

ĪEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBA
M2M ASSET MANAGEMENT
REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40103362872

2012. GADA FINANŠU PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR EIROPAS SAVIENĪBĀ APSTIPRINĀTAJIEM
STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM
UN NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMS

Saturs

Vispārīgā informācija	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Finanšu pārskati	7
Finanšu stāvokļa pārskats.....	7
Visaptverošo ienākumu pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	9
Naudas plūsmas pārskats.....	10
Finanšu pārskatu pielikums	11
Revidenta ziņojums	23

Vispārīgā informācija

Sabiedrības nosaukums:	M2M Asset Management
Juridiskais statuss:	leguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta, datums:	40103362872, Rīga, 2010. gada 30. decembris
Juridiskā adrese:	Smilšu iela 8, Rīga, LV-1050
Sabiedrības akcionārs:	Andrey Vdovin (100%)
Sabiedrības padome:	Padomes priekšsēdētājs Andrey Vdovin iecelts 30.05.2011 Padomes priekšsēdētāja vietnieks Roberts Idelsons iecelts 30.05.2011 Padomes loceklis Aldis Reims iecelts 30.05.2011
Sabiedrības valde:	Valdes priekšsēdētājs Edgars Makarovs iecelts 06.01.2011 Valdes loceklis Igors Petrovs iecelts 07.02.2011 Valdes loceklis Rolands Klincis iecelts 30.05.2011
Finanšu pārskata periods:	2012. gada 01. janvāris – 2012. gada 31. decembris
Revidents:	SIA „Ernst & Young Baltic”
Reģistrācijas numurs:	40003593545
Juridiskā adrese:	Muitas iela 1a, Rīga, LV-1010, Latvija
LR zvērināts revidents:	Mārtiņš Valters LR zvērināts revidents Sertifikāta Nr.185

Vadības ziņojums

Vispārīgā informācija

„M2M Asset Management” IPAS (turpmāk tekstā – Sabiedrība) tika dibināta 21.12.2010., reģistrēta komercreģistrā 30.12.2010. ar nosaukumu „M2M Asset Management” AS, vienotais reģistrācijas numurs LV40103362872, juridiskā adrese Lāčplēša iela 20a-14, Rīga.

21.04.2011. Finanšu un kapitāla tirgus komisija (turpmāk tekstā – FKTK) izsniedza Sabiedrībai licenci ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai Nr. 06.03.07/311.

Pēc licences izsniegšanas Sabiedrība mainīja nosaukumu uz „M2M Asset Management” ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība, 06.06.2011. tika izsniegta jauna komersanta reģistrācijas apliecība. Licence uz jaunu nosaukumu tika pārreģistrēta FKTK 09.06.2011.

27.12.2010. Sabiedrība mainīja juridisko adresi uz Smilšu iela 8, Rīga, Sabiedrības pamatkapitāls tika pilnībā apmaksāts un sasniedza LVL 1 400 000.

Darbības veids

Sabiedrības darbības veidi saskaņā ar izsniegto licenci ir ieguldījumu fondu pārvalde un ieguldītāju finanšu instrumentu individuāla pārvaldīšana saskaņā ar ieguldītāju pilnvarojumu. Pārskatā periodā Sabiedrība faktiski sniedza tikai saskaņā ar ieguldītāju pilnvarojumu ieguldītāju finanšu instrumentu individuālas pārvaldīšanas pakalpojumus (ieskaitot trešā pensiju līmeņa pensiju plāna pārvaldīšanu).

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Pārskata periodā Sabiedrība turpināja savu darbību saskaņā ar stratēģisko plānu un 2012. gadam apstiprināto Sabiedrības budžetu. Ņemot vērā 2011. gada darbības rezultātus, mērķi 2012. gadam tika noteikti nedaudz piezemētāki nekā stratēģiskajā plānā. 2012. gada maijā tika uzsākta ieguldījumu fonda NHS-Sicav – M2M Emerging High Income Bond pārvaldīšana. 2012. gada beigās fonda aktīvu vērtība sasniedza LVL 12 947 707, savukārt ienesīgums par aizvadīto gadu bija 6.6% I klases akcijām un 6.35% R klases akcijām. 2012. gada augustā ieguldījumu fonds M2M Emerging High Income Bond Fund (R-Class) tika reģistrēts publiskai izplatīšanai Latvijas Republikā. Kopējie Sabiedrības aktīvi pārvaldīšanā uz gada beigām bija LVL 39 093 424, kas ir par 62.8% vairāk nekā 2011. gadā. Sabiedrība apkalpo gan fiziskās, gan juridiskās personas, gan Latvijas Republikas rezidentus, gan nerezidentus. Lielākais Sabiedrības klients ir Pirmā Slēgtā Pensiju Fonda Pirmais Pensiju Plāns (3. pensiju līmenis), tā aktīvi sastāda 43.76 % no kopējiem aktīviem Sabiedrības pārvaldīšanā.

Kopējie Sabiedrības ienākumi pārskatā periodā bija LVL 240 414, kas ir 3.6 reizes vairāk nekā 2011. gadā.

Pārskata perioda zaudējumi sastādīja LVL 221 910, kas ir ievērojami vairāk kā tika paredzēts Sabiedrības stratēģiskajā plānā un atsevišķi apstiprinātā budžetā 2012. gadam. Zaudējumus plānots segt no nākamo periodu ieņēmumiem.

Ieguldījumu pārvaldes politika

Sabiedrības ieguldījumu politika ir konservatīva, un Sabiedrības līdzekļi ir izvietoti termiņnoguldījumos un kontos Latvijas Republikas kredītiestādēs. Pārskata periodā Sabiedrība neveidoja savu tirdzniecības portfeļi.

Sabiedrības pakļautība riskam


Sabiedrības darbība ir pakļauta riskiem, kā finanšu (piemēram, likviditātes, tirgus, valūtas risks), tā arī nefinanšu riskiem (kontrahentu, biznesa, operacionālais risks). Papildus risku kategorija ir noziedzīgi iegūto līdzekļu legalizācijas risks. Sabiedrībā ir izveidota iekšējās kontroles sistēma, kas nodrošina efektīvu risku pārvaldīšanu. Sabiedrībā ir apstiprinātas Finanšu risku pārvaldīšanas politika, nefinanšu risku pārvaldīšanas politika, Noziedzīgi iegūto līdzekļu un terorisma finansēšanas novēršanas politika, kas kopā nosaka galvenos principus un Sabiedrības amatpersonu un darbinieku pamatpienākumus risku pārvaldīšanas jomā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijusi nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

Nākotnes perspektīvas

Sabiedrība plāno attīstīties saskaņā ar agrāk apstiprinātu Sabiedrības Stratēģisko plānu un darbības budžetu 2013. gadam.



Edgars Makarovs
Valdes priekšsēdētājs

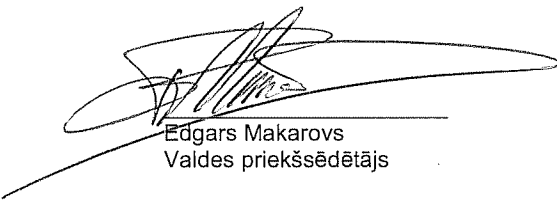
Rīgā, 2013. gada 28. martā

Paziņojums par vadības atbildību

Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības „M2M Asset Management” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu. Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 11. līdz 22. lappusei, ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvu aktu prasībām un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokli 2012. gada 31. decembrī, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu periodā no 2012. gada 01. janvāra līdz 2012. gada 31. decembrim.

Sabiedrības finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Finanšu un Kapitāla tirgus komisijas „Banku, ieguldījumu brokeru sabiedrību ieguldījumu pārvaldes sabiedrību gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas noteikumiem” Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā, balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. To sagatavošanā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība 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.



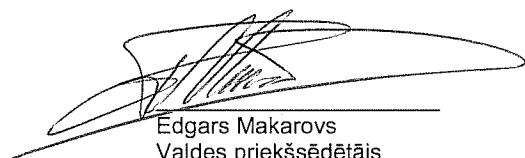
Edgars Makarovs
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2013. gada 28. martā

Finanšu stāvokļa pārskats

	Piezīme	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
Aktīvi			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	3.	773 105	69 895
Debitoru parādi	4.	38 840	22 223
Terminnoguldījumi	5.	102 343	1 040 592
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	6.	14 034	1 942
Pamatlīdzekļi	7.	17 083	21 271
Nemateriālie aktīvi	8.	185	308
Kopā aktīvi		945 590	1 156 231
Saistības			
Uzkrātās saistības	9.	23 087	16 186
Pārējās saistības	10.	6 674	2 306
Kopā saistības		29 761	18 492
Kapitāls			
Apmaksātais pamatkapitāls	11.	1 400 000	1 400 000
Iepriekšējā pārskata perioda zaudējumi		-262 261	-
Pārskata gada zaudējumi		-221 910	-262 261
Kopā kapitāls		915 829	1 137 739
Kopā kapitāls un saistības		945 590	1 156 231

Pielikumi no 11. līdz 22. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Edgars Makarovs
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2013. gada 28. martā

Visaptverošo ienākumu pārskats

	Piezīme	2012. LVL	2011. LVL
Procentu ienākumi	14.	18 876	537
Neto procentu ienākumi		18 876	537
Komisijas naudas ienākumi	15.	221 538	66 132
Komisijas naudas izdevumi	16.	-23 776	-1 504
Neto komisijas naudas ienākumi		197 762	64 628
Ārvalstu valūtu tirdzniecības un pārvērtēšanas neto rezultāts	17.	-3 255	-16
Pārējie izdevumi		-4 202	-2 263
Personāla izdevumi	18.	-352 062	-240 804
Administratīvie izdevumi	18.	-73 885	-82 493
Nolietojums		-5 144	-1 850
Pārskata perioda zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		-221 910	-262 261
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	21.	-	-
Pārskata perioda visaptverošie zaudējumi		-221 910	-262 261

Pielikumi no 11. līdz 22. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



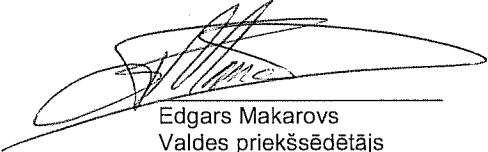
Edgars Makarovs
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2013. gada 28. martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Apmaksātais pamatkapitāls LVL	Uzkrātais rezultāts LVL	Kopā LVL
Uz 31.12.2010	350 000	-	350 000
Akciju emisija	1 050 000	-	1 050 000
Iepriekšējā pārskata perioda visaptverošie zaudējumi	-	-262 261	-262 261
Uz 31.12.2011	1 400 000	-262 261	1 137 739
Pārskata gada visaptverošie zaudējumi	-	-221 910	-221 910
Uz 31.12.2012	1 400 000	-484 171	915 829

Pielikumi no 11. līdz 22. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.




Edgars Makarovs
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2013. gada 28. martā

Naudas plūsmas pārskats

	2012. LVL	2011. LVL
Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā		
(Zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	-221 910	-262 261
Nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu amortizācija/nolietojums	5 144	1 850
Procentu (ienākumi)	-18 876	-534
Ārvalstu valūtas nerealizētā zaudējumi/(peļņa)	1 698	-649
Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un saistībās	-233 944	-261 594
Debitoru parādu (pieaugums)	-16 617	-22 223
Nākamo periodu izdevumu un uzkrāto ienākumu (pieaugums)	-12 092	-1 942
Uzkrāto saistību pieaugums	6 901	16 186
Pārējo saistību pieaugums	4 368	2 306
Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) pamatdarbības rezultātā	-251 384	-267 267
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu (iegāde)	-833	-23 429
Termiņnoguldījumu (izvietošana)	-748 908	-1 140 150
Termiņnoguldījumu atgriešana	1 706 033	100 092
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) ieguldījumu darbības rezultātā	956 292	-1 063 487
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā		
Akciju emisija	-	1 050 000
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) finansēšanas darbības rezultātā	-	1 050 000
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums)	704 908	-280 754
Naudas un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	69 895	350 000
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas (zaudējumi)/peļņa	-1 698	649
Naudas un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	773 105	69 895

Pielikumi no 11. līdz 22. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Edgars Makarovs
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2013. gada 28. martā

Finanšu pārskatu pielikums

1. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

1.1. Vispārīga informācija

Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība „M2M Asset Management” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) dibināta 2010. gada 21. decembrī, reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 2010. gada 30. decembrī. Licence ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai izsniegta Rīgā, 2011. gada 21. aprīlī, līdz ar to Sabiedrībai ir saistoši visi Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteiktie ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanas ierobežojumi.

Finanšu pārskatus par laika periodu, kas beidzās 2012. gada 31. decembrī, ir apstiprinājusi valde 2013. gada 28. martā.

1.2. Finanšu pārskatu sagatavošanas principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (turpmāk tekstā – SFPS), kas apstiprināti Eiropas Savienībā, un to interpretācijām, kā arī Finanšu un kapitāla komisijas noteikumiem, kas ir spēkā pārskata datumā, pamatojoties uz likumdošanā noteiktajā kārtībā sastādītajiem uzskaites reģistriem. Šie uzskaites reģistri ir sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites pamatprincipu, ievērojot atsevišķu bilances posteņu pārvērtēšanu, kas veikta atbilstoši SFPS prasībām.

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība – lats, ja nav norādīts savādāk. Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2012. gada 01. janvāra līdz 2012. gada 31. decembrim.

1.3. Atbilstības ziņojums

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar SFPS, kas apstiprināti Eiropas Savienībā, un to interpretācijām.

Jaunu un/vai grozītu SFPS un Starptautisko finanšu pārskatu interpretācijas komitejas (SFPIK) interpretāciju piemērošana. Pārskata periodā Sabiedrība piemērojusi šādus SFPS grozījumus:

- grozījumi SFPS Nr. 7 „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana” – Papildu informācijas sniegšana par atzīšanas pārtraukšanu;
- grozījumi SGS Nr. 12 „Ienākuma nodokļi” – Atliktais nodoklis: pamatā esošo aktīvu atgūšana.

2012. gadā grozītie standarti un to interpretācijas būtiski neietekmēja Sabiedrības finanšu pārskatus.

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

Pārskata periodā Sabiedrība nav piemērojusi šādus SFPS un SFPIK interpretācijas, kas izdotas līdz finanšu pārskata apstiprināšanas dienai, bet vēl nav stājušās spēkā:

- *SGS. Nr. 1 „Finanšu pārskatu sniegšana” (grozījumi) – Citu ienākumu posteņu, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, uzrādīšana* (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2012. gada 1. jūlijā vai vēlāk)
Grozījumi SGS. Nr. 1 maina citu ienākumu posteņu, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, grupēšanas principus. Posteņi, kas nākotnē varētu tikt pārklasificēti, iekļaujot tos peļņas vai zaudējumu aprēķinā (piemēram, pārtraucot to atzīšanu vai veicot norēķinus), jāuzrāda atsevišķi no posteņiem, kas nekad netiks pārklasificēti. Šie grozījumi ietekmē tikai finanšu pārskatu sniegšanu, proti, Sabiedrības finanšu stāvokli vai darbības rezultātus tie neietekmē. Sabiedrība vēl nav izvērtējusi šo grozījumu ieviešanas ietekmi.
- *SGS Nr. 19 „Darbinieku pabalsti” (grozījumi)* (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk)
SFS Nr. 19 veikti vairāki grozījumi, sākot no būtiskām izmaiņām, piemēram, koridora (jeb diapazona) principa un plāna aktīvu sagaidāmās atdeves koncepcijas izslēgšanas, līdz vienkāršiem paskaidrojumiem un redakcionāliem labojumiem. Sabiedrība vēl nav izvērtējusi šo grozījumu ieviešanas ietekmi.
- *SGS Nr. 27 „Atsevišķie finanšu pārskati” (grozījumi)* (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk)

1.4. Standarti un interpretācija, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā (turpinājums)

Šis standarts tika grozīts pēc šādu jaunu standartu ieviešanas: SFPS Nr. 10, SFPS Nr. 11 un SFPS Nr. 12. Grozījumos noteiktas uzskaites un informācijas sniegšanas prasības attiecībā uz ieguldījumiem meitas uzņēmumos, kopīgi kontrolētajos uzņēmumos un asociētajos uzņēmumos, kas uzņēmumam jāievēro, sagatavojot atsevišķo finanšu pārskatu. SGS Nr. 27 „Atsevišķie finanšu pārskati” nosaka, ka, sagatavojot atsevišķo finanšu pārskatu, uzņēmumam šie ieguldījumi jāuzskaita to sākotnējā vērtībā vai saskaņā ar SFPS Nr. 9 „Finanšu instrumenti”. Šo grozījumu ieviešana neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatu.

- *SGS Nr. 28 „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos”* (grozījumi) (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk)
Pēc jauno standartu SFPS Nr. 10, SFPS Nr. 11 un SFPS Nr. 12 pieņemšanas SGS Nr. 28 „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos” nosaukums tika mainīts. Tagad tā nosaukums ir „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos”, un tajā tiek aplūkota pašu kapitāla metodes piemērošana ne tikai ieguldījumiem asociētajos uzņēmumos, bet arī kopuzņēmumos. Šo grozījumu ieviešana neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatu.
- *SGS Nr. 32 „Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana”* (grozījumi) – Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējs ieskaits (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk)
Grozījumi paskaidro formulējumu „šobrīd ir juridiskas tiesības veikt ieskaitu”, kā arī paskaidro SGS Nr. 32 sniegto savstarpējā ieskaits kritēriju piemērošanu norēķinu sistēmām (piemēram, centrālās ieskaits iestādes sistēmām), kas izmanto bruto norēķinu mehānismus, kas netiek veikti vienlaicīgi. Sabiedrība vēl nav izvērtējusi šo grozījumu ieviešanas ietekmi.
- *SFPS Nr. 7 „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana”* (grozījumi) – Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējais ieskaits (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk)
Grozījumi ievieš kopējas informācijas sniegšanas prasības. Tādējādi finanšu pārskatu lietotājiem tiktu sniegta noderīga informācija, lai varētu novērtēt ieskaits vienošanās ietekmi vai iespējamo ietekmi uz uzņēmuma finansiālo stāvokli. SFPS Nr. 7 grozījumi jāpiemēro retrospektīvi. Sabiedrība vēl nav izvērtējusi šo grozījumu ieviešanas ietekmi.
- *SFPS Nr. 9 „Finanšu instrumenti” – Klasifikācija un novērtēšana* (spēkā spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. janvārī vai vēlāk)
SFPS Nr. 9 ar laiku pilnībā aizstās SGS Nr. 39. SGSP jau izdevusi pirmās divas šī standarta daļas, kurās sniegta jauna finanšu aktīvu klasifikācija un novērtēšanas sistēma, kā arī prasības finanšu saistību uzskaitē. Sabiedrība vēl nav izvērtējusi šo grozījumu ieviešanas ietekmi.
- *SFPS Nr. 10 „Konsolidētie finanšu pārskati”* (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk)
SFPS Nr. 10 nosaka vienotu kontroles modeli, kas attiecas uz visiem uzņēmumiem, tajā skaitā arī uz ģrpašam nolūkam dibinātiem uzņēmumiem. SFPS Nr. 10 ieviestās izmaiņas liks vadībai veikt būtisku izvērtējumu, lai noteiktu, kuri uzņēmumi tiek kontrolēti. Atkarībā no šī izvērtējuma rezultāta, tiks pieņemts lēmums par to, kuri uzņēmumi mātes uzņēmumam jākonsolidē. Jomas, kurās jāveic šāds būtisks izvērtējums, ietver, piemēram, de facto kontroli, potenciālās balsstiesības, kā arī to, vai lēmumu pieņēmējs darbojas kā principāls vai aģents. SFPS Nr. 10 aizstāj to SGS Nr. 27 „Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati” daļu, kas attiecas uz konsolidētajiem finanšu pārskatiem, kā arī aizstāj PIK Nr. 12 „Konsolidācija – ģrpašam nolūkam dibināti uzņēmumi”. Sabiedrība vēl nav izvērtējusi šo grozījumu ieviešanas ietekmi.
- *SFPS Nr. 11 „Kopīgas vienošanās”* (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk)
SFPS Nr. 11 izslēdz iespēju kopīgi kontrolētu uzņēmumu uzskaitē izmantot proporcionālo konsolidāciju. Saskaņā ar SFPS Nr. 11 kopīgi kontrolēti uzņēmumi, ja tie klasificēti kā kopuzņēmumi (jauna definīcija), jāuzskaita, lietojot pašu kapitāla metodi. Turklāt saskaņā ar SFPS Nr. 11 kopīgi kontrolēti aktīvi un kopīgi kontrolētas darbības tiek definētas kā kopīgas darbības, un šādas kopīgas vienošanās parasti tiks uzskaitītas, piemērojot esošos uzskaites principus. Proti, uzņēmums turpinās atzīt tam piederošo aktīvu, saistību, ieņēmumu un izmaksu relatīvo daļu. Sabiedrība vēl nav izvērtējusi šo grozījumu ieviešanas ietekmi.
- *SFPS Nr. 12 „Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos”* (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk)

1.4. Standarti un interpretācija, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā (turpinājums)

SFPS Nr. 12 vienā standartā apvieno visas prasības attiecībā uz informācijas atklāšanu par uzņēmuma līdzdalību meitas uzņēmumos, kopīgi kontrolētajos uzņēmumos, asociētajos uzņēmumos un strukturētos uzņēmumos. Noteiktas arī vairākas jaunas informācijas sniegšanas prasības, piemēram, turpmāk jāsniedz informācija par vērtējumiem, kas veikti, lai noteiktu, vai pastāv viena uzņēmuma kontrole pār otru uzņēmumu. Sabiedrība vēl nav izvērtējusi šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

- *Grozījumi SFPS Nr. 10, SFPS Nr. 12 un SGS Nr. 27 – ieguldījumu sabiedrības* (spēkā spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk)
Grozījumi attiecas uz uzņēmumiem, kas atbilst ieguldījumu sabiedrību definīcijai. Grozījumos noteikts izņēmums no SFPS Nr. 10 minētajām konsolidācijas prasībām, proti, ieguldījumu sabiedrībām savi meitas uzņēmumi ir jānovērtē patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, nevis tos konsolidējot. Grozījumu ieviešana neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatu, jo Sabiedrībai nav meitas uzņēmumu.
- *SFPS Nr. 13 „Patiesās vērtības novērtēšana”* (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk)
Galvenais SFPS Nr. 13 mērķis ir mazināt patiesās vērtības novērtēšanas principu sarežģītību un uzlabot to piemērošanas konsekveci. Tas nemaina prasības, kas nosaka, kādos gadījumos uzņēmumam uzskaitē jāizmanto patiesā vērtība, Drīzāk šajā standartā sniegtas pamatnostādnes patiesās vērtības noteikšanai saskaņā ar SFPS tajos gadījumos, kad patiesās vērtības izmantošana SFPS tiek prasīta vai ir atļauta. Sabiedrība vēl nav izvērtējusi šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

1.5. SFPS uzlabojumi

2012. gada maijā SGSP izdeva tālā minēto piecu standartu grozījumu apkopojumu. Šo grozījumu ieviešana ir obligāta, taču ne steidzama. Grozīti šādi standarti:

- SFPS Nr. 1 „Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja pieņemšana”
- SGS Nr.1 “Finanšu pārskatu sniegšana”
- SGS Nr. 16 „Pamatlīdzekļi”;
- SGS Nr. 32 „Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana”;
- SGS Nr. 34 „Starpposma finanšu pārskati”

Šo grozījumu pieņemšanas ietekmē var tikt mainītas grāmatvedības politikas, taču tie neietekmēs Sabiedrības finansiālo stāvokli vai darbības rezultātus.

SFPIK 20. interpretācija „Izstrādes izmaksas karjera ražošanas procesa posmā” (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Šī interpretācija attiecas uz tām izstrādes izmaksām, kas radušās karjera ražošanas procesa posmā („ražošanas izstrādes izmaksas”). Interpretācija neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatu, jo Sabiedrība nenodarbojas ar izrakteņu ieguvu.

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

1.6. Svarīgākās grāmatvedības aplēses un pieņēmumi

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

1.7. Ienākumu un izdevumu uzkrāšana un atzīšana

Ienākumi un izdevumi tiek aprēķināti un atzīti, balstoties uz uzkrājuma principu. Ienākumu un izdevumu atspoguļošana visaptverošo ienākumu pārskatā notiek tikai tad, kad vairs nepastāv šaubas par to saņemšanu noteiktajā laikā.

1.8. 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 ārvalstu valūtu kursa pārskata perioda pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursa izmaiņu rezultātā gūtā peļņa vai radušies zaudējumi tiek iekļauti visaptverošajā ienākumu pārskatā neto vērtībā kā ārvalstu valūtu pārvērtēšanas rezultāts.

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

1.8. Ārvalstu valūtu pārvērtēšana (turpinājums)

Valūta	31.12.2012.	31.12.2011
EUR	0.702804	0.702804
USD	0.531	0.544
CHF	0.582	0.577

1.9. Nodokļi

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajiem attiecīgajā periodā gūtajiem ienākumiem 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. Atliktais uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs un saistības tiek noteikti, 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.

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

1.10. 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.

1.11. Termiņnoguldījumi

Sabiedrības termiņnoguldījumi atspoguļoti to iegādēs vērtībā, kam pieskaitīti uzkrātie procentu ienākumi atbilstoši laika periodam no termiņnoguldījuma izvietojuma vai pēdējā procentu izmaksas brīža līdz pārskata perioda pēdējai dienai.

1.12. 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%.

1.13. 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 pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas ilguma novērtējumu, 20% vai 33% gadā.

1.14. 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.

1.15. 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.

1.16. Aktīvi pārvaldīšanā

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

2. Informācija par risku pārvaldīšanu

Sabiedrības risku pārvaldīšanas stratēģijas pamatprincipi:

- Sabiedrība apzina esošos riskus, veic to regulāru novērtēšanu un pārvaldīšanu
- Sabiedrība pārvalda riskus, pamatojoties uz ekonomisko izdevīgumu, tas ir, risku pārvaldīšanas un samazināšanas izdevumiem ir jābūt zemākiem, nekā potenciālajiem zaudējumiem no riska iestāšanās.
- Sabiedrība neuzņemas tādus riskus, kuru zaudējumi pārsniedz labumu, kas izriet no riska uzņemšanās.
- Savā darbā Sabiedrība apzina un uzņemas riskus, kas izriet no Sabiedrības darbības virzieniem, kā arī nosaka pieļaujamo risku līmeni un veicamās darbības pieļaujamā riska līmeņa nodrošināšanai.

Sabiedrības darbības riski atspoguļoti tabulā.

Riska veids	Pieļaujamais riska līmenis	Darbības pieļaujamā riska līmeņa nodrošināšanai
Kontraģentu risks	Nav atkarības no konkrētiem kontraģentiem. Nav būtiska ieņēmumu daļā no viena kontraģenta. Nav neaizvietoājamo kontraģentu. Droši kontraģenti.	Darbības plānošana, kas nepieļauj atkarības no konkrētiem kontraģentiem. Kontraģentu koncentrāciju samazināšana. Drošu kontraģentu atlase.
Likviditātes risks	Sabiedrības uztur likvidus aktīvus tādā līmenī, kas atļauj izpildīt visas saistības ar termiņu līdz 3 mēnešiem.	Sabiedrība nodrošina nepieciešamo naudas summu savos norēķinu kontos un depozītos
Tirgus risks (tai skaitā valūtu risks un procentu likmju risks)	Kopējais tirgus riska līmenis gadā (ņemot vērā tikai tiešus zaudējumus) nepārsniedz 5% no Sabiedrības kapitāla.	Sabiedrības valūtu pozīciju optimizācija.
Operacionālais risks	Minimāla varbūtība notikumiem, kas var apdraudēt Sabiedrības funkcionēšanu. Minimālais zaudējumu lielums ticamiem notikumiem.	Sabiedrība nodrošina personāla apmācību, kontroles sistēmas funkcionēšanu, darbības nepārtrauktības plānu izstrādi un citus pasākumus.
Biznesa risks (ieņēmumu samazinājums)	Ieņēmumu izmaiņas, pēc kurām Sabiedrības funkcionēšana būs ekonomiski pamatota.	Ieņēmumu avotu diversifikācija. Sabiedrības funkcionēšanas optimizācija.

Sabiedrības darbības turpināšana

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem 221 910 latu apmērā.

Pārskata gadā Sabiedrība turpināja savu darbību saskaņā ar stratēģisko plānu un 2012. gadam apstiprināto Sabiedrības budžetu. Ņemot vērā 2011. gada darbības rezultātus, mērķi 2012. gadam tika noteikti nedaudz piezemētāki nekā stratēģiskajā plānā. 2012. gada maijā tika uzsākta ieguldījumu fonda NHS-Sicav – M2M Emerging High Income Bond pārvaldīšana. Kopējie Sabiedrības aktīvi pārvaldīšanā turpināja palielināties - uz gada beigām sasniedzot LVL 39 093 424, kas ir par 62.8% vairāk nekā 2011. gadā. Sabiedrība apkalpo gan fiziskās, gan juridiskās personas, gan Latvijas Republikas rezidentus, gan nerezidentus.

Sabiedrība plāno attīstīties saskaņā ar agrāk apstiprinātu Sabiedrības Stratēģisko plānu un darbības budžetu 2013. gadam un zaudējumus segt no nākamo periodu ieņēmumiem.

3. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

Kredītiestāde	Valūta	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
Norēķinu konts Nordea bankā	EUR	129 210	-
Norēķinu konts Swedbank	EUR	85 425	3 550
Norēķinu konts Swedbank	USD	27 242	14 499
Norēķinu konts Swedbank	LVL	22 687	50 072
Norēķinu konts Swedbank	CHF	1 243	-
Norēķinu konts DnB bankā	EUR	663	-
Kredītkartes konts Swedbank	LVL	661	788
Norēķinu konts Nordea bankā	LVL	88	986
Kopā		267 219	69 895

Termiņnoguldījumi kredītiestādēs, kuru pieprasījuma termiņš ir mazāks par 3 mēnešiem

Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	Valūta	31.12.2012. LVL	t.sk. uzkrātie procenti LVL	31.12.2011. LVL	t.sk. uzkrātie procenti LVL
Swedbank (termiņš – 21.01.2013)	EUR	210 856	15	-	-
DnB bank (termiņš – 05.02.2013)	EUR	178 309	2 608	-	-
Citadele banka (termiņš – 02.01.2013)	EUR	116 721	758	-	-
Kopā		505 886	3 381	-	-

4. Debitoru parādi

Prasības pret klientiem, kas nav kredītiestādes	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
Komisijas par privātā pensija plāna pārvaldīšanu	13 768	5 656
Komisijas par ieguldījumu fonda pārvaldīšanu	11 359	-
Komisijas par individuālo portfeļu pārvaldīšanu (juridiskās personas)	5 614	13 215
Komisijas par individuālo portfeļu pārvaldīšanu (fiziskās personas)	4 143	1 242
Samaksātās drošības naudas	2 102	2 102
Avansa maksājumi par precēm	1 297	-
Pārējie debitori	557	8
Kopā	38 840	22 223

5. Termiņnoguldījumi

Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	Valūta	31.12.2012. LVL	t.sk. uzkrātie procenti LVL	31.12.2011. LVL	t.sk. uzkrātie procenti LVL
Citadele banka (termiņš – 27.12.2013)	EUR	102 343	15		
Swedbank (termiņš – 21.12.2012)	EUR			298 874	182
DnB bank (termiņš – 23.01.2012)	EUR			200 357	57
DnB bank (termiņš – 23.03.2012)	EUR			147 644	55
Citadele banka (termiņš – 27.06.2012)	EUR			147 643	54
Nordea bank (termiņš – 24.09.2012)	EUR			147 638	50
Citadele banka (termiņš – 27.12.2012)	EUR			98 436	44
Kopā		102 343	15	1 040 592	442

Vidējā termiņnoguldījumu gada likme uz 31.12.2012. bija 1.079%, vidējais termiņš 0.565 gadi.

Vidējā termiņnoguldījumu gada likme uz 31.12.2011. bija 2.184%, vidējais termiņš 0.592 gadi.

6. Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi

	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
Uzkrātā atlīdzība par fonda pārvaldīšanas ienākumiem	11 734	-
Veselības apdrošināšana	1 933	1 692
Laikrakstu abonēšana	265	135
Datubāzu lietošana	96	-
Ceļošanas vīzas, apdrošināšana	6	115
Kopā	14 034	1 942

7. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Uzskaites vērtība LVL
legādāts iepriekšējā pārskata periodā	23 060
Sākotnējā vērtība 31.12.2011	23 060
legādāts pārskata periodā	833
Sākotnējā vērtība 31.12.2012	23 893
Aprēķinātais nolietojums iepriekšējā pārskata periodā	1 789
Uzkrātais nolietojums 31.12.2011	1 789
Aprēķinātais nolietojums pārskata periodā	5 021
Uzkrātais nolietojums 31.12.2012	6 810
Neto uzskaites vērtība 31.12.2011	21 271
Neto uzskaites vērtība 31.12.2012	17 083

8. Nemateriālie ieguldījumu kustības pārskats

	Uzskaites vērtība LVL
legādāts iepriekšējā pārskata periodā	369
Sākotnējā vērtība 31.12.2011	369
legādāts pārskata periodā	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2012	369
Aprēķinātais nolietojums iepriekšējā pārskata periodā	61
Uzkrātais nolietojums 31.12.2011	61
Aprēķinātais nolietojums pārskata periodā	123
Uzkrātais nolietojums 31.12.2012	184
Neto uzskaites vērtība 31.12.2011	308
Neto uzskaites vērtība 31.12.2012	185

9. Uzkrātās saistības

	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
Uzkrātās saistības atvaļinājumu izmaksām	20 557	11 366
Uzkrātās saistības profesionālo pakalpojumu izmaksām	1 616	2 861
Uzkrātās saistības piesaistīšanas pakalpojumu izmaksām	-	1 166
Uzkrātās saistības citu pakalpojumu izmaksām	914	793
Kopā	23 087	16 186

10. Pārējās saistības

	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
FKTK finansēšana	2 643	625
Ieguldījumu fonda administrēšana	2 178	-
Parādi par saņemtajiem pakalpojumiem	1 846	1 681
Pārējās saistības	7	-
Kopā	6 674	2 306

11. Apmaksātais pamatkapitāls

Sabiedrības parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls ir 1 400 000 lati. Sabiedrības vienīgais akcionārs ir Andrey Vdovin (Krievija), kuram pieder 1 400 000 akcijas ar balsstiesībām par kopējo summu 1 400 000 lati, kas veido 100% no Sabiedrības pamatkapitāla un 100% no Sabiedrības balsstiesīgā kapitāla. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1 lats.

12. Aktīvu un saistību posteņu sadalījums pēc valūtām uz 31.12.2012.

	LVL	EUR	USD	CHF	Kopā
Aktīvi					
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	23 436	721 184	27 242	1 243	773 105
Debitoru parādi	15 235	5 404	17 737	464	38 840
Termiņnoguldījumi	-	102 343	-	-	102 343
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	2 300	-	11 734	-	14 034
Pamatlīdzekļi	17 083	-	-	-	17 083
Nemateriālie aktīvi	185	-	-	-	185
Kopā aktīvi	58 239	828 931	56 713	1 707	945 590
Kapitāls un saistības					
Uzkrātās saistības	9 839	13 248	-	-	23 087
Pārējās saistības	4 496	2 178	-	-	6 674
Kapitāls	915 829	-	-	-	915 829
Kopā kapitāls un saistības	930 164	15 426	-	-	945 590
Neto pozīcija	-871 925	813 505	56 713	1 707	-

Aktīvu un saistību posteņu sadalījums pēc valūtām uz 31.12.2011.

	LVL	EUR	USD	Kopā
Aktīvi				
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	51 846	3 550	14 499	69 895
Debitoru parādi	5 742	3 266	13 215	22 223
Termiņnoguldījumi	-	1 040 592	-	1 040 592
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	1 942	-	-	1 942
Pamatlīdzekļi	21 271	-	-	21 271
Nemateriālie aktīvi	308	-	-	308
Kopā aktīvi	81 109	1 047 408	27 714	1 156 231
Kapitāls un saistības				
Uzkrātās saistības	12 448	3 738	-	16 186
Pārējās saistības	2 306	-	-	2 306
Kapitāls	1 137 739	-	-	1 137 739
Kopā kapitāls un saistības	1 152 493	3 738	-	1 156 231
Neto pozīcija	-1 071 384	1 043 670	27 714	-

13. Likviditāte uz 31.12.2012.

	Līdz 1 mēnesim	No 1 līdz 3 mēnešiem	No 3 mēnešiem līdz gadam	Vairāk kā 1 gads	Kopā
Aktīvi					
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	594 796	178 309	-	-	773 105
Debitoru parādi	36 738	-	-	2 102	38 840
Termiņnoguldījumi	-	-	102 343	-	102 343
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	254	475	13 305	-	14 034
Pamatlīdzekļi	-	-	-	17 083	17 083
Nemateriālie aktīvi	-	-	-	185	185
Kopā aktīvi	631 788	178 784	115 648	19 370	945 590
Saistības					
Uzkrātās saistības	1 244	-	21 843	-	23 087
Pārējās saistības	6 674	-	-	-	6 674
Kopā saistības	7 918	-	21 843	-	29 761
Neto pozīcija	623 870	178 784	93 805	19 370	915 829

Likviditāte uz 31.12.2011.

	Līdz 1 mēnesim	No 1 līdz 3 mēnešiem	No 3 mēnešiem līdz gadam	Vairāk kā 1 gads	Kopā
Aktīvi					
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	69 895	-	-	-	69 895
Debitoru parādi	20 121	-	-	2 102	22 223
Terminnoguldījumi	200 357	147 644	692 591	-	1 040 592
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	1 942	-	1 942
Pamatlīdzekļi	-	-	-	21 271	21 271
Nemateriālie aktīvi	-	-	-	308	308
Kopā aktīvi	290 373	147 644	694 533	23 681	1 156 231
Saistības					
Uzkrātās saistības	2 368	2 452	11 366	-	16 186
Pārējās saistības	2 306	-	-	-	2 306
Kopā saistības	4 674	2 452	11 366	-	18 492
Neto pozīcija	285 699	145 192	683 167	23 681	1 137 739

14. Procentu ienākumi

	2012. LVL	2011. LVL
Procentu ienākumi par terminnoguldījumiem	18 876	537
Kopā	18 876	537

15. Komisijas naudas ienākumi

	2012. LVL	2011. LVL
Komisijas par privātā pensija plāna pārvaldīšanu	80 401	34 307
Komisijas par ieguldījumu fonda pārvaldīšanu	86 002	-
Komisijas par individuālo portfeļu pārvaldīšanu (juridiskās personas)	27 062	24 506
Komisijas par individuālo portfeļu pārvaldīšanu (fiziskās personas)	26 368	4 760
Citi komisijas naudas ienākumi	1 705	2 559
Kopā	221 538	66 132

16. Komisijas naudas izdevumi

	2012. LVL	2011. LVL
Komisija par ieguldījumu fonda administrēšanu	22 486	-
Komisija par piesaistīšanas pakalpojumiem	704	1 166
Komisijas par norēķinu kontu apkalpošanu	586	338
Kopā	23 776	1 504

17. Ārvalstu valūtu tirdzniecības un pārvērtēšanas zaudējumi

	2012. LVL	2011. LVL
Zaudējumi no tirdzniecības ar ārvalstu valūtu	-1 557	-665
Zaudējumi/peļņa no ārvalstu valūtās denominēto aktīvu un saistību pārvērtēšanas	-1 698	649
Kopā	-3 255	-16

18. Administratīvie izdevumi

	2012. LVL	2011. LVL
Personāla izmaksas		
Valdes locekļu atalgojums	164 410	146 325
Pārējo darbinieku atalgojums	116 954	47 157
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	67 780	46 610
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	31	18
Citas personāla izmaksas	2 887	694
Personāla izmaksas kopā	352 062	240 804
Vidējais algoto darbinieku skaits:	10	6
Pārējie administratīvie izdevumi		
Biroja izdevumi	24 898	21 026
IT pakalpojumi	19 023	11 245
Profesionālie pakalpojumi	1 170	16 204
Komandējumu un transporta izdevumi	6 139	6 974
Reklāma un marketings	10 968	19 132
Sakaru izdevumi	8 456	5 340
Revīzijas izdevumi	3 231	2 572
Pārējie administratīvie izdevumi kopā	73 885	82 493
Kopā	425 947	323 297

19. Ienākumu sadalījums pēc ģeogrāfiskiem reģioniem

	2012. LVL	2011. LVL
Latvija	172 703	39 067
Latīņamerikas un Karību reģions	11 570	16 854
Eiropa (izņemot Latviju)	36 864	10 211
Āfrika	401	-
Kopā	221 538	66 132

20. Nodokļi un nodevas

	Pārmaksa uz 31.12.2011.	Aprēķināts	Samaksāts	Atlikums uz 31.12.2011.
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	8	58 361	58 361	8
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	96 131	96 131	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	-	31	28	-3
Kopā	8	154 523	154 520	5

21. Uzņēmuma ienākuma nodoklis

	2012. LVL	2011. LVL
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		
Pagaidu atšķirības sakarā ar paātrināto nolietojuma aprēķinu nodokļu vajadzībām	-1 769	-1 609
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		
Pagaidu atšķirības sakarā ar uzkrājumiem atvairinājumiem	3 084	-
Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi	70 854	40 683
Uzkrājumi atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvam*	-72 169	-39 074
Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	-	-

*Sabiedrība varētu pilnībā neizmantot iepriekš minētos nodokļu zaudējumus, tādēļ šajā finanšu pārskatā atliktā nodokļa aktīvs, kas pārsniedz nodokļa saistības, netiek atzīts.

22. Kapitāla pietiekamības aprēķins

Sabiedrība veic kapitāla pārvaldi, analizējot un prognozējot nepieciešamā kapitāla apjomu ietekmējošos faktorus – pārvaldīšanā esošo līdzekļu apmēru, Sabiedrības ienākumu un izdevumu apjomu, kā arī nosakot kapitāla ieguldīšanas veidu. Gan Sabiedrības kapitāla pietiekamības rādītājs, gan kapitāla apjoms pārsniedz likumdošanā noteikto minimālo kapitāla prasību. Sabiedrība kapitālu izvieto ar konservatīvu ieguldījumu stratēģiju, galvenokārt termiņnoguldījumos kredītiestādēs ar augstu kredītreitingu.

Kapitāla pietiekamības aprēķins tiek uzrādīts saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumu Nr. 46 „Banku, ieguldījumu brokeru sabiedrību un ieguldījumu pārvaldes sabiedrību gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas noteikumi” 84. panta prasībām.

	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
Pašu kapitāla pirmā līmeņa elementi		
Apmaksātais pamatkapitāls	1 400 000	1 400 000
Iepriekšējā pārskata perioda revidētie zaudējumi	-262 261	-
Kārtējā darbības perioda revidētie zaudējumi	-221 910	-262 261
Nemateriālie aktīvi	-185	-308
Pirmā līmeņa kapitāla kopsumma	915 644	1 137 431
Kapitāla prasību aprēķina kopsavilkums		
Kredītriska kapitāla prasība	26 168	78 576
Ārvalstu valūtas riska kapitāla prasība	69 754	86 010
Kapitāla prasību aprēķina kopsumma	95 922	164 586
Kapitāla prasību segums ar pašu kapitālu (pārpalikums)	819 722	972 845
Kapitāla pietiekamības rādītājs	76.37%	55.29%

23. Neto aktīvi pārvaldīšanā

	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
PSPF Pirmais Pensiju Plāns FI apakšportfelis Nr.2	17 105 827	15 083 164
M2M Emerging Market High Income Bond fund	12 947 707	-
Juridisko personu individuālie finanšu instrumentu portfeļi	4 907 446	6 664 168
Fizisko personu individuālie finanšu instrumentu portfeļi	4 132 444	2 268 433
Kopā	39 093 424	24 015 765

24. Darījumi ar saistītām pusēm

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības akcionārs, Padomes un Valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kurās viņiem ir būtiska līdzdalība. Darījumi ar saistītām pusēm tiek veikti atbilstoši vispārpieņemtajiem Sabiedrības darbības principiem un tirgus cenām.

	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
Prasības pret saistītām pusēm		
Prasības pret AV Capricorn International Limited par individuālā portfeļa pārvaldīšanas atlīdzību	1 846	10 211
Prasības pret Edgaru Makarovu	4	3
Kopā	1 850	10 214

	2012. LVL	2011. LVL
Ienākumi no saistītām pusēm		
Manifera Limited - atlīdzība par individuālā portfeļa pārvaldīšanu	-	11 291
AV Capricorn International Limited - atlīdzība par individuālā portfeļa pārvaldīšanu	14 068	10 211
Edgars Makarovs - atlīdzību par individuālā portfeļa pārvaldīšanu	45	7
Kopā	14 113	21 509

25. Jūtīguma analīze

Sabiedrība nav jūtīga pret finanšu riskiem.

26. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī pārskatu apstiprināšanas dienai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu finanšu pārskatos uzrādīto informāciju.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

IPAS „M2M Asset Management” akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatiem

Mēs esam veikuši IPAS „M2M Asset Management” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) finanšu pārskata revīziju, kas atspoguļots pievienotajā 2012. gada pārskatā no 7. līdz 22. lappusei. Revidētie finanšu pārskati ietver Sabiedrības 2012. gada 31. decembra finanšu stāvokļa pārskatu, 2012. gada visaptverošo ienākumu pārskatu, 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 Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kā arī par tādām iekšējām kontrolēm, kādas vadība uzskata par nepieciešamām, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

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 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 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 revidentu atzinuma izteikšanai.

Atzinums

Mūsaprāt iepriekš minētie finanšu pārskati sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2012. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2012. gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums par vadības ziņojuma atbilstību


2012. gadu, kas atspoguļots pievienotajā 2012. gada pārskatā no 4. līdz 6. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2012. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”
Licence Nr. 17



Iveta Vimba
Valdes locekle

Rīgā, 2013. gada 28. martā



Mārtiņš Valters
LR zvērināts revidents
Sertifikāts Nr. 185