



**AKCIJU SABIEDRĪBA  
GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT**

**2012.gada pārskats**

**AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT**  
**2012. GADA PĀRSKATS**

**SATURS**

Informācija par Sabiedrību	3 – 4
Vadības ziņojums	5 – 7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9-10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats	12
Pielikums	13 – 23
Neatkarīgu revidentu ziņojums	24

**AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT**  
**2012. GADA PĀRSKATS**

**Informācija par Sabiedrību**

Sabiedrības nosaukums	„ <b>GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT</b> ”
Sabiedrības juridiskais statuss	AKCIJU SABIEDRĪBA, no 2010.gada 11.augusta
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	<b>40003335793</b> Rīga, 1997.gada 03. aprīlī Veikta pārreģistrācijas komercreģistrā <b>09.03.2004.</b>
Juridiskā adrese	Brīvības gatve 214, Rīga, LV-1039
Akcionāri un pamatkapitāla sadalījums	Barrow Consulting Ltd., ārvalstu komersants juridiskā adrese Euro – Trust Company Complex, Ajeltake Island, Ajeltake Road, Majuro, Marshall Islands, MH 96960 – pieder <b>849 500 vērtspapīru</b> <b>(99.36%)</b>  Ints Kalniņš pieder <b>5 500 vērtspapīru (0.64%)</b>
Valde	Jānis Lāma – valdes loceklis
Padome <b>līdz 30.11.2012</b>	Pēteris Avotiņš – padomes priekšsēdētājs  Dmitrijs Čelebijs – padomes loceklis  Gints Feņuks-padomes loceklis
Padome <b>no 30.11.2012</b>	Pēteris Avotiņš-padomes priekšsēdētājs  Dmitrijs Čelebijs-padomes loceklis  Ints Kalniņš-padomes loceklis
Pārskata gads	<b>2012. gada 1. janvāris - 31. decembris</b>
Ziņas par meitas sabiedrībām	OOO „Goldinvest Asset Menedzment”, Malij Suharevskij 9/1, ofiss 36, Maskava, 127051. Līdzdalības daļa – <b>100 %</b>
Ziņas par filiāli	Goldinvest Asset Management Vilnius Filialas, Kalvariju g.3/A Juozapavičiaus g.1, Vilnius

**AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT**  
**2012. GADA PĀRSKATS**

Grāmatvedība	SIA „Baricentrs” NMNR LV40003511763 Biķernieku iela 12b-81, Rīga, LV – 1039
Revidents	SIA „Auditorfirma „Grāmatvedis” ” Brīvības iela 58, Rīga, LV – 1011 Latvija
Atbildīgais revidents	Jānis Mežielis Zvērināts revidents Sertifikāts Nr. 127

### **Vadības ziņojums**

#### **Darbības veids**

**Goldinvest Asset Management AS** (turpmāk **Uzņēmums**) pamatdarbības veids ir darījumi ar investīciju zeltu, sudrabu, platīnu un palādiju, tirdzniecība ar kolecionāru aksesuāriem, dārgmetālu ekspertīzes un uzglabāšanas pakalpojumi kā arī darījumi ar dārgmetālus saturošām izejvielām, otreizējo pārstrādi, pamatojoties uz Latvijas Republikas likumiem un starptautiskajiem tiesību aktiem.

#### **Uzņēmuma darbība pārskata gadā**

2012. gada laikā Uzņēmuma ieņēmumi samazinās līdz **5 216 686 LVL (7 422 717,701EUR)**, kas, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, ir samazinājums par **35 677 LVL (50 764,09 EUR)** jeb **0,67%** Uzņēmums noslēdzis gadu ar zaudējumiem **29 933 LVL (42 591,06 EUR)**. Negatīvu iespaidu uz peļņas samazināšanos atstāja veiktie uzkrājumi saistībā ar aprēķināto Valsts Ieņēmuma Dienesta administratīvo sodu **31 435 LVL (44 728,23 EUR)** apmērā. Uzņēmums šo sodu nav atzinis par pamatotu un tas ir apstrīdēts LR likumdošanā paredzētajā kārtībā.

Uzņēmuma aktīvu vērtība pagājušajā gadā palielinājās par **14 %** un gada beigās sasniedza **2 311 593 LVL (3 289 119,24 EUR)**. 2012. gada beigās ilgtermiņu aktīvu vērtība bija **999 331 LVL (1 421 928,00 EUR)**.

Peļņas samazināšanās, salīdzinājumā ar nerevidēto un operatīvo gada pārskatu, pamatojama ar to, ka tika precizēti un apkopoti Lietuvas filiāles izdevumi, kuri operatīvie rezultāti bija nepilnīgi, jo Lietuvas Republikas likumdošana pieļauj gada pārskatu sagatavošanu ilgākā laika posmā, nekā to pieprasa Latvijas Republikas likumdošanas akti.

Peļņas samazināšanos ietekmēja arī uzsāktie reorganizācijas pasākumi, kuru rezultātā Uzņēmums plāno papildināt apgrozāmos līdzekļus savas pamatdarbības nodrošināšanai, kā arī atbrīvoties no Uzņēmuma darbībai neraksturīgajiem aktīviem. Tā, piemēram, tika realizētas AS VEF (reģ.Nr. 40003001328) akcijas, apmaiņā iegūstot nekustamos īpašumus, kurus paredzēts iespējami ātrākā laikā realizēt. Uzsāktas darbības arī meitasfirmas VEF Komunikācijas Servis (reģ.Nr. 40003514685) kapitāldaļu pārdošana, kā arī izpirktas bijušo AS Goldinvest Asset Management akcionāru akcijas caur īpašumu maiņu.

Reorganizācijas gaitā palielinājās juridisko pakalpojumu un valsts nodevu maksājumi, kas atstāja iespaidu uz peļņas samazināšanos.

Darījumi ar uzņēmuma akcijām NASDAQ OMX biržas Firth North alternatīvajā akciju tirgū pārskata periodā nav notikuši. Tas saistīts ar uzņēmuma akciju īpašnieku pārdošanas politiku-pagaidām esošie uzņēmuma īpašnieki nav piedāvājuši savas akcijas brīvā tirgū.

Sekmīgi turpina darboties uzņēmuma divi veikali Rīgā Brīvības gatvē 214 un t/c Galleria Riga Dzirnau ielā 67. Papildus servisu klientiem sniedz iespējas veikt pasūtījumus uzņēmuma interneta veikalā [www.latgold.lv](http://www.latgold.lv) kā arī filiālē Viļņā, Lietuvā un meitas firmā Maskavā, Krievijas Federācijā. Vienlaicīgi pārskata gada laikā tika pieņemts lēmums slēgt uzņēmuma veikalu Maskavā, Krievijas Federācijā. Lēmums tika pieņemts saistībā ar to, ka veikala darbība nespēja uzrādīt gaidītos finanšu rezultātus un radīja zaudējumus.

### **Finanšu risku vadība**

Uzņēmuma darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku, ārvalstu valūtu kursu, dārgmetālu biržas cenu un procentu likmju svārstību riskus. Uzņēmuma vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo efektu uz Uzņēmuma finansiālo stāvokli. Riska faktori Sabiedrībai ir piedāvāto preču un pakalpojumu realizācijas apjomu neprognozējamība ilgtermiņā, dārgmetālu cenu svārstības pasaules tirgos, valūtu kursu svārstības īpaši LVL/USD, LVL/EUR, USD/EUR un iepirkto dārgmetālu saturošo lūžņu kvalitāte. Tāpat dažādu valstu ierobežojošā normatīvo aktu bāze dārgmetālu aprītē.

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Uzņēmumu zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Uzņēmums ir ieviesis un ievēro kredītpolitiku, pārdodot pakalpojumus uz kredīta tikai klientiem ar labu kredītvēsturi un nepārsniedzot katram klientam noteikto kredīta apjomu. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Uzņēmuma partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Uzņēmuma saimnieciskās darbības rezultāti ir tieši atkarīgi no Sabiedrības tirgto preču un sniegto pakalpojumu realizācijas apjoma un to cenas. Samazinoties realizācijas apjomiem vai to cenai, pasliktināsies Sabiedrības finanšu stāvoklis.

Kā viens no būtiskākajiem riskiem ir makroekonomisko procesu ietekme un Sabiedrību, kā rezultātā var pieaugt piedāvāto preču un pakalpojumu izmaksas. Tāpat, būtisku iespaidu uz Sabiedrības darbību var atstāt makroekonomikas cikliskums gan Latvijā, gan pasaulē.

### **Filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs**

Uzņēmumam reģistrēta un sekmīgi strādā filiāle Lietuvā, Viļņā kā arī meitas firma Maskavā, Krievijas Federācija. Viļņas filiāle un meitas uzņēmums Maskavā veic tirgus pētījumus un aktīvi reklamē Uzņēmuma sniegtos pakalpojumus. Noslēgti distribūcijas līgumi par tiesībām pārdot investīciju zeltu ar vairākām Lietuvas kompānijām, bet Krievijas meitas uzņēmums sniedzis ieguldījumu konsultācijas vairākiem lieliem Krievijas Federācijas klientiem.

Galvenie ārvalstu filiāles un meitas kompānijas uzdevumi ir apzināt potenciālos klientus ES, Krievijas Federācijā un NVS valstīs, reklamēt Uzņēmuma sniegtos pakalpojumus un iespējas, dibināt partnerattiecības ar vietējām uzņēmēj sabiedrībām, finanšu un pārstrādes sabiedrībām, apkopot un izvērtēt vietējo likumu bāzi (t.sk.muitas likumdošanu), kas var ietekmēt Uzņēmēj sabiedrības darbību.

### **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.

### **Nākotnes perspektīva**

2013.gadā AS „Goldinvest Asset Management” plāno turpināt jau uzsāktos projektus, īpašu uzmanību pievēršot sekojošām aktivitātēm:

- ✓ uzņēmuma pamatkapitāla palielināšana un akciju kotācijas aktivizēšana NASDAQ OMX Rīga alternatīvajā akciju tirgū Firth North;
- ✓ klientu apkalpošanas kvalitātes uzlabošana, panākot ātrāku un efektīvāku klientu pasūtījumu apkalpošanu, ieviešot jaunas iespējas E veikala servisā un norēķinu kārtībā;
- ✓ jaunu un inovatīvu investīciju zelta un dārgmetālu tirdzniecības risinājumu ieviešana;

**AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT**  
**2012. GADA PĀRSKATS**

- ✓ meitas uzņēmuma Krievijā attīstības stratēģijas izstrādāšanu un realizēšanu;
- ✓ klientu loku paplašināšana Lietuvā, apzinot klientu vajadzības un pieprasījumu. Dārgmetālu tirdzniecības un uzpirkšanas punkta atvēršana Lietuvā;
- ✓ nostiprināt un paplašināt dārgmetālu un monētu ekspertīzes pakalpojumus;
- ✓ plānots saglabāt apgrozījumu esošajā līmenī;
- ✓ plānots gūt peļņu 2013. gadā 50 000 latu apmērā.



---

Jānis Lāma  
Valdes loceklis

Rīgā, 2013.gada 17.aprīlis

**AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT**  
**2012. GADA PĀRSKATS**

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2012. gadu**

	Pielikums	2012 LVL	2011 LVL
1. Neto apgrozījums	1	5 216 686	5 252 363
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(4 972 284)	(4 916 344)
<b>3. Bruto peļņa</b>		<b><u>244 402</u></b>	<b><u>336 019</u></b>
4. Pārdošanas izmaksas	3	(243 226)	(78 819)
5. Administrācijas izmaksas	4	(58 014)	(60 159)
6. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	5	134 097	2 686
7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6	(100 934)	(69 679)
<b>8. Peļņa pirms nodokļiem</b>		<b><u>(23 675)</u></b>	<b><u>130 048</u></b>
9. Uzņēmumu ienākuma nodoklis pār pārskata gadu		(6258)	(24999)
10. Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības		(260)	-
<b>11. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b><u>(30 193)</u></b>	<b><u>105 049</u></b>

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.




---

Jānis Lāma  
Valdes loceklis

Rīgā, 2013.gada 17.aprīlis



**AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT**  
2012. GADA PĀRSKATS

<b>Bilance 2012. gada 31. decembrī</b>	<b>Pielikums</b>	<b>31.12.2012. LVL</b>	<b>(1) 31.12.2011. LVL</b>
<b>Aktīvs</b>			
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>I Nemateriālie ieguldījumi:</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		81	273
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>	7	<b>81</b>	<b>273</b>
<b>II Pamatlīdzekļi:</b>			
Zemes gabali, ekas un būves		673 019	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		52 112	35 988
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	8	<b>725 131</b>	<b>35 988</b>
<b>III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:</b>			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	9	185	234 385
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	10	273 934	273 934
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi kapitālos	11	-	484 861
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>		<b>274 119</b>	<b>993 180</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>		<b>999 331</b>	<b>1 029 441</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>I Krājumi:</b>			
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		69 287	352 816
Avansa maksājumi par precēm		30 576	2 004
<b>Krājumi kopā:</b>	12	<b>99 863</b>	<b>354 820</b>
<b>II Debitori:</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	989 818	599 966
Citi debitori	14	60 271	19 983
Saistīto uzņēmumu parādi		156 507	-
Nākamo periodu izmaksas	15	2 304	2 108
<b>Debitori kopā:</b>		<b>1 208 900</b>	<b>622 057</b>
<b>IV Nauda:</b>	16	3 499	12 954
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>		<b>1 312 262</b>	<b>989 831</b>
<b><u>Aktīvu kopsumma</u></b>		<b><u>2 311 593</u></b>	<b><u>2 019 272</u></b>

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

**AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT**  
2012. GADA PĀRSKATS

**Bilance 2012. gada 31. decembrī**

(2)

	<b>Pielikums</b>	<b>31.12.2011. LVL</b>	<b>31.12.2011. LVL</b>
<b><u>Pasīvs</u></b>			
<b>Pašu kapitāls:</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	17	855 000	855 000
Rezerves:			
a) pārējās rezerves			
Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		106 351	1 302
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		(30 193)	105 049
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b>931 158</b>	<b>961 351</b>
<b>Uzkrājumi</b>			
Uzkrājumi atliktajam UIN		260	-
Citi uzkrājumi	18	49 765	17 422
<b>Uzkrājumi kopā</b>		<b>50 025</b>	<b>17 422</b>
<b>Kreditori:</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori:</b>			
Citi aizņēmumi		-	190 633
Aizņēmumi no kredītiestādēm		260 652	5 173
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>	19	<b>260 652</b>	<b>195 806</b>
<b>Īstermiņa kreditori:</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	-	257 028
Citi aizņēmumi	21	265 952	266 002
Norēķini par saņemtiem avansiem		26 718	140 560
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		672 200	148 647
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	39 304	25 126
Pārējie kreditori	23	65 584	7 330
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>		<b>1 069 758</b>	<b>844 693</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>1 330 410</b>	<b>1 040 499</b>
<b><u>Pasīvu kopsumma</u></b>		<b><u>2 311 593</u></b>	<b><u>2 019 272</u></b>

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



\_\_\_\_\_  
Jānis Lāma  
Valdes loceklis

Rīgā, 2013.gada 17.aprīlis

**AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT**  
**2012. GADA PĀRSKATS**

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2011.gadu un 2012. gadu**

	<b>Pamatkapitāls</b>	<b>Citas rezerves</b>	<b>Nesadalītā peļņa</b>	<b>Kopā</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
<b>Atlikums 2010. gada 31. decembrī</b>	<b>300 000</b>	-	<b>1 302</b>	<b>301 302</b>
Palielināts pamatkapitāls	555 000	-	-	555 000
Pārskata gada peļņa	-	-	105 049	105 049
<b>Atlikums 2011. gada 31. decembrī</b>	<b>855 000</b>	-	<b>106 351</b>	<b>961 351</b>
Pārskata gada peļņa	-	-	(30 193)	(30 193)
<b>Atlikums 2012. gada 31. decembrī</b>	<b>855 000</b>	-	<b>76 158</b>	<b>931 158</b>

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



\_\_\_\_\_  
 Jānis Lāma  
 Valdes loceklis

Rīgā, 2013.gada 17.aprīlis

**AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT**  
2012. GADA PĀRSKATS

**Naudas plūsmas pārskats par 2012.gadu un 2011. gadu**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
<b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	<b>(23 675)</b>	<b>130 048</b>
<u>Korekcijas:</u>		
a) pamatlīdzekļu nolietojums	12 769	7 199
b) uzkrājumu izmaiņas	32 344	5 609
c) procentu ieņēmumi	(457)	(762)
d) procentu izmaksas	30 197	61 065
e) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	-	-
	<b>51 178</b>	<b>203 159</b>
<u>Korekcijas:</u>		
a) pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums / (pieaugums)	(430 140)	(446 891)
b) Krājumu atlikumu (pieaugums) / samazinājums	254 957	(164 556)
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem palielinājums / (samazinājums)	482 143	(11 408)
<b>2. Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>358 138</b>	<b>(419 696)</b>
Procentu izdevumi	(12 308)	(11 287)
Samaksāts uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	(3 506)
<b>3. Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>345 830</b>	<b>(434 489)</b>
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(694 152)	(29 884)
Samaksāts par ieguldījumiem	311 593	-
Izsniegtie aizdevumi	(1 154)	-
Atmaksāti aizdevumi	-	10 781
Saņemti procenti	463	762
<b>3. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>( 383 250)</b>	<b>(18 341)</b>
<b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Saņemtie/atmaksātie aizņēmumi neto	35 725	457 704
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(7 760)	(920)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>27 965</b>	<b>456 784</b>
<b>IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums) pārskata gadā</b>	<b>(9 455)</b>	<b>3 954</b>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	<b>12 954</b>	<b>9 000</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>3 499</b>	<b>12 954</b>

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



Jānis Lāma  
Valdes loceklis

Rīgā, 2013.gada 17.aprīlis

## Pielikums

### Grāmatvedības politika

#### (a) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskata likums" un citiem normatīvajiem aktiem. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši **apgrozījuma izmaksu metodei**.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc **netiešās metodes**.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Uzņēmuma lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes **nav mainītas**.

#### (b) Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskatu posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Uzņēmums darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
  - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
  - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
  - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu

#### (c) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis, atbilstoši preču piegādes nosacījumiem. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti.

#### (d) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

Uzņēmuma uzskaitē tiek veikta Latvijas latos. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

	31.12.2012.	31.12.2011.
	LVL	LVL
1 USD	0.531000	0.544000
1 EUR	0.702804	0.702804
1 LTL	0.204000	0.204000

**(e) Investīcijas**

*Meitas sabiedrība*

Meitas sabiedrība ir sabiedrība, kuru kontrolē mātes sabiedrība kura var noteikt sabiedrības finanšu un pamatdarbības politiku, lai gūtu labumu no uzņēmuma darbības.

Līdzdalību meitas sabiedrībā ir sākotnēji atzīta iegādes izmaksās. Ja līdzdalības vērtība bilances datumā ir zemāka par iegādes izmaksām vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē, un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, tā tiek novērtēta atbilstoši zemākajai vērtībai.

**(f) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtība iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā

Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	<b>% gadā</b>
Nemateriālie ieguldījumi	33
Tehnoloģiskās iekārtas	20-50
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	10-25

Gadījumos, kad kāda nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteņi saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdīs uzņēmumā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

**(h) Krājumi**

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot vidējo svērto metodi. Neto pārdošanas vērtība ir normālas uzņēmuma darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

**AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT**  
**2012. GADA PĀRSKATS**

**(i) Debitoru parādi**

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Uzņēmums nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību.

**(j) Nodokļi**

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

**(k) Nauda un naudas ekvivalenti**

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem.

**(l) Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu, un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

**(m) Finanšu risku vadība**

Pamatojoties uz pašreizējo uzņēmuma ārvalstu valūtās turēto finanšu aktīvu un saistību struktūru, valūtas risks nav būtisks.

**(n) Uzkrājumi**

Uzkrājumi ir paredzēti noteikta veida zaudējumu, saistību vai izmaksu segšanai, kuri attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem gadiem un gada pārskata sastādīšanas laikā ir paredzami vai droši zināmi, bet kuru apjoms vai konkrētu saistību rašanās un segšanas datums nav skaidri zināms.

Uz pārskata perioda beigām ir izveidoti uzkrājumi uzkrātajām saistībām neizmantotiem atvaļinājumiem, kas aprēķināti saskaņā ar neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu uz 2012. gada 31. decembri un dienas vidējo darba algu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos.

**(o) Atliktā nodokļa saistības**

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis tika aprēķināts laika noviržu izraisītām pagaidu starpībām, kas rodas no atšķirībām starp aktīvu un pasīvu vērtību finanšu pārskatos un to vērtību nodokļu vajadzībām. Atliktais nodoklis tika aprēķināts piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Minētās starpības galvenokārt radušas no atšķirīgām pamatlīdzekļu nolietojuma normām, kas tiek pielietotas nodokļu un finanšu uzskaitē. Atliktā nodokļa aktīvs pamatojoties uz piesardzības principu netiek atzīts.

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Īslaicīgās atšķirības pamatlīdzekļu nolietojuma likmēs	(1213)	(1 537)
Citas īslaicīgas atšķirības	(123)	2 613
<b>Uzkrājumi atliktā nodokļa (saistībām)/aktīvam</b>	<b>(1 336)</b>	<b>1 076</b>

**AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT**  
**2012. GADA PĀRSKATS**

**(p) Saistītās puses, saistīto pušu darījumi**

Puse tiek uzskatīta par saistītu ar sabiedrību, ja:

- a) Puse tieši vai netieši kontrolē, tiek kontrolēta vai atrodas kopīgā kontrolē ar sabiedrību (mātes uzņēmumi, meitas uzņēmumi un citi koncerna meitas uzņēmumi), Pusei ir līdzdalība sabiedrībā, kas ļauj tai īstenot būtisku ietekmi sabiedrībā, vai Pusei ir kopīga kontrole pār sabiedrību;
- b) Puse ir sabiedrības asociētais uzņēmums;
- c) Puse ir kopuzņēmums, kurā sabiedrība ir kopuzņēmuma dalībnieks;
- d) Puse ir sabiedrības vai tā mātes uzņēmuma galvenā vadības personāla loceklis;
- e) Puse ir tuvs ģimenes loceklis jebkurai privātpersonai, uz ko attiecināmi a) vai d);
- f) Puse ir sabiedrība, ko kontrolē, kopīgi kontrolē vai kas atrodas būtiskā d) un e) minēto privātpersonu ietekmē, vai kurai šādā sabiedrībā tieši vai netieši pieder būtiskas balsstiesības ar jebkuras d) un e) minētās privātpersonas starpniecību);

**(1) Neto apgrozījums**

Aprēzījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no Uzņēmuma pamatdarbības – produkcijas pārdošanas bez pievienotās vērtības nodokļa, atskaitot atlaides.

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Ienākumi no investīciju zelta, citu dārgmetālu un dārgmetālu saturošu otrreizējo izejvielu pārdošanas	5 087 207	5 231 366
Lietuvas Filiāles ienākumi	129 479	20 997
	<b>5 216 686</b>	<b>5 252 363</b>

**Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Latvija	1 533 285	892 825
Lietuva	214 686	52 1182
Igaunija	373 159	56 354
Vācija	1 114 379	1 078 529
Beļģija	-	47 219
Baltkrievija	-	32 470
Somija	89 035	-
Krievija	58 005	80328
Kipra	1 834 137	1 472 654
Honkonga	-	101 833
Pārējās valstis		968 969
	<b>5 216 686</b>	<b>5 252 363</b>

**(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas**

Postenī uzrādītās neto apgrozījuma sasniegšanai izlietotās izmaksas – preču vai pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā un ar preču/pakalpojumu iegādi saistītās izmaksas.

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Investīciju zelts, citu dārgmetālu un dārgmetālu saturošu otrreizējās izejvielas	4 784 748	4 822 691
Pakalpojumu izdevumi	10 176	23 741
Preču transporta izdevumi	1 218	5 165
Personāla izmaksas	51 212	49 878



**AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT**  
**2012. GADA PĀRSKATS**

Uzkrājumi atvaļinājumiem	1 982	2 044
Valsts sociālās apdrošināšanas maksājumi	12 337	12 515
Uzņēmējdarbības riska nodeva	30	28
Neatskaitāmais priekšnodoklis	932	282
Pārējie ārējie izdevumi	109 649	-
	<b>4 972 284</b>	<b>4 916 344</b>

**(3) Pārdošanas izmaksas**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Reklāmas izdevumi	14 210	13 351
Apdrošināšanas maksājumi	4 002	4 221
Saimniecības izdevumi	1 312	1 058
Komandējuma izdevumi	5 995	8 281
Telpu nomas un komunālie izdevumi	24 587	12 656
Pamatlīdzekļu nolietojums,	12769	6 718
Apgrozāmo līdzekļu pārdošana	8960	-
Darbinieku apmācība	368	240
Citi pārdošanas izdevumi	363	1 748
Lietuvas filiāles izdevumi	170 660	30 546
	<b>243 226</b>	<b>78 819</b>

**(4) Administrācijas izmaksas**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Juridiskā palīdzība	17 120	16 674
Grāmatvedības pakalpojumi	7 064	3 370
Gada pārskata un revīzijas pakalpojumi	2 000	1 600
Sakaru izdevumi	3 203	3 160
Kantora izdevumi	8 192	12 955
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	9 672	13 237
Transporta izdevumi	9 151	7 853
Reprezentācijas izdevumi	1 612	1 310
	<b>58 014</b>	<b>60 159</b>

**(5) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Procentu ieņēmumi	457	762
Ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	1 826	-
Ieņēmumi no nekustamā īpašuma pārvērtēšanas	130 880	-
Citi ieņēmumi	934	1 924
	<b>134 097</b>	<b>2 686</b>

**(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Samaksātie procenti	30 197	61 065
Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	8 243	-
Soda naudas	47 299	8
Citi izdevumi	15 195	8 606
	<b>100 934</b>	<b>69 679</b>

**AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT**  
2012. GADA PĀRSKATS

**(7) Nemateriālie ieguldījumi**

	Datorprogrammprodukti LVL	Kopā LVL
<b>Sākotnējā vērtība</b>		
<b>31.12.2010.</b>	<b>2 749</b>	<b>2 749</b>
Iegādāts	-	-
<b>31.12.2011.</b>	<b>2 749</b>	<b>2 749</b>
Iegādāts	-	-
<b>31.12.2012.</b>	<b>2 749</b>	<b>2 749</b>
<b>Nolietojums</b>		
<b>31.12.2010.</b>	<b>1 843</b>	<b>1 843</b>
Aprēķināts par 2011.gadu	633	633
<b>31.12.2011.</b>	<b>2 476</b>	<b>2 476</b>
Aprēķināts par 2012.gadu	192	192
<b>31.12.2012.</b>	<b>2 668</b>	<b>2 668</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2011.</b>	<b>273</b>	<b>273</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2012.</b>	<b>81</b>	<b>81</b>

**(8) Pamatlīdzekļi**

	Zemes gabali, ēkas un būves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs LVL	Kopā LVL
<b>Sākotnējā vērtība</b>			
<b>31.12.2010.</b>	-	<b>51 300</b>	<b>51 300</b>
Iegādāts	-	29 902	29 902
Izslēgts	-	(18)	(18)
<b>31.12.2011.</b>	-	<b>81 184</b>	<b>81 184</b>
Iegādāts	673 019	38 141	711 160
Korekcija	-	(288)	(288)
Izslēgts	-	(8 960)	(8 960)
<b>31.12.2012.</b>	<b>*673 019</b>	<b>110 077</b>	<b>783 096</b>
<b>Nolietojums</b>			
<b>31.12.2010.</b>	-	<b>38 630</b>	<b>38 630</b>
Aprēķināts par 2011.gadu	-	6 566	6 566
<b>31.12.2011.</b>	-	<b>45 196</b>	<b>45 196</b>
Aprēķināts par 2012.gadu	-	12 769	12 769
<b>31.12.2012.</b>	-	<b>57 965</b>	<b>57 965</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība 31.12.2011.</b>	-	<b>35 988</b>	<b>35 988</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība 31.12.2012.</b>	<b>673 019</b>	<b>52 112</b>	<b>725 1</b>

\* ģīpašums Visbijas prospektā 47, kadastra numurs 01000940217, kadastrālā vērtība ( LVL) 145476 ;

\*Slokas iela 106, kadastra numurs 01000670244, kadastrālā vērtība ( LVL) 158763;

\*Babītes pagasts., Danas , kadastra numurs 80480020004, kadastrālā vērtība ( LVL) 1862.

**AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT**  
2012. GADA PĀRSKATS

**( 9) Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā**

					<b>LVL</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2011.</b>					234 385
Iegāde 2012. Gadā					-
Likvidācija vai pārdošana 2012. Gadā					(234 200)
Aprēķinātās dividendes 2012. Gadā					-
Ārvalstu valūtas kursu svārstības ārvalstu ieguldījumu pārvērtēšanas rezultātā					-
<b>Bilances vērtība 31.12.2012</b>					<b>185</b>
<b>Sabiedrības nosaukums</b>	<b>Piederošo daļu skaits uz 31.12.2012</b>	<b>Iegādes vērtība</b>	<b>Ieguldījuma bilances vērtība uz 31.12.2012</b>	<b>Meitas sabiedrības pašu kapitāla vērtība uz 31.12.2012</b>	<b>Meitas sabiedrības peļņa pārskata gadā</b>
	%	LVL	LVL	LVL	LVL
Krievijas uzņēmums GoldInvest Asset Management OOO, Maskava, reģistrācijas numurs 770201001	100	185	185	(41 951)	(41 777)
	<b>x</b>	<b>185</b>	<b>185</b>	<b>(41 951)</b>	<b>(41 777)</b>

**(10) Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām**

					<b>LVL</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2011</b>					273934
Aizdotās summas 2012. Gadā					-
Atmaksātās summas 2012.gadā					-
Aizdevuma neatmaksātā vērtība 31.12.2012					273 934
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2012</b>					<b>273 934</b>
<b>Aizdevumu sadalījums pa valūtām:</b>					
		<b>2012</b>		<b>2011</b>	
		Valūta	LVL	Valūta	LVL
LVL			273 934		273 934
			<b>273 934</b>		<b>273 934</b>

Uzņēmums cesijas rezultātā 2008.gadā pārņēma no citas juridiskas personas SIA „VEF Komunikāciju serviss ” parāda atlikumu **273 934 LVL** apmērā, kuru izsniedzis Uzņēmuma dibinātājs Barrow Consulting Ltd. Atbilstoši aizdevuma līguma nosacījumiem un vienošanos, bezprocentu parāds atmaksājams līdz 2014. gadam. Aizdevums neparedz nodrošinājumu.

**( 11) Pārējie vērtspapīri un līdzdalība kapitālos**

		<b>LVL</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2011</b>		<b>484 861</b>
Iegāde 2012. gadā		-
Likvidācija vai pārdošana 2012. gadā		(484 861)
Aprēķinātās dividendes 2012. gadā		-
Uzkrātie zaudējumi no pārvērtēšanas 31.12.2012		-
<b>Bilances vērtība 31.12.2012</b>		<b>-</b>

**AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT**  
**2012. GADA PĀRSKATS**

**( 12) Krājumi**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Investīciju zelts, citu dārgmetālu un dārgmetālu saturošu otrreizējās izejvielas	69 287	352 816
Avansa maksājumi par precēm	30 576	2 004
	<u><b>99 863</b></u>	<u><b>354 820</b></u>

**( 13) Pircēju un pasūtītāju parādi**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	989 818	599 966
	<u><b>989 818</b></u>	<u><b>599 966</b></u>

**( 14) Citi debitori**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Bezskaidras naudas norēķini	884	64
Norēķini ar citiem debitoriem	21 365	8 751
Pārmaksātie nodokļi (sk.25.piezīmi)	38 022	11 168
	<u><b>60 271</b></u>	<u><b>19 983</b></u>

**( 15) Nākamo periodu izmaksas**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Nākamo periodu izdevumi	2 304	2 108
	<u><b>2 304</b></u>	<u><b>2 108</b></u>

**( 16) Nauda**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Naudas līdzekļi bankā	495	5 549
Naudas līdzekļi kasē	3 004	7 405
	<u><b>3 499</b></u>	<u><b>12 954</b></u>

**(17) Pamatkapitāls**

2012. gada 31. decembrī ir reģistrēts Sabiedrības pamatkapitāls **LVL 855 000**, kas sastāv no 855 000 parastajām dematerializētām vārda akcijām, kuru nominālvērtība ir LVL 1 katra.

**( 18 ) Citi uzkrājumi**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	3 982	14 619
Uzkrājumi paredzamiem nodokļiem, citi uzkrājumi	45 783	2 803
	<u><b>49 765</b></u>	<u><b>17 422</b></u>

**AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT**  
**2012. GADA PĀRSKATS**

**(19) Aizņēmumu ilgtermiņa daļa**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Kredītlīnija no akcionāra nerezidenta	-	190 633
Aizņēmumi no kredītiestādēm ilgtermiņa daļa	260 652	5 173
	<b>260 652</b>	<b>195 806</b>

Kredītlīnijas līgums ar AS SEB banka tika noslēgts 2008. gada 21. jūlijā. Uz 2012. gada 31. decembri izmantotā kredītlīnija sastāda LVL 242 514. Kredītlīnijas atmaksas termiņš ir 2013. gada 20. jūlijs, un tās gada procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR + 4 % Saistību galvotājs ir nekustamais īpašums Visbijas prospektā 47, Rīga, uz kuru nostiprināta hipotēka.

**(20) Aizņēmumi no kredītiestādēm**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
AS SEB kredītlīnija	-	249 267
AS SEB kredīts	-	7 761
	<b>-</b>	<b>257 8</b>

**(21) Citi aizņēmumi**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Aizņēmums no LR rezidenta – Fiziskas personas	197 919	136 762
Aizņēmums no LR rezidenta - juridiskas personas *	62 573	57 189
Aizņēmums no LR rezidenta - juridiskas personas **	5 460	38 218
	<b>265 952</b>	<b>266 002</b>

\* Aizdevuma līgums ar SIA „Nekustamā īpašuma Projektu aģentūra” tika noslēgts 2008. gada 08. janvārī par aizdevuma summu EUR 240 000. Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2013. gada 28. maijs, tās gada procentu likme 10 % gadā no aizdevuma apjoma. Aizdevums nav nodrošināts ar ķīlu. Uz gada beigām pamatsumma ir LVL 57 189.

\*\* Kredītlīnijas līgums no 2000. gada 25. septembra ar grozījumiem 2006. gada 24. aprīlī par kredītlīnijas summu 1 500 000 USD, ar atmaksas termiņu līdz 2015. gada 01. oktobrim un gada likmi 3%. Uz gada beigām pamatsumma ir LVL 190 633.

**AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT**  
2012. GADA PĀRSKATS

**(22) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

	PVN	Valsts Sociālās apdrošināša nas iemaksas	Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	UIN	Riska nodeva	Soda naudas	Kopā
	LVL	LVL	LVL		LVL		LVL
<b>Pārmaksa 31.12.2011.</b>	<b>11 164</b>	-	-	-	<b>5</b>	-	<b>11 169</b>
<b>Parāds 31.12.2011.</b>	-	<b>2 581</b>	<b>1 928</b>	<b>20 617</b>	-	-	<b>25 126</b>
Aprēķināts par 2012. gadu	(36 460)	17 814	8 877	6 258	29	31435	
Samaksāts 2012. gadā	-	12 127	6 106	3 394	22	-	
Aprēķinātās nokavējuma naudas 2012. gadā	170	156	163	3655	-	-	
Pārskaitīts uz citiem nodokļiem, atmaksāts 2012. gadā	9 772	(148)	-	(972)	-	-	
<b>Pārmaksa 31.12.2012.</b>	<b>38 022</b>	-	-	-	-	-	<b>38 022</b>
<b>Parāds 31.12.2012.</b>	-	<b>8 276</b>	<b>4 862</b>	<b>26 164</b>	<b>2</b>	<b>*31 435</b>	<b>39 304</b>

\* VID aprēķinātās soda naudas uzrādītas bilances postenī citi uzkrājumi

**(23) Pārējie kreditori**

	2012 LVL	2011 LVL
Pārējie kreditori	65 584	7 330
	<b>65 584</b>	<b>7 330</b>

**(24) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits**

	2012	2011
Vidējais nodarbināto personu skaits pārskata gadā Latvijā	10	9
Vidējais nodarbināto personu skaits pārskata gadā Lietuvas Filiālē	2	2
	<b>12</b>	<b>11</b>

**(25) Personāla izmaksas**

	2012 LVL	2011 LVL
Darba alga un uzkrājumi atvaļinājumiem	51 211	51 920
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 337	12 515
Uzņēmējdarbības riska nodeva	29	28
	<b>63 577</b>	<b>64 463</b>

**AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT**  
**2012. GADA PĀRSKATS**

**Lietuvas Filiāles personāla izmaksas**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Darba alga un uzkrājumi atvaļinājumiem	20 679	15788
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 892	4892
	<b>25 571</b>	<b>20680</b>

**Vadības atalgojums**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Darba alga	12 092	13191
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 913	3178
Uzņēmējdarbības riska nodeva	6	6
	<b>15 011</b>	<b>16375</b>

**( 26 ) Darījumi ar saistītajām pusēm**

<b>Ar Sabiedrību saistītā persona</b>	<b>Pārdotā produkcija un sniegtie pakalpojumi</b>	<b>Iegādātā produkcija un pakalpojumi</b>	<b>Parādi saistītajām personām</b>	<b>Saistīto personu parādi</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Barrow Consulting LLC	945 575	-	5 460	-
Pēteris Avotiņš	-	-	183 642	-
<b>Kopā</b>	<b>945 575</b>	-	<b>189 102</b>	-

**(27) Cita informācija**

AS „GoldInvest asset management ” akcijas tiek kotētas NASDAQ OMX Riga Alternatīvajā tirgū First North kopš 2011. gada 22. marta.

Emitenta saīsinātais nosaukums	<b>GAM</b>
Biržas kods	<b>GAM1R</b>
Nominālvērtība	<b>1,00 LVL</b>
Kopējais vērtspapīru skaits	<b>855 000</b>

**(28) Revidenta atlīdzība**

Revidenta atlīdzība par 2012. gada pārskata revīziju ir LVL 2 000 ( 2011. gadā LVL 1600). Citi pakalpojumi no revidenta nav saņemti.



\_\_\_\_\_  
 Jānis Lāma  
 Valdes loceklis

Rīgā, 2013.gada 17.aprīlis



SIA "Auditorfirma "Gramatvedis""

Vienotais reģ. Nr.42803007531, zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.37

Juridiskā adrese: Brīvības iela 58, Rīga, LV-1011

e-pasts: gmm@gramatvedis.lv

www.gramatvedis.lv

Tālruni

Fakss

67286277, 67286396

67286092

## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS „GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT” akcionāriem

### Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā AS „GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT” 2012. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 21. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2012. gada 31. decembra bilanci, 2012. 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

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

#### Revidentu 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 pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti 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 vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatoības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

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

#### Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS „GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT” finansiālo stāvokli 2012. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2012. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.



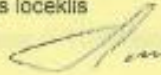
AS GOLDINVEST ASSET MANAGEMENT  
2012. GADA PĀRSKATS

**Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi**

Mēs esam iepazīlušies arī ar vadības ziņojumu par 2012. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2012. gada pārskata 4. - 5. lappusēs, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2012. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Auditorfirma „Grāmatvedis”  
Licence Nr. 37

Aivars Voicišs  
Valdes loceklis



Jānis Meziels  
LR zvērināts revidents  
Sertifikāts Nr. 127

Rīgā,  
2013. gada 17. aprīlī