

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"**

Finanšu pārskati, kas sagatavoti  
saskaņā ar Eiropas Savienības apstiprinātajiem  
Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem  
par gadu, kas noslēdzās 2012.gada 31.decembrī  
un reidentu ziņojums

**AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība”  
2012. gada pārskats**

**SATURS**

	<b>Lapa</b>
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 – 32
Neatkarīgu revidentu ziņojums	33

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. 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 Birnieka-Upīša iela 21, Rīga, LV- 1011 Latvija	
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati:	Ģirts Veģeris	Valdes priekšsēdētājs (no 2012.gada 5. decembra)
	Ojārs Skudra	Valdes priekšsēdētājs (līdz 2012.gada 30. novembrim)
	Valentīna Keiša	Valdes locekle
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati:	Jurijs Šapurovs	Padomes priekšsēdētājs (no 2012.gada 26. oktobra)
	Andrejs Svirčenkovs	Padomes priekšsēdētājs (līdz 2012.gada 26.oktobrim)
	Jurijs Šapurovs	Padomes priekšsēdētāja vietnieks (līdz 2012.gada 26.oktobrim)
	Laima Saltuma	Padomes priekšsēdētāja vietnieks (no 2012.gada 26. oktobra)
	Aleksandrs Fedosejevs Hjalti Baldursson	Padomes loceklis (no 2012.gada 26. oktobra) Padomes loceklis (līdz 2012.gada 28 septembrim)
Akcionāri	AS "NORVIK Banka", reģ.40003072918, Birnieka-Upīša 21, LV1011, Rīga, Latvija (100%)	
Pārskata gads:	2012. gada 1. janvāris – 2012. gada 31. decembris	
Iepriekšējais pārskata gads:	2011. gada 1. janvāris – 2011. gada 31. decembris	
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese	SIA „Deloitte Audits Latvia” Licence Nr. 43 Grēdu iela 4a LV-1019, Rīga Latvija	
	Inguna Staša Latvijas Republikas zvērinātā revidente Sertifikāts Nr. 145	

## **AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" 2012. 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.Birzniēka-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**

2012. gadu AS „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” uzsāka ar LVL 755 001 lielu pamatkapitālu. Sabiedrības vienīgais akcionārs ir Latvijas banka - AS „NORVIK BANKA”.

Sabiedrība 2012. gada laikā turpināja darbību pensiju 2. līmeņa ieguldījumu plānu „DAUGAVA”, „GAUJA” un „VENTA” pārvaldē, kā arī uz pārskata gada beigām Sabiedrība pārvaldīja 13 Latvijā reģistrētus slēgtos ieguldījumu fondus un 6 iepriekšējos gados Eiropas Savienības (ES) dalībvalstī Maltā reģistrētos ieguldījumu fondus.

2012. gadā turpinājās veiksmīga sadarbība ar AS „NORVIK BANKA” pie pensiju 2. līmeņa ieguldījumu plānu „DAUGAVA”, „GAUJA”, „VENTA” dalībnieku piesaistes. Sabiedrības pārvaldīto pensiju 2. līmeņa ieguldījumu plānu kopējais dalībnieku skaits pieauga par 10.9% un uz gada beigām sasniedza 76.4 tūkstošus, kas sastāda 6.4% no kopējā valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plānu dalībnieku skaita. Dalībnieku skaita pieaugums kopā ar veiksmīgu Sabiedrības investīciju darbību ļāva pārvaldīšanā esošo pensiju 2. līmeņa ieguldījumu plānu līdzekļu kopējo apjomu palielināt par 19.2%, kas uz 2012.gada beigām sastādīja 43.04 miljonus latu.

2012. gadā Sabiedrība turpināja jau iepriekš Latvijā reģistrēto slēgto ieguldījumu fondu pārvaldi. Sabiedrība 2012. gadā uzsāka un veiksmīgi pabeidza tās pārvaldīto slēgto ieguldījumu fondu „Izaugsmes un attīstības fonds”, un „Daudznozaru uzņēmumu fonds” likvidācijas procesu. Sabiedrības pārvaldīto slēgto ieguldījumu fondu darbības mērķis ir panākt stabilu kapitāla pieaugumu veicot investīcijas galvenokārt dažādos nekustamā īpašuma projektos un kuģu kravu pārvadājumu nozarē.

2012. gadā Sabiedrība turpināja savu darbību ārvalstīs reģistrētu fondu pārvaldē un pārvaldīja kapitālsabiedrības Norvik SICAV Plc (Malta) apakšfondus.

2012. gadā Sabiedrība uzsāka Maltā reģistrētās sabiedrības Norvik Macro SICAV PLC apakšfonda Norvik Macro Fund likvidācijas procesu. Likvidācijas procesu pēc kreditoru pieteikšanās termiņa beigām plānots pabeigt 2013. gada pirmajā pusē.

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

2012. gadā sabiedrība realizēja Sabiedrības meitas uzņēmumu - Eiropas Savienības (ES) dalībvalstī Igaunijā reģistrēto sabiedrība ar ierobežotu atbildību „NORVIK Management OÜ”, kuras galvenie uzdevumi bija investoru piesaiste NORVIK IPS pārvaldītajiem slēgtajiem fondiem, kā arī citu ar klientu un līdzekļu piesaisti saistītu pakalpojumu sniegšana.

Sabiedrībai uz 2012. gada beigām pieder meitas uzņēmums - sabiedrību ar ierobežotu atbildību „Accounting Lab”. SIA „Accounting Lab” galvenais darbības virziens ir grāmatvedības, audita un revīzijas pakalpojumu sniegšana.

#### **Izmaiņas Sabiedrības amatpersonu sastāvā**

2012. gada novembrī AS „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” valdi atstāja valdes priekšsēdētājs Ojārs Skudra un 2012. gada 30.novembra Padomes sēdē par Sabiedrības valdes priekšsēdētāju tika ievēlēts Ģirts Veģeris.

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**Vadības ziņojums (turpinājums)**

**Rezultāti**

Saskaņā ar AS „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” akcionāru norādīto uzdevumu, 2012. gadā Sabiedrība aktīvi iesaistījās pensiju 2. līmeņa līdzekļu pārvaldīšanā un dalībnieku piesaistē. 2012. gada laikā kopējais pensiju 2. līmenim piesaistītais dalībnieku skaits Sabiedrībā ir pieaudzis par 10.9% un pārskata gada beigās sasniedza 76.4 tūkstošus.

Kopējais Sabiedrības pārvaldīto pensiju 2. līmeņa ieguldījumu plānu līdzekļu apjoms uz 2012. gada beigām sastādīja 43.04 miljonus latu, bet kopējais pārvaldīšanā esošo līdzekļu apjoms sastādīja 109 miljonus latu, kas ir par 8.8% mazāk nekā iepriekšējā pārskata gadā.

**Nākotnes perspektīva**

2013. gadā un arī turpmākajos gados Latvijā turpināsies aktīva pensiju 2. līmeņa dalībnieku piesaistīšana ieguldījumu pārvaldes sabiedrību pārvaldītajiem ieguldījumu plāniem, jo palielināsies likumā noteiktie atskaitījumi 2. pensiju līmenim. 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. Sabiedrība plāno turpināt sekmīgu ieguldījumu plānu līdzekļu pārvaldīšanu, kā arī plāno deleģēt sadarbības partnerim AS „NORVIK BANKA” pensiju 2. līmeņa ieguldījumu plānu reklāmas, mārketinga un dalībnieku piesaistes pakalpojumus. Minēto pakalpojumu deleģēšana ļaus uzlabot dalībnieku piesaistes procesu un optimizēs Sabiedrības ieguldījumu plānu dalībnieku piesaistes izmaksas.

2013. gadā plānots turpināt Latvijā reģistrēto slēgto ieguldījumu fondu pārvaldi, kā arī apvienot fondus ar līdzīgām ieguldījumu stratēģijām, lai optimizētu fondu darbības izmaksas. Sabiedrība turpinās kapitālsabiedrības Norvik (Malta) SICAV Plc apakšfondu pārvaldi. Sabiedrība kontrolēs un uzraudzīs meitas sabiedrības darbību. Sabiedrība plāno, ka 2013. gadā 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 pēdējas dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības turpmāko darbību.

Sabiedrības vārdā:

\_\_\_\_\_  
Jurijš Šapurovs  
Padomes priekšsēdētājs



\_\_\_\_\_  
Ģirts Veģeris  
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2013. gada 28. martā

**AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība”  
2012. gada pārskats**

**Paziņojums par Sabiedrības vadības atbildību**


AS „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrības” (Sabiedrība) 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 32. lappusei iekļauto finanšu pārskatu par 2012. 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:

\_\_\_\_\_  
Juris Šapurovs  
Padomes priekšsēdētājs

  
\_\_\_\_\_  
Ģirts Veģeris  
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2013. gada 28. martā

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**Visaptverošo ienākumu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2012. gada 31.decembrī**

	Pielikums	2012 LVL	2011 LVL
Procentu ienākumi	3	23 905	19 064
<b>Neto procentu ienākumi</b>		<b>23 905</b>	<b>19 064</b>
Komisijas naudas ienākumi	4	705 335	543 274
Komisijas naudas izdevumi	5	(140 338)	(132 062)
<b>Neto komisijas naudas ienākumi</b>		<b>564 997</b>	<b>411 212</b>
Ārvalstu valūtu tirdzniecības un pārvērtēšanas zaudējumi		(927)	(630)
Neto peļņa no finanšu instrumentu tirdzniecības darījumiem	6	4 709	-
Neto realizētie zaudējumi no kapitāla daļu pārdošanas	7	(1 838)	-
Pārējie ienākumi	8	306	1 372
Pārējie izdevumi	9	(63 995)	(20 710)
<b>Neto pamatdarbības ienākumi</b>		<b>527 157</b>	<b>410 308</b>
Administratīvie izdevumi	10	(520 859)	(342 902)
<i>t.sk.personāla izdevumi</i>	10	(338 277)	(164 258)
Nolietojums un amortizācija	11	(11 993)	(10 061)
<b>Pamatdarbības izdevumi</b>		<b>(532 852)</b>	<b>(352 963)</b>
<b>(Zaudējumi)/ peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>(5 695)</b>	<b>57 345</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	12	-	-
<b>Pārskata gada (zaudējumi)/ peļņa</b>		<b>(5 695)</b>	<b>57 345</b>
<b>Visaptverošie (zaudējumi)/ienākumi pārskata gadā, kas attiecināmi uz akcionāriem</b>		<b>(5 695)</b>	<b>57 345</b>
<b>(Zaudējumi)/peļņa uz vienu akciju</b>	22f	<b>(0.01)</b>	<b>0.08</b>

Finanšu pārskatu pielikumi no 11. līdz 32. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2013. gada 28. martā finanšu pārskatus parakstīja:

\_\_\_\_\_  
Jurijs Šapurovs  
Padomes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
Ģirts Veģeris  
Valdes priekšsēdētājs

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**Pārskats par finanšu stāvokli 2012. gada 31. decembrī**

	Pielikums	31.12.2012 LVL	31.12.2011 LVL
<b><u>Aktīvi</u></b>			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	13	53 726	46 462
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	14	394 187	-
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	15	101 034	523 892
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	16	106 885	56 191
Pamatlīdzekļi	17	8 918	5 592
Nemateriālie aktīvi	18	7 258	15 403
Ieguldījumi radniecīgo uzņēmumu pamatkapitālā	19	2 000	4 038
Pārējie aktīvi	20	48 509	41 470
<b><u>Kopā aktīvi</u></b>		<b>722 517</b>	<b>693 048</b>
<b><u>Saistības</u></b>			
Pārējās saistības	21	71 463	36 299
<b><u>Kopā saistības</u></b>		<b>71 463</b>	<b>36 299</b>
<b><u>Kapitāls un rezerves</u></b>			
Pamatkapitāls	22	755 001	755 001
Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(98 252)	(155 597)
Pārskata gada (zaudējumi)/ peļņa		(5 695)	57 345
<b><u>Kopā kapitāls un rezerves</u></b>		<b>651 054</b>	<b>656 749</b>
<b><u>Kopā saistības un kapitāls un rezerves</u></b>		<b>722 517</b>	<b>693 048</b>

Finanšu pārskatu pielikumi no 11. līdz 32. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2013. gada 28. martā finanšu pārskatus parakstīja:

\_\_\_\_\_  
Jurijs Šapurovs  
Padomes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
Ģirts Veģeris  
Valdes priekšsēdētājs



**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**Kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2012.gada 31.decembrī**

	Pamatkapitāls LVL	Uzkrātie (zaudējumi)/ nesadalīta peļņa LVL	Pašu kapitāls kopā LVL
<b>2010. gada 31. decembrī</b>	<u>755 001</u>	<u>(155 597)</u>	<u>599 404</u>
Pārskata gada peļņa	-	57 345	57 345
<b>2011. gada 31. decembrī</b>	<u>755 001</u>	<u>(98 252)</u>	<u>656 749</u>
Pārskata gada zaudējumi	-	(5 695)	(5 695)
<b>2012. gada 31. decembrī</b>	<u><b>755 001</b></u>	<u><b>(103 947)</b></u>	<u><b>651 054</b></u>

Finanšu pārskatu pielikumi no 11. līdz 32. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2013. gada 28. martā finanšu pārskatus parakstīja:

\_\_\_\_\_  
Jurijs Šapurovs  
Padomes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
Ģirts Veģeris  
Valdes priekšsēdētājs

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**Naudas plūsmas pārskats par gadu, kas noslēdzās 2012.gada 31.decembrī**

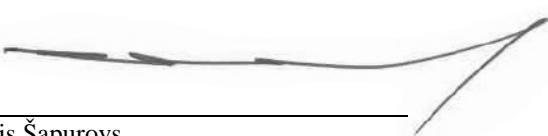
	<b>Pielikums</b>	<b>2012 LVL</b>	<b>2011 LVL</b>
<b>Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā (Zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		(5 695)	57 345
<u>Korekcijas:</u>			
Nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu amortizācija/ nolietojums	11	11 993	10 061
Ārvalstu valūtas nerealizētā (peļņa)/zaudējumi		927	630
<b>Naudas un tās ekvivalentu palielinājums pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un saistībās</b>		<b>7 225</b>	<b>68 036</b>
<u>Izmaiņas aktīvos un saistībās:</u>			
Tirdzniecības nolūkā turēto finanšu aktīvu (pieaugums)	14	(394 187)	-
Nākamo periodu izdevumu un uzkrāto ienākumu (pieaugums)	16	(50 694)	(9 238)
Pārējo aktīvu (pieaugums)	20	(7 039)	(7 116)
Pārējo saistību pieaugums	21	35 164	12 759
<b>Nauda un tās ekvivalenti pamatdarbības rezultātā</b>		<b>(409 531)</b>	<b>64 441</b>
<b>Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā</b>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu (iegāde)		(7 174)	(11 020)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu pārdošana		-	3 002
Līdzdalības uzņēmumu pamatkapitālā pārdošana/(iegāde)		2 038	(2 000)
Līdz termiņa beigām turēto ieguldījumu samazinājums/(iegāde)	15	422 858	(17 129)
<b>Nauda un tās ekvivalenti ieguldījumu darbības rezultātā</b>		<b>417 722</b>	<b>(27 147)</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu pieaugums pārskata gadā</b>		<b>8 191</b>	<b>37 294</b>
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas peļņa/(zaudējumi)		(927)	(630)
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		46 462	9 798
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	13a	<b>53 726</b>	<b>46 462</b>


**Pamatdarbības naudas plūsma, kas rodas procentu un dividenžu maksājumu rezultātā**

	<b>2012 LVL</b>	<b>2011 LVL</b>
Saņemtie procenti	9 897	19 420

Finanšu pārskatu pielikumi no 11. līdz 32. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2013. gada 28. martā finanšu pārskatus parakstīja:

  
\_\_\_\_\_  
Jurijs Šapurovs  
Padomes priekšsēdētājs

  
\_\_\_\_\_  
Ģirts Veģeris  
Valdes priekšsēdētājs

**AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība”  
2012. 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” funkcionālā valūta ir (“LVL”) un 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:

- *Grozījumi 7. SFPS “Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana”* – Finanšu aktīvu nodošana, apstiprināts ES 2011. gada 22. novembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2011. gada 1. jūlijā vai vēlāk).

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

#### **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:

- *10. SFPS “Konsolidētie finanšu pārskati”*, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- *11. SFPS “Kopīgas vienošanās”*, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- *12. SFPS “Informācijas atklāšana par ieguldījumiem citās kompānijās”*, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- *13. SFPS “Patiesās vērtības novērtējums”*, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- *27. SGS (pārskatīts 2011. gadā) “Atsevišķie finanšu pārskati”*, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- *28. SGS (pārskatīts 2011. gadā) “Asociētajos uzņēmumos veikto ieguldījumu uzskaitē”*, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- *Grozījumi 1. SFPS “SFPS pirmreizēja piemērošana”* – Smaga hiperinflācija un noteikta datuma atcelšana pirmreizējai piemērošanai, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- *Grozījumi 7. SFPS “Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana”* – Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējs ieskaits, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- *Grozījumi 1. SGS “Finanšu pārskatu sniegšana”* - posteņu uzrādīšana pārējo visaptverošo ienākumu pārskatā, apstiprināts ES 2012. gada 5. jūnijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2012. gada 1. jūlijā vai vēlāk).
- *Grozījumi 12. SGS “Ienākuma nodokļi”* – Atliktais nodoklis: pamatā esoša aktīva atgūšana, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- *Grozījumi 19. SGS “Darbinieku pabalsti”* – pabalstu grāmatvedības uzskaites uzlabojumi pēc darba attiecību izbeigšanās, apstiprināts ES 2012. gada 5. jūnijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)**

**1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (tupinājums)**

- *Grozījumi 32. SGS "Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana" – Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējs ieskaits, apstiprināts ES 2012. gada 13. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).*
- *20. SFPIK "Liekās izmaksas raktuvju ražošanas fāzē", apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).*

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 2011. 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.

Zemāk ir minētas visbūtiskākās aplēses un pieņēmumi, kas atklāj iespējamās nenoteiktības avotus esošā situācijā ekonomikā un finanšu tirgos:

**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.

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)**

**1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (tupinājums)**

**(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):

	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
	LVL	LVL
1 EUR	0.702804	0.702804
1 USD	0.531000	0.544000

**(e) Finanšu aktīvi un saistības**

***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 dividenžu ienākums. Tirdzniecības vērtspapīru uzskaitē tiek izmantots vērtspapīru iegādes vai pārdošanas norēķinu dienas datums.

***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.

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)**

**1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (tupinājums)**

**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, postenī "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 un termiņnoguldījumi kredītiestādēs. Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi tiek uzskaitīti pēc amortizētas vērtības, pielietojot efektīvās procenti 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 aktīvajā 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.

**Finanšu aktīvu un finanšu saistību 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.

Sabiedrība pārtrauc finanšu saistību atzīšanu, kad tās līgumā paredzētās saistības tiek izpildītas, noraidītas vai izbeigtas.

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)**

**1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (tupinājums)**

**(f) Procentu un komisijas ienākumu uzskaitē**

Procentu ienākumi un izdevumi tiek atzīsti 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:

	<b>Gada likme</b>
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 atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas laiki tiek pārskatīti katra pārskata gada beigās.

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. 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 23. 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 postējiem 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) Ieguldījumi radniecīgo uzņēmumu pamatkapitālā**

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

**(n) Informācija par konsolidēto finanšu pārskatu nesagatavošanu**

Tā kā Sabiedrības mātes uzņēmums AS „NORVIK banka” sagatavo sabiedriski pieejamus konsolidētos finanšu pārskatus, kuros iekļauti Sabiedrības un tās radniecīgo uzņēmumu finanšu pārskati, Sabiedrības konsolidētie finanšu pārskati netiek sagatavoti. Sabiedrības mātes uzņēmuma AS „NORVIK Banka” konsolidētie finanšu pārskati ir pieejami bankas interneta mājas lapā.



**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)**

**1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (tupinājums)**

**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 pārbaūžu 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 tirgus risks, likviditātes risks, procentu likmju svārstību risks un kredītrisks.

**Tirgus risks** – ir risks, ka finanšu instrumenta patiesā vērtība vai nākamās naudas plūsmas negatīvi svārstīsies tirgus mainīgo lielumu (procentu likme, valūtas kurss un cenas) izmaiņu dēļ. Tirgus risks obligācijām rodas, galvenokārt, cenu un procentu likmju svārstību un valūtu nesakritību rezultātā. Sakarā ar to, ka Sabiedrība ir veikusi ieguldījumus tikai investīciju reitinga valsts obligācijās ar samērojami nelielu durāciju, kuras ir denominētas EUR valūtā, tirgus risks Sabiedrības obligāciju portfelim ir niecīgs. Uz pārskata perioda beigām 54.5% no Sabiedrības aktīviem bija ieguldīti ES valstu valdību obligācijās, kuras pakļautas tirgus riskam.

**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 ES valstu valdību obligācijās ar augstu likviditāti, īstermiņa depozītos vai norēķinu kontos Latvijas Republikā reģistrētās kredītiestādēs, tādējādi nodrošinot augstu līdzekļu likviditāti. Sabiedrības aktīvu un saistību sadalījums pēc atlikušā termiņiem sniegts 25. pielikumā.

**Procentu likmju risks** - mainoties tirgus procentu likmēm, var mainīties finanšu ieguldījumu vērtība, kas ietekmē Sabiedrības darbības rezultātus. Uz pārskata perioda beigām 54.5% no Sabiedrības aktīviem bija ieguldīti ES valstu valdību obligācijās, kuras pakļautas procentu likmju riskam, bet pārējie 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 analīzi ir atspoguļota 26. 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 28. pielikumā.

**Kredītrisks** - saistīts ar debitoru parādiem, ieguldījumiem finanšu instrumentos un naudas līdzekļiem bankās. Uz pārskata perioda beigām Sabiedrība bija veikusi ieguldījumus tikai tādās valdību obligācijās, kurām ir piešķirts investīciju kredītreinīgs vai augstāks, kā arī daļa brīvo līdzekļu bija izvietoti īstermiņa depozītos un norēķinu kontos Latvijas Republikā reģistrētās kredītiestādēs ar piemērotu kredītvēsturi. Kredītriska koncentrācija ir atspoguļota 29. pielikumā.

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)**

**(3) Procentu ienākumi**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	14 919	-
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	8 984	18 958
Konti uz pieprasījumu kredītiestādēs	2	61
Īstermiņa aizdevumi	-	45
<b>Kopā</b>	<b>23 905</b>	<b>19 064</b>

**(4) Komisijas naudas ienākumi**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Atlīdzība par plānu un fondu pārvaldīšanu un administrēšanu	705 335	543 274
<b>Kopā</b>	<b>705 335</b>	<b>543 274</b>

**Komisijas ienākumu sadalījums pēc ģeogrāfiskajiem reģioniem**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Latvija	671 850	519 357
OECD valstis	33 485	23 917
<b>Kopā</b>	<b>705 335</b>	<b>543 274</b>

**(5) Komisijas naudas izdevumi**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Maksājumi partneriem par klientu piesaisti	126 383	120 875
Maksājumi kredītiestādēm par kontu apkalpošanu	1 270	375
Citas komisijas *	12 685	10 812
<b>Kopā</b>	<b>140 338</b>	<b>132 062</b>

\*Saskaņā ar fonda „Norvik Macro fund” prospektu maksimālās administratīvās fonda izmaksas ir noteiktas 3% apmērā no fonda vidējās neto aktīvu vērtības gadā. Izmaksu daļa, kura pārsniedz maksimāli noteikto izmaksas lielumu, tiek segta no fonda pārvaldnieka līdzekļiem. Tādējādi Fonda Administratoram ir aprēķināta komisijas par 2012.gadu 12 685 LVL.

**(6) Neto peļņa no finanšu instrumentu tirdzniecības darījumiem**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu neto pārvērtēšanas rezultāts	4 709	-
<b>Kopā</b>	<b>4 709</b>	<b>-</b>

**(7) Neto realizētie zaudējumi no kapitāla daļu pārdošanas**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Kapitāla instrumenti	1 838	-
	<b>1 838</b>	<b>-</b>

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)**

**(8) Pārējie ienākumi**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Par grāmatvedību kārtošānu	-	920
Citi ienākumi	306	452
<b>Kopā</b>	<b>306</b>	<b>1 372</b>

**(9) Pārējie izdevumi**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Tirgus dalībnieka maksājums Finanšu un kapitāla tirgus komisijas darbības finansēšanai, depozitārijam	47 894	19 386
Fondu pārvaldes pakalpojumi	969	-
Citi izdevumi	15 132	1 324
<b>Kopā</b>	<b>63 995</b>	<b>20 710</b>

**(10) Administratīvie izdevumi**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
<b>Personāla izdevumi</b>	<b>338 277</b>	<b>164 258</b>
Personāla algas un citas izmaksas	127 293	65 229
Padomes un Valdes atalgojums	145 313	67 141
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	65 671	31 888
<b>Pārējie izdevumi</b>	<b>182 582</b>	<b>178 644</b>
Profesionālie pakalpojumi *	11 472	18 089
Telpu noma	26 394	18 624
Reklāma	123 265	115 184
Datortehnikas uzturēšana un sakari	10 907	10 616
Komandējumu izmaksas	512	1 013
Kancelejas piederumi	1 283	1 543
Citas administrācijas izmaksas	8 749	13 575
<b>Kopā</b>	<b>520 859</b>	<b>342 902</b>

\* Tajā skaitā atlīdzība Sabiedrības revidentam 2012. gadā 1106 latī. Sabiedrības revidents sniedza tikai revīzijas pakalpojumus.

**(11) Nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu amortizācija/ nolietojums**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Pamatlīdzekļu nolietojums (17.pielikums)	3 638	2 603
Nemateriālo aktīvu amortizācija (18.pielikums)	8 355	7 458
<b>Kopā</b>	<b>11 993</b>	<b>10 061</b>

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)**

**(12) Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

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

	<b>2012 LVL</b>	<b>2011 LVL</b>
<b>(Zaudējumi) /peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>(5 695)</b>	<b>57 345</b>
Teorētiski aprēķinātais nodoklis izmantojot 15% likmi	(854)	8 602
Izdevumi par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	2 523	492
Iepriekš neatzīto zaudējumu izmantošana	131	(9 107)
Izmaiņas neatzītājā atliktā nodokļa aktīvā	(1 800)	13
<b>Nodokļu izdevumi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem 2012. gada 31. decembrī bija LVL 228 343 (2011: LVL 245 253). Saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu nodokļu mērķiem aprēķinātie zaudējumi var tikt segti hronoloģiskā secībā no nākamo astoņu gadu apliekamā ienākuma:

	<b>Zaudējumu vērtība LVL</b>	<b>Beigu termiņš</b>
2005. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	73 599	2013
2006. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	131 484	2014
2007. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	23 260	2015
	<b>228 343</b>	

**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:

	<b>31.12.2012 LVL</b>	<b>31.12.2011 LVL</b>
<b>Atliktā nodokļa aktīvi:</b>		
- pēc vairāk nekā 1 gada atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(34 251)	(36 788)
- viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(1 649)	(1 437)
	<b>(35 900)</b>	<b>(38 225)</b>
<b>Atliktā nodokļa saistības:</b>		
- pēc vairāk nekā 1 gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	1 782	2 307
	<b>(34 118)</b>	<b>(35 918)</b>

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

	<b>31.12.2012 LVL</b>	<b>31.12.2011 LVL</b>
<b>Atliktā nodokļa saistības:</b>		
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	1 782	2 307
<b>Atliktā nodokļa aktīvi:</b>		
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība	(1 649)	(1 437)
Uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesamie nodokļu zaudējumi*	(34 251)	(36 788)
<b>Neatzītais atliktā nodokļa aktīvs</b>	<b>(34 118)</b>	<b>(35 918)</b>

\* 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"  
2012. gada pārskats**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)**

**(13) Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm**

	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Naudas līdzekļi kredītiestādēs uz pieprasījumu	53 726	46 462
<b>Kopā</b>	<b>53 726</b>	<b>46 462</b>

**(a) Nauda un tās ekvivalenti**

	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Prasības pret kredītiestādēm ar sākotnējo atmaksas termiņu līdz trim mēnešiem	53 726	46 462
<b>Kopā</b>	<b>53 726</b>	<b>46 462</b>

**(14) Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi**

**Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu**

	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Itālijas Republika	77 958	-
Lietuvas Republika	242 744	-
Slovēnijas Republika	73 485	-
<b>Kopā</b>	<b>394 187</b>	<b>-</b>

**(15) Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi**

**Termiņnoguldījumi kredītiestādēs**

	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Naudas līdzekļi termiņnoguldījumos	100 501	523 892
Uzkrātie saņemamie procenti	533	-
<b>Kopā</b>	<b>101 034</b>	<b>523 892</b>

Naudas līdzekļi un termiņnoguldījumi ir izvietoti Latvijas Republikas kredītiestādēs. Termiņnoguldījumu procentu likme ir robežās no 1.30 % līdz 2.81 %. Termiņnoguldījumu procentu izmaksa notiek katra mēneša pēdējā diena vai termiņnoguldījuma termiņa beigās.

**(16) Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi**

	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Uzkrātais ienākums par fondu un plānu pārvaldi un administrēšanu	95 203	45 350
Nākamo periodu izdevumi	11 682	10 841
<b>Kopā</b>	<b>106 885</b>	<b>56 191</b>

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)**

**(17) Pamatlīdzekļi**

	Datori, biroja tehnika LVL	Parējie pamatlīdzekļi LVL	Kopā LVL
<b>Sākotnējā vērtība</b>			
<b>31.12.2011</b>	<b>16 729</b>	<b>9 659</b>	<b>26 388</b>
Iegādāti	7 038	-	7 038
Izslēgtie	(945)	-	(945)
<b>31.12.2012</b>	<b>22 822</b>	<b>9 659</b>	<b>32 481</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>			
<b>31.12.2011</b>	<b>14 099</b>	<b>6 697</b>	<b>20 796</b>
Aprēķināts	2 690	948	3 638
Norakstīts	(871)	-	(871)
<b>31.12.2012</b>	<b>15 918</b>	<b>7 645</b>	<b>23 563</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība 31.12.2011</b>	<b>2 630</b>	<b>2 962</b>	<b>5 592</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība 31.12.2012</b>	<b>6 904</b>	<b>2 014</b>	<b>8 918</b>

**(18) Nemateriālie aktīvi**

	Datorprogrammas un licences LVL
<b>Sākotnējā vērtība</b>	
<b>31.12.2011</b>	<b>36 946</b>
Iegādāts	210
Izslēgts	(210)
<b>31.12.2012</b>	<b>36 946</b>
<b>Uzkrātā amortizācija</b>	
<b>31.12.2011</b>	<b>21 543</b>
Aprēķināts	8 355
Norakstīts	(210)
<b>31.12.2012</b>	<b>29 688</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība 31.12.2011</b>	<b>15 403</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība 31.12.2012</b>	<b>7 258</b>

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)**

**(19) Ieguldījumi radniecīgo uzņēmumu pamatkapitālā**

2012.gada 31.decembrī Sabiedrībai bija šāda līdzdalība radniecīgo uzņēmumu pamatkapitālā :

Uzņēmums	Reģistrācijas valsts un adrese	Uzņēmumu darbības veids	Sabiedrības ieguldījumi LVL	Sabiedrības daļa apmaksāta pamatkapitālā %
SIA „Accounting Lab”	Latvija, Rīga, E.Birznieka- Upīša,21	Grāmatvedības pakalpojumi	2 000	100
<b>Kopā</b>			<b>2 000</b>	

2012.gada 28.decembrī „Norvik ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” pārdeva Norvik Management OÜ” 100% kapitāla daļas.

2013. gada 11.janvārī Firma SIA „ Accounting Lab” mainīta uz SIA „ Rīgas medicīnas tehnoloģiju parks” .

2011.gada 31.decembrī Sabiedrībai bija šāda līdzdalība radniecīgo uzņēmumu pamatkapitālā :

Uzņēmums	Reģistrācijas valsts un adrese	Uzņēmumu darbības veids	Sabiedrības ieguldījumi LVL	Sabiedrības daļa apmaksāta pamatkapitālā %
SIA „Accounting Lab”	Latvija, Rīga, E.Birznieka- Upīša,21	Grāmatvedības pakalpojumi	2 000	100
„Norvik Management OÜ”	Igaunija, Serva 28, Tallinn 11618	Finanšu pakalpojumi	2 038	100
<b>Kopā</b>			<b>4 038</b>	

**(20) Pārējie aktīvi**

	31.12.2012 LVL	31.12.2011 LVL
Norēķini ar debitoriem	37 276	26 171
Iedzīvotāju ienākuma nodokļa pārmaksa	-	215
Citi aktīvi	11 233	15 084
<b>Kopā</b>	<b>48 509</b>	<b>41 470</b>

**(21) Pārejas saistības**

	31.12.2012 LVL	31.12.2011 LVL
Uzkrātās saistības darbinieku atvaļinājumiem	10 993	9 578
Norēķini ar piegādātājiem	6 361	158
Uzkrātās saistības paredzētajiem maksājumiem	13 276	19 675
Uzkrātie izdevumi komisijas maksājumiem	81	6 852
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas	18 521	-
Citi kreditori	22 231	36
<b>Kopā</b>	<b>71 463</b>	<b>36 299</b>

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)**

**(a) Uzkrātās saistības darbinieku neizmantojamiem atvaļinājumiem**

	<b>LVL</b>
<b>2011. gada 31. decembrī</b>	<b>9578</b>
Palielinājums	1 415
<b>2012. gada 31. decembrī</b>	<b>10 993</b>

**(b) Nodokļu saistības**

	Uzņēmumu ienākuma nodoklis	Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL
<b>Pārmaksa 31.12.2011</b>	-	-	(215)	(215)
Aprēķināts par 2012. gadu	-	95 232	72 239	167 471
Samaksāts 2012. gadā	-	(84 198)	(64 537)	(148 735)
<b>Parāds 31.12.2012</b>	-	<b>11 034</b>	<b>7 487</b>	<b>18 521</b>

**(22) Pamatkapitāls**

**(a) Parakstītais pamatkapitāls**

	31.12.2012		31.12.2011	
	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**

	31.12.2012		31.12.2011	
	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**

	31.12.2012		31.12.2011	
	Skaitis	Daļa %	Skaitis	Daļa %
AS NORVIK Banka	<u>755 001</u>	<u>100</u>	<u>755 001</u>	<u>100</u>
	<u><b>755 001</b></u>	<u><b>100</b></u>	<u><b>755 001</b></u>	<u><b>100</b></u>



**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)**

**(d) Kapitāla pietiekamības aprēķina kopsavilkums**

Sabiedrības kapitāla pietiekamības rādītājs, kas aprēķināts atbilstoši Finanšu un kapitāla tirgus komisijas prasībām, 2012. gada 31. decembrī tika aprēķināts šāda veidā:

<b>Aktīvi</b>	<b>Bilances vērtība LVL</b>	<b>Nosacīta riska pakāpe</b>	<b>Riska svērtā vērtība LVL</b>
Centrālās valdības	394 187	50%	197 094
Finanšu iestādes	53 726	20%	10 745
Finanšu iestādes	101 034	100%	101 034
Komerksabiedrības	157 394	100%	157 394
Citi posteņi	8 918	100%	8 918
	<u><b>715 259</b></u>		<u><b>475 185</b></u>
			<b>31.12.2012</b>
			<b>LVL</b>
<b>Pirmā līmeņa kapitāls</b>			
Apmaksātais pamatkapitāls			755 001
Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi			(98 252)
Pārskata gada zaudējumi			(5 695)
Nemateriālie aktīvi			(7 258)
<b>Pirmā līmeņa kapitāla kopsumma</b>			<u><b>643 796</b></u>
<b>Pašu kapitāls</b>			<u><b>643 796</b></u>
<b>Kapitāla prasību aprēķina kopsavilkums</b>			
Sabiedrības portfeļa kredītriska kapitāla prasība			38 015
<b>Kapitāla prasību segums ar pašu kapitālu</b>			<b>605 781</b>
<b>Kapitāla pietiekamības rādītājs uz 31.12.2012</b>			<b>135%</b>

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)**

**(e) Kapitāla pietiekamības aprēķina kopsavilkums**

Sabiedrības kapitāla pietiekamības rādītājs, kas aprēķināts atbilstoši Finanšu un kapitāla tirgus komisijas prasībām, 2011. gada 31. decembrī tika aprēķināts šāda veidā:

<b>Aktīvi</b>	<b>Bilances vērtība LVL</b>	<b>Nosacīta riska pakāpe</b>	<b>Riska svērtā vērtība LVL</b>
Finanšu iestādes	46 462	20%	9 292
Finanšu iestādes	150 000	20%	30 000
Finanšu iestādes	373 892	100%	373 892
Komerscsabiedrības	81 956	100%	81 956
Citi posteņi	25 335	100%	25 335
	<b>677 645</b>		<b>520 475</b>
			<b>31.12.2011</b>
			<b>LVL</b>
<b>Pirmā līmeņa kapitāls</b>			
Apmaksātais pamatkapitāls			755 001
Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi			(155 597)
Nemateriālie aktīvi			(15 403)
<b>Pirmā līmeņa kapitāla kopsumma</b>			<b>584 001</b>
<b>Pašu kapitāls</b>			<b>584 001</b>
<b>Kapitāla prasību aprēķina kopsavilkums</b>			
Sabiedrības portfeļa kredītriska kapitāla prasība			41 638
<b>Kapitāla prasību segums ar pašu kapitālu</b>			<b>542 363</b>
<b>Kapitāla pietiekamības rādītājs uz 31.12.2011</b>			<b>112%</b>

**(f) Zaudējumi /peļņa uz vienu akciju**

	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Parastās akcijas ar nominālvērtību 1 LVL	755 001	755 001
Pārskata gada (zaudējumi)/peļņa	(5 695)	57 345
<b>Peļņa uz vienu akciju</b>	<b>(0 .01)</b>	<b>0.08</b>

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

2011. gadā vidējais nodarbināto darbinieku skaits bija 11 (tai skaitā valdē 3).

2012. gadā vidējais nodarbināto darbinieku skaits bija 17 (tai skaitā valdē un padome 5).

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)**

**(24) Darījumi ar saistītajām personām**

AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" 2012. 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**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
<b>Ieņēmumi</b>	<b>40 472</b>	<b>27 562</b>
<i>Procentu ieņēmumi</i>	<i>8 986</i>	<i>19 019</i>
<i>Komisijas naudas ieņēmumi</i>	<i>31 486</i>	<i>8 543</i>
<b>Izdevumi</b>	<b>160 816</b>	<b>121 449</b>
<i>Komisijas naudas izdevumi par klientu piesaisti</i>	<i>126 383</i>	<i>118 020</i>
<i>Nomas maksa</i>	<i>26 562</i>	<i>-</i>
<i>IT pakalpojumi</i>	<i>3 305</i>	<i>1 968</i>
<i>Sakari</i>	<i>879</i>	<i>444</i>
<i>Komisijas naudas izdevumi par bankas operācijām</i>	<i>1 210</i>	<i>321</i>
<i>Pārējie izdevumi</i>	<i>2 477</i>	<i>696</i>

**(b) Prasības pret saistītajām personām**

	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Naudas līdzekļi uz pieprasījumu	19 562	46 280
Termiņnoguldījumi	101 034	523 892
Uzkrātie ieņēmumi un nākamo periodu izdevumi	1 876	-
<b>Kopā</b>	<b>122 472</b>	<b>570 172</b>

**(c) Saistības pret saistītajām personām**

	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Pārējās saistības	6 341	6 100

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)**

**(25) Termiņstruktūras analīze**

(a) Tabulā ir uzrādīta Sabiedrības aktīvu un saistību termiņu analīze, kas veikta, ņemot vērā atlikušo termiņu no bilances datuma līdz līgumā noteiktajam dzēšanas datumam. Atlikušie termiņi 2012. gada 31. decembrī:

	<b>Līdz 1 mēn. LVL</b>	<b>No 1 līdz 3 mēn. LVL</b>	<b>No 3 līdz 6 mēn. LVL</b>	<b>No 6 līdz 12 mēn. LVL</b>	<b>No 1. līdz 5.gadiem LVL</b>	<b>Bez termiņa LVL</b>	<b>Kopā LVL</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	53 726	-	-	-	-	-	53 726
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	-	-	-	-	394 187	-	394 187
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	10 583	31 766	41 115	17 570	-	-	101 034
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	95 203	11 682	-	-	-	-	106 885
Pamatlīdzekļi	-	-	-	-	-	8 918	8 918
Nemateriālie aktīvi	-	-	-	-	-	7 258	7 258
Ieguldījumi radniecīgo uzņēmumu pamatkapitālā	-	-	-	-	-	2 000	2 000
Pārējie aktīvi	42 664	2 868	-	-	-	2 977	48 509
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>202 176</b>	<b>46 316</b>	<b>41 115</b>	<b>17 570</b>	<b>394 187</b>	<b>21 153</b>	<b>722 317</b>
Parējās saistības	(59 364)	(1 106)	-	(10 993)	-	-	(71 463)
<b>Pasīvi kopā</b>	<b>(59 364)</b>	<b>(1 106)</b>	<b>-</b>	<b>(10 993)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(71 463)</b>
<b>Neto pozīcija</b>	<b>142 812</b>	<b>45 210</b>	<b>41 115</b>	<b>6 577</b>	<b>394 187</b>	<b>21 153</b>	<b>651 054</b>
<b>% pret pašu kapitālu</b>	<b>22</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>61</b>	<b>3</b>	<b>100</b>

(b) Tabulā ir uzrādītā Sabiedrības aktīvu un saistību termiņu analīze, kas veikta, ņemot vērā atlikušo termiņu no bilances datuma līdz līgumā noteiktajam dzēšanas datumam. Atlikušie termiņi 2011. gada 31. decembrī:

	<b>Līdz 1 mēn. LVL</b>	<b>No 1 līdz 3 mēn. LVL</b>	<b>No 3 līdz 6 mēn. LVL</b>	<b>No 6 līdz 12 mēn. LVL</b>	<b>Bez termiņa LVL</b>	<b>Kopā LVL</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	46 462	-	-	-	-	46 462
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	44 598	86 847	137 770	254 677	-	523 892
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	45 350	10 353	-	488	-	56 191
Ieguldījumi radniecīgo uzņēmumu pamatkapitālā	-	-	-	-	4 038	4 038
Pamatlīdzekļi	-	-	-	-	5 592	5 592
Nemateriālie aktīvi	-	-	-	-	15 403	15 403
Pārējie aktīvi	-	26 730	-	-	14 740	41 470
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>136 410</b>	<b>123 930</b>	<b>137 770</b>	<b>255 165</b>	<b>39 773</b>	<b>693 048</b>
Parējās saistības	(26 721)	-	-	(9 578)	-	(36 299)
<b>Pasīvi kopā</b>	<b>(26 721)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(9 578)</b>	<b>-</b>	<b>(36 299)</b>
<b>Neto pozīcija</b>	<b>109 689</b>	<b>123 930</b>	<b>137 770</b>	<b>245 587</b>	<b>39 773</b>	<b>656 749</b>
<b>% pret pašu kapitālu</b>	<b>17</b>	<b>19</b>	<b>21</b>	<b>37</b>	<b>6</b>	<b>100</b>

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)**

**(26) Procentu likmes analīze**

(a) Tabulā ir uzrādītā procentu likmju izmaiņu analīze balstoties uz termiņu, kas atlicis kopš bilances datuma līdz līgumā noteiktajam procentu likmes izmaiņas termiņam, Sabiedrības aktīvu un saistību posteņiem 2012. gada 31. decembrī:

	<b>Līdz 1 mēn.</b>	<b>No 1 līdz 3 mēn.</b>	<b>No 3 līdz 6 mēn.</b>	<b>No 6 līdz 12 mēn.</b>	<b>No 1. līdz 5.gadiem</b>	<b>Procentus nenošā</b>	<b>Kopā</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	53 726	-	-	-	-	-	53 726
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	-	-	-	-	380 712	13 475	394 187
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	10 583	31 233	41 115	17 570	-	533	101 034
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	-	-	-	-	-	106 885	106 885
Pamatlīdzekļi	-	-	-	-	-	8 918	8 918
Nemateriālie aktīvi	-	-	-	-	-	7 258	7 258
Ieguldījumi radniecīgo uzņēmumu pamatkapitāla	-	-	-	-	-	2 000	2 000
Pārējie aktīvi	-	-	-	-	-	48 509	48 509
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>64 309</b>	<b>31 233</b>	<b>41 115</b>	<b>17 570</b>	<b>380 712</b>	<b>187 578</b>	<b>722 517</b>
Parējās saistības	-	-	-	-	-	(71 463)	(71 463)
<b>Pasīvi kopā</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(71 463)</b>	<b>(71 463)</b>
<b>Neto pozīcija</b>	<b>64 309</b>	<b>31 233</b>	<b>41 115</b>	<b>17 570</b>	<b>380 712</b>	<b>116 115</b>	<b>651 054</b>
<b>% pret pašu kapitālu</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>3</b>	<b>58</b>	<b>18</b>	<b>100</b>

(b) Tabulā ir uzrādīta procentu likmju izmaiņu analīze balstoties uz termiņu, kas atlicis kopš bilances datuma līdz līgumā noteiktajam procentu likmes izmaiņas termiņam, Sabiedrības aktīvu un saistību posteņiem 2011. gada 31. decembrī:

	<b>Līdz 1 mēn.</b>	<b>No 1 līdz 3 mēn.</b>	<b>No 3 līdz 6 mēn.</b>	<b>No 6 līdz 12 mēn.</b>	<b>Procentus nenošā</b>	<b>Kopā</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	-	-	46 462	46 462
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	44 598	86 847	137 770	254 677	-	523 892
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	-	-	-	-	56 191	56 191
Ieguldījumi radniecīgo uzņēmumu pamatkapitāla	-	-	-	-	4 038	4 038
Pamatlīdzekļi	-	-	-	-	5 592	5 592
Nemateriālie aktīvi	-	-	-	-	15 403	15 403
Pārējie aktīvi	-	-	-	-	41 470	41 470
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>44 598</b>	<b>86 847</b>	<b>137 770</b>	<b>254 677</b>	<b>169 156</b>	<b>693 048</b>
Parējās saistības	-	-	-	-	(36 299)	(36 299)
<b>Pasīvi kopā</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(36 299)</b>	<b>(36 299)</b>
<b>Neto pozīcija</b>	<b>44 598</b>	<b>86 847</b>	<b>137 770</b>	<b>254 677</b>	<b>132 857</b>	<b>656 749</b>
<b>% pret pašu kapitālu</b>	<b>7</b>	<b>13</b>	<b>21</b>	<b>39</b>	<b>20</b>	<b>100</b>

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)**

**(27) Aktīvi pārvaldīšanā**

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

Nosaukums	Aktīvi uz 31.12.2012 LVL	Aktīvi uz 31.12.2011 LVL
IP „Daugava”	14 197 573	11 050 423
IP „Gauja”	15 914 376	14 878 583
IP „Venta”	12 930 318	10 165 624
Citi	66 034 196	82 313 663
<b>Kopā</b>	<b>109 076 463</b>	<b>118 408 293</b>

Aktīvi, kurus Sabiedrība pārvalda savu klientu uzdevumā, netiek iekļauti Sabiedrības aktīvos un līdz ar to netiek uzrādīti Sabiedrības pārskatā par finanšu stāvokli.

**(28) Valūtu analīze**

(a) Tabulā ir uzrādīta Sabiedrības aktīvu un saistību valūtu struktūra 2012. gada 31. decembrī:  
(visas summas norādītas latos)

	LVL	EUR	USD	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	42 547	11 177	2	53 726
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	-	394 187	-	394 187
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	-	101 034	-	101 034
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	61 160	45 725	-	106 885
Pamatlīdzekļi	8 918	-	-	8 918
Nemateriālie aktīvi	7 258	-	-	7 258
Ieguldījumi radniecīgo uzņēmumu pamatkapitāla	2 000	-	-	2 000
Pārējie aktīvi	47 806	703	-	48 509
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>169 689</b>	<b>552 826</b>	<b>2</b>	<b>722 517</b>
Parējās saistības	(71 463)	-	-	(71 463)
<b>Pasīvi kopā</b>	<b>(71 463)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(71 463)</b>
<b>Neto pozīcija</b>	<b>98 226</b>	<b>552 826</b>	<b>2</b>	<b>651 054</b>
<b>% pret pašu kapitālu</b>	<b>15</b>	<b>85</b>	<b>-</b>	<b>100</b>

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)**

**(28) Valūtu analīze (turpinājums)**

(b) Tabulā ir uzrādītā Sabiedrības valūtu struktūra 2011.gada 31.decembrī:  
(visas summas norādītas latos)

	LVL	EUR	USD	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	7 005	39 457	-	46 462
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	150 000	373 892	-	523 892
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	50 538	4 534	1 119	56 191
Ieguldījumi radniecīgo uzņēmumu pamatkapitāla	4 038	-	-	4 038
Pamatlīdzekļi	5 592	-	-	5 592
Nemateriālie aktīvi	15 403	-	-	15 403
Pārējie aktīvi	23 821	17 649	-	41 470
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>256 397</b>	<b>435 532</b>	<b>1 119</b>	<b>693 048</b>
Parējās saistības	(28 332)	(1 115)	(6 852)	(36 299)
<b>Pasīvi kopā</b>	<b>(28 332)</b>	<b>(1 115)</b>	<b>(6 852)</b>	<b>(36 299)</b>
<b>Neto pozīcija</b>	<b>228 065</b>	<b>434 417</b>	<b>(5 733)</b>	<b>656 749</b>
<b>% pret pašu kapitālu</b>	<b>35</b>	<b>66</b>	<b>(1)</b>	<b>100</b>

**(29) Kredītriska analīze**

(a) Sabiedrības aktīvu maksimālā pakļautība kredītriskam:

	31.12.2012 LVL	31.12.2011 LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	53 726	46 462
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	394 187	-
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	101 034	523 892
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	106 885	56 191
Ieguldījumi radniecīgo uzņēmumu pamatkapitāla	2 000	4 038
Pārējie aktīvi	48 509	41 470
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>706 341</b>	<b>672 053</b>
<i>Maksimālā pozīcija</i>	<b>706 341</b>	<b>672 053</b>

(b) Sabiedrības aktīvu maksimālā pakļautība kredītriskam pa nozaru grupām:

	31.12.2012 LVL	31.12.2011 LVL
Centrālās valdības	394 187	-
Monētārās finanšu institūcijas	154 760	570 354
Finanšu sabiedrības	116 107	69 717
Uzņēmēj sabiedrības	41 287	31 982
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>706 341</b>	<b>672 053</b>
<i>Maksimālā pozīcija</i>	<b>706 341</b>	<b>672 053</b>

**AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"  
2012. gada pārskats**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)**

**(29) Kredītriska analīze (turpinājums)**

(c) Sabiedrības maksimālās pakļautības kredītriskam, ģeogrāfiskais izvietojums 2012. gada 31. decembrī bija šāds:

	<b>Latvija LVL</b>	<b>OECD valstis LVL</b>	<b>Kopā LVL</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	53 726	-	53 726
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	-	394 187	394 187
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	101 034	-	101 034
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	106 885	-	106 885
Ieguldījumi radniecīgo uzņēmumu pamatkapitāla	2 000	-	2 000
Pārējie aktīvi	48 509	-	48 509
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>312 154</b>	<b>394 187</b>	<b>706 341</b>
<i>Maksimālā pozīcija</i>	<b>312 154</b>	<b>394 187</b>	<b>706 341</b>

(d) Sabiedrības maksimālās pakļautības kredītriskam, ģeogrāfiskais izvietojums 2011. gada 31. decembrī bija šāds:

	<b>Latvija LVL</b>	<b>OECD valstis LVL</b>	<b>Kopā LVL</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	46 462	-	46 462
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	523 892	-	523 892
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	55 072	1 119	56 191
Ieguldījumi radniecīgo uzņēmumu pamatkapitāla	2 000	2 038	4 038
Pārējie aktīvi	27 441	14 029	41 470
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>654 867</b>	<b>17 186</b>	<b>672 053</b>
<i>Maksimālā pozīcija</i>	<b>654 867</b>	<b>17 186</b>	<b>672 053</b>

**(30) Finanšu aktīvu uzskaites vērtību un patieso vērtību salīdzinājums**

	31.12.2012		31.12.2011	
	Uzskaites vērtība LVL	Patiesā vērtība LVL	Uzskaites vērtība LVL	Patiesā vērtība LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	53 726	53 726	46 462	46 462
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	394 187	394 187	-	-
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	101 034	101 034	523 892	523 892
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>548 947</b>	<b>548 947</b>	<b>570 354</b>	<b>570 354</b>

**(31) Notikumi pēc pārskata gada beigām**

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2012. gada 31. decembrī.

\*\*\*\*\*



## 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 32. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver 2012. gada 31. decembra bilanci, visaptverošo ienākumu pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2012. 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 2012. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām par gadu, kas noslēdzās 2012. 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 2012. 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 2012. gada finanšu pārskatos atspoguļotajai vēsturiskajai finanšu informācijai.

Deloitte Audits Latvia SIA  
Licences Nr. 43

Roberts Stūģis  
Valdes loceklis

Rīga, Latvija  
2013. gada 28. marts

Inguna Staša  
Zvērināta revidente  
Sertifikāta Nr. 145