMI Finasta	5
Kopā	1 222
Ienākumi no saistītām pusēm (no 17.09.2009)	2009.
Procentu ienākumi no AS "Latvijas Krājbanka"	9
Kopā	9
Izdevumi saistītām pusēm (no 17.09.2009)	2009.
Telpu noma un komunālie maksājumi AS "Latvijas Krājbanka"	133
Interneta pakalpojumi AS "Latvijas Krājbanka"	20
Komisijas naudas izdevumi AS "Latvijas Krājbanka"	5
Vērtspapīru konta apkalpošanas komisijas AB FMI Finasta	4
Kopā	162

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

IPAS „Finasta Asset Management” akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši IPAS „Finasta Asset Management” („Sabiedrības”) 2009. gada finanšu pārskata, kas atspoguļots pievienotā 2009. gada pārskatā no 7. līdz 24. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2009. gada 31. decembra bilanci, 2009. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Sabiedrības vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. Šī atbildība ietver tādas iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, atbilstošu grāmatvedības uzskaites principu izvēli un piemērošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādīto summu un atklātās informācijas pamatotību. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un nozīmīgu Sabiedrības vadības izdarīto pieņemumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revīzijas atzinuma izteikšanai.


Atzinums

Mūsaprāt iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par IPAS „Finasta Asset Management” finansiālo stāvokli 2009. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2009. gadā saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums par vadības ziņojuma atbilstību

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2009. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2009. gada pārskatā no 4. līdz 5. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2009. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”
Licence Nr. 17



Diāna Krišjāne
Valdes priekšsēdētāja
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 124
Rīgā, 2010. gada 31. martā