

AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"

Finanšu pārskati, kas sagatavoti
saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu
standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība,
kas noslēdzās 2010.gada 31.decembrī
un neatkarīgu revidentu ziņojums

**AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība”
2010. gada pārskats**

SATURS

	Lapa
Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-5
Paziņojums par Sabiedrības vadības atbildību	6
Finanšu pārskati:	
Visaptverošo ienākumu pārskats	7
Pārskats par finanšu stāvokli	8
Kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Finanšu pārskatu pielikumi	11 – 33
Neatkarīgu revidentu ziņojums	34

**AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība”
2010. gada pārskats**

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums:	NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība	
Juridiskais statuss:	Akciju sabiedrība	
Vienotais reģistrācijas numurs, vieta un datums:	40003411599 Rīga, 1998. gada 24. septembris	
Vienotais reģistrācijas numurs LR Komercreģistrā, vieta un datums:	40003411599 Rīga, 2003. gada 30. maijs	
Juridiskā adrese:	Ernesta Birznieka-Upīša iela 21, Rīga, LV- 1011 Latvija	
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati:	Ojārs Skudra	Valdes priekšsēdētājs
	Pēteris Kadišs	Valdes loceklis (līdz 2011. gada 10. janvārim)
	Ģirts Vēģeris	Valdes loceklis (no 2011. gada 10. janvāra)
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati:	Andrejs Svirčenkovs	Padomes priekšsēdētājs
	Jurijs Šapurovs	Padomes priekšsēdētāja vietnieks
	Hjalti Baldursson	Padomes loceklis
Pārskata gads:	2010. gada 1. janvāris – 2010. gada 31. decembris	
Iepriekšējais pārskata gads:	2009. gada 1. janvāris – 2009. gada 31. decembris	
Revidenti un to adreses:	SIA „Deloitte Audits Latvia” Licence Nr. 43 Grēdu iela 4a LV-1019, Rīga Latvija Inguna Staša Latvijas Republikas zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 145	

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

Vadības ziņojums

Darbības veids

AS „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” dibināta 1998. gadā un tās darbības mērķis ir ieguldījumu fondu un valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plānu pārvalde. Sabiedrības juridiskā adrese un atrašanās vieta ir E.Birznieka-Upīša iela 21, Rīga, LV-1011, vienotais reģistrācijas Nr. 40003411599. Licence Ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai izsniegta 1999. gada 01. jūlijā, licence pārreģistrēta 2002. gada 07. janvārī, 2003. gada 05. augustā, 2004. gada 03. septembrī, 2006. gada 09. oktobrī un 2006. gada 20. decembrī, Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (adrese – Kungu ielā 1, Rīgā, LV-1050) licenču reģistra Nr. 06. 03. 07. 099/208.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pasaules un Latvijas ekonomikā 2010. gadā bija vērojama stabilizācija un izaugsme, kas kopā ar sabiedrības konsekventi ieturētajām ieguldījumu stratēģijām ļāva Sabiedrības pārvaldītājiem 2. līmeņa pensiju ieguldījumu plāniem sasniegt atzīstamus darbības rezultātus, piesaistīt jaunus klientus un palielināt pārvaldāmo līdzekļu apjomus. Sabiedrība 2010. gada laikā ir paplašinājusi arī savu darbību ieguldījumu fondu pārvaldē un izmantojot iepriekšējo gadu darbības pieredzi ir uzsākusi 5 jaunu slēgto ieguldījumu fondu pārvaldi.

2010. gadu AS „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” uzsāka ar LVL 755 001 lielu pamatkapitālu. Sabiedrības vienīgais akcionārs ir pieredzējusi Latvijas banka - AS „NORVIK BANKA”.

Uz dotu brīdi AS „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” piedāvā valsts fondēto pensiju shēmas dalībniekiem pilnu ieguldījumu plānu spektru – konservatīvo ieguldījumu plānu „DAUGAVA”, sabalansēto plānu „VENTA” un aktīvo plānu „GAUJA”.

2010. gadā veikts liels darbs pie pensiju 2. līmeņa ieguldījumu plānu „DAUGAVA”, „GAUJA”, „VENTA” dalībnieku piesaistes. Gada beigās plāna „DAUGAVA” neto aktīvi bija LVL 9,6 milj., „VENTA” LVL 8,8 milj., „GAUJA” – LVL 14,1 milj.

2010. gadā Sabiedrība turpināja pārvaldīt atvērto ieguldījumu fondu „NORVIK attīstības valstu obligāciju fonds”, savukārt 2010. gada jūnija mēnesī Sabiedrības valde pieņēma lēmumu par atvārtā ieguldījumu fonda „NORVIK attīstības valstu obligāciju fonds” likvidāciju un tika uzsākts fonda likvidācijas process. Fonds likvidācija tika pabeigta oktobrī. Lēmums par minētā fonda likvidāciju tika pieņemts sakarā ar to, ka visi fonda ieguldītāji bija izmantojuši savas fonda daļu atpakaļpirkšanas tiesības.

2010. gadā Sabiedrība turpināja slēgto ieguldījumu fondu „Uzņēmumu kapitāla fonds”, „Uzņēmumu investīciju fonds” un „Transporta uzņēmumu fonds” pārvaldi. Sabiedrība 2010. gadā reģistrēja, izsludināja emisijas un uzsāka slēgto ieguldījumu fondu „Industriālo uzņēmumu fonds”, „Nekustamo īpašumu uzņēmumu fonds”, „Attīstāmo īpašumu fonds”, „Daudznozaru uzņēmumu fonds” un „Jūras transporta fonds” pārvaldi. Slēgto ieguldījumu fondu mērķis ir panākt stabilu kapitāla pieaugumu veicot ieguldījumus: „Uzņēmumu kapitāla fonds” - tādu uzņēmumu kapitālā, kuri investē nekustamajā īpašumā; „Uzņēmumu investīciju fonds” - tādu uzņēmumu kapitālā, kuri investē nekustamajā īpašumā ar vērtības pieauguma potenciālu vidējā termiņā; „Transporta uzņēmumu fonds” - tādu uzņēmumu kapitālā, kuru darbība saistīta ar transporta nozari, jūras un sauszemes kravu pārvadājumiem, tranzītu un loģistikas pakalpojumiem; „Industriālo uzņēmumu fonds” - galvenokārt dažāda profila un dažādu nozaru (Poligrāfija, kokapstrāde, mašīnbūve, celtniecības materiālu ražošana, nekustamais īpašums un citas nozares) uzņēmumu kapitālā; „Nekustamo īpašumu uzņēmumu fonds” - tādu Latvijas uzņēmumu kapitālā, kuri investē nekustamajā īpašumā un kuriem ir vērtības pieauguma potenciāls, kā arī veicot investīcijas pa tiešo nekustamajā īpašumā; „Attīstāmo īpašumu fonds” - tādu uzņēmumu kapitālā, kuri nodarbojas ar perspektīviem nekustamā īpašuma attīstības projektiem vai tādu uzņēmumu kapitālā, kuri dažādu iemeslu pēc nespēj pildīt savas saistības vai ir nonākuši finansiālās grūtībās, bet no kuru iesākto nekustamā īpašuma projektu attīstīšanas ir iespēja gūt peļņu 3 līdz 5 gadu laikā; „Daudznozaru uzņēmumu fonds” - dažādu nozaru (enerģētika, apstrādes rūpniecība un citas nozares) uzņēmumos, kuriem ir augsts vērtības pieauguma potenciāls ņemot vērā patreizējos ekonomiskos apstākļus Latvijā un pasaulē vai kuri dažādu iemeslu dēļ nespēj pildīt savas saistības vai ir nonākuši finansiālās grūtībās, bet kurus restrukturizējot un attīstot ir iespēja gūt peļņu 3 līdz 5 gadu laikā; „Jūras transporta fonds” - galvenokārt tādu uzņēmumu kapitālā, kuru darbība saistīta ar jūras kravu pārvadājumiem un kuriem ir augsts vērtības pieauguma potenciāls ņemot vērā patreizējos ekonomiskos apstākļus Latvijā un pasaulē.

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

Vadības ziņojums (turpinājums)

Sabiedrības ieguldījumu politika atbilst Sabiedrības pārvaldīto Fondu un ieguldījumu Plānu perspektīviem, kā arī ieguldījumi tiek veikti Latvijas Republikas normatīvajos aktos atļautos objektos un kārtībā ar mērķi nodrošināt līdzekļu vērtības saglabāšanu, peļņu un likviditāti.

2010. gadā Sabiedrība turpināja kapitālsabiedrības Norvik SICAV Plc (Malta) apakšfondu pārvaldi.

Sabiedrība 2010. gadā iegādājās Eiropas Savienības (ES) dalībvalstī Igaunijā meitas uzņēmumu sabiedrību ar ierobežotu atbildību „NORVIK Management OÜ” (iepriekšējais nosaukums SwedWorld OU). „NORVIK Management OÜ” galvenie uzdevumi ir investoru piesaiste NORVIK IPS pārvaldītajiem slēgtajiem fondiem, klientu, tai skaitā kredītņēmēju piesaiste Norvik Bankai, kā arī citu pakalpojumu sniegšana Norvik IPS, Norvik Bankai un citām personām.

Izmaiņas Sabiedrības amatpersonu sastāvā

Jau pēc pārskata pēdējās dienas 2011. gada janvārī AS „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” valdi atstāja Pēteris Kadišs un Padomes sēdē par Sabiedrības valdes locekli tika ievēlēts Ģirts Veģeris.

Rezultāti

Saskaņā ar AS „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” akcionāru norādīto uzdevumu, 2010. gadā Sabiedrība aktīvi iesaistījās pensiju 2. līmeņa līdzekļu pārvaldīšanā un dalībnieku piesaistē.

2010. gada laikā kopējais pensiju 2. līmenim piesaistītais dalībnieku skaits Sabiedrībā ir pieaudzis un pārskata gada beigās sasniedza 62,6 tūkstošus.

Kopējais Sabiedrības pārvaldīto pensiju 2. līmeņa līdzekļu apjoms uz 2010. gada beigām sastādīja Ls 32,5 miljonus, bet kopējais pārvaldīšanā esošo līdzekļu apjoms sasniedza Ls 52,6 miljonus, kas ir par 29% vairāk nekā iepriekšējā pārskata gadā.


Nākotnes perspektīva

2011. gadā un turpmākajos gados Latvijā turpināsies aktīva pensiju 2. līmeņa dalībnieku piesaistīšana ieguldījumu pārvaldes sabiedrību pārvaldītajiem ieguldījumu plāniem. Pensiju 2. līmenī iesaistīsies gan jauni „brīvprātīgie” dalībnieki, gan „obligātie” dalībnieki, kuri uzsāk darba gaitas, kā arī turpināsies pensiju 2. līmeņa dalībnieku pāreja no vienas ieguldījumu pārvaldes sabiedrības uz citu. AS „NORVIK Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” plāno turpināt sekmīgu ieguldījumu plānu līdzekļu pārvaldīšanu, kā arī kopīgi ar sadarbības partneriem strādāt pie AS „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” turpmākās pensiju plānu dalībnieku piesaistīšanas. Lielākā dalībnieku skaita piesaistīšana tiek plānota no Sabiedrības akcionāra – AS „NORVIK BANKA”. 2011. gadā plānots turpināt slēgto ieguldījumu fondu „Uzņēmumu kapitāla fonds”, „Uzņēmumu investīciju fonds”, „Transporta uzņēmumu fonds”, „Industriālo uzņēmumu fonds”, „Nekustamo īpašumu uzņēmumu fonds”, „Attīstāmo īpašumu fonds”, „Daudznozaru uzņēmumu fonds” un „Jūras transporta fonds” pārvaldi. Sabiedrības plānos ietilpst vēl viena vai vairāku slēgto ieguldījumu fondu darbības uzsākšana. 2011. gadā Sabiedrība turpinās kapitālsabiedrības Norvik (Malta) SICAV Plc apakšfondu pārvaldi. Realizējot šādu darbības plānu, 2011. gadā ir plānots, ka izdevumi Sabiedrības uzturēšanai nepārsniegs ieņēmumus no fondu un ieguldījumu plānu pārvaldes un Sabiedrība gadu beigs ar peļņu.


Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības turpmāko darbību.

Sabiedrības vārdā:



Andrejs Svirčenkovs
Padomes priekšsēdētājs
Rīgā, 2011. gada 28. martā



Ojārs Skudra
Valdes priekšsēdētājs

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

Paziņojums par Sabiedrības vadības atbildību

AS „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrības” vadība ir atbildīga par finanšu pārskata sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti, kas patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli uz finanšu gada beigām, kā arī darbības rezultātus un naudas plūsmu šajā gadā.

Vadība apstiprina, ka no 7. līdz 33. lappusei iekļauto finanšu pārskatu par 2010. gadu sagatavošanā izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, kas konsekventi pielietotas, un vadība sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus. Vadība arī apstiprina, ka ievēroti attiecīgie Starptautiskie finanšu pārskatu standarti, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība, un finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par pamatotu pasākumu veikšanu Sabiedrības aktīvu saglabāšanai, un krāpšanas un citas negodīgas darbības, un neprecizitātes novēršanu. Vadība ir atbildīga arī par Sabiedrības darbības atbilstību Finanšu un kapitāla tirgus komisijas un citu Latvijas Republikas likumdošanas aktu prasībām.

Sabiedrības vārdā:



Andrejs Svirčenkovs
Padomes priekšsēdētājs



Ojārs Skudra
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2011. gada 28. martā

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

Visaptverošo ienākumu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2010. gada 31.decembrī

	Pielikums	2010 LVL	2009 LVL
Procentu ienākumi	3	27 983	46 986
Neto procentu ienākumi		27 983	46 986
Komisijas naudas ienākumi	4	482 899	348 180
Komisijas naudas izdevumi	5	(117 150)	(89 475)
Neto komisijas naudas ienākumi		365 749	258 705
Ārvalstu valūtu tirdzniecības un pārvērtēšanas rezultāts		144	(2 119)
Pārējie ienākumi	6	2 892	2 120
Pārējie izdevumi	7	(18 785)	(13 619)
Neto pamatdarbības ienākumi		377 983	292 073
Administratīvie izdevumi	8	(342 190)	(202 334)
<i>t.sk.personāla izdevumi</i>	8	(158 065)	(140 329)
Nolietojums un amortizācija	9	(8 550)	(5 904)
Pamatdarbības izdevumi		(350 740)	208 238
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		27 243	83 835
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	10	-	-
Pārskata gada peļņa		27 243	83 835
Visaptverošie ienākumi pārskata gadā		27 243	83 835
Peļņa uz vienu akciju	19f	0.04	0.11

Finanšu pārskatu pielikumi no 11. līdz 33. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2011. gada 28. martā finanšu pārskatus parakstīja:



Andrejs Svirčenkovs
Padomes priekšsēdētājs



Ojārs Skudra
Valdes priekšsēdētājs


**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

Pārskats par finanšu stāvokli 2010. gada 31. decembrī


	Pielikums	31.12.2010 LVL	31.12.2009 LVL
<u>Aktīvi</u>			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	11	9 798	6 433
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	12	506 763	520 510
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	13	46 953	33 030
Ieguldījumi radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā	14	2 038	-
Pamatlīdzekļi	15	4 808	4 989
Nemateriālie aktīvi	16	18 230	9 877
Pārējie aktīvi	17	34 354	20 084
		<u>622 944</u>	<u>594 923</u>
<u>Saistības</u>			
Pārējās saistības	18	23 540	22 762
		<u>23 540</u>	<u>22 762</u>
<u>Kapitāls un rezerves</u>			
Pamatkapitāls	19	755 001	755 001
Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(182 840)	(266 675)
Pārskata gada peļņa		27 243	83 835
		<u>599 404</u>	<u>572 161</u>
		<u>622 944</u>	<u>594 923</u>

Finanšu pārskatu pielikumi no 11. līdz 33. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2011. gada 28. martā finanšu pārskatus parakstīja:



Andrejs Svirčenkovs
Padomes priekšsēdētājs



Ojārs Skudra
Valdes priekšsēdētājs

AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats

Kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2010.gada 31.decembrī


	Pamatkapitāls	Uzkrātie (zaudējumi)/ nesadalīta peļņa	Pašu kapitāls kopā
	LVL	LVL	LVL
2008. gada 31. decembrī	<u>755 001</u>	<u>(266 675)</u>	<u>488 326</u>
Pārskata gada peļņa	-	83 835	83 835
2009. gada 31. decembrī	<u>755 001</u>	<u>(182 840)</u>	<u>572 161</u>
Pārskata gada peļņa	-	27 243	27 243
2010. gada 31. decembrī	<u>755 001</u>	<u>(155 597)</u>	<u>599 404</u>

Finanšu pārskatu pielikumi no 11. līdz 33. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2011. gada 28. martā finanšu pārskatus parakstīja:



Andrejs Svirčenkovs
Padomes priekšsēdētājs



Ojārs Skudra
Valdes priekšsēdētājs

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

Naudas plūsmas pārskats par gadu, kas noslēdzās 2010.gada 31.decembrī

	Pielikums	2010 LVL	2009 LVL
Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		27 243	83 835
<u>Korekcijas:</u>			
Nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu amortizācija/ nolietojums	9	8 550	5 904
Ārvalstu valūtu tirdzniecības un pārvērtēšanas (peļņa)/ zaudējumi		(144)	2 119
Naudas un tās ekvivalentu palielinājums pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un saistībās		35 649	91 858
<u>Izmaiņas aktīvos un saistībās:</u>			
Nākamo periodu izdevumu un uzkrāto ienākumu (pieaugums)/ samazinājums		(13 923)	(13 125)
Termiņnoguldījumi samazinājums/ (pieaugums)		13 747	(520 510)
Pārējie aktīvi (pieaugums)/ samazinājums		(14 270)	(15 507)
Pārējas saistības pieaugums/ (samazinājums)		778	(23 649)
Nauda un tās ekvivalenti pamatdarbības rezultātā		21 981	(480 933)
Naudas plūsma ieguldīšanas darbības rezultātā			
Ieguldījumi radniecīgo uzņēmumu pamatkapitālā (iegāde)	14	(2 038)	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu (iegāde)	15;16	(16 722)	(8 308)
Nauda un tās ekvivalenti ieguldīšanas darbības rezultātā		(18 760)	(8 308)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/ (samazinājums) pārskata gadā			
		3 221	(489 241)
Ārvalstu valūtu tirdzniecības un pārvērtēšanas zaudējumi		144	(2 119)
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		6 433	497 793
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	11a	9 798	6 433

Pamatdarbības naudas plūsma, kas rodas procentu un dividendu maksājumu rezultātā


	2010 LVL	2009 LVL
Saņemtie procenti	27 628	46 986

Finanšu pārskatu pielikumi no 11. līdz 33. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2011. gada 28. martā finanšu pārskatus parakstīja:



Andrejs Svirčenkovs
Padomes priekšsēdētājs



Ojārs Skudra
Valdes priekšsēdētājs

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS

(a) Vispārīgie principi

Finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS) un Finanšu kapitāla un tirgus komisijas (FKTK) noteikumiem, kuri ir spēkā pārskata datumā. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes. Visaptverošo ienākumu pārskats sastāv no peļņas vai zaudējumu aprēķina un visaptverošo ienākumu pārskata. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

(b) Funkcionālā un finanšu pārskatu valūta

AS „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrības” klāt pievienotie finanšu pārskati ir sagatavoti un uzrādīti Latvijas nacionālajā valūtā (“LVL”).

Jauno un pārstrādāto Starptautisko finanšu pārskatu standartu pieņemšana

Starptautisko grāmatvedības standartu valdes pieņemtie standarti un Starptautisko finanšu pārskatu standartu interpretāciju komitejas pieņemtās interpretācijas, kuras stājās spēkā pārskata gadā:

- **SFPS Nr.1 (grozīts) „SFPS sākotnējā piemērošana”** pieņemts ES 2009.gada 25. novembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2010. gada 1. janvāra);
- **SFPS Nr. 3 (grozīts)“Uzņēmējdarbības apvienošana”** pieņemts ES 2009.gada 3. jūnijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. jūlijā);
- **SFPS Nr.1 (grozījumi) „SFPS sākotnējā piemērošana”** Papildus atvieglojumi sākotnējai piemērošanai, pieņemts ES 2010.gada 23. jūnijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2010. gada 1. janvāra);
- **SFPS Nr. 2 (grozījumi) “Maksājumi ar akcijām”** – Grupas maksājumi, kas noteikti balstoties uz akcijām, par kuriem norēķini tiek veikti naudā, pieņemts ES 2010.gada 23. martā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2010. gada 1. janvāra);
- **SGS Nr. 27 (grozījumi) “Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati”** pieņemts ES 2009.gada 3. jūnijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. jūlijā);
- **SGS Nr. 39 (grozījumi) „Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana”** – „Risku ierobežošanai pakļautie instrumenti”, pieņemts 2009.gada 15. septembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. jūlija);
- Starptautisko finanšu pārskatu standartu ikgadējā kvalitātes paaugstināšanas projekta rezultātā ir izdots „**SFPS pilnveidošana (2009)” - dažādu standartu un interpretāciju izmaiņu apkopojums** (SFPS 2, SFPS 5, SFPS 8, SGS 1, SGS 7, SGS 17, SGS 18, SGS 36, SGS 38, SGS 39, SFPIK 9 un SFPIK 16), kuru galvenais mērķis ir novērst nesakrītības un precizēt formulējumus, pieņemts ES 2010.gada 23. martā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2010.gada 1. janvāra);
- **SFPIK Nr. 12 “Pakalpojumu koncesijas līgumi”** pieņemts ES 2009.gada 25. martā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009.gada 30. martā);
- **SFPIK Nr. 15 “Nekustamā īpašuma būvniecības līgumi”** pieņemts ES 2009.gada 22. jūlijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2010. gada 1. janvāra);
- **SFPIK Nr. 16 “Risku ierobežošana neto ieguldījumiem ārvalstīs”** pieņemts ES 2009.gada 4. jūnijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. jūlija);
- **SFPIK Nr. 17 “Nemonetāro aktīvu sadale īpašniekiem”** pieņemts ES 2009.gada 26. novembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. novembra);
- **SFPIK Nr. 18 “Aktīvu saņemšana no klientiem”** pieņemts ES 2009.gada 27. novembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. novembra).

Šo standartu un interpretāciju ieviešanai nebija būtiskas ietekmes uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (tupinājums)

Standarti un interpretācijas, kas ir izdoti, bet vēl nav spēkā

Finanšu pārskatu parakstīšanas brīdī sekojoši standarti un interpretācijas tika izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā:

- **SGS Nr. 24 (grozījumi) „Informācijas atklāšana par saistītām pusēm”** – ar valdību saistīto juridisko personu atklāšanas prasību atvieglojums un saistīto pušu definīciju skaidrojums, pieņemts ES 2010.gada 19. jūlijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2011. gada 1. janvāra);
- **SGS Nr. 32 (grozījumi) “Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana”** – emisijas tiesību uzskaitē, pieņemts ES 2009.gada 23. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2010. gada 1. februāra);
- **SFPS Nr.1 (grozījumi) „SFPS sākotnējā piemērošana”** – ierobežoti atvieglojumi no SFPS 7 salīdzinošās informācijas atklāšanas SFPS sākotnējai piemērošanai, pieņemts ES 2010.gada 30. jūnijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2010. gada 1. jūlijā);
- **SFPIK Nr. 14 “SGS Nr. 19 – Noteikta pensiju plāna aktīva ierobežojums, minimālās finansējuma prasības un to savstarpējā iedarbība”** - minimālā finansējuma prasību iemaksas, pieņemts ES 2010.gada 19. jūlijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2011. gada 1. janvāra).
- **SFPIK Nr. 19 „Finanšu saistību dzēšana ar pašu kapitāla instrumentiem”** pieņemts ES 2010.gada 23. jūlijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2010. gada 1. jūlijā).

Sabiedrība uzskata, ka visu iepriekš minēto standartu un interpretāciju sākotnējā ieviešana neveidos būtisku ietekmi uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

(c) Nozīmīgas grāmatvedības aplēses un novērtējumi

Finanšu pārskatu sniegšana atbilstoši ES pieņemtajiem Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem pieprasa veikt grāmatvedības aplēses un novērtējumus, kuri ietekmē aktīvu un pasīvu vērtējumu, atklājamo informāciju par iespējamiem aktīviem un pasīviem, kā arī pārskatā periodā atzītos ienākumus un izdevumus. Sabiedrība izdara grāmatvedības aplēses pieņēmumus attiecībā uz nākotnes periodiem. Rezultātā sākotnējie aprēķini var atšķirties no attiecīgiem faktiskiem rezultātiem.

Salīdzinošie rādītāji par 2009. gadu ir atspoguļoti tā, lai nodrošinātu to salīdzināmības iespēju un atbilstību pārskata gada rādītāju izmaiņām.

Aplēses un to pamatā esošie pieņēmumi tiek regulāri pārskatīti. Ja aplēšu izmaiņas skar tikai pārskata periodu, kurā tika veiktas izmaiņas, tad tās tiek atzītas izmaiņu periodā. Ja izmaiņas skar gan pārskata periodu, gan nākamajos periodus, tad izmaiņas tiek atzītas grāmatvedības aplēsēs gan pārskata, gan nākamajos periodos.

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (tupinājums)

Zaudējumi no finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Vērtības samazināšanas indikācija tiek izdarīta, pamatojoties uz finanšu instrumenta bilances un patiesās vērtības starpību. Tirgus vērtības mainīgums ne vienmēr liecina par vērtības samazināšanos finanšu un kapitāla tirgus krišanas dēļ. Sabiedrība izmanto novērtēšanas modeļus, kuru pamatā ir līdzīgo kotēto instrumentu tirgus cenas vai arī izmanto alternatīvu informāciju patiesās vērtības aprēķināšanā. Ar mērķi noteikt vērtības samazināšanos, Sabiedrības vadība veic katra finanšu instrumenta gaidāmās naudas plūsmas izmaiņu novērtējumu, kam par pamatu tiek ņemta instrumenta emitenta finanšu stāvokļa analīze.

(d) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

AS „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” uzskaitē tiek veikta Latvijas latos. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti funkcionālajā valūtā pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Visi realizētie ienākumi un zaudējumi tiek uzskaitīti peļņas un zaudējumu aprēķinā periodā, kurā tie radušies. Nerealizētā peļņa un zaudējumi no prasību un saistību pārvērtēšanas tiek uzrādīta peļņas un zaudējumu aprēķinā, izmantojot valūtas kursus uz bilances sastādīšanas datumu.

Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pielietotie ārvalstu valūtu kursi nozīmīgākajām valūtām pārskata perioda beigās bija sekojoši (lati pret vienu valūtas vienību):

	31.12.2009	31.12.2008
	LVL	LVL
1 EUR	0.702804	0.702804

(e) Finanšu aktīvi

Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi

Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi ir tie, kas ir iegādāti vai radušies, galvenokārt, lai gūtu peļņu cenu īstermiņa svārstību rezultātā. Tie ietver sevī parāda vērtspapīrus un akcijas.

Tirdzniecības vērtspapīri sākotnēji tiek atspoguļoti to patiesā vērtībā. Turpmāk šie vērtspapīri tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, par pamatu ņemot tirgus cenu. Realizētā un nerealizētā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Procenti, kurus Sabiedrība ir nopelnījusi no tirdzniecībai turētajiem vērtspapīriem tiek atzīti kā procentu ienākums. Saņemtās dividendes tiek uzskaitītas kā dividendžu ienākums. Tirdzniecības vērtspapīru uzskaitē tiek izmantots vērtspapīru iegādes vai pārdošanas norēķinu dienas datums.

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (tupinājums)

Klasificēti kā patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos

Finanšu aktīvus, kuri tiek novērtēti pēc patiesās vērtības un kuru izmaiņas tiek atspoguļotas peļņā vai zaudējumos, vadība sākotnējā atzīšanas brīdī uzskata kā daļu no finanšu aktīviem, kas tiek pārvaldīti un to darbība tiek novērtēta pēc patiesās vērtības, saskaņā ar Sabiedrības investīcijas stratēģiju.

Finanšu aktīvi, kuri ir novērtēti pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņā un zaudējumos, tiek uzskaitīti bilancē pēc to patiesās vērtības. Patiesās vērtības izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Sabiedrība atzīst tādu aktīvu pirkšanu vai pārdošanu, izmantojot uzskaiti pēc norēķinu dienas datuma.

Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi

Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi ir tie neatvasinātie finanšu aktīvi, kas ir noteikti kā pārdošanai pieejami vai nav klasificēti kā kredīti un debitoru parādi, līdz termiņa beigām turētas investīcijas, finanšu aktīvi, kas atspoguļoti pēc tās patiesās vērtības peļņas un zaudējumu aprēķinā. Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi ietver sevī noteiktus parāda vērtspapīrus un ieguldījumi fondos.

Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi sākotnēji tiek atspoguļoti to patiesajā vērtībā (ieskaitot vērtspapīru iegādes izdevumus). Sabiedrība atzīst pārdošanai pieejamo finanšu aktīvu pirkumu vai pārdošanu, izmantojot uzskaiti pēc norēķinu dienas datuma. Pēc tam, ja ir iespējams, vērtspapīri tiek novērtēti pēc to patiesās vērtības, kas ir balstīta uz kotētām tirgus cenām. Ja finanšu aktīvi nav kotēti aktīvajā tirgū, to patiesā vērtība tiek noteikta, izmantojot alternatīvas metodes (piem., līdzīgu investīciju cenas).

Kad tas ir lietderīgi, pārdošanai pieejamie aktīvi, kuriem nav noteikta tirgus cena un kuru patieso vērtību nav iespējams noteikt ar citām iepriekš minētajām alternatīvajām metodēm, sākotnēji tiek atspoguļoti to patiesajā vērtībā un pēc tam tie tiek novērtēti pēc cenas, kas ir zemāka par vērtības samazināšanas uzkrājumiem.

Pārdošanai pieejamo finanšu aktīvu patiesās vērtības izmaiņas to rašanas periodā tiek atspoguļotas kapitālā un rezerves kā patiesās vērtības pārvērtēšanas rezerve, izņemot monetāro aktīvu vērtības samazināšanas zaudējumus un valūtas pārvērtēšanas rezultātu. Ja finanšu aktīvs tiek pārdots, posteņi "pārvērtēšanas rezerve" iepriekš atspoguļotais vērtības pieaugums vai samazinājums tiek iekļauts peļņas un zaudējumu aprēķinā.

Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi

Līdz termiņa beigām turētos ieguldījumu vērtspapīros tiek iekļauti neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem un fiksētiem dzēšanas termiņiem, kurus Sabiedrībai ir nolūks un spēja turēt līdz termiņa beigām. Līdz termiņa beigām turētos finanšu aktīvos ietilpst parāda finanšu instrumenti. Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi tiek uzskaitīti pēc amortizētas vērtības, pielietojot efektīvās procentu likmes metodi, ņemot vērā vērtības samazināšanas izmaksas.

Kredīti un debitoru parādi

Kredīti un debitoru parādi ir neatvasinātie finanšu aktīvi ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem, kuri netiek kotēti aktīvā tirgū.

Kredīti un debitoru parādi ir uzrādīti bilancē pēc to amortizētās vērtības, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Kredīta amortizētā vērtība ir vērtība, kas tiek noteikta pie kredīta izsniegšanas, atskaitot kredīta atmaksātās pamatsummas, plus vai mīnus sākotnēji aprēķinātā amortizācija par starpību starp sākotnējo vērtību un vērtību termiņa beigās (izmantojot efektīvās procentu likmes metodi), mīnus daļēja norakstīšana sakarā ar vērtības samazināšanos vai bezcerīga parāda dēļ.

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (tupinājums)

Finanšu aktīvu norakstīšana no bilances

Finanšu aktīva atzīšana tiek pārtraukta, ja:

- Izbeidzas tiesības saņemt naudas plūsmas no aktīviem; vai
- Sabiedrība ir nodevusi savas tiesības saņemt ar šo aktīvu saistīto naudas plūsmu vai saglabājusi tiesības saņemt ar šo aktīvu saistīto naudas plūsmu, bet apņēmusies nekavējoties izmaksāt to pilnā apmērā kādai trešai personai saskaņā ar vienošanos; un
- Sabiedrība ir nodevusi faktiski visus riskus un atlīdzību no aktīviem, vai Sabiedrība nav nodevusi, kā arī nav paturējusi faktiski visus riskus un atlīdzību no aktīviem, bet ir nodevusi kontroli pār aktīviem.

(f) Procentu un komisijas ienākumu uzskaitē

Procentu ienākumi un izdevumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā saskaņā ar uzkrāšanas principu, izmantojot efektīvas procentu likmes metodi. Procentu ienākumos un izdevumos ir iekļauta jebkuru starpību starp procentu ienākumus nesošā finanšu aktīva vai pasīva sākotnējo uzskaites vērtību un to noteiktajā termiņā maksājamo summu, kas aprēķināta pēc efektīvās procentu likmes metodes, amortizācija (diskonts, prēmija vai cits). Procentu ienākums ietver kuponus, kas tika nopelnīti no tirdzniecības un pārdošanai pieejamos parāda vērtspapīriem, kā arī no citiem vērtspapīriem ar fiksētu ienākumu.

Uzkrātais procentu ienākums tiek atzīts peļņas vai zaudējuma aprēķinā, ja Sabiedrībai nav objektīvu pierādījumu, ka šie maksājumi netiks saņemti norādītajā termiņā, tāpat ienākums no finanšu aktīviem ar samazinātu vērtību.

Maksa par pakalpojumiem un komisijas nauda parasti tiek atzīta uz uzkrāšanas principa pamata tā kā pakalpojums ir sniegts vai pēc būtisku darbību veikšanas, vadoties pēc konkrētās situācijas. Ieņēmumi un izdevumi, kas attiecas uz pārskata periodu, tiek atspoguļoti peļņas un zaudējumu aprēķinā neatkarīgi no to saņemšanas vai maksājuma datuma.

(g) Nauda un tās ekvivalenti

Postenī „Prasības pret kredītiestādēm” uzrādītas prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm, t.i., prasības, kuras var tikt izpildītas bez iepriekšēja pieprasījuma vai pieprasījuma termiņš ir 24 stundas vai viena darba diena. Saskaņā ar starptautisko grāmatvedības standartu SGS 7 „Naudas plūsmas pārskati” naudas plūsmas pārskata vajadzībām nauda un tās ekvivalenti veido naudas līdzekļi no tekošo bankas kontu atlikumiem un termiņnoguldījumiem ar sākotnējo termiņu līdz 3 mēnešiem.

(h) Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

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

Nolietojumu un amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas nolietojuma likmes:

	Gada likme
Datori, biroja tehnika	33.33%
Datorprogrammas	33.33%
Mēbeles	20.00%

Gadījumos, kad kāda nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību un šīs vērtības izmaiņas nav uzskatāmas par pārejošām, attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa vērtība tiek norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa tirgus vērtības vai lietošanas vērtības.

Peļņa un zaudējumi no attiecīgā aktīva izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp šī aktīva bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies. Aktīvu atlikušas vērtības un lietderīgās izmantošanas laiki tiek pārskatīti katra pārskata gada beigās.

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (tupinājums)

(i) Nodokļi

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu tiesību aktu prasībām. Atliktie nodokļu maksājumi attiecas uz visām īslaicīgām atšķirībām, kas rodas, veicot ienākumu un izdevumu uzskaiti atbilstoši grāmatvedības un nodokļu tiesību aktu prasībām. Atliktās nodokļu saistības tiek aprēķinātas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības rodas no atšķirīgām pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojuma/ amortizācijas likmēm, kas tiek pielietotas finanšu uzskaitē un nodokļu saistību aprēķināšanā, kā arī no iepriekšējo periodu nodokļu zaudējumiem. Atlikto nodokļu maksājuma aktīva postenis tiek iekļauts finanšu pārskatos tikai tādos gadījumos, kad šī aktīva atgūšanu var pamatot ar paredzēt.

Sabiedrība nav pievienotās vērtības nodokļa maksātājs. Pievienotās vērtības nodoklis, kas samaksāts darījuma partneriem par saņemtajiem pakalpojumiem vai iegādātajām precēm, tiek iekļauts darījuma izmaksās vai preces vērtībā.

(j) Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrājumu summa tiek noteikta, reizinot vidējo vienas dienas darbinieku atalgojumu 6 mēnešu periodā ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

(k) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības akcionāri un vadība, Valdes locekļi, Padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un uzņēmumi, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Pārskata periodā Sabiedrības veiktie darījumi ar Saistītajām pusēm atspoguļoti 21. pielikumā.

(l) Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai pagātnes notikumu rezultātā pastāv saistības (juridiskas vai konstruktīvas) un ir sagaidāms, ka Sabiedrībai šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu aizplūšana un šo saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Atzīto uzkrājumu apjoms ir balstīts uz pārskata perioda beigās iespējami vislabāko novērtējumu attiecībā uz ekonomiskajiem labumiem, kas nepieciešami, lai dzēstu pašreizējo saistību, ņemot vērā riskus un nenoteiktības attiecībā uz šo saistību. Gadījumos, kad uzkrājumu apjoms tiek noteikts balstoties uz nepieciešamajām naudas plūsmām saistības segšanai, uzkrājumu bilances vērtība tiek noteikta balstoties uz paredzamo naudas plūsmu tagadnes vērtību.

Sabiedrība veido uzkrājumus izdotajām garantijām un citiem ārpusbilances posteņiem balstoties uz ārpusbilances saistību individuālu izvērtējumu. Vadība izdara pieņēmumus un aplēses, lai izvērtētu iespēju, ka ekonomiskie labumi būs nepieciešami saistības segšanai un izvērtē nodrošinājuma vērtību, kā arī ekonomisko labumu aizplūdes un ienākušo labumu summas un laiku.

(m) Novērtējuma pielietošana

Sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadība novērtē un izdara pieņēmumus, kas ietekmē finanšu pārskatos atspoguļotās aktīvu un saistību summas un to atšifrējumu uz bilances datumu, kā arī ienākumu un izdevumu summas pārskata gadā. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šiem novērtējumiem

(n) Ieguldījumi meitas sabiedrībā

2010. gada maijā AS „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” iegādājās kapitālsabiedrības „SwedWorld”, OU (reģistrēta ES dalībvalstī Igaunijā, reģ. Nr. 11914594) 100% kapitāla daļas. 2010.gada jūnijā „SwedWorld” OU izmainīja nosaukumu uz „NORVIK Management” OU. „Norvik Management” OU galvenais darbības virziens ir investoru piesaiste AS „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” pārvaldītajiem slēgtajiem ieguldījumu fondiem, kā arī fondu ieguldījumu apkalpošana.

Ieguldījumi radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus zaudējumiem no vērtības samazināšanās, ja tādi pastāv.

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (tupinājums)

(o) Informācija par konsolidēto finanšu pārskatu

Sabiedrībai ir atbrīvota no pienākuma sagatavot konsolidēto finanšu pārskatu jo:

- Sabiedrība ir sabiedrību grupā, kuru kontrolē AS „NORVIK banka”;
- AS „NORVIK banka” gatavo sabiedriski pieejamus konsolidētos finanšu pārskatus, kas atbilst starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

2. RISKU PĀRVALDĪŠANA

Sabiedrības risku pārvaldīšanas mērķis ir nodrošināt Sabiedrības finansiālo stabilitāti un maksātspēju, kā arī novērst lielus zaudējumus, kas varētu apdraudēt Sabiedrības kapitālu. Sabiedrības darbība ir pakļauta likviditātes riskam, procentu likmju svārstības riskam, kredītriskam un valūtas riskam. Risku pārvaldīšanas procesa galvenie etapi ir risku identifikācija un novērtējums un kontroli.

Risku pārvaldīšanas struktūra

Padome – apstiprina risku pārvaldīšanas politiku un, ne retāk kā reizi gadā, novērtē tās atbilstību riska pārvaldīšanas un kontroles nodrošināšanai.

Valde – ir atbildīga par kopējo principu un metožu ieviešanu risku noteikšanai, novērtēšanai un pārvaldīšanai.

Investīciju komiteja - izstrādā risku pārvaldīšanas politikas, identificē finanšu riskus.

Iekšējais audits – pārbauda risku pārvaldīšanas procesus katru gadu, izmeklē gan risku pārvaldīšanas politiku piemērotību, gan to atbilstību iekšējām un ārējām prasībām. Visu pārbauzu rezultātus iekšējais audits apspriež ar sabiedrības vadību un ziņo par iegūtiem datiem un rekomendācijām sabiedrības Padomei, Valdei un attiecīgajām struktūrvienībām.

Sabiedrības darbībā galvenie finanšu riski ir likviditātes risks, procentu likmju svārstību risks un kredītrisks.

Likviditātes risks – iespējas noteiktā laika periodā realizēt kādu no Sabiedrības aktīviem par pieņemamu cenu. Uz pārskata perioda beigām 100% no Sabiedrības brīvajiem līdzekļiem bija izvietoti īstermiņa depozītos un norēķinu kontos Latvijas Republikā reģistrētās kredītiestādēs, tādējādi nodrošinot augstu līdzekļu likviditāti. Sabiedrības aktīvu un saistību sadalījums pēc atlikušā termiņiem sniegts 22. pielikumā.

Procentu likmju risks - mainoties tirgus procentu likmēm, var mainīties finanšu ieguldījumu vērtība, kas ietekmē Sabiedrības darbības rezultātus. Sabiedrības finanšu ieguldījumi ir veikti tikai īstermiņa depozītos kredītiestādēs ar fiksētu procentu likmi un nav pakļauti procentu likmju svārstībām. Papildu informācija par Sabiedrības procentu likmes riska analīze ir atspoguļota 23. pielikumā.

Valūtas risks - Ieguldījumu ārvalstu valūtās risks tiek ierobežots, sabalansējot aktīvu un saistību ārvalstu valūtās apjomu. Visi Sabiedrības aktīvi un saistības uz pārskata perioda beigām ir Latvijas Latos un eiro. Līdz ar lata piesaisti eiro, Sabiedrības rezultātu neietekmē šīs valūtas kursa svārstības. Papildu informācija par Sabiedrības valūtas risku gada beigās ir atspoguļota 25. pielikumā.

Kredītrisks - saistīts ar debitoru parādiem un naudas līdzekļiem bankās. Uz pārskata perioda beigām 100% no Sabiedrības brīvajiem līdzekļiem bija izvietoti īstermiņa depozītos un norēķinu kontos Latvijas Republikā reģistrētās kredītiestādēs ar piemērotu kredītvēsturi. Kredītriska koncentrācija ir atspoguļota 26. pielikumā.

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

(3) Procentu ienākumi

	2010	2009
	LVL	LVL
Terminnoguldījumiem kredītiestādēs	27 774	46 871
Konti uz pieprasījumu kredītiestādēs	209	115
Kopā	27 983	46 986

(4) Komisijas naudas ienākumi

	2010	2009
	LVL	LVL
Atlīdzība par plānu un fondu pārvaldīšanu un administrēšanu	482 899	348 180
Kopā	482 899	348 180

Komisijas ienākumu sadalījums pēc ģeogrāfiskajiem reģioniem

	2010	2009
	LVL	LVL
Latvija	455 761	325 718
OECD valstis	27 138	22 462
Kopā	482 899	348 180

(5) Komisijas naudas izdevumi

	2010	2009
	LVL	LVL
Maksājumi partneriem par klientu piesaisti	116 699	89 315
Maksājumi kredītiestādēm par kontu apkalpošanu	451	160
Kopā	117 150	89 475

(6) Pārējie ienākumi

	2010	2009
	LVL	LVL
Par grāmatvedību kārtošānu	2 400	2 120
Citi ienākumi	492	-
Kopā	2 892	2 120

(7) Pārējie izdevumi

	2010	2009
	LVL	LVL
Tirgus dalībnieka maksājums Finanšu un kapitāla tirgus komisijas darbības finansēšanai, depozitārijam	18 785	13 619
Kopā	18 785	13 619

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

(8) Administratīvie izdevumi

	2010	2009
	LVL	LVL
Personāla izdevumi	158 065	140 329
Personāla algas un citas izmaksas	87 531	75 613
Valdes atalgojums	39 848	38 338
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30 686	26 378
Pārējie izdevumi	184 125	62 005
Profesionālie pakalpojumi *	8 221	1 236
Telpu noma	18 186	15 130
Reklāma	146 261	35 779
Datortehnikas uzturēšana un sakari	5 074	1 532
Komandējumu izmaksas	1 056	1 461
Kancelejas piederumi	562	498
Citas administrācijas izmaksas	4 765	6 369
Kopā	342 190	202 334

* Tajā skaitā atlīdzība Sabiedrības revidentam 2010. gadā 935 lati. Sabiedrības revidents sniedza tikai revīzijas pakalpojumus.

(9) Nolietojums un amortizācija

	2010	2009
	LVL	LVL
Pamatlīdzekļu nolietojums (15.pielikums)	2 290	1 882
Nemateriālo aktīvu amortizācija (16.pielikums)	6 260	4 022
Kopā	8 550	5 904

(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas, kas rastos, ja Sabiedrības peļņai pirms nodokļiem piemērotu likumā noteikto 15% likmi:

	2010	2009
	LVL	LVL
Peļņa pirms nodokļiem	27 243	32 012
Teorētiski aprēķinātais nodoklis izmantojot 15% likmi	4 086	12 575
Izdevumi par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	129	94
Iepriekš neatzīto zaudējumu izmantošana	(3 244)	(12 385)
Izmaiņas neatzītajā atliktā nodokļa aktīvā	(971)	(284)
Nodokļu izdevumi	-	-

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem 2010. gada 31. decembrī bija LVL 305 964 (2009: LVL 319 070). Saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu nodokļu mērķiem aprēķinātie zaudējumi var tikt segti hronoloģiskā secībā no nākamo astoņu gadu apliekamā ienākuma:

	Zaudējumu vērtība LVL	Beigu termiņš
2004. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	52 899	2012
2005. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	98 321	2013
2006. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	131 484	2014
2007. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	23 260	2015
	305 964	

Atliktais nodoklis

Sabiedrība veic atliktā nodokļa aktīvu un atliktā nodokļa saistību ieskaitu tikai tad, ja tā ir juridiski tiesīga veikt pārskata perioda nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām un atliktais nodoklis attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju. Ieskaitītās atliktā nodokļa summas ir šādas:

	31.12.2010 LVL	31.12.2009 LVL
Atliktā nodokļa aktīvi:		
- pēc vairāk nekā 1 gada atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(45 895)	(47 861)
- viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(1 357)	(991)
	(47 252)	(48 852)
Atliktā nodokļa saistības:		
- pēc vairāk nekā 1 gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	2 241	773
	(45 011)	(48 079)

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

	31.12.2010 LVL	31.12.2009 LVL
Atliktā nodokļa saistības:		
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	2 241	773
Atliktā nodokļa aktīvi:		
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība	(1 357)	(991)
Uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesamie nodokļu zaudējumi*	(45 895)	(47 861)
Neatzītais atliktā nodokļa aktīvs	(45 011)	(48 079)

* Atliktā nodokļa aktīvs netika atzīts, jo nepastāvēja pietiekoša varbūtība par to, ka nākotnē būs pieejama pietiekama ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt šos nodokļu zaudējumus.

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

(11) Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

	31.12.2010	31.12.2009
	LVL	LVL
Naudas līdzekļi kredītiestādēs uz pieprasījumu	9 798	6 433
Kopā	9 798	6 433

(a) Nauda un tās ekvivalenti

	31.12.2010	31.12.2009
	LVL	LVL
Prasības pret kredītiestādēm ar sākotnējo atmaksas termiņu līdz trim mēnešiem	9 798	6 433
Kopā	9 798	6 433

(12) Termiņnoguldījumi kredītiestādēs

	31.12.2010	31.12.2009
	LVL	LVL
Naudas līdzekļi termiņnoguldījumos	506 408	520 510
Uzkrātais ienākums no procentiem	355	-
Kopā	506 763	520 510

Naudas līdzekļi un termiņnoguldījumi ir izvietoti Latvijas Republikas kredītiestādēs. Termiņnoguldījumu procentu likme ir robežās no 1.72% līdz 5.41%. Termiņnoguldījumu procentu izmaksa notiek katrā mēneša pēdējā diena vai termiņnoguldījuma termiņa beigās.

(13) Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi

	31.12.2010	31.12.2009
	LVL	LVL
Uzkrātais ienākums par fondu un plānu pārvaldi un administrēšanu	40 536	32 169
Nākamo periodu izdevumi	6 417	861
Kopā	46 953	33 030

(14) Ieguldījumi radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā

Uz 2010. gadu 31. decembrī Sabiedrībai bija šāda līdzdalība radniecīgo uzņēmumu pamatkapitālā

Uzņēmums	Reģistrācijas valsts un adrese	Sabiedrības darbības veids	Sabiedrības ieguldījumi 31.12.2010 LVL	Sabiedrības daļa apmaksāta pamatkapitālā %
„Norvik Management OU”	Igaunija, Serva 28, Tallinn 11618	Finanšu pakalpojumi	2 038	100%
Kopā			2 038	100%

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

Uz iegādes datumu „Norvik Management OU” bilance bija šāda:

	21.05.2010 (nerevidēts)
Aktīvi	LVL
Kase un prasības pret kredītiestādēm	1 796
Kopā aktīvi	1 796
Pasīvi	
Kapitāls un rezerves	
Apmaksātais pamatkapitāls	1 796
Kopā pasīvi, kapitāls un rezerves	1 796

Pozitīvā nemateriālā vērtība un tīra naudas plūsma radniecīgās sabiedrības iegādes rezultātā ir šāda:

	LVL
Kopējā ieguldījuma iegādes vērtība	2 038
Iegādātie tīrie aktīvi	(1 796)
Pozitīvā nemateriālā vērtība	242
Samaksāts skaidrā naudā	(2 038)
Nauda kasē un naudas ekvivalenti	1 796
Tīrā naudas plūsma iegādes rezultātā	(242)

(15) Pamatlīdzekļi

	Datori, biroja tehnika LVL	Pārējie pamatlīdzekļi LVL	Kopā LVL
Sākotnējā vērtība			
31.12.2009	14 834	7 901	22 735
Iegāde 2010. gadā	2 109	-	2 109
Norakstīts 2010. gadā	(1 666)	-	(1 666)
31.12.2010	15 277	7 901	23 178
Uzkrātais nolietojums			
31.12.2009	12 403	5 343	17 746
Aprēķināts par 2010. gadu	1 623	667	2 290
Norakstīts par 2010. gadu	(1 666)	-	(1 666)
31.12.2010	12 360	6 010	18 370
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2009	2 431	2 558	4 989
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2010	2 917	1 891	4 808

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

(16) Nemateriālie aktīvi

	Datorprogrammas un licences LVL
Sākotnējā vērtība	
31.12.2009	18 102
Iegādāts 2010. gadā	14 613
Norakstīts 2010. gadā	(200)
31.12.2010	32 515
 Uzkrātā amortizācija	
31.12.2009	8 225
Aprēķināts par 2010. gadu	6 260
Norakstīts 2010. gadā	(200)
31.12.2010	14 285
 Atlikusī bilances vērtība 31.12.2009	9 877
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2010	18 230

(17) Pārējie aktīvi

	31.12.2010 LVL	31.12.2009 LVL
Norēķini ar debitoriem	28 237	15 374
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaxsa (18. pielikums)	4 492	4 492
iedzīvotāju ienākuma nodokļa pārmaxsa (18. pielikums)	215	218
Citi	1 410	-
Kopā	34 354	20 084

(18) Pārējas saistības

	31.12.2010 LVL	31.12.2009 LVL
Uzkrātās saistības darbinieku atvaļinājumiem	9 048	6 605
Norēķini ar piegādātājiem	8 328	8 609
Uzkrātās saistības paredzētajiem maksājumiem	6 164	7 548
Kopā	23 540	22 762

(a) Uzkrātās saistības darbinieku neizmantotajiem atvaļinājumiem

	LVL
2009. gada 31. decembrī	6 605
Palielinājums	2 443
2010. gada 31. decembrī	9 048

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

(b) Nodokļu saistības

	Uzņēmumu ienākuma nodoklis	Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL
Pārmaksa 31.12.2009	(4 492)	-	(218)	(4 710)
Aprēķināts par 2010. gadu	-	41 383	54 896	96 279
Samaksāts 2010. gadā	-	(41 383)	(54 893)	(96 276)
Pārmaksa 31.12.2010	(4 492)	-	(215)	(4 707)

Nodokļu pārmaksa atspoguļota 17. pielikumā.

(19) Pamatkapitāls

(a) Parakstītais pamatkapitāls

	31.12.2010		31.12.2009	
	Skaitis	LVL	Skaitis	LVL
Parastās akcijas ar nominālvērtību 1 LVL	<u>755 001</u>	<u>755 001</u>	<u>755 001</u>	<u>755 001</u>

(b) Pilnībā apmaksātais akciju kapitāls

	31.12.2010		31.12.2009	
	Skaitis	LVL	Skaitis	LVL
Parastās akcijas ar nominālvērtību 1 .LVL	<u>755 001</u>	<u>755 001</u>	<u>755 001</u>	<u>755 001</u>

(c) Akcionāri

	31.12.2010		31.12.2009	
	Skaitis	Daļa %	Skaitis	Daļa %
AS NORVIK Banka	<u>755 001</u>	<u>100</u>	<u>755 001</u>	<u>100</u>
	<u>755 001</u>	<u>100</u>	<u>755 001</u>	<u>100</u>

Sabiedrības stratēģiskais investors ir „Straumborg Ehf.” (Islande).

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

(d) Kapitāla pietiekamības aprēķina kopsavilkums

Sabiedrības kapitāla pietiekamības rādītājs, kas aprēķināts atbilstoši Finanšu un kapitāla tirgus komisijas prasībām, 2010. gada 31. decembrī tika aprēķināts šāda veidā:

Aktīvi	Bilances vērtība LVL	Nosacīta riska pakāpe	Riska svērtā vērtība LVL
Prasības pret kredītiestādēm	9 798	20%	1 960
Termiņnoguldījumi kredītiestādes	151 356	20%	30 271
Termiņnoguldījumi kredītiestādes	355 407	100%	355 407
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	46 953	100%	46 953
Ieguldījumi radniecīgo uzņēmumu pamatkapitālā	2 038	100%	2 038
Pamatlīdzekļi	4 808	100%	4 808
Nemateriālie aktīvi	-	-	-
Pārējie aktīvi	34 354	100%	34 354
	604 714		475 791
			31.12.2010
			LVL
Pirmā līmeņa kapitāls			
Apmaksātais pamatkapitāls			755 001
Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi			(182 840)
Nemateriālie aktīvi			(18 230)
Kopā			553 931
Pirmā līmeņa kapitāla un otrā līmeņa kapitāla kopsumma, no kura atskaitīts pašu kapitāla samazinājums			553 931
Papildu informācija			
Pirmā līmeņa kapitāla kopsumma lielo riska darījumu aprēķināšanai			553 931
Pašu kapitāls			553 931
Kapitāla prasību aprēķina kopsavilkums			
Sabiedrības portfeļa kredītriska kapitāla prasība			38 063
Kapitāla prasību segums par pašu kapitālu			515 868
Kapitāla pietiekamības rādītājs uz 31.12.2010			116%

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

(e) Kapitāla pietiekamības aprēķina kopsavilkums

Sabiedrības kapitāla pietiekamības rādītājs, kas aprēķināts atbilstoši Finanšu un kapitāla tirgus komisijas prasībām, 2009. gada 31. decembrī tika aprēķināts šāda veidā:

Aktīvi	Bilances vērtība LVL	Nosacīta riska pakāpe	Riska svērtā vērtība LVL
Prasības pret kredītiestādēm	173 433	20%	34 687
Termiņnoguldījumi kredītiestādes	353 510	100%	353 510
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	33 030	100%	33 030
Pamatlīdzekļi	4 989	100%	4 989
Nemateriālie aktīvi	9 877	-	-
Pārējie aktīvi	20 084	100%	20 084
	594 923		446 300
			31.12.2009 LVL
Pirmā līmeņa kapitāls			
Apmaksātais pamatkapitāls			755 001
Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi			(266 675)
Nemateriālie aktīvi			(9 877)
Kopā			478 449
Pirmā līmeņa kapitāla un otrā līmeņa kapitāla kopsumma, no kura atskaitīts pašu kapitāla samazinājums			478 449
Papildu informācija			
Pirmā līmeņa kapitāla kopsumma lielo riska darījumu aprēķināšanai			478 449
Pašu kapitāls			478 449
Kapitāla prasību aprēķina kopsavilkums			
Sabiedrības portfeļa kredītriska kapitāla prasība			35 704
Kapitāla prasību segums par pašu kapitālu			442 745
Kapitāla pietiekamības rādītājs uz 31.12.2009			107%

(f) Peļņa uz vienu akciju

	31.12.2010	31.12.2009
Parastās akcijas ar nominālvērtību 1 LVL	755 001	755 001
Pārskata gada peļņa	27 243	83 835
Peļņa uz vienu akciju	0.04	0.11

(20) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

2010. un 2009. gados vidējais nodarbināto darbinieku skaits bija 8 (tai skaitā valdē 1).

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

(21) Darījumi ar saistītajām personām

AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" 2010. gadā iesaistījusies darījumos ar šādu saistīto personu:
- AS "NORVIK BANKA" reģ.40003072918, juridiskā adrese E.Birznieka-Upīša iela 21, Rīgā, LV 1011.

(a) Ieņēmumi un izdevumi no sniegtajiem pakalpojumiem

	2010	2009
	LVL	LVL
Ieņēmumi	27 983	46 986
<i>Procentu ieņēmumi</i>	<u>27 983</u>	<u>46 986</u>
Izdevumi	118 534	91 184
<i>Komisijas naudas izdevumi par klientu piesaisti</i>	<i>115 991</i>	<i>87 955</i>
<i>Abonēšanas maksa par darba vietu tehnisko apkalpošanu</i>	<i>1 568</i>	<i>2 352</i>
<i>Sakari</i>	<i>420</i>	<i>481</i>
<i>Komisijas naudas izdevumi par bankas operācijām</i>	<i>209</i>	<i>112</i>
<i>Pārējie izdevumi</i>	<i>346</i>	<i>284</i>

(b) Prasības pret saistītajām personām

	31.12.2010	31.12.2009
	LVL	LVL
Naudas līdzekļi uz pieprasījumu	9 798	6 188
Termiņnoguldījumi	<u>506 763</u>	<u>520 510</u>
Kopā	<u>516 561</u>	<u>526 698</u>

(c) Saistības pret saistītajām personām

	31.12.2010	31.12.2009
	LVL	LVL
Pārējās saistības	<u><u>5 723</u></u>	<u><u>7 789</u></u>

Valdes atalgojums pārskata gadā sastādīja LVL 39 848 (2009: LVL 38 338).

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

(22) Termiņstruktūras analīze

(a) Tabulā ir atspoguļota Sabiedrības aktīvu un saistību termiņu analīze, kas veikta, ņemot vērā atlikušo termiņu no bilances datuma līdz līgumā noteiktajam dzēšanas datumam. Atlikušie termiņi 2010. gada 31. decembrī:

	Līdz 1 mēn. LVL	No 1 līdz 3 mēn. LVL	No 3 līdz 6 mēn. LVL	No 6 līdz 12 mēn. LVL	Bez termiņa LVL	Kopā LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	9 798	-	-	-	-	9 798
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	31 439	76 441	76 576	322 307	-	506 763
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	46 953	-	-	-	-	46 953
Ieguldījumi radniecīgo uzņēmumu pamatkapitāla	-	-	-	-	2 038	2 038
Pamatlīdzekļi	-	-	-	-	4 808	4 808
Nemateriālie aktīvi	-	-	-	-	18 230	18 230
Pārējie aktīvi	33 949	-	-	405	-	34 354
Aktīvi kopā	122 139	76 441	76 576	322 712	25 076	622 944
Parējās saistības	(14 492)	-	-	(9 048)	-	(23 540)
Pasīvi kopā	(14 492)	-	-	(9 048)	-	(23 540)
Neto pozīcija	107 647	76 441	76 576	313 664	25 076	599 404
% pret pašu kapitālu	18%	13%	13%	52%	4%	100%

(b) Tabulā ir atspoguļota Sabiedrības aktīvu un saistību termiņu analīze, kas veikta, ņemot vērā atlikušo termiņu no bilances datuma līdz līgumā noteiktajam dzēšanas datumam. Atlikušie termiņi 2009. gada 31. decembrī:

	Līdz 1 mēn. LVL	No 1 līdz 3 mēn. LVL	No 3 līdz 6 mēn. LVL	No 6 līdz 12 mēn. LVL	Bez termiņa LVL	Kopā LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	6 433	-	-	-	-	6 433
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	25 000	78 224	141 927	275 359	-	520 510
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	32 169	-	-	861	-	33 030
Pamatlīdzekļi	-	-	-	-	4 989	4 989
Nemateriālie aktīvi	-	-	-	-	9 877	9 877
Pārējie aktīvi	20 084	-	-	-	-	20 084
Aktīvi kopā	83 686	78 224	141 927	276 220	14 866	594 923
Parējās saistības	(16 157)	-	-	(6 605)	-	(22 762)
Pasīvi kopā	(16 157)	-	-	(6 605)	-	(22 762)
Neto pozīcija	67 529	78 224	141 927	269 615	14 866	572 161
% pret pašu kapitālu	12%	14%	25%	47%	2%	100%

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

(23) Procentu likmes analīze

(a) Procentu likmju izmaiņu analīze balstoties uz termiņu, kas atlicis kopš bilances datuma līdz līgumā noteiktajam procentu likmes izmaiņas termiņam, aktīvu un saistību posteņiem 2010. gada 31. decembrī:

	Līdz 1 mēn.	No 1 līdz 3 mēn.	No 3 līdz 6 mēn.	No 6 līdz 12 mēn.	Procentus nenesoši	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	9 798	-	-	-	-	9 798
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	31 439	76 441	76 576	322 307	-	506 763
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	-	-	-	-	46 953	46 953
Ieguldījumi radniecīgo uzņēmumu pamatkapitāla	-	-	-	-	2 038	2 038
Pamatlīdzekļi	-	-	-	-	4 808	4 808
Nemateriālie aktīvi	-	-	-	-	18 230	18 230
Pārējie aktīvi	-	-	-	-	34 354	34 354
Aktīvi kopā	41 237	76 441	76 576	322 307	106 383	622 944
Parējās saistības	-	-	-	-	(23 540)	(23 540)
Pasīvi kopā	-	-	-	-	(23 540)	(23 540)
Neto pozīcija	41 237	76 441	76 576	322 307	82 843	599 404
% pret pašu kapitālu	6%	13%	13%	54%	14%	100%

(b) Procentu likmju izmaiņu analīze balstoties uz termiņu, kas atlicis kopš bilances datuma līdz līgumā noteiktajam procentu likmes izmaiņas termiņam, aktīvu un saistību posteņiem 2009. gada 31. decembrī:

	Līdz 1 mēn.	No 1 līdz 3 mēn.	No 3 līdz 6 mēn.	No 6 līdz 12 mēn.	Procentus nenesoši	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	6 433	-	-	-	-	6 433
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	25 000	78 224	141 927	275 359	-	520 510
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	-	-	-	-	33 030	33 030
Pamatlīdzekļi	-	-	-	-	4 989	4 989
Nemateriālie aktīvi	-	-	-	-	9 877	9 877
Pārējie aktīvi	-	-	-	-	20 084	20 084
Aktīvi kopā	31 433	78 224	141 927	275 359	67 980	594 923
Parējās saistības	-	-	-	-	(22 762)	(22 762)
Pasīvi kopā	-	-	-	-	(22 762)	(22 762)
Neto pozīcija	31 433	78 224	141 927	275 359	45 218	572 161
% pret pašu kapitālu	5%	14%	25%	48%	8%	100%

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

(24) Aktīvi pārvaldīšanā

Sabiedrība pārvalda sekojošus pensiju 2. līmeņa ieguldījumu plānus un ieguldījumu fondus:

Nosaukums	Aktīvi uz 31.12.2010 LVL	Aktīvi uz 31.12.2009 LVL
IP „Daugava”	9 598 952	10 015 938
IP „Gauja”	14 151 357	10 088 334
IP „Venta”	8 861 991	6 201 318
IF “NORVIK attīstības valstu obligāciju fonds”	-	1 908 631
IF “NORVIK attīstības valstu akciju fonds”	-	77
NORVIK (Malta) SICAV PLC NORVIK Property fund	1 482 986	1 614 378
NORVIK (Malta) SICAV PLC VentureCapital fund	789 449	3 480 660
NORVIK (Malta) SICAV PLC NORVIK Property fund Bulgarija	1 309 212	1 778 454
NORVIK (Malta) SICAV PLC NORVIK Property fund Ukraine	3 503 949	3 444 403
NORVIK (Malta) SICAV PLC NORVIK Property fund Armenia	551 240	558 133
IF „Uzņēmumu kapitāla fonds”	493 809	499 502
IF „Uzņēmumu investīciju fonds”	500 655	500 784
IF „Nekustamo īpašumu uzņēmumu fonds”	9 885 041	-
IF „Industriālo uzņēmumu fonds”	248 455	-
IF „Jūras transporta fonds”	351 105	-
IF „Attīstāmo īpašumu fonds”	140 404	-
IF „Daudznozaru uzņēmumu fnds”	140 612	-
IF „Transporta uzņēmumu fonds”	646 215	620 959
Kopā	52 655 432	40 711 571

Aktīvi, kurus Sabiedrība pārvalda savu klientu uzdevumā, netiek iekļauti Sabiedrības aktīvos un līdz ar to netiek atspoguļoti Sabiedrības bilanci.

(25) Valūtu analīze

(a) Ārvalstu valūtās uzrādīto aktīvu un pasīvu posteņu analīze 2010. gada 31. decembrī:
(visas summas norādītas latos)

	LVL	EUR	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	4 638	5 160	9 798
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	151 355	355 408	506 763
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	45 439	1 514	46 953
Ieguldījumi radniecīgo uzņēmumu pamatkapitāla	-	2 038	2 038
Pamatlīdzekļi	4 808	-	4 808
Nemateriālie aktīvi	18 230	-	18 230
Pārējie aktīvi	34 354	-	34 354
Aktīvi kopā	258 824	364 120	622 944
Parējās saistības	(21 848)	(1 692)	(23 540)
Pasīvi kopā	(21 848)	(1 692)	(23 540)
<i>Neto pozīcija</i>	236 976	362 428	599 404
% pret pašu kapitālu	40%	60%	100%

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

(b) Ārvalstu valūtās uzrādīto aktīvu un pasīvu posteņu analīze 2009. gada 31. decembrī:
(visas summas norādītas latos)

	LVL	EUR	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2 563	3 870	6 433
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	167 000	353 510	520 510
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	29 230	3 800	33 030
Pamatlīdzekļi	4 989	-	4 989
Nemateriālie aktīvi	4 281	5 596	9 877
Pārējie aktīvi	20 084	-	20 084
Aktīvi kopā	228 147	366 776	594 923
Parējās saistības	(22 762)	-	(22 762)
Pasīvi kopā	(22 762)	-	(22 762)
<i>Neto pozīcija</i>	205 385	366 776	572 161
% pret pašu kapitālu	36%	64%	100%

(26) Kredītriska analīze

(a) Sabiedrības maksimālā pakļautība kredītriskam:

	31.12.2010 LVL	31.12.2009 LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	9 798	6 433
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	506 763	520 510
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	46 953	33 030
Ieguldījumi radniecīgo uzņēmumu pamatkapitāla	2 038	-
Pārējie aktīvi	34 354	20 084
Aktīvi kopā	599 906	580 057
<i>Maksimālā pozīcija</i>	599 906	580 057

(b) Sabiedrības maksimālā pakļautība kredītriskam pa nozaru grupām bija šāda:

	31.12.2010 LVL	31.12.2009 LVL
Monetārās finanšu institūcijas	516 561	526 943
Finanšu sabiedrības	40 536	32 169
Valsts iestādes	4 707	4 710
Uzņēmējsabiedrības	38 102	16 235
Aktīvi kopā	599 906	580 057
<i>Maksimālā pozīcija</i>	599 906	580 057

(c) Sabiedrības maksimālās pakļautības kredītriskam, ģeogrāfiskais izvietojums 2010. gada 31. decembrī bija šāds:

	Latvija LVL	OECD valstis LVL	Kopā LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	9 798	-	9 798
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	506 763	-	506 763
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	46 953	-	46 953
Ieguldījumi radniecīgo uzņēmumu pamatkapitāla	-	2 038	2 038
Pārējie aktīvi	34 354	-	34 354
Aktīvi kopā	597 868	2 038	599 906
<i>Maksimālā pozīcija</i>	597 868	2 038	599 906

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

26) Kredītriska analīze (turpinājums)

(d) Sabiedrības maksimālās pakļautības kredītriskam, ģeogrāfiskais izvietojums 2009. gada 31. decembrī bija šāds:

	Latvija LVL	OECD valstis LVL	Kopā LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	6 433	-	6 433
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	520 510	-	520 510
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	31 609	1 421	33 030
Pārējie aktīvi	20 084	-	20 084
Aktīvi kopā	578 636	1 421	580 057
<i>Maksimālā pozīcija</i>	578 636	1 421	580 057

(27) Finanšu aktīvu saistību uzskaites vērtību un patieso vērtību salīdzinājums pa finanšu instrumentu grupām

	31.12.2010		31.12.2009	
	Uzskaites vērtība LVL	Patiesā vērtība LVL	Uzskaites vērtība LVL	Patiesā vērtība LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	9 798	9 798	6 433	6 433
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	506 763	506 763	520 510	520 510
Aktīvi kopā	516 561	516 561	526 943	526 943

(28) Aktīvu un saistību klasifikācija

a) Aktīvu un saistību klasifikācija 2010. gada 31. decembrī bija šāda:

	Aizdevumi un debitoru parādi LVL	Pārdo- šanai pieejami finanšu aktīvi LVL	Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi LVL	Nefinanšu aktīvi/ saistības LVL	Kopā LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	9 798	-	-	-	9 798
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	-	506 763	-	506 763
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	-	-	-	46 953	46 953
Ieguldījumi radniecīgo uzņēmumu pamatkapitāla	-	2 038	-	-	2 038
Pamatlīdzekļi	-	-	-	4 808	4 808
Nemateriālie aktīvi	-	-	-	18 230	18 230
Pārējie aktīvi	-	-	-	34 354	34 354
Aktīvi kopā	9 798	2 038	506 763	104 345	622 944
Parējās saistības	-	-	-	(23 540)	(23 540)
Pasīvi kopā	-	-	-	(23 540)	(23 540)

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

b) Aktīvu un saistību klasifikācija 2009. gada 31. decembrī bija šāda:

	Aizdevumi un debitoru parādi	Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	Nefinanšu aktīvi/ saistības	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	6 433	-	-	6 433
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	520 510	-	520 510
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	-	-	33 030	33 030
Pamatlīdzekļi	-	-	4 989	4 989
Nemateriālie aktīvi	-	-	9 877	9 877
Pārējie aktīvi	-	-	20 084	20 084
Aktīvi kopā	6 433	520 510	67 980	594 923
Parējās saistības	-	-	(22 762)	(22 762)
Pasīvi kopā	-	-	(22 762)	(22 762)

(29) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2010. gada 31. decembrī.

AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
2010. gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

Deloitte.

Deloitte Audits Latvia SIA
Grēdu iela 4a
Rīga, LV-1019
Latvija

Tālr.: (+371) 6707 4100
Fakss: (+371) 6707 4103
www.deloitte.com/lv

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” akcionāram:

Ziņojums par finanšu pārskatiem

Mēs esam veikuši pievienoto AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" („Sabiedrība”) finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 7. līdz 33. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver 2010. gada 31. decembra bilanci, visaptverošo ienākumu pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2010. gada 31. decembrī, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskatu sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šo finanšu pārskatu sagatavošanu un tajos sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība, un tādu iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šiem finanšu pārskatiem. 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 iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatos uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatos. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskatu sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par iekšējās kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu vadības izdarīto pieņēmumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatos sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

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


Atzinums

Mūsaprāt iepriekš minētie finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2010. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām par gadu, kas noslēdzās 2010. gada 31. decembrī, saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība.

Ziņojums saskaņā ar citu normatīvo aktu prasībām

Mūsu atbildība ir iepazīties ar vadības ziņojumu par 2010. gadu, kas atspoguļots 4. un 5. lappusē, kā arī pārbaudīt tajā ietvertās informācijas atbilstību finanšu pārskatiem. Sabiedrības vadība ir atbildīga par vadības ziņojuma sagatavošanu. Mūsu darbs attiecībā uz vadības ziņojumu bija ierobežots un mēs neesam pārbaudījuši nekādu citu informāciju, kā tikai to, kas ietverta Sabiedrības finanšu pārskatos. Mūsaprāt, vadības ziņojumā ietvertā informācija atbilst 2010. gada finanšu pārskatos atspoguļotajai vēsturiskajai finanšu informācijai.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licences Nr. 43



Hendrik Kramer
Prokūrists

Rīga, Latvija
2011. gada 28. marts



Inguna Staša
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 145

Deloitte nozīmē vienu vai vairākus no sekojošiem: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, Lielbritānijas sabiedrību ar atbildību, kas ierobežota ar tās dalībnieku garantijām, un tās tikla dalībfirmas, kur katra ir juridiski nošķirta un neatkarīga vienība. Lai saņemtu detalizētu informāciju par Deloitte Touche Tohmatsu Limited un tās dalībfirmu juridisko struktūru, lūdzam apmeklēt mājaslapu www.deloitte.com/lv/about

Member of Deloitte Touche Tohmatsu

VRN 40003606960, PVN reģ. Nr. LV40003606960