

ĪEGULDĪJUMU PĀRVALDES  
AKCIJU SABIEDRĪBA **DNB ASSET MANAGEMENT**  
2013. GADA PĀRSKATS

(9. finanšu gads)

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR**

**ES APSTIPRINĀTAJIEM STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM  
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**

**IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBA DNB ASSET MANAGEMENT  
2013. GADA PĀRSKATS**

---

**Saturs**

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Revidentu ziņojums	7
Finanšu pārskati:	
Apvienotais ienākumu pārskats	8
Finanšu stāvokļa pārskats	9
Kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Sabiedrības finanšu pārskatu pielikums	12

**IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBA DNB ASSET MANAGEMENT  
2013. GADA PĀRSKATS**

---

**Informācija par Sabiedrību**

Sabiedrības nosaukums	IPAS DNB Asset Management
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003699053 Rīga, 2004. gada 10. septembris
Adrese	Skanstes iela 12 Rīga, LV-1013 Latvija
Akcionāra vārds, adrese un apmaksātā pamatkapitāla daļa	AS DNB banka (100%) Skanstes iela 12, Rīga, LV-1013, Latvija
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Tom Erdal – Padomes priekšsēdētājs Oddgeir Matre – Padomes loceklis no 27.04.2013. Ivars Kapitovičs – Padomes loceklis līdz 27.04.2013. Uldis Bušs – Padomes loceklis Ilmārs Vamzis – Padomes loceklis no 27.04.2013.
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Armands Ločmelis – Valdes priekšsēdētājs Gaļina Beketova – Valdes locekle Olga Alksne – Valdes locekle
Pārskata gads	2013. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	Ernst & Young Baltic SIA Komerksabiedrības licence Nr. 17 Muitas iela 1A Rīga LV-1010 Latvija  Atbildīgais zvērinātais revidents: Diāna Krišjāne LR zvērināts revidents Sertifikāts Nr. 124

## **Vadības ziņojums**

### **Darbība pārskata gadā**

Sabiedrība pārskata gadā veica valsts fondētās pensijas shēmas ieguldījumu plānu un atvērtā ieguldījumu fonda "DNB Rezerves fonds" pārvaldīšanu. Sabiedrība pārvalda trīs fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānus – „DNB Konservatīvais ieguldījumu plāns”, „DNB Sabalansētais ieguldījumu plāns” un „DNB Aktīvais ieguldījumu plāns”, tādējādi pensiju 2. līmeņa dalībniekiem piedāvājot pilnu ieguldījumu stratēģiju spektru, kas atšķiras ar sagaidāmo ienesīgumu un riska pakāpi – konservatīvo, sabalansēto un aktīvo ieguldījumu stratēģiju.

Pateicoties pieaugumam aktīvu pārvaldīšanā, Sabiedrības ienākumi no aktīvu pārvaldīšanas pārskata gadā pieauga par 22.6% līdz 1 438 tūkst. latu (2 046 tūkst. euro), no kuriem lielāko daļu (97%) veidoja ienākumi no pensijas 2. līmeņa ieguldījumu plānu pārvaldīšanas. Sabiedrība par prioritāru pārskata gadā noteica gan pensiju 2. līmeņa klientu skaita palielinājumu, gan augsta ienesīguma nodrošināšanu klientiem ilgtermiņā, gan arī naudas tirgus fonda tālāku attīstību.

Sabiedrības tīrā peļņa pārskata gadā sasniedza 814 tūkst. latu (1 158 tūkst. euro), tādējādi par 32.3% pārsniedzot 2012. gadā sasniegto tīrās peļņas apmēru. Sabiedrības pamatkapitāls pārskata gadā saglabājās nemainīgs (420 tūkst. latu).

### **Produkti**

Valsts fondētās pensijas shēmas ieguldījumu plānu mērķis ir nodrošināt ieguldījuma vērtības palielinājumu ilgtermiņā, lai sekmētu straujāku pensijas kapitāla palielinājumu, nākotnē ļaujot saņemt lielāku vecuma pensiju, nekā piedaloties tikai pensiju sistēmas pirmajā līmenī. Ieguldījumu plānu līdzekļu izvietojums parāda vērtspapīros (obligācijās un parādzīmēs) un termiņnoguldījumos bankās aizsargā to vērtību no straujām īstermiņa svārstībām, sekmējot stabilu vērtības pieaugumu. Ieguldījumu plāna „DNB Sabalansētais ieguldījumu plāns” mērķis tiek sasniegts, daļu plāna līdzekļu (līdz 25%) ieguldot akciju tirgū, kurā līdzekļu vērtības pieauguma iespēja ilgtermiņā ir lielāka. Savukārt, ieguldījumu plāna „DNB Aktīvais ieguldījumu plāns” mērķis tiek panākts, nozīmīgu līdzekļu daļu (līdz 50%) ieguldot akciju tirgū, kurā līdzekļu vērtības pieauguma iespēja ilgtermiņā ir lielāka un arī risks – augstāks.

Sabiedrības pārvaldīto pensijas 2. līmeņa ieguldījumu plānu aktīvu apjoms pārskata gada laikā pieauga par ceturtdaļu (29%), sasniedzot 116.1 milj. latu (165.2 milj. euro). Sabiedrības tirgus daļa pēc aktīvu lieluma pieauga līdz 9.8%. DNB ieguldījumu plānu vidējie viena dalībnieka aktīvi pārskata gadā palielinājās līdz 1160 LVL (1651 EUR), kas ir 2. augstākais rādītājs starp visiem līdzekļu pārvaldītājiem.

Savukārt, pensijas plānu dalībnieku skaits sasniedza 100 tūkstošu atzīmi, pieaugot par 10 tūkst. dalībnieku. Pārskata gada laikā DNB pensiju plāniem ir bijis lielākais klientu skaita relatīvais pieaugums starp visiem pensiju 2. līmeņa pārvaldītājiem Latvijā. Pensijas shēmas dalībnieku izvēli par labu DNB plāniem sekmēja ilgstošā DNB pieredze pensijas līdzekļu pārvaldīšanā un līdz šim sasniegtie vieni no augstākajiem un stabilākajiem ienesīguma rādītājiem. Klienti vienlīdz lielā mērā izvēlējās visu 3 stratēģiju DNB ieguldījumu plānus, nedodot priekšroku kādai konkrētai stratēģijai.

Pensijas 2. līmeni kopumā raksturojošo rādītāju pieauguma temps bija straujāks nekā 2012. gadā. To noteica iemaksu likmes palielinājums (no 2% līdz 4% apmērā no bruto darba algas), kas tiek novirzīta pensiju 2. līmenim, sākot ar 2013. gadu maiju. Savukārt, attīstīto valstu akciju pieaugums un procentu ienākumi no obligācijām pozitīvi ietekmēja ieguldījumu plānu atdevi un aktīvu pieaugumu.

DNB Konservatīvais ieguldījumu plāns pārskata gadā uzrādīja ienesīgumu -0.46%, ko noteica pakāpeniski pieaugušas likmes un ļoti labi 2012. gada rezultāti, kad Plāns saviem dalībniekiem nopelnīja vairāk nekā 10%. Ilgākā termiņā (pēdējos 2 un 3 gados) Plāna ienesīgums ir augstākais starp visiem konservatīvās stratēģijas plāniem. DNB Sabalansētais ieguldījumu plāns pārskata gadā pieauga par 2.05%, ko noteica labvēlīgas tendences attīstīto valstu akciju tirgos. Šāds Plāna rezultāts bija labāks par sabalansētās kategorijas ieguldījumu plānu vidējo ienesīgumu. Arī ilgākā laika periodā (2, 3 un 5 gadi) Plāna ienesīgums ir augstāks par sabalansēto ieguldījumu plānu vidējo ienesīgumu. Savukārt, DNB Aktīvais ieguldījumu plāns Pārskata gadā pieauga par 4.35%. Šāds Plāna rezultāts bija trešais augstākais aktīvās kategorijas ieguldījumu plānu vidū. Vērtējot ieguldījumu plānu ienesīguma rādītājus, ir jāņem vērā, ka tie ir svārstīgi, tādēļ objektīvi salīdzināmi tikai ilgākā laika posmā.

Atvērtais ieguldījumu fonds „DNB Rezerves fonds” (turpmāk – Fonds) ir naudas tirgus fonds, kas izveidots ar mērķi piedāvāt tā ieguldītājiem efektīvu brīvo naudas līdzekļu izvietojuma veidu. Fonda finansiālais mērķis ir saglabāt Fonda aktīvu vērtību un nodrošināt tās pieaugumu atbilstoši naudas tirgus tendencēm, vienlaikus nodrošinot ieguldīto līdzekļu augstu likviditāti. Fonda līdzekļu izvietojums naudas tirgus instrumentos, kā arī termiņnoguldījumos aizsargā tā vērtību no straujām īstermiņa svārstībām, sekmējot stabilu tā vērtības pieaugumu un ieguldīto līdzekļu augstu likviditāti.

**IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBA DNB ASSET MANAGEMENT  
2013. GADA PĀRSKATS**

---

**Vadības ziņojums** (turpinājums)

Atvērtā ieguldījumu fonda "DNB Rezerves fonds" apliecības vērtība pārskata gada laikā palielinājās no EUR 10.9740 (LVL 7.7126) līdz EUR 11.0038 (LVL 7.7335), uzrādot pozitīvu Fonda ienesīgumu 0.27% pārskata periodā. Pārskata gada laikā Fonda neto aktīvi nedaudz samazinājās (par 16.0%), no EUR 21.5 milj. (LVL 15.1 milj.) līdz EUR 18.0 milj. (LVL 12.7 milj.). Gada laikā Fonds emitēja 1 314 424 apliecības un atpirka 1 632 890 apliecības, tā kā zemas likmes kavēja ieguldītāju ienākšanu Fondā, un tā rezultātā ieguldītāju skaits samazinājās no 812 līdz 749. Pārskata perioda beigās Fonds bija lielākais Latvijā reģistrētais eiro denominētais atvērtais ieguldījumu fonds.

**Attīstība**

2014. gadā Sabiedrība plāno palielināt valsts fondētās pensijas shēmas ieguldījumu plānu klientu skaitu un aktīvu apjomu, tādējādi kāpinot arī tirgus daļu. Sagaidāms, ka ieguldījumu plānu dalībnieku skaits palielināsies, potenciālajiem dalībniekiem novērtējot ieguldījumu plānu pārdomāto ieguldījumu politiku un darbības rādītājus. Tiek prognozēts, ka 2014. gadā, salīdzinot ar 2013. gadu, aktīvu pieauguma temps būs nedaudz straujāks sakarā ar to, ka visa 2014. gada garumā iemaksas pensiju 2. līmeņa kapitālā tiks veiktas 4 % apjomā no bruto algas. Līdz 2013. gada aprīļa beigām iemaksas tika veiktas 2% apjomā no bruto algas.

Sākot ar 2014. gada 1. janvāri, Plāna aktīvi ir izteikti euro valūtā. Plāna valūtas maiņa neietekmē dalībnieku uzkrāto kapitālu.

Pensijas plānu līdzekļus plānots ieguldīt, dodot priekšroku vidēja un gara termiņa valsts un korporatīvajām obligācijām, kas ir salīdzinoši ienesīgākas, kā arī obligāciju fondiem ar mērķi nodrošināt ieguldījumu diversifikāciju. Ieguldījumu vidējo termiņu līdz dzēšanai (duration) paredzēts uzturēt 3–5 gadu diapazonā. Atbilstoši stratēģijai DNB Aktīvajā ieguldījumu plānā akcijās plānots ieguldīt vidēji 30–50% no aktīviem, savukārt, DNB Sabalansētajā ieguldījumu plānā – 15–25% no aktīviem, vienlaikus nodrošinot ieguldījumu diversifikāciju gan ģeogrāfiskajā, gan ekonomisko nozaru sadalījumā.

Sagaidāms, ka 2014. gadā Fonda aktīvu vērtība varētu saglabāties stabila vai palielināties, gan potenciāliem Fonda dalībniekiem novērtējot Fonda pārdomāto ieguldījumu politiku, sniegto likviditāti un darbības rādītājus, gan Fonda apliecības vērtībai turpinot pakāpeniski palielināties, sekojot eiro naudas tirgus procentu likmju dinamikai.

Arī tālākajā ieguldījumu fonda darbībā plānots turpināt realizēt piesardzīgu ieguldījumu stratēģiju ar mērķi minimizēt finanšu tirgu svārstību ietekmi uz ieguldījumu fonda apliecību vērtību – veikt ieguldījumus drošu Eiropas valstu un uzņēmumu obligācijās un termiņnoguldījumos Latvijas vadošajās universālajās bankās.

2014. gadā Sabiedrība plāno darbību arī korporatīvo klientu individuālu ieguldījumu portfeļu pārvaldē.

**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.

  
Tom Erdal  
Padomes priekšsēdētājs

  
Armands Ločmelis  
Valdes priekšsēdētājs

2014. gada 25. martā

**IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBA DNB ASSET MANAGEMENT  
2013. GADA PĀRSKATS**

---

**Paziņojums par vadības atbildību**

Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības DNB Asset Management vadība (turpmāk – vadība) ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, kas nosaka, ka Sabiedrību finanšu pārskati tiek sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienības (turpmāk – ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 8. līdz 26. lappusei, sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2013. gada 31. decembrī, tā 2013. gada darbības rezultātiem un naudas plūsmu.

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

Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

  
Tom Erdal  
Padomes priekšsēdētājs

  
Armands Ločmelis  
Valdes priekšsēdētājs

2014. gada 25. martā



SIA "Ernst & Young Baltic"  
Muitas iela 1A  
Rīga, LV-1010  
Latvija  
Tālr.: +371 6704 3801  
Fakss: +371 6704 3802  
riga@lv.ey.com  
www.ey.com/lv

SIA Ernst & Young Baltic  
Muitas iela 1A  
Rīga, LV-1010  
Latvija  
Tel.: +371 6704 3801  
Fax: +371 6704 3802  
riga@lv.ey.com  
www.ey.com/lv

Reģ. Nr. 40003593454  
PVN maksātāja Nr. LV40003593454

Reg. No: 40003593454  
VAT payer code: LV40003593454

## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

IPAS „DNB Asset Management” akcionāram

### Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši IPAS „DNB Asset Management” (turpmāk tekstā - Sabiedrība) finanšu pārskata revīziju, kas atspoguļots pievienotajā 2013. gada pārskatā no 8. līdz 26. lappusei. Revidētais finanšu pārskats ietver 2013. gada 31. decembra finanšu stāvokļa pārskatu, 2013. gada apvienoto ienākuma 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.

### 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 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 uzņēmuma vadības izdarīto pieņēmumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

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

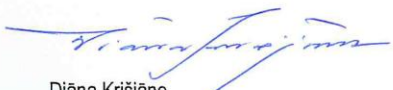
### Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par IPAS „DNB Asset Management” finansiālo stāvokli 2013. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2013. gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

### Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2013. gadu, kas atspoguļots pievienotajā 2013. gada pārskatā no 4. līdz 5. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2013. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”  
Licence Nr. 17



Diāna Krišjāne  
Valdes priekšsēdētāja  
LR zvērīnāta revidente  
Sertifikāts Nr. 124

Rīgā, 2014. gada 25. martā

**IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBA DNB ASSET MANAGEMENT**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

**Apvienotais ienākumu pārskats**

	Piezīme	2013	2012
Procentu ienākumi	5	9 195	11 137
<b>Neto procentu ienākumi</b>		<b>9 195</b>	<b>11 137</b>
Komisijas naudas ienākumi	6	1 437 762	1 172 913
Komisijas naudas izdevumi	7	(401 266)	(398 719)
<b>Neto komisijas naudas ienākumi</b>		<b>1 036 496</b>	<b>774 194</b>
Ārvalstu valūtu tirdzniecības un pārvērtēšanas zaudējumi, neto		(349)	(728)
Personāla izmaksas	8	(116 960)	(117 279)
Pārējie administratīvie izdevumi	8	(114 821)	(47 734)
Nemateriālo aktīvu amortizācija un pamatlīdzekļu nolietojums		(12)	(220)
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>		<b>813 549</b>	<b>619 370</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis	21	–	(4 270)
<b>Pārskata perioda peļņa</b>		<b>813 549</b>	<b>615 100</b>
Citi ienākumi		–	–
<b>Kopējais kumulatīvais ienākums</b>		<b>813 549</b>	<b>615 100</b>

Pielikumi no 12. līdz 26. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

  
Tom Erdal  
Padomes priekšsēdētājs

  
Armands Ločmelis  
Valdes priekšsēdētājs

2014. gada 25. martā



**IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBA DNB ASSET MANAGEMENT  
2013. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu stāvokļa pārskats**

	Piezīme	31.12.2013 Ls	31.12.2012 Ls
<b>Aktīvs</b>			
Nauda	11	527	468
Termiņnoguldījumi	10	1 090 531	965 410
Debitoru parādi	13	94 854	58 548
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izmaksas	14	137 427	109 472
Pamatlīdzekļi	15	268	–
<b>Kopā aktīvi</b>		<b>1 323 607</b>	<b>1 133 898</b>
<b>Saistības</b>			
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	16	23 732	32 472
<b>Kopā saistības</b>		<b>23 732</b>	<b>32 472</b>
<b>Kapitāls</b>			
Apmaksātais pamatkapitāls	17	420 000	420 000
Uzkrātais rezultāts	17	879 875	681 426
<b>Kopā kapitāls</b>		<b>1 299 875</b>	<b>1 101 426</b>
<b>Kopā saistības un kapitāls</b>		<b>1 323 607</b>	<b>1 133 898</b>

Pielikumi no 12. līdz 26. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

  
Tom Erdal  
Padomes priekšsēdētājs

  
Armands Ločmelis  
Valdes priekšsēdētājs

2014. gada 25. martā

**IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBA DNB ASSET MANAGEMENT**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

---

**Kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats par 2013. gadu**

	<b>Apmaksātais pamatkapitāls</b>	<b>Uzkrātais rezultāts</b>	<b>Kopā</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
<b>Atlikums uz 2012. gada 1. janvāri</b>	<b>420 000</b>	<b>463 804</b>	<b>883 804</b>
Dividendes	–	(397 478)	(397 478)
Kopējais kumulatīvais ienākums	–	615 100	615 100
<b>Atlikums 2012. gada 31. decembrī</b>	<b>420 000</b>	<b>681 426</b>	<b>1 101 426</b>
<b>Atlikums uz 2013. gada 1. janvāri</b>	<b>420 000</b>	<b>681 426</b>	<b>1 101 426</b>
Dividendes	–	(615 100)	(615 100)
Kopējais kumulatīvais ienākums	–	813 549	813 549
<b>Atlikums 2013. gada 31. decembrī</b>	<b>420 000</b>	<b>879 875</b>	<b>1 299 875</b>

Pielikumi no 12. līdz 26. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

**IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBA DNB ASSET MANAGEMENT**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

**Naudas plūsmas pārskats**

	Piezīme	2013 Ls	2012 Ls
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>			
Peļņa pirms nodokļiem		813 549	619 370
Nemateriālo aktīvu amortizācija un pamatlīdzekļu nolietojums	15	12	220
Aprēķinātie procentu ieņēmumi		(9 195)	(11 137)
<i>Pamatdarbības naudas plūsma pirms izmaiņām aktīvos un pasīvos</i>		<i>804 366</i>	<i>608 453</i>
Debitoru (pieaugums)/samazinājums		(36 306)	37 477
Uzkrāto ienākumu un nākamo periodu izdevumu samazinājums/ (palielinājums)		(27 955)	(21 561)
Uzkrāto izdevumu palielinājums/(samazinājums)		(8 740)	13 052
Saņemtie procentu ieņēmumi		14 372	6 732
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		–	(4 270)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>745 737</b>	<b>639 883</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>			
Termiņnoguldījumu samazinājums/ (palielinājums)		(83 947)	(240 000)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	15	(280)	–
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(84 227)</b>	<b>(240 000)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>			
Dividendes		(615 100)	(397 478)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(615 100)</b>	<b>(397 478)</b>
<b>Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums pārskata gadā</b>		<b>46 410</b>	<b>2 405</b>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		13 397	10 992
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	12	<b>59 807</b>	<b>13 397</b>

Pielikumi no 12. līdz 26. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

## **Pielikumi finanšu pārskatiem**

### **1. Informācija par ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrību DNB Asset Management**

IPAS DNB Asset Management (turpmāk – Sabiedrība) ir akciju sabiedrība, kas ir reģistrēta Latvijas Republikā 2004. gada 10. septembrī un darbojas saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu. Sabiedrība pārvalda trīs fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānus: „DNB Konservatīvais ieguldījumu plāns”, „DNB Sabalansētais ieguldījumu plāns” un „DNB Aktīvais ieguldījumu plāns”; atvērto ieguldījumu fondu „DNB Rezerves fonds” („DnB NORD Mērķa fonds” – līdz 31.01.2012.).

IPAS DNB Asset Management juridiskā adrese ir Skanstes iela 12, Rīga, LV–1013 Latvija. IPAS DNB Asset Management akcijas nav izlaistas publiskajā apgrozībā.

Finanšu pārskatus 2014. gada 25. martā ir apstiprinājusi Sabiedrības vadība.

### **2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi**

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz zemāk minētajiem grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principiem. Šie principi ir izmantoti iepriekšējos gados, ja vien nav norādīts citādi.

#### **2.1 Uzskaites pamati**

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Visi rādītāji finanšu pārskatos ir norādīti Latvijas latos (Ls), ja nav norādīts citādi. Finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi.

#### **A) Jaunu un/vai grozītu SFPS un Starptautisko finanšu pārskatu interpretācijas komitejas (SFPIK) interpretāciju piemērošana**

Pārskata gadā Sabiedrība ir piemērojusi šādus SFPS grozījumus:

- **Grozījumi SGS Nr.1 „Finanšu pārskatu sniegšana”** – Citu ienākumu posteņu, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, uzrādīšana. Šie grozījumi maina citu ienākumu posteņu, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, grupēšanas principus. Posteņi, kas nākotnē varētu tikt pārklassificēti, iekļaujot tos peļņas vai zaudējumu aprēķinā (piemēram, pārtraucot to atzīšanu vai veicot norēķinus), jāuzrāda atsevišķi no posteņiem, kas nekad netiks pārklassificēti. Šie grozījumi ietekmē tikai finanšu pārskatu sniegšanu, proti, Sabiedrības finanšu stāvokli vai darbības rezultātus tie neietekmē. Sabiedrībai nav neviena ienākumu posteņa, kas netiek atspoguļots peļņas vai zaudējumu aprēķinā, un kas ietekmē izmaiņas finanšu pārskata sniegšanā.
- **Grozījumi SGS Nr. 19 „Darbinieku pabalsti”** – 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. Šie grozījumi neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus, jo Sabiedrībai nav šādi pabalsti.
- **Grozījumi SFPS Nr. 7 „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana”: Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējais ieskaits.** Grozījumi ievieš kopējas informācijas sniegšanas prasības. Tādējādi finanšu pārskatu lietotājiem tiktu sniegta noderīga informācija, lai varētu novērtēt ieskaita vienošanās ietekmi vai iespējamo ietekmi uz uzņēmuma finansiālo stāvokli. SFPS Nr. 7 grozījumi jāpiemēro retrospektīvi. Šie grozījumi neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus, jo Sabiedrībai nav ieskaitu vienošanās.  
**SFPS Nr. 13 „Patiesās vērtības novērtēšana”** Galvenais SFPS Nr. 13 mērķis ir mazināt patiesās vērtības novērtēšanas principu sarežģītību un uzlabot to piemērošanas konsekveni. Tas nemaina prasības, kas nosaka, kādos gadījumos uzņēmumam uzskaitē jāizmanto patiesā vērtība, Drīzāk šajā standartā sniegta pamatnostādnes patiesās vērtības noteikšanai saskaņā ar SFPS tajos gadījumos, kad patiesās vērtības izmantošana SFPS tiek prasīta vai ir atļauta.
- **SFPIK 20. interpretācija „Izstrādes izmaksas karjera ražošanas procesa posmā”** Šī interpretācija attiecas uz tām izstrādes izmaksām, kas radušās karjera ražošanas procesa posmā („ražošanas izstrādes izmaksas”). Interpretācija neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatu, jo Sabiedrība nenodarbojas ar izrakteņu ieguvē.

**Pielikumi finanšu pārskatiem** (turpinājums)

**2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi** (turpinājums)

**2.1 Uzskaites pamati** (turpinājums)

**B) Standarti, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā**

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

**Grozījumi SGS Nr. 19 „Darbinieku pabalsti”:** (Spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk)

Grozījumi nosaka, kā uzskaitāmas darbinieku iemaksas noteiktu iemaksu pabalstu plānos.

**Grozījumi SGS Nr. 27 „Atsevišķie finanšu pārskati”** (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk)

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”.

**Grozījumi SGS Nr. 28 „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos”** (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.

**Grozījumi SGS Nr. 32 „Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana” – 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.

**Grozījumi SGS Nr. 36 „Aktīvu vērtības samazināšanās”** (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumos iekļautas vairākas papildu informācijas atklāšanas prasības attiecībā uz aktīvu novērtēšanu patiesajā vērtībā, ja atgūstamo summu nosaka, pamatojoties uz patieso vērtību, no kuras atņemtas atsavināšanas izmaksas. Šie grozījumi novērš arī neparedzamās sekas, kas varētu rasties, saskaņā ar SGS Nr. 36 sniegtajai informācijai piemērojot SFPS Nr. 13 prasības. Grozījumi neietekmēs Sabiedrības finansiālo stāvokli vai tās darbības rezultātus, tomēr Sabiedrībai varētu nākties savos finanšu pārskatos sniegt papildu informāciju.

**Grozījumi SGS Nr. 39 „Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana”** (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi nosaka, ka, ja atvasināta līguma, kas atzīts kā riska ierobežošanas instruments, pārjaunojums atbilst noteiktiem kritērijiem, riska ierobežošanas uzskaitē nav jāpārtrauc.

**SFPS Nr. 9 „Finanšu instrumenti” – Klasifikācija un novērtēšana** (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 trīs šī standarta daļas, kurās sniegta jauna finanšu aktīvu klasifikācija un novērtēšanas sistēma, prasības finanšu saistību uzskaitē, kā arī riska ierobežošanas principi.

**Pielikumi finanšu pārskatiem** (turpinājums)

**2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi** (turpinājums)

**2.1 Uzskaites pamati** (turpinājums)

**B) Standarti, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā** (turpinājums)

**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 īpašam 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 princips 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 – īpašam nolūkam dibināti uzņēmumi”.

**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.

**SFPS Nr. 12 „Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos”** (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk)

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.

**SFPS Nr. 14 *Regulēto atlikto saistību un aktīvu uzskaitē*** (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Šis ir pagaidu standarts, kas SFPS pirmreizējiem piemērotājiem ļauj turpināt regulēto cenu ietekmei pakļautu aktīvu un saistību uzskaiti līdz brīdim, kad SGSP būs pabeigusi visaptveroša standarta izstrādi šādu aktīvu un saistību uzskaitē. Šī standarta ieviešana nebūs ietekmes uz Sabiedrību.

**Grozījumi SFPS Nr. 10, SFPS Nr. 12 un SGS Nr. 27 – ieguldījumu sabiedrības** (spēkā 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.

- **SFPS uzlabojumi** (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk)

2012. gada maijā SGSP izdeva tālāk 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 „Starpperioda finanšu pārskati”.

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)**

**2.1 Uzskaites pamati (turpinājums)**

**B) Standarti, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā (turpinājums)**

Spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk: 2013. gada decembrī SGSP izdeva tālāk 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”;
- SFPS Nr. 2 „Maksājums ar akcijām”;
- SFPS Nr. 3 „Uzņēmējdarbības apvienošana”;
- SFPS Nr. 8 „Darbības segmenti”;
- SFPS Nr. 13 „Patiesās vērtības noteikšana”;
- SGS Nr. 16 „Pamatlīdzekļi”;
- SGS Nr. 24 „Informācijas atklāšana par saistītām personām”;
- SGS Nr. 38 „Nemateriālie aktīvi”;
- SGS Nr. 40 „Ieguldījuma īpašumi”.

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

**SFPIK 21. interpretācija „Nodevas”** (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Šajā interpretācijā aplūkota valsts nodevu uzskaitē. Pienākums maksāt nodevu tiek atzīts finanšu pārskatā, kad tiek veikta darbība, kas rada šādu pienākumu.

Sabiedrība plāno ieviest iepriekš minētos standartus un interpretācijas to spēkā stāšanās datumā, ja tie pieņemti ES.

**2.2 Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos**

*(a) Darījumos izmantotā un uzskaites valūta*

Sabiedrības finanšu pārskatu posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā Sabiedrība darbojas (uzskaites valūta). Finanšu pārskatu posteņi ir izteikti Latvijas latos (Ls), kas ir Sabiedrības uzskaites un pārskatu valūta.

*(b) Darījumi un atlikumi*

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti uzskaites valūtā pēc noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Šo darījumu veikšanas un monetāro aktīvu un saistību, kas izteikti ārvalstu valūtās, pārrēķināšanas latos pēc gadu beigu kursa rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Izmantotie valūtas kursi

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
1 USD	0.515	0.531

**IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBA DNB ASSET MANAGEMENT**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

---

**Pielikumi finanšu pārskatiem** (turpinājums)

**2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi** (turpinājums)

**2.3. Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi**

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi.

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 šādus vadības noteiktos lietderīgās izmantošanas periodus:

	<b>Lietderīgās izmantošanas laiks (gadi)</b>
Mobilie telefoni	3
Dator tehnika, ietverot arī programmnodrošinājumu	4
Pārējie pamatlīdzekļi	5

Aktīvu atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas laiki tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katra pārskata gada beigās.

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 posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūds uzņēmumā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā.

Tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

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

**2.4. Aizdevumi un debitoru parādi**

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi, kas nekotējas aktīvā tirgū, ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem. Aizdevumi un debitoru parādi bilancē ir klasificēti kā "Termiņnoguldījumi" un „Debitoru parādi”.

Finanšu aktīvu iegāde un pārdošana tiek atzīta norēķinu veikšanas dienā. Finanšu aktīvus beidz atzīt, kad tiesības uz naudas plūsmām no finanšu aktīviem beidzas vai kad Sabiedrība ir nodevusi visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi.

Aizdevumi un debitoru parādi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmju metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Sabiedrība nevarēs saņemt parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Būtiskas debitora finanšu grūtības, varbūtība, ka tiks sākta bankrota procedūra vai reorganizācija, kā arī maksājumu saistību nepildīšana ir pazīmes, ka aizdevumu un debitoru parādu vērtība ir samazinājusies. Uzkrājums vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva bilances vērtību un aplēstās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kas noteikta diskontējot ar efektīvo procentu likmi. Uzkrājumu izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.



**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)**

**2.5. Nodokļi**

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

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatā un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Tomēr, ja atliktais nodoklis rodas no sākotnējās aktīvu vai saistību atzīšanas, kas radās darījuma rezultātā, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana, un kas darījuma brīdī neietekmē peļņu vai zaudējumus ne finanšu pārskatos, ne nodokļu mērķiem, atliktais nodoklis netiek atzīts. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantotas bilances datumā spēkā esošās nodokļu likmes, kas sagaidāmas periodos, kad paredzēts realizēt attiecīgo atliktā nodokļa aktīvu vai nokārtot atliktā nodokļa saistību. Atliktā nodokļa aktīvu atzīst, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmo pagaidu atšķirību.

IPAS DNB Asset Management nav Pievienotās vērtības nodokļa maksātājs.

**2.6. Nauda un naudas ekvivalenti**

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un citiem īstermiņa augsti likvīdiem ieguldījumiem ar sākotnējo termiņu, kas mazāks par 3 mēnešiem.

**2.7. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas**

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

**2.8. Darbinieku materiālie labumi**

Darbinieku īstermiņa materiālie labumi, ieskaitot atalgojumu, prēmijas, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, apmaksāto atvaļinājumu pabalstus, veselības apdrošināšanas prēmijas, uzkrājošās dzīvības apdrošināšanas prēmijas un citus labumus, tiek iekļauti saimnieciskās darbības izmaksās pēc uzkrāšanas principa.

Sabiedrība veic sociālās apdrošināšanas maksājumus valsts pensiju apdrošināšanai valsts fondēto pensiju shēmā saskaņā ar Latvijas likumdošanu. Valsts fondēto pensiju shēma ir fiksētu iemaksu pensiju plāns, saskaņā ar kuru Sabiedrībai jāveic likumā noteikta apjoma maksājumi. Sabiedrībai nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja valsts fondēto pensiju shēma nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Sociālās apdrošināšanas iemaksas tiek atzītas kā izmaksas, izmantojot uzkrājumu principu, un ir iekļautas darbinieku izmaksās.

**2.9. Ienākumi**

*(a) Ieņēmumi no pakalpojumiem*

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti. Sabiedrības pamatieņēmumi ir komisijas maksas, ko tā saņem par līdzekļu pārvaldīšanu un kas izteiktas kā noteikta daļa no pārvaldīto aktīvu apjoma.

*(b) Procentu un dividenžu ienākumi*

Procentu ieņēmumi tiek atzīti tajā pārskata periodā, kad tie radušies, izmantojot faktiskā ienesīguma metodi. Procentu ieņēmumi iekļauj procentus par termiņnoguldījumiem un prasībām uz pieprasījumu pret kredītiestādēm. Šie procentu ieņēmumi Apvienotajā ienākumu pārskatā ir atspoguļoti postenī Procentu ienākumi.

**IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBA DNB ASSET MANAGEMENT**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**3. Riski un to vadība**

Sabiedrības darbībā galvenie finanšu riski ir tirgus risks, kredītrisks un likviditātes risks. Sabiedrība pārvalda riskus, veicot atbilstošu tirgus un finanšu instrumentu analīzi, kas balstīta uz finanšu tirgus svārstībām. Tādējādi Sabiedrība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo iespaidu uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrība savus brīvos līdzekļus iegulda, pieturoties pie konservatīvas ieguldīšanas stratēģijas – izvietojot naudas līdzekļus termiņnoguldījumos, bet pārsvarā ieguldot īstermiņa finanšu instrumentos, lai spētu nodrošināt nepieciešamo naudas plūsmu. Ieguldījumu galvenais mērķis ir pamatsummas saglabāšana nevis maksimāla peļņas gūšana. Pārskata gada laikā ieguldījumi tika veikti tikai termiņnoguldījumos uz termiņu līdz 1 gadam. Sabiedrība risku mazināšanai nelieto atvasinātos finanšu instrumentus.

**(a) Tirgus risks**

**Valūtas kursu svārstību risks**

Valūtas kursa svārstības nerada Sabiedrībai valūtas risku, jo Sabiedrība veic darījumus latos un eiro. Līdz ar lata piesaisti eiro Sabiedrības rezultātu neietekmē šīs valūtas kursa svārstības.

Aktīvu un saistību sadalījums pēc valūtām

Visi zemāk uzrādītie aktīvi un saistības ir atspoguļoti latos.

	<b>31.12.2013</b>		<b>31.12.2012</b>
	<b>Latvijas lati</b>	<b>Euro</b>	<b>Latvijas lati</b>
<b>Aktīvs</b>			
Nauda	527		468
Termiņnoguldījumi	59 280	1 031 251	965 410
Debitoru parādi	94 854	–	58 548
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izmaksas	134 139	3 288	109 472
Pamatlīdzekļi	268	–	–
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>289 068</b>	<b>1 034 539</b>	<b>1 133 898</b>
<b>Saistības</b>			
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	23 732	–	32 472
<b>Kopā saistības</b>	<b>23 732</b>	<b>–</b>	<b>32 472</b>

**Cenu risks**

Sabiedrība nav pakļauta kapitāla vērtspapīru cenu riskam, jo pārskata gadā netika veikti ieguldījumi kapitāla vērtspapīros.

**Naudas plūsmas un patiesās vērtības procentu likmju risks**

Sabiedrība daļu brīvo naudas līdzekļu izvieta termiņnoguldījumos, kuri ir noslēgti ar fiksētām procentu likmēm, tādējādi nepakļaujot Sabiedrību naudas plūsmas procentu likmju riskam. Sabiedrībai nav ieguldījumu, kas pakļauti patiesās vērtības procentu likmju riskam. Termiņnoguldījumi tiek izvietoti uz pietiekoši īsu termiņu (ar termiņu līdz 1 gadam) un fiksētām procentu likmēm. Termiņnoguldījumi tiek veikti ar aprēķinu, lai to beigu termiņš nekoncentrētos kādā termiņa horizonta punktā, bet iespējami plašā ienesīguma līknes diapazonā.

**(b) Kredītrisks**

Kredītrisks tiek samazināts, pirms ieguldījumu veikšanas veicot atbilstošu emitenta un darījumu partnera analīzi, kā arī sekojot emitentu un darījumu partneru finansiālajai un ekonomiskajai situācijai ieguldījuma laikā. Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam, kas ir saistīts ar naudas līdzekļiem un termiņnoguldījumiem bankās, debitoru parādiem un uzkrātajiem ienākumiem. Sabiedrības partneri naudas darījumos ir vietējās bankas ar piemērotu kredītvēsturi. Uz pārskata gada beigām visi termiņnoguldījumi bija izvietoti AS DNB banka ar tās mātes uzņēmuma DNB Bank ASA (Norvēģija) Moody's kredītreitingu A1 (termiņnoguldījumi 2012. gadā : AS DNB banka – 100%). Sabiedrības rīcībā esošie finanšu aktīvi uz 2013. gada 31. decembri ir pilnībā atgūstami un tiem nav izveidoti uzkrājumi vērtības samazinājumam.

**IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBA DNB ASSET MANAGEMENT  
2013. GADA PĀRSKATS**

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**(c) Likviditātes risks**

Piesardzīga likviditātes riska vadība ietver pietiekamu naudas līdzekļu atlikumu uzturēšanu. Ieguldījumu termiņu beigās tiek plānotas plašā ienesīguma līknes diapazonā, kā arī tiek veikta Sabiedrības naudas plūsmas analīze un prognoze. Sabiedrības finanšu saistību sadalījums pēc termiņiem sniegts zemāk esošā tabulā.

Tabulā apkopota informācija par aktīviem un saistībām pēc atlikušā termiņa, kas aprēķināts no bilances datuma 2013. gada 31. decembra līdz noteiktajam dzēšanas termiņam.

	<b>Uz pieprasījuma un mazāk par 1 mēnesi</b>	<b>Līdz 1 gadam</b>	<b>No 1 līdz 5 gadiem</b>	<b>Kopā</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
Nauda	527	–	–	527
Termiņnoguldījumi	59 280	1 031 251	–	1 090 531
Debitoru parādi	–	94 854	–	94 854
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izmaksas	133 803	3 624	–	137 427
Pamatlīdzekļi	–	–	268	268
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>193 610</b>	<b>1 129 729</b>	<b>268</b>	<b>1 323 607</b>
Uzkrātie izdevumi	2 089	21 643	–	23 732
<b>Kopā saistības</b>	<b>2 089</b>	<b>21 643</b>	<b>–</b>	<b>23 732</b>

Informācija par aktīviem un finanšu saistībām pēc atlikušā termiņa, kas aprēķināts no bilances datuma 2012. gada 31. decembra līdz noteiktajam dzēšanas termiņam.

	<b>Uz pieprasījuma un mazāk par 1 mēnesi</b>	<b>Līdz 1 gadam</b>	<b>Kopā</b>
		<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
Nauda	468	–	468
Termiņnoguldījumi	12 920	952 490	965 410
Debitoru parādi	–	58 548	58 548
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izmaksas	108 129	1 343	109 472
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>121 517</b>	<b>1 012 381</b>	<b>1 133 898</b>
Uzkrātie izdevumi	4 668	27 804	32 472
<b>Kopā saistības</b>	<b>4 668</b>	<b>27 804</b>	<b>32 472</b>

**4. Būtiski pieņēmumi un spriedumi**

Sabiedrībai nav aktīvi vai saistības, kas ir pakļauti riskam, ka būs korekcijas būtisku pieņēmumu un spriedumu rezultātā.

**5. Procentu ienākumi**

	<b>2013 Ls</b>	<b>2012 Ls</b>
Procentu ienākumi par norēķinu konta atlikumu un īstermiņa depozītiem	9 195	11 137
	<b>9 195</b>	<b>11 137</b>

**IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBA DNB ASSET MANAGEMENT**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

**6. Komisijas naudas ienākumi**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
Ienākumi no ieguldījumu plāna „DNB Sabalansētais ieguldījumu plāns” pārvaldīšanas	514 643	389 867
Ienākumi no ieguldījumu plāna „DNB Aktīvais ieguldījumu plāns” pārvaldīšanas	489 991	403 261
Ienākumi no ieguldījumu plāna „DNB Konservatīvais ieguldījumu plāns” pārvaldīšanas	396 532	301 824
Ienākumi no atvērtā ieguldījumu fonda „DNB Rezerves fonds” pārvaldīšanas	36 596	74 328
Ienākumi no individuālo ieguldījumu portfeļu pārvaldīšanas	–	3 633
	<b>1 437 762</b>	<b>1 172 913</b>

**7. Komisijas naudas izdevumi**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
Izdevumi par jaunu dalībnieku piesaisti	(387 678)	(398 642)
Komisijas naudas izdevumi par pakalpojumiem	(13 263)	–
Citi komisijas naudas izdevumi	(325)	(77)
	<b>(401 266)</b>	<b>(398 719)</b>

**8. Administratīvie izdevumi**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
Valdes atalgojums	(53 595)	(50 081)
Darbinieku atalgojums	(40 714)	(44 430)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(22 651)	(22 768)
<b>Atalgojums un ar to saistītie sociālie maksājumi kopā</b>	<b>(116 960)</b>	<b>(117 279)</b>
Pakalpojumu deleģēšanas izdevumi	(57 605)	–
Mārketinga izdevumi	(20 956)	(1 864)
Izdevumi FKTK finansēšanai	(9 165)	(7 922)
Gada pārskata revīzijas izdevumi	(8 034)	(8 802)
Telpu noma	(7 132)	(7 162)
IT pakalpojumi	(3 081)	(2 537)
Transporta izdevumi	(2 400)	(2 400)
Personāla apmācība	(1 597)	(1 898)
Reprezentācijas izdevumi	(1 131)	(8 712)
Darbinieku apdrošināšana	(1 038)	(923)
Komandējumu izdevumi	(730)	(2 259)
Sakaru izdevumi	(181)	(222)
Apdrošināšanas izdevumi	(25)	(55)
Soda un nokavējuma nauda	–	(1 172)
Pārējie izdevumi	(1 746)	(1 806)
<b>Pārējie administratīvie izdevumi kopā</b>	<b>(114 821)</b>	<b>(47 734)</b>
<b>Administratīvie izdevumi kopā</b>	<b>(231 781)</b>	<b>(165 013)</b>

2013. gada laikā IPAS DNB Asset Management vidējais darbinieku skaits bija 6 (2012. gadā: 6).

**9. Sabiedrības aktīvu ģeogrāfiskais izvietojums**

Visi IPAS DNB Asset Management ieguldījumi ir izvietoti prasībās pret Latvijas Republikas kredītiestādēm.

**IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBA DNB ASSET MANAGEMENT**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

**10. Termiņnoguldījumi**

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
Atvērtais termiņnoguldījums AS DNB banka	59 280	12 929
Termiņnoguldījumi AS DNB banka	1 031 251	952 481
	<b>1 090 531</b>	<b>965 410</b>

Termiņnoguldījumu patiesā vērtība 2013. gada 31. decembrī un 2012. gada 31. decembrī būtiski neatšķiras no uzskaites vērtības. Visi termiņnoguldījumi ir klasificēti kategorijā „Aizdevumi un debitoru parādi”.

**11. Nauda**

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
Prasības uz pieprasījumu pret AS DNB banka	527	468
	<b>527</b>	<b>468</b>

Visas prasības uz pieprasījumu pret AS DNB banka ir klasificētas kategorijā „Aizdevumi un debitoru parādi”.

**12. Nauda un naudas ekvivalenti**

Naudas plūsmas sagatavošanas mērķiem par naudu un naudas ekvivalentiem tiek uzskatīti sekojoši finanšu aktīvi:

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	527	468
Atvērtais termiņnoguldījums AS DNB banka	59 280	12 929
	<b>59 807</b>	<b>13 397</b>

Prasību uz pieprasījumu pret kredītiestādēm un termiņnoguldījumu patiesā vērtība 2013. gada 31. decembrī un 2012. gada 31. decembrī būtiski neatšķiras no uzskaites vērtības. Visas prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm un termiņnoguldījumi ir klasificētas kategorijā „Aizdevumi un debitoru parādi”.

**13. Debitoru parādi**

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
Samaksātais UIN avanss	94 854	58 548
	<b>94 854</b>	<b>58 548</b>

**14. Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izmaksas**

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
Aprēķinātie ienākumi par aktīvu pārvaldīšanu	132 723	108 010
Nākamo periodu izmaksas	4 704	1 462
	<b>137 427</b>	<b>109 472</b>

Uzkrāto ienākumu patiesā vērtība 2013. gada 31. decembrī un 2012. gada 31. decembrī būtiski neatšķiras no uzskaites vērtības.

**IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBA DNB ASSET MANAGEMENT  
2013. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

**15. Nemateriālie aktīvi un pamatlīdzekļi**

	Programm- nodrošinājums	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	Ls	Ls	Ls
<b>01.01.2012</b>			
Sākotnējā vērtība	5 122	1 993	7 115
Uzkrātais nolietojums	(5 122)	(1 773)	(6 895)
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>	<b>–</b>	<b>220</b>	<b>220</b>
<b>Pārskata periods līdz 31.12.2012</b>			
Sākotnējā bilances vērtība	–	220	220
Norakstīts	544	912	1 456
Nolietojums par norakstītiem pamatlīdzekļiem	(544)	(912)	(1 456)
Nolietojums	–	(220)	(220)
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
<b>31.12.2012</b>			
Sākotnējā vērtība	4 578	1 081	5 659
Uzkrātais nolietojums	(4 578)	(1 081)	(5 659)
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
<b>Pārskata gads līdz 31.12.2013</b>			
Sākotnējā bilances vērtība	–	–	–
Iegāde	280	–	280
Nolietojums	(12)	–	(12)
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>	<b>268</b>	<b>–</b>	<b>268</b>
<b>31.12.2013</b>			
Sākotnējā vērtība	4 858	1 081	5 939
Uzkrātais nolietojums	(4 590)	(1 081)	(5 671)
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>	<b>268</b>	<b>–</b>	<b>268</b>

**16. Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi**

	31.12.2013 Ls	31.12.2012 Ls
Uzkrātie prēmiju izdevumi	11 051	17 373
Uzkrātie izdevumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	5 492	6 030
Uzkrātie revīzijas izdevumi	5 100	4 401
Uzkrātie izdevumi FKTK finansēšanai	2 076	2 681
Uzkrātie komisijas izdevumi par RF klientu piesaisti	–	1 816
Citi uzkrātie izdevumi	13	171
	<b>23 732</b>	<b>32 472</b>

Uzkrāto izdevumu patiesā vērtība 2013. gada 31. decembrī un 2012. gada 31. decembrī būtiski neatšķiras no uzskaites vērtības.

**IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBA DNB ASSET MANAGEMENT**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**17. Kapitāls**

2013. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 420 000 vārda akcijām ar Ls 1 nominālvērtību katra.

Sabiedrības akcionārs ir AS DNB banka, kurai pieder 420 000 vārda akcijas ar balsstiesībām par kopējo summu Ls 420 000 (100% no Sabiedrības pamatkapitāla).

<b>Uzkrātais rezultāts</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
Pārskata gada peļņa	813 549	615 100
2009.gada sadalītas peļņas daļa Sabiedrības komercdarbības attīstībai	66 326	66 326
	<b>879 875</b>	<b>681 426</b>

**18. Darījumi ar saistītām personām**

Saistītās personas ir akcionāri, kuriem ir būtiska ietekme Sabiedrībā un vadošais personāls (ietver padomes un valdes locekļus, Sabiedrības vadītājus un viņu tuvākos radniekus) un sabiedrības, kurās šīm personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

Sabiedrības mātes sabiedrība ir AS DNB banka, kurai pieder 100% no Sabiedrības pamatkapitāla, un kura savukārt ir DNB bank ASA grupas daļa.

**(a) Darījumi ar mātes sabiedrību AS DNB banka**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
Klientu piesaistīšanas izdevumi (skat. 7. pielikumu)	(387 678)	(398 642)
Citi pakalpojumi	(57 605)	-
Bankas komisija par maksājumiem	(9)	(6)
Neto ienākumi / (zaudējumi) no ārvalstu valūtas pirkšanas vai pārdošanas	(349)	(726)
Ienākumi no īstermiņa depozītiem un norēķinu kontiem	9 195	11 137
	<b>(436 446)</b>	<b>(388 237)</b>

**(b) Darījumi ar SIA Skanstes 12**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
Telpu iznomāšana	(7 132)	(7 162)
	<b>(7 132)</b>	<b>(7 162)</b>

**(c) Citi darījumi ar saistītām personām**

2013. gadā vadošajam personālam izmaksātais atalgojums ietver darba samaksu Ls 53 595 (2012. gadā: Ls 50 081) un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas Ls 12 911 (2012. gadā: Ls 12 065).

**IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBA DNB ASSET MANAGEMENT  
2013. GADA PĀRSKATS**

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**19. Kapitāla pietiekamības aprēķina kopsavilkums**

Sabiedrība veic kapitāla pārvaldi, analizējot un prognozējot nepieciešamā kapitāla apjomu ietekmējošos faktoros – 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.

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
<b>Pašu kapitāls</b>		
Apmaksātais pamatkapitāls	420 000	420 000
Iepriekšējo gadu peļņa	66 326	66 326
Kārtējā darbības perioda revidētie peļņa	813 549	615 100
<b>Kopā</b>	<b>1 299 875</b>	<b>1 101 426</b>
Kapitāla prasību aprēķina kopsavilkums	102 060	90 712
<b>Kapitāla prasību segums ar pašu kapitālu</b>	<b>1 197 815</b>	<b>1 010 714</b>
<b>Kapitāla pietiekamības rādītājs (%)</b>	<b>101.89</b>	<b>97.14</b>

**20. Operatīvās nomas līgumi – Sabiedrība nomnieks**

**Automašīnas nomas līgums**

2010. gada 31. martā tika noslēgts (tika grozīts 2010. gada 20. decembrī, 2012. gada 1. janvārī un 2013. gada 1. janvārī,) darījums ar darbinieku (Iznomātāju) par to, ka Iznomātājs nodod Sabiedrībai (Nomniekam) nomā automašīnu, kuru Iznomātājs izmanto Nomnieka saimnieciskās darbības vajadzībām, kas saistītas ar klientu piesaisti Nomnieka produktiem. Līgums ir noslēgts uz laiku, kamēr ir spēkā darba tiesiskās attiecības starp Iznomātāju un Nomnieku. Nomas maksas apmērs tiek noteikts Ls 2 400 gadā, t.i. par laika periodu no 2013. gada 1. janvāra līdz 2013. gada 31. decembrim, un maksājama ik mēnesi, pamatojoties uz Iznomātāja iesniegto rēķinu un atskaiti.

**Telpu nomas līgums**

2010. gadā 2. augustā tika noslēgts (tika grozīts 2011. gadā 23. decembrī, 2012. gadā 1. februārī, 2012. gadā 14. decembrī un 2013. gadā 19. decembrī) nomas līgums ar SIA Skanstes 12 (vienotais reģistrācijas Nr.40003975842) – Iznomātāju – par to, ka Iznomātājs piešķir nomā Sabiedrībai (Nomniekam) administratīvās ēkas, kas atrodas Rīgā, Skanstes ielā 12, 50.1 m<sup>2</sup> platībā. Līgums ir noslēgts līdz 2014. gada 31. decembrim. Nomas maksa ir salīdzināma ar vidējo tirgū uz līguma noslēgšanas brīdi un no 2014. gada 1. janvāra tiek noteikta EUR 12.50 (EUR 13.95 – līdz 31.12.2013) apmērā par kvadrātmetru (ieskaitot maksu par telpu uzturēšanu 2.50EUR par kvadrātmetru un neieskaitot PVN). Nomas maksa maksājama ik mēnesi, pamatojoties uz Iznomātāja iesniegto rēķinu. Nomniekam ir pirmtiesības uz līguma pagarināšanu, bet nomas maksa pēc līguma darbības termiņa pagarināšanas būs vienāda ar vidējo nomas tirgus maksu, kas līguma darbības termiņa beigās tirgū tiek maksāta par tādām pašām vai līdzvērtīgām telpām.



**IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBA DNB ASSET MANAGEMENT**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**21. Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
2010. gada UIN piemaksa	–	(4 270)
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	–	–
Atliktais nodoklis	–	–
	<u>–</u>	<u>(4 270)</u>

Atliktais nodoklis aprēķināts no šādām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
<b>Atliktā nodokļa saistības:</b>		
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	(28)	–
<b>Atliktā nodokļa aktīvi:</b>		
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība	<u>28</u>	<u>–</u>
<b>Neatzītais atliktā nodokļa aktīvs</b>	<u>–</u>	<u>–</u>

Nosakot atzīstamā atliktā nodokļa aktīva apmēru, vadībai jāpamatojas uz būtiskiem spriedumiem.

Atliktā nodokļa aprēķinā izmantota patreiz noteiktā nodokļa likme 15%.

Saskaņā ar 2014. gada 25. marta Valdes sēdes protokolu IPAS DNB Asset Management pārņem citu DNB grupas uzņēmumu zaudējumus –SIA Salvus – 813 506 Ls – par taksācijas periodu no 2013.gada 1.janvāra līdz 2013. gada 31.decembrim un samazina tā paša taksācijas perioda apliekamo ienākumu.

**Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
Peļņa pirms nodokļiem	813 549	615 100
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis–15% (2012: 15%)	122 032	92 265
<b>Pastāvīgās atšķirības:</b>		
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	103	960
Neatzītais atliktā UIN aktīvs (izmaiņas taks.perioda beigās)	(109)	133
No DNB grupas uzņēmumiem pārnestie nodokļu zaudējumi	<u>(122 026)</u>	<u>(93 358)</u>
<b>Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis:</b>	<u>–</u>	<u>–</u>

**IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBA DNB ASSET MANAGEMENT  
2013. GADA PĀRSKATS**

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**22. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

	<b>Sociālās apdrošināš anas iemaksas</b>	<b>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</b>	<b>Riska nodeva</b>	<b>Uzņēmumu ienākuma nodoklis</b>	<b>Kopā</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
<b>(Pārmaksa) 01.01.2013</b>	-	-	-	<b>(58 548)</b>	<b>(58 548)</b>
Aprēķināts pārskata periodā	35 013	19 801	15	-	54 829
Samaksāts pārskata periodā	(35 013)	(19 801)	(15)	(36 306)	(91 135)
<b>Parāds 31.12.2013</b>	-	-	-	-	-
<b>(Pārmaksa) 31.12.2013</b>	-	-	-	<b>(94 854)</b>	<b>(94 854)</b>

	<b>Sociālās apdrošināš anas iemaksas</b>	<b>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</b>	<b>Riska nodeva</b>	<b>Uzņēmumu ienākuma nodoklis</b>	<b>Kopā</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
<b>(Pārmaksa) 01.01.2012</b>	<b>(25)</b>	-	-	<b>(65 391)</b>	<b>(65 416)</b>
Aprēķināts pārskata periodā	30 140	17 961	17	4 270	52 388
Samaksāts pārskata periodā	(30 115)	(17 961)	(17)	(47 427)	(95 520)
Saņemtā pārmaksa	-	-	-	50 000	50 000
<b>Parāds 31.12.2012</b>	-	-	-	-	-
<b>(Pārmaksa) 31.12.2012</b>	-	-	-	<b>(58 548)</b>	<b>(58 548)</b>

**23. Notikumi pēc pārskata gada beigām**

2014. gada 1. janvārī Latvija ir pievienojusies eirozonai, aizvietojo Latvijas latu (LVL) ar eiro pēc fiksēta kursa 1 EUR = 0,702804 LVL. Šajā datumā Sabiedrība ir veikusi bilances atlikumu konvertāciju eiro un tā finanšu pārskati par 2014. un turpmākajiem periodiem tiks sagatavoti eiro valūtā.

**24. Aktīvi pārvaldīšanā**

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	81 431 862	65 344 654
Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības	30 056 543	17 639 233
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	9 388 715	16 313 241
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	7 909 493	8 579 807
Riska kapitāls	121 557	47 160
Akcijas ar nefiksētu ienākumu	-	3 180
	<b>128 908 170</b>	<b>107 927 275</b>
Uzkrātie izdevumi	151 223	124 425