

**IEGULDĪJUMU BROKERU SABIEDRĪBA AKCIJU SABIEDRĪBA  
„RERESOURCE CAPITAL”**

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003415571)

**2013. GADA PĀRSKATS**

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR  
EIROPAS SAVIENĪBĀ APSTIPRINĀTAJIEM STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATU  
STANDARTIEM  
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**

**Rīga, 2014**

## SATURS

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Neatkarīgu revidentu ziņojums</b>                          | <b>3</b>  |
| <b>Vispārīga informācija</b>                                  | <b>4</b>  |
| <b>AS IBS “Renesource Capital” padomes un valdes ziņojums</b> | <b>5</b>  |
| <b>Paziņojums par vadības atbildību</b>                       | <b>10</b> |
| <b>Pārskats par visaptverošo ienākumu</b>                     | <b>11</b> |
| <b>Pārskats par finanšu stāvokli</b>                          | <b>12</b> |
| <b>Naudas plūsmas pārskats</b>                                | <b>13</b> |
| <b>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b>                         | <b>14</b> |
| <b>Finanšu pārskata pielikums</b>                             | <b>15</b> |

---

**NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**

### Vispārīga informācija

|                                       |  |
|---------------------------------------|--|
| Uzņēmuma nosaukums                    | Renesource Capital   |
| Juridiskais statuss                   | Akciju sabiedrība, ieguldījumu brokeru sabiedrība  |
| Reģistrācijas numurs, vieta un datums | 40003415571, Rīga, 1998. gada 23. oktobris-uzņēmumu reģistrā<br>Rīga, 2004.gada 15. jūlijs-komercreģistrā  |
| Juridiskā adrese                      | Jāņa Daliņa iela 15, Rīga, Latvija, LV-1013<br>Dunties iela 15a, Rīga, Latvija, LV-1005 (no 20.03.2013 )   |
| Akcionārs                             | SIA „Siminvest” (100%)   |
| Valde                                 | <u>Valdes priekšsēdētājs:</u><br>Priede Mārtiņš<br><u>Valdes loceklis:</u><br>Teličens Vadims (atbrīvots no 06.02.2014)  |
| Padome                                | <u>Padomes priekšsēdētājs:</u><br>Kabaškins Igors<br><u>Padomes priekšsēdētāja vietnieks:</u><br>Aleksējevs Jaroslavs<br><u>Padomes loceklis:</u><br>Samarecs Filips |
| Finanšu pārskata periods              | 2013. gada 1. janvāris - 2013. gada 31. decembris  |
| Revidenti                             | Iveta Vimba<br>LR Zvērināts revidents<br>Sertifikāts Nr. 153<br>SIA „Ernst & Young Baltic”,<br>Muitas iela 1a, Rīga<br>Latvija, LV-1010<br>Licence Nr. 17            |

## AS IBS “Resource Capital” padomes un valdes ziņojums

AS IBS „Resource Capital” (turpmāk - Sabiedrība) ir universāla ieguldījumu brokeru sabiedrība, kas savus pakalpojumus piedāvā privātpersonām un uzņēmumiem. Sabiedrība klientiem piedāvā plašu ieguldījumu pakalpojumu spektru, sākot no klasiskām brokeru un depozitārām operācijām, elektroniskās tirdzniecības, valūtu konvertācijas, aktīvu pārvaldīšanas, finanšu konsultācijām, tirgus izpētes un korporatīvajām finansēm, līdz kompleksiem – individualizētiem riska vadības darījumiem ar derivatīvu pielietošanu.

Sabiedrības pakalpojumi ļauj ikvienam tās klientam ar dažādiem ieguldījumu apjomiem izmantot investīciju priekšrocības gan naudas līdzekļu pavairošanai, gan to uzkrāšanai. Sabiedrība nodrošina piekļuvi kapitāla tirgiem un likviditātei no vadošajām bankām ar tirdzniecības nosacījumiem kādi tradicionāli ir pieejami tikai institucionālajiem klientiem.

Viens no Sabiedrības stratēģiskajiem mērķiem ir piedāvāt klientiem vienkāršu un tajā pat laikā saprotamu, drošu naudas ieguldīšanas procesu finanšu instrumentos, neatkarīgi no ieguldījuma summas un termiņiem.

Sabiedrībā izstrādātais Klientu apkalpošanas standarts paredz individuālu (“high touch relations”), godīgu un līdzvērtīgu pieeju ikvienam klientam neatkarīgi no klienta lieluma, statusa vai darbības profila.

### Pasaules ekonomika

Arī 2013.gadā globālā ekonomikas izaugsme turpināja samazināties. Neskatoties uz to, aizvadītais gads finanšu tirgos ir bijis izaicinājumu un sasniegumu gads. Finanšu tirgus, kā jau tradicionāli, ietekmēja virkne globālu notikumu un to radītās sekas – neparasti spēcīgais taifūns Filipīnās, teroristu uzbrukumi un terorakti ASV, un Kenijā, militārie konflikti un sadursmes Sīrijā, un Ēģiptē, saspīlējums un politiskā retorika Ukrainā kā arī Kipras finanšu sistēmas nonākšana tuvu sabrukumam. 2013.gads ir gads, kurā par fondu un valūtu tirgos valdošo pozitīvismu un volatilitāti parūpējās ASV Federālā Rezervju sistēma caur valsts un hipotekāro obligāciju pirkšanas programmu ASV ekonomikas attīstības veicināšanai 2013. gadā injicējot 1 triljonu ASV dolāru. Savukārt korporatīvais tirgus segments izcēlās ar sociālo tīklu giganta „Twitter” akciju iekļaušana biržas tirgū, ko var pārliecinoši nosaukt par 2013. gada karstāko sākotnējo publisko piedāvājumu (IPO).

Neskatoties uz globālās ekonomikas izaugsmes tempu samazinājumu, pasaules akciju tirgi 2013.gadā piedzīvoja analogu 1999. – 2000. gada kāpuma tendencei. Absolūts līderis bija Japānas fondu tirgus ar Nikkei 225 indeksa kāpumu par 46.2%. Ne mazāk ievērojami bija visi ASV akciju tirgus indeksi, kuri pieauga ar divciparu progresiju – NASDAQ Composite +34.2%, S&P 500 +26.4%, S&P Total Return +29.1%, Dow Jones Industrials (blue-chip) +23.6% un Rusell 2000 +33.2%. Līdzīgs kāpums bija vērojams arī citiem vadošo ekonomiku fondu tirgiem, tā piemēram, Lielbritānijas FTSE indekss pieauga par 12%, Vācijas DAX par 22.8% un Dānijas OMX par 22.9%.

Jaunattīstības valstu fondu indeksiem aizvadītajā gadā nesekmējās tik labi kā iepriekšējos gados, kā rezultātā BRIC indekss samazinājās par 11.4%, savukārt Krievijas fondu tirgus pieauga tikai par 2%, kam zināmā mērā skaidrojums ir meklējams preču un izejvielu tirgus sektorā, kurā valdīja lāču tirgus tendences. Tā piemēram, alumīnija un vara cenas Londonas metālu biržā kritās par 14.6% un 10.4% attiecīgi, savukārt zelta cenas CME Group piedzīvoja galvu reibinošu kritumu par 27.3%.

Volatilitāte finanšu tirgos bija arī par pamatu nozares kopējai performancei 2013.gadā, kurā daudzu tirgus dalībnieku – banku un finanšu kompāniju rādītāji būtiski uzlabojās, klientu darījumu aktivitātes paaugstināšanās rezultātā.

Arī 2013.gadā ieguldījumu brokeru sabiedrību un banku uzraudzības jomā turpinājās regulējošo prasību paaugstināšanās attiecībā uz rīkojumu labākās izpildes nodrošināšanu un kotāciju/cenošanas mehānismu uzlabošanu (cenu/kotāciju nobīdi, darījumu izpildes atteikumiem).

2014.gada sākumā spēkā stājas European Market Infrastructure Regulation jeb EMIR regula, kas nosaka jaunas prasības derivatīvu tirgus caurskatāmības veicināšanai, paredzot turpmāk tirgus dalībniekiem ziņošanas pienākumu par darījumiem ar ārpusbiržas derivatīviem darījumu reģistriem.

Prognozējams, ka arī 2014.gadā nozare saskarsies ar paaugstinātu konsolidācijas un M&A darījumu aktivizēšanos, ko veicina regulējošo prasību paaugstināšanās.

Mēs sagaidām, ka 2014.gads nozarē būs zīmīgs ar tehnoloģiskiem pavērsieniem sociālo tīklu tirdzniecības jomā (social trading) un konkurencē pēc maksimāli izdevīgiem tirdzniecības nosacījumiem („race to zero”) caur darījumu izpildes ātruma maksimizēšanu („low latency”).

## AS IBS “Renesource Capital” padomes un valdes ziņojums (turpinājums )

### Latvijas ekonomika

Pārdomāts valsts reformu process savienojumā ar atbilstošu monetāro un fiskālo politiku ir sekmējis veiksmīgu Latvijas tautsaimniecības pēc krīzes atveseļošanas un kļūšanu par vienu no straujāk augošajām tirgus ekonomikām ES. Pēc visu Māstrihtas kritēriju izpildes, ES Padome deva zaļo gaismu Latvijai pievienoties Ekonomikas un monetārajai savienībai, kā rezultātā 2013.gada 9.jūlijā ES finanšu ministri oficiāli uzaicināja Latviju iestāties eiro zonā ar 2014. gada 1. janvāri. Iestāšanās eiro zonā iezīmējās ar finansiālās attīstības un stabilitātes periodu gan klientiem, gan Sabiedrībai.

Latvijas Republikas vienīgais likumīgais maksāšanas līdzeklis kopš 2014.gada 1.janvāra ir Euro. Arī 2013.gadā Latvijas ekonomika turpināja uzrādīt konsekventa kāpuma tendenci. Latvijas iekšzemes kopprodukta (GDP) kāpums tiek prognozēts 3.6% līmenī, salīdzinājumā ar 2012.gadu, kas nozīmē to, ka arī 2013.gadā Latvija bija viena no visdinamiskāk un visstraujāk augošajām ekonomikām ES.

Arī starptautiskās reitingu aģentūras ir pozitīvi novērtējušas Latvijas ekonomikas un finanšu stāvokļa uzlabošanas, un pievienošanas Euro zonai. Tā 2014.gada janvārī starptautiskā reitingu aģentūra "Fitch Ratings" paaugstināja Latvijas kredītreitingu līdz BBB+ (Stable) atzīmei.

### Banku un finanšu sektors

2013.gada beigās Latvijā darbojās 4 ieguldījumu brokeru sabiedrības, 17 bankas un 10 ārvalstu banku filiāles. Latvijas banku sektors 2013.gadā turpināja uzrādīt strauju attīstību un darbojās ar peļņu 246 miljonu eiro apmērā, tajā pat laikā saglabājot augstu kapitalizācijas līmeni (vidējais kapitāla pietiekamības rādītājs uz 31.12.2013. bija 18.9%). Banku ienākumu struktūrā turpināja dominēt procentu ienākumi no kredītportfeļa.

Banku un finanšu sektora uzraudzība Latvijā, pēc daudzu ārvalstu ekspertu novērtējuma, ir viena no stingrākajām Eiropas Savienībā. Uzraudzības funkcija ir uzticēta Finanšu un kapitāla tirgus komisijai, kura ir izveidota ar mērķi veicināt ieguldītāju, noguldītāju un apdrošināto personu interešu aizsardzību, kā arī finanšu un kapitāla tirgus attīstību un stabilitāti.

### Sabiedrība šodien

2013. gads bija būtisku pārmaiņu gads, gads, kas Sabiedrībai iezīmēja piecpadsmito jubileju. Pagājušais gads bija izaugsmes un veiksmīgu projektu gads. Mūsu klientu uzticība, kas ir pastāvējusi visus šos gadus, ir tikusi sekmīgi attaisnota.

Sabiedrība ir vēl vairāk nostiprinājusi savu reputāciju kā viena no vecākajām, privātajām neatkarīgām no banku un finanšu holdingiem, ieguldījumu brokeru sabiedrībām Baltijā. Sabiedrības uzkrātā 15 gadu pieredze, nodrošina ilgtspējīgu finanšu produktu un ieguldījumu pakalpojumu kvalitāti.

Veiksmīga darbības stratēģijas īstenošana nodrošināja izaugsmi galvenajos Sabiedrības darbības virzienos aizvadītajā gadā, ko pierāda arī klientu un sadarbības partneru uzticība. Sabiedrības darbības rādītāji liecina par ieguldījumu pakalpojumu kvalitāti un to izdevīgumu. Sabiedrības peļņa 2013.gadā bija 17.5 tūkst. EUR. Neskatoties uz konkurences palielināšanos, Sabiedrības rādītāji piedzīvoja kāpumu visās darbības jomās, sākot ar klientu – privātpersonu un uzņēmumu apkalpošanu – kuru skaits pieauga 2 reizes, apgrozījums ārvalstu valūtas darījumiem pieauga 3.5 reizes, komisijas ieņēmumiem no kapitāla tirgus darījumiem/ starpniecības pakalpojumiem ar finanšu instrumentiem – pieauga par 57% savukārt kopējais klientu investīciju kapitāls (aktīvu apjoms) darījumiem ar finanšu instrumentiem pieauga par 59%.

Sabiedrības kapitāls un rezerves 2013.gadā pieauga par 9% un Sabiedrības kapitāla pietiekamības rādītājs uz 2013.gada 31.decembri sastādīja 21.22%, kas gandrīz 2.65 reizes pārsniedza Finanšu un Kapitāla tirgus komisijas noteikto minimumu 8%.

Sabiedrības klientu naudas līdzekļi un finanšu instrumenti (aktīvi) tiek turēti šķirti no Sabiedrības un citu klientu aktīviem pie starptautiski atzītiem sadarbības partneriem (bankām un depozitārijiem) ar augstu investīciju reitingu. Sabiedrība neiegulda Sabiedrības naudas līdzekļus darījumos ar finanšu instrumentiem un tās turējumā esošos klientu naudas līdzekļus, un finanšu instrumentus, finansēšanas darījumos (Repo).

Saistībā ar EMIR regulas spēkā stāšanos 2014. gada februārī, Sabiedrība parakstīja līgumu ar London Stock Exchange par juridiskā identifikatora iegūšanu (LEI kods) un kļuva par Depository Trust & Clearing Corporation (DTCC) dalībnieku.

## AS IBS “Renesource Capital” padomes un valdes ziņojums (turpinājums)

2013. gadā Sabiedrība īpašu uzmanību veltīja iekšējās vadības un kontroles sistēmas uzlabojumiem riska pārvaldīšanas jomā, pilnveidojot finanšu nodaļas darbību, budžeta sagatavošanas un izmaksu kontroles jomu, kā arī automatizējot atbilstības normatīvo aktu prasībām būtiskās kontroles funkcijas.

Ikvienu uzņēmuma lielākā vērtība ir tajā strādājošo darbinieku komanda. Sabiedrībā strādā profesionālu komanda, kas teicami pārzina ieguldījumu pakalpojumu biznesa specifiku un prot to apvienot ar katra klienta individuālajām vēlmēm. Sabiedrības personālu raksturo augsta atbildība, paškontrolē, iniciatīva un teicami darba rezultāti, kas būtiski nostiprina Sabiedrības iekšējās finanšu kontroles, riska vadības, darbības atbilstības pozīcijas, tādējādi nodrošināt Sabiedrības atbilstību labākajai starptautiskai praksei. Mūsu panākumu ķīla – izglītība un profesionalitāte, pārdomāta atalgojuma un motivācijas politika kā arī augsta savstarpējo attiecību kultūra.

2013. gadā Sabiedrība lielu nozīmi pievērša personāla apmācībām, organizējot gan iekšējās speciālas tematiskās apmācības, gan apmeklējot speciālus kursus un seminārus attiecīgajās nozarēs.

Ar mērķi nepieļaut Sabiedrības izmantošanu noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas finansēšanā, pastiprināta uzmanība tika un arī turpmāk tiks veltīta pastāvīgai kontrolei par spēkā esošo likumu un citu normatīvo aktu prasību precīzu izpildi, starptautiski atzītu standartu un rekomendāciju ievērošanu. Compliance un Iekšējā audita nodaļa regulāri veic Sabiedrības personāla apmācības un pārbaudes, nodrošinot kontroli pār to kā Sabiedrības struktūrvienībās tiek ievērotas un pildītas Sabiedrībai saistošo tiesību aktu, kā arī Sabiedrības iekšējo normatīvo dokumentu prasības.

2013. gadā Sabiedrība turpināja finanšu instrumentu darījumu uzskaites sistēmas modernizācijas projektu, kas paaugstina darījumu uzskaites kapacitātes palielināšanu, precizitātes kontroli un finanšu instrumentu portfeļu salīdzināšanu. Jaunā sistēma ļauj operatīvāk strādāt ar augstas tirdzniecības darījumu intensitātes jeb “high frequency trading” datiem par klientu finanšu darījumiem.

2013. gadā aprīlī Sabiedrība kļuva par dalībnieku NASDAQ OMX grupas uzņēmumā AS “Latvijas Centrālais depozitārijs”. Investīciju banku pakalpojumi un korporatīvās finanses ir stratēģiski nozīmīgi turpmākās Sabiedrības darbības virzieni. 2013. gadā Sabiedrība uzsāka piedāvāt klientiem pilnu korporatīvo pakalpojumu spektru – uzņēmumu apvienošana un pārņemšana, finanšu konsultācijas, parāda un kapitāla finansējuma piesaistīšana kā arī konsultēšana stratēģiskos attīstības jautājumos.

Sabiedrības korporatīvo finanšu speciālistu komanda izmantojot starptautisko pieredzi un tirgus zināšanas 2013. gada nogalē organizēja pirmo eiroobligāciju emisiju. Sabiedrība saskata pozitīvas izaugsmes iespējas parāda un kapitāla finansējuma piesaistīšanas jomā turpmākajos 3 gados un plāno palielināt savu tirgus daļu, un nostiprināt savas pozīcijas korporatīvo finanšu segmentā 2014. gadā.

Riska vadības konsultācijas un stratēģiju izstrāde ir vēl viens Sabiedrības darbības virziens, kam raksturīgs straujš attīstības kāpums. Pārskata gada laikā Sabiedrība sniedza augstvērtīgas finanšu konsultācijas saistībā ar riska vadības stratēģijām klientiem transporta un enerģētikas nozarē, kas būtiski palielināja tirdzniecības apgrozījumu valūtas tirgus darījumiem un ārpusbiržas derivatīviem. Lai nodrošinātu kvalificētu pakalpojumu minētajos jautājumos un elastīgu pieeju uzņēmumu apkalpošanā, Sabiedrības darbinieku komanda tika papildināta ar nozares speciālistiem, kas ņemot vērā katra uzņēmuma darbības profilu un specifiku, veic rūpīgu tirgus analīzi un sniedz izsmelto finanšu konsultācijas, maksimāli efektīvam, ātram un ekonomiskam risinājumam. Tāpat Sabiedrība aktīvi pievēršās kapitāla tirgus analītisko apskatu izstrādāšanai un publiskošanai sociālajos tīklos veicinot atpazīstamību un interesi par Sabiedrības piedāvātajiem pakalpojumiem.

### Darbības stratēģija un mērķi

Sabiedrības darbības stratēģijā ir noticis likumsakarīgs un argumentēts pavērsiens, lai uzlabotu visas augstākminētās darbības jomas. 2014. gadā Sabiedrība plāno palielināt valdes sastāvu līdz četriem valdes locekļiem. Veiktā organizatoriskā pārveide ievērojami uzlabos spēju pārvaldīt Sabiedrību, nodrošinot augstāku efektivitāti, par Sabiedrības valdes locekļiem ieceļot profesionālus nodaļu vadītājus, kuru ikdienas pienākumos jau ietilpst vispārēja Sabiedrības vadīšana.

Sabiedrības sasniegumi gūti ne tikai efektīvi īstenojot izvirzīto attīstības stratēģiju, bet arī lielā mērā ietekmējoties no kopējās Latvijas un Baltijas reģiona ekonomikas izaugsmes, kas ļāvusi panākt konsekvētu un stabilu darbības paplašināšanos. Mēs esam pārliecināti, ka Latvijas un Baltijas valstu tirgos ir vislabākās uzņēmējdarbības attīstīšanas un augšanas iespējas. Ņemot vērā mūsu pieredzi un stabilās pozīcijas ieguldījumu pakalpojumu tirgū, Latvijas un Baltijas valstu tirgi mums nodrošinās stabilu un prognozējamu komisijas ienākumu plūsmu.

## AS IBS “Renesource Capital” padomes un valdes ziņojums (turpinājums )

Sabiedrības stratēģiskais darbības reģions ir Latvija un Baltijas valstis, tomēr vienlaikus ar savu pozīciju nostiprināšanu vietējā finanšu tirgus sektorā, Sabiedrība ir arī aktīvs dalībnieks starptautiskajos finanšu un kapitāla tirgos.

Lai informētu potenciālos klientus par Sabiedrības piedāvātajiem pakalpojumiem un sniegtajām priekšrocībām, Sabiedrība sadarbojas ar reģionālajiem pārstāvjiem, aģentiem, kas pārstāv Sabiedrības intereses attiecīgajos reģionos un tirgos.

Sabiedrība arī turpmāk koncentrēs savu darbību komisijas naudas ienākumu palielināšanai, uzlabojot darbības efektivitāti informācijas tehnoloģiju investīciju rezultātā un samazinot administratīvo izdevumu īpatsvaru darbības apjoma izaugsmes rezultātā.

Sabiedrība ir vienmēr uzturējusi rūpīgu līdzsvaru starp konservatīvismu un jaunām progresīvām tehnoloģijām un attīstības iespējām. Informācijas tehnoloģiju nepārtrauktā attīstība ir būtiski mainījusi ieguldītāju ieradumus un uzvedību. Sekojot šīm mainīgajām tendencēm, Sabiedrība pievērš pastiprinātu uzmanību informācijas sistēmu funkcionalitātes un drošības elementu paplašināšanai. Sabiedrība nodrošina piekļuvi starptautiski atzītu informācijas sistēmu izstrādātāju, mūsdienīgām elektroniskām tirdzniecības platformām.

Palielinoties Sabiedrības klientu un darījumu ar finanšu instrumentiem skaitam, Sabiedrība lielu uzmanību velta tehnoloģiskā nodrošinājuma regulārai pilnveidošanai un ir investējusi ievērojamus resursus jaunu tirdzniecības platformu un uzskaites sistēmu tehnoloģijās, kas ļaus Sabiedrībai sniegt ieguldījumu pakalpojumus vēl plašākam klientu lokam ar mazākiem operacionāliem izdevumiem un riskiem.

### Tālākās attīstības perspektīvas un prioritātes

Turpinot tehnoloģiju funkcionalitātes palielināšanu 2014. gadā Sabiedrība plāno pabeigt darbu pie Sabiedrības interneta mājas lapas restrukturizēšanas un ieviest jaunu pakalpojumu – finanšu instrumentu kontu attālināto apkalpošanu internetā, ar kura palīdzību klienti jebkurā diennaktī laikā varēs iegūt informāciju par konta bilanci, atlikumu, atvērtajām pozīcijām, finanšu instrumentu portfeļiem, veikt naudas pārvedumus, kā arī veikt plašāka spektra finanšu darījumus. Tāpat 2014. gadā Sabiedrība plāno uzsākt attālināto klientu kontu atvēršanu tiešsaistes (on-line) režīmā un paplašināt naudas līdzekļu pārvedumu iespējas, nodrošinot konta papildināšanas iespējas ar maksājuma kartēm.

2014. gadā Sabiedrības Compliance/ On-boarding nodaļa plāno papildināt un uzlabot pasākumu kompleksu ar tehnoloģiskām inovācijām, starptautiskā principa “pazīsti savu klientu” un finanšu instrumentu darījumu analīzei un monitoringam, lai novērstu iespējamo nelikumīgi iegūtu naudas līdzekļu legalizāciju, organizējot struktūrvienību un Sabiedrības darbību tā, lai noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas novēršana integrētos visos Sabiedrības darbības virzienos.

Arī 2014. gadā Sabiedrība turpinās izstrādāt un integrēt jaunus inovatīvus finanšu produktus un pakalpojumus kā arī uzlabot esošos pamatpakalpojumus, lai saglabātu savas vadošās pozīcijas Baltijas valstīs un paplašinātu starptautisko darbību. Tā piemēram, 2013. gadā Sabiedrība papildināja tirgojamo valūtu piedāvājumu ar tādiem valūtu pāriem kā USDCNH, USDILS un CFD instrumentu klāstu ar Honkongas Hang Seng un Austrālijas ASX, biržu indeksiem.

Sabiedrības mērķis, attīstot ieguldījumu pakalpojumu klāstu, ir piedāvāt klientiem arvien jaunas ieguldījumu iespējas, finanšu instrumentus, ģeogrāfisko tirgu pārklājumu kā arī piedāvāt savus pakalpojumus arvien plašākam klientu lokam. Sabiedrība arī 2014.gadā turpinās nostiprināt savas pozīcijas brokeru pakalpojumu un elektroniskās tirdzniecības segmentā, gūstot panākumus visos Sabiedrības darbības veidos un palielinot savu tirgus daļu Baltijā. Mūsu prioritāte joprojām būs augstas pievienotās vērtības pakalpojumi un katra klienta individuālo investīciju mērķu sasniegšanas nodrošināšana.

Mūsu darbības stabilitātes pamatā ir ieklausīšanās mūsu klientos un izpratne par to vajadzībām un biznesu, klientu apkalpošanas pieredze un vadības prasme izmantot tirgus iespējas, vienlaikus efektīvi pārvaldot riskus. Sabiedrības klienti uzticas mūsu komandas profesionālismam un pieredzei. Lai iegūtās pozīcijas saglabātu, mēs arī turpmāk aktīvi strādāsim un stratēģiski tālredzīgi atbilstoši ikviena mūsu klienta vēlmēm un vajadzībām.

Mūsu klienti, darba un pakalpojumu kvalitāte vienmēr ir bijusi mūsu uzmanības centrā. Mēs esam pārliecināti, ka 2014.gada rezultāti sasniegs vēl labākus rādītājus un vēl straujāku izaugsmi.



**AS IBS “Renesource Capital” padomes un valdes ziņojums (turpinājums )**

Izsakām pateicību mūsu klientiem, sadarbības partneriem un akcionāriem par izrādīto uzticību un atbalstu kā arī Sabiedrības darbiniekiem par nozīmīgo ieguldījumu mūsu kopējo mērķu sasniegšanā.

AS IBS „Renesource Capital” vārdā

---

Mārtiņš Priede  
Valdes priekšsēdētājs

---

Igors Kabaškins  
Padomes priekšsēdētājs

Rīgā, 2014. gada 26. martā

Gada pārskats apstiprināts akcionāru sapulcē 2014. gada 27.martā

## Paziņojums par vadības atbildību

AS IBS „Renesource Capital” vadība (turpmāk – Sabiedrība) ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS) un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2013. gada 31. decembrī, kā arī tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu par gadu, kas noslēdzās 2013. gada 31. decembrī.

Sabiedrības vadība apliecina, ka 2013. gada pārskatā iekļautie Sabiedrības finanšu pārskati par periodu no 2013. gada 1. janvāra līdz 2013. gada 31. decembrim tika sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem un ievērojot atbilstošus grāmatvedības uzskaites principus.

Vadības lēmumi un pieņēmumi par finanšu pārskata sagatavošanu ir bijuši piesardzīgi konsekventi un saprātīgi.

Sabiedrības vadība apliecina, ka šie finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Starptautiskiem finanšu pārskatu standartiem, balstoties uz komercdarbības turpināšanas principu, un pilnībā ievērojot Finanšu un kapitāla tirgus komisijas apstiprinātos Banku, ieguldījumu brokeru sabiedrību un ieguldījumu pārvaldes sabiedrību gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas noteikumus.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības un darījumu uzskaites kārtošānu, pamatotu pasākumu veikšanu, lai nodrošinātu Sabiedrības aktīvu saglabāšanu un novērstu, un atklātu krāpšanas gadījumus un citas prettiesiskas darbības.

Sabiedrības vadība ir atbildīga arī par Finanšu instrumentu tirgus likuma, Finanšu un kapitāla tirgus komisijas norādījumu un citu uz ieguldījumu brokeru sabiedrībām attiecināmu Latvijas Republikas likumu prasību ievērošanu.

---

Mārtiņš Priede  
Valdes priekšsēdētājs

---

Igors Kabaškins  
Padomes priekšsēdētājs

Rīgā, 2014. gada 25. martā

**Pārskats par visaptverošo ienākumu**

|  | Piezīme | 2013             | 2012             |
|--|---------|------------------|------------------|
| Procentu ienākumi  | 4       | 7 586            | 7 886            |
| Procentu izdevumi  | 5       | (7 752)          | (7 568)          |
| <b>Neto procentu ienākumi</b>  |         | <b>(166)</b>     | <b>318</b>       |
| Komisijas ienākumi   | 6       | 449 382          | 158 085          |
| Komisijas naudas izdevumi  | 7       | (23 455)         | (17 397)         |
| <b>Neto komisijas ienākumi</b>   |         | <b>425 927</b>   | <b>140 688</b>   |
| Ārvalstu valūtu tirdzniecības un pārvērtēšanas<br>peļņa/zaudējumi (+/-)  | 8       | (15 045)         | (2 620)          |
| Personāla izdevumi   | 9       | (277 386)        | (174 624)        |
| Administrācijas izdevumi   | 10      | (116 241)        | (53 334)         |
| Nolietojums  | 15, 16  | (13 677)         | (10 645)         |
| <b>Izdevumi kopā</b>   |         | <b>(422 349)</b> | <b>(241 223)</b> |
| Pārējie ienākumi   |         | 10 129           | 86               |
| Pārējie izdevumi   |         | (1 600)          | (2 748)          |
| Uzkrājumu veidošanas rezultāts   | 11      | 360              | (708)            |
| <b>Peļņa/zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa<br/>aprēķināšanas</b> |         | <b>12 301</b>    | <b>(103 587)</b> |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis   | 12      | -                | -                |
| <b>Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi</b>                      |         | <b>12 301</b>    | <b>(103 587)</b> |

Pielikums ir šo finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
 Mārtiņš Priede  
 Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
 Igors Kabaškins  
 Padomes priekšsēdētājs

Rīgā, 2014. gada 25. martā

**Pārskats par finanšu stāvokli**

|  | Piezīme | 2013           | 2012           |
|--|---------|----------------|----------------|
| <b>Aktīvi</b>                                |         |                |                |
| Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm | 13      | 76 681         | 143 176        |
| Nemateriālie aktīvi                          | 14      | 10 790         | 13 541         |
| Pamatlīdzekļi                                | 15      | 17 586         | 11 295         |
| Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi | 16      | 1 097          | 207            |
| Pārējie aktīvi                               | 17      | 110 741        | 67 099         |
| <b>Kopā aktīvi</b>                           |         | <b>216 895</b> | <b>235 318</b> |
| <b>Saistības</b>                             |         |                |                |
| Uzkrājumi parādiem un saistībām              | 18      | 15 923         | 15 686         |
| Pārējās saistības                            | 19      | 17 144         | 48 105         |
| Pakārtotās saistības                         | 20      | 26 502         | 26 502         |
| <b>Kopā saistības</b>                        |         | <b>59 569</b>  | <b>90 293</b>  |
| <b>Kapitāls un rezerves</b>                  |         |                |                |
| Apmaksātais pamatkapitāls                    | 25      | 725 216        | 725 216        |
| Nesegtie zaudējumi                           |         | (580 191)      | (476 604)      |
| Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)            |         | 12 301         | (103 587)      |
| <b>Kopā kapitāls un rezerves</b>             |         | <b>157 326</b> | <b>145 025</b> |
| <b>Kopā pasīvi</b>                           |         | <b>216 895</b> | <b>235 318</b> |

Pielikums ir šo finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Mārtiņš Priede  
Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
Igoris Kabaškins  
Padomes priekšsēdētājs

Rīgā, 2014. gada 25. martā

| <b>Naudas plūsmas pārskats</b>                      |                 |                  |
|---|-----------------|------------------|
| (sakārtots pēc netiešās metodes)                    |                 |                  |
|   | <b>2013</b>     | <b>2012</b>      |
| <b>Naudas plūsmas no pamatdarbības</b>              |                 |                  |
| Neto zaudējumi                                      | 12 301          | (103 587)        |
| Korekcijas par:                                     |                 |                  |
| Nolietojums   | 13 677          | 10 645           |
| debitoru parādu atlikuma samazinājums               | (44 431)        | (63 321)         |
| kreditoru parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums) | (29 130)        | 7 343            |
| Uzkrājumi atvaļinājumu fondam                       | 237             | 4 840            |
| Saņemtie procenti                                   | (10)            | -                |
| Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursa svārstībām      | 13 836          | 2 620            |
| Uzkrājumi nedrošiem parādiem                        | (360)           | 708              |
| <b>Neto nauda no pamatdarbības</b>                  | <b>(33 880)</b> | <b>(140 752)</b> |
| <b>Naudas plūsmas no ieguldījumu darbības</b>       |                 |                  |
| Samaksātā nauda par pamatlīdzekļu iegādi            | (14 147)        | (7 384)          |
| Samaksātā nauda par ieguldījumiem                   | (4 642)         | (598)            |
| <b>Neto nauda no ieguldījumu darbības</b>           | <b>(18 789)</b> | <b>(7 982)</b>   |
| <b>Naudas plūsmas no finanšu darbības</b>           |                 |                  |
| Saņemtā nauda no akciju kapitāla emisijas           | -               | 292 000          |
| Saņemtie procenti                                   | 10              | -                |
| <b>Neto nauda no finanšu darbības</b>               | <b>10</b>       | <b>292 000</b>   |
| <b>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums</b>     | <b>(52 659)</b> | <b>143 266</b>   |
| <b>Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā</b>      | <b>143 176</b>  | <b>2 530</b>     |
| <b>Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas zaudējumi</b>     | <b>(13 836)</b> | <b>(2 620)</b>   |
| <b>Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās</b>      | <b>76 681</b>   | <b>143 176</b>   |

Pielikums ir šo finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats**

|                                     | Pamatkapitāls  | Iepriekšējā<br>gada<br>nesegtie<br>zaudējumi | Pārskata gada<br>zaudējumi | Kopā            |
|-------------------------------------|----------------|--|----------------------------|-----------------|
| <b>2011. gada 31. decembris</b>     | <b>433 216</b> | <b>(209 423)</b>                             | <b>(267 182)</b>           | <b>(43 389)</b> |
| Iepriekšējā gada nesegtie zaudējumi | -              | (267 182)                                    | 267 182                    | -               |
| Pārskata gada zaudējumi             | -              | -  | (103 587)                  | (103 587)       |
| Pamatkapitāla palielināšana         | 292 000        | -  | -                          | 292 000         |
| <b>2012. gada 31. decembris</b>     | <b>725 216</b> | <b>(476 604)</b>                             | <b>(103 587)</b>           | <b>145 025</b>  |
| Iepriekšējā gada nesegtie zaudējumi | -              | (103 587)                                    | 103 587                    | -               |
| Pārskata gada zaudējumi             | -              | -  | 12 301                     | 12 301          |
| <b>2013. gada 31. decembris</b>     | <b>725 216</b> | <b>(580 191)</b>                             | <b>12 301</b>              | <b>157 326</b>  |

Pielikums ir šo finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

## Finanšu pārskata pielikums

### 1. Vispārēja informācija par Sabiedrību

Ieguldījumu brokeru akciju sabiedrība ir dibināta 1998. gada 23. oktobrī. Sabiedrība reģistrēta LR komercreģistrā 2004.gada 15.jūlijā. No 2012.gada jūnija par Sabiedrības 100% akciju īpašnieku kļuva SIA „Siminvest”. Sabiedrība nodarbojas ar brokeru pakalpojumu sniegšanu.

### 2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

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

Pārskata gadā Sabiedrība piemērojusi šādus SFPS grozījumus:

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

#### **Standarti, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā**

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

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

Grozījumi nosaka, kā uzskaitāmas darbinieku iemaksas noteiktu iemaksu pabalstu plānos. Tā kā Sabiedrības darbinieki šādas iemaksas neveic, šo grozījumu ieviešana neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

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

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

## 2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

**Grozījumi SGS Nr. 28 „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos”** (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Pēc jauno standartu SFPS Nr. 10, SFPS Nr. 11 un SFPS Nr. 12 pieņemšanas SGS Nr. 28 „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos” nosaukums tika mainīts. Tagad tā nosaukums ir „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos”, un tajā tiek aplūkota pašu kapitāla metodes piemērošana ne tikai ieguldījumiem asociētajos uzņēmumos, bet arī kopuzņēmumos. Šo grozījumu ieviešana neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatu.

**Grozījumi SGS Nr. 32 „Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana” – Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējs ieskaits** (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi paskaidro formulējumu „šobrīd ir juridiskas tiesības veikt ieskaitu”, kā arī paskaidro SGS Nr. 32 sniegto savstarpējā ieskaita kritēriju piemērošanu norēķinu sistēmām (piemēram, centrālās ieskaita iestādes sistēmām), kas izmanto bruto norēķinu mehānismus, kas netiek veikti vienlaicīgi. Sabiedrības vēl nav izvērtējusi šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

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

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

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

Grozījumi nosaka, ka, ja atvasināta līguma, kas atzīts kā riska ierobežošanas instruments, pārjaunojums atbilst noteiktiem kritērijiem, riska ierobežošanas uzskaitē nav jāpārtrauc. Grozījumi neietekmēs Sabiedrības finansiālo stāvokli vai tā darbības rezultātus, jo tas neveic riska ierobežošanas uzskaiti.

**SFPS Nr. 9 „Finanšu instrumenti” – Klasifikācija un novērtēšana** (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 9 ar laiku pilnībā aizstās SGS Nr. 39. SGSP jau izdevusi pirmās trīs šī standarta daļas, kurās sniegta jauna finanšu aktīvu klasifikācija un novērtēšanas sistēma, prasības finanšu saistību uzskaitē, kā arī riska ierobežošanas principi Sabiedrības vēl nav izvērtējusi šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

**SFPS Nr. 10 „Konsolidētie finanšu pārskati”** (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 10 nosaka vienotu kontroles modeli, kas attiecas uz visiem uzņēmumiem, tajā skaitā arī uz īpašam nolūkam dibinātiem uzņēmumiem. SFPS Nr. 10 ieviestās izmaiņas liks vadībai veikt būtisku izvērtējumu, lai noteiktu, kuri uzņēmumi tiek kontrolēti. Atkarībā no šī izvērtējuma rezultāta, tiks pieņemts lēmums par to, kuri uzņēmumi mātes uzņēmumam jākonsolidē. Jomas, kurās jāveic šāds būtisks izvērtējums, ietver, piemēram, *de facto* kontroli, potenciālās balsstiesības, kā arī to, vai lēmumu pieņēmējs darbojas kā principāls vai aģents. SFPS Nr. 10 aizstāj to SGS Nr. 27 „Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati” daļu, kas attiecas uz konsolidētajiem finanšu pārskatiem, kā arī aizstāj PIK Nr. 12 „Konsolidācija – īpašam nolūkam dibināti uzņēmumi”. Sabiedrības vēl nav izvērtējusi šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

**SFPS Nr. 11 „Kopīgas vienošanās”** (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 11 izslēdz iespēju kopīgi kontrolētu uzņēmumu uzskaitē izmantot proporcionālo konsolidāciju. Saskaņā ar SFPS Nr. 11 kopīgi kontrolēti uzņēmumi, ja tie klasificēti kā kopuzņēmumi (jauna definīcija), jāuzskaita, lietojot pašu kapitāla metodi. Turklāt saskaņā ar SFPS Nr. 11 kopīgi kontrolēti aktīvi un kopīgi kontrolētas darbības tiek definētas kā kopīgas darbības, un šādas kopīgas vienošanās parasti tiks uzskaitītas, piemērojot esošos uzskaites principus. Proti, uzņēmums turpinās atzīt tam piederošo aktīvu, saistību, ieņēmumu un izmaksu relatīvo daļu. Sabiedrības vēl nav izvērtējusi šo grozījumu ieviešanas ietekmi.



## 2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

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

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

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

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

**Grozījumi SFPS Nr. 10, SFPS Nr. 12 un SGS Nr. 27 – ieguldījumu sabiedrības** (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi attiecas uz uzņēmumiem, kas atbilst ieguldījumu sabiedrību definīcijai. Grozījumos noteikts izņēmums no SFPS Nr. 10 minētajām konsolidācijas prasībām, proti, ieguldījumu sabiedrībām savi meitas uzņēmumi ir jānovērtē patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, nevis tos konsolidējot. Grozījumu ieviešana neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatu, jo Sabiedrības mātes uzņēmums nav ieguldījumu sabiedrība.

### SFPS uzlabojumi

Spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk:  
2012. gada maijā SGSP izdeva tālāk minēto piecu standartu grozījumu apkopojumu. Šo grozījumu ieviešana ir obligāta, taču ne steidzama. Grozīti šādi standarti:

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

Spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk:  
2013. gada decembrī SGSP izdeva tālāk minēto piecu standartu grozījumu apkopojumu. Šo grozījumu ieviešana ir obligāta, taču ne steidzama. Grozīti šādi standarti:

- SFPS Nr. 1 „Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja pieņemšana”;
- SFPS Nr. 2 „Maksājums ar akcijām”;
- SFPS Nr. 3 „Uzņēmējdarbības apvienošana”;
- SFPS Nr. 8 „Darbības segmenti”;
- SFPS Nr. 13 „Patiesās vērtības noteikšana”;
- SGS Nr. 16 „Pamatlīdzekļi”;
- SGS Nr. 24 „Informācijas atklāšana par saistītām personām”;
- SGS Nr. 38 „Nemateriālie aktīvi”;
- SGS Nr. 40 „Ieguldījuma īpašumi”.

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

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

Šajā interpretācijā aplūkota valsts nodevu uzskaitē. Pienākums maksāt nodevu tiek atzīts finanšu pārskatā, kad tiek veikta darbība, kas rada šādu pienākumu. Sabiedrība vēl nav izvērtējusi šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

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

## 2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

### **Finanšu pārskata sagatavošanā izmantotā valūta**

Finanšu pārskats ir sastādīts latos.

### **Ienākumu un izdevumu atzīšana**

Procentu ienākumi un izdevumi tiek uzskaitīti, pamatojoties uz uzkrājumu veidošanas principu, piemērojot faktisko procentu likmi. Komisijas naudas ieņēmumi un izdevumi tiek iegrāmatoti peļņas un zaudējumu aprēķinā darījuma veikšanas brīdī.

### **Ārvalstu valūtu pārvērtēšana**

Darījumi ārvalstu valūtā tiek pārvērtēti latos pēc darījuma dienā spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas maiņas kursa. Monetārie aktīvi un pasīvi ārvalstu valūtā tiek pārvērtēti latos pēc pārskata gada beigās spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas maiņas kursa. Ārvalstu valūtas maiņas kursa rezultātā iegūtā peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti peļņas un zaudējumu aprēķinā kā peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas pozīciju pārvērtēšanas.

Ārvalstu valūtu kursi pārskata perioda beigās pēdējo divu gadu laikā bija šādi:

|       | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|-------|------------|------------|
| 1 USD | 0.515      | 0.531      |
| 1 EUR | 0.702804   | 0.702804   |
| 1 RUB | 0.0156     | 0.0174     |
| 1 CAD | 0.483      | 0.535      |
| 1 GBP | 0.843      | 0.857      |

(LVL)

### **Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm**

Šajā postenī uzrāda visas prasības, kas radušās darījumos ar kredītiestādēm, kuras var tikt apmierinātas bez iepriekšēja pieprasījuma vai pieprasījuma termiņš ir 24 stundas vai viena darba diena.

### **Kredīti un debitoru parādi**

Visi kredīti un debitoru parādi tiek atzīti, kad nauda tiek izmaksāta aizdevumaņēmējiem, un to atzīšana pārtraukta, kad tiek atmaksāti. Kredīti un debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

### **Nemateriālie ieguldījumi**

Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Noteiktā amortizācijas likme datorprogrammām ir 35% gadā, licencēm 20% gadā.

### **Pamatlīdzekļi**

Pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīts uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums. Ja pamatlīdzekļa atgūstamā vērtība kļūst mazāka par tā bilances vērtību ne īslaicīga rakstura apstākļu dēļ, šī pamatlīdzekļa bilances vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamai vērtībai.

Nolietojums tiek aprēķināts visā pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nolietojuma aprēķinā izmantotas likmes no 20% līdz 35% procentiem gadā.

Pamatlīdzekļu uzturēšanas un remontu izdevumi tiek ieskaitīti peļņas un zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī.

### **Nomātie pamatlīdzekļi**

Nomātie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti to nomas līgumā norādītajā sākotnējā vērtībā, no kuras atskaitīts uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums.

Nolietojums tiek aprēķināts visā pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nolietojuma aprēķinā izmantotā likme ir 20% un 35% gadā.

## **2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)**

### ***Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi***

Šajā postenī uzrāda ienākumus, kas attiecas uz pārskata gadu un iepriekšējiem gadiem, bet kuru saņemšanas termiņš pārskata perioda beigū datumā vēl nav iestājies; izdevumus, kuri radušies līdz pārskata gada beigām, bet attiecas uz nākamajiem periodiem.

### ***Pārējie aktīvi***

Šajā postenī uzrāda visas Sabiedrības prasības, kas radušās darījumos ar kontrahentiem; drošības nauda, nauda ceļā, pārmaksas nodokļiem.

### ***Uzkrātie izdevumi un nākamo periodu ienākumi***

Šajā postenī uzrāda izdevumus, kuri attiecas uz pārskata gadu un iepriekšējiem gadiem, bet to samaksas termiņš pārskata perioda beigū datumā vēl nav iestājies.

### ***Uzkrājumi***

Uzkrājumi tiek atzīti, ja Sabiedrībai pastāv juridiskas vai pamatotas saistības kāda pagātnes notikuma dēļ, pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana un saistību apmēru iespējams pietiekami ticami novērtēt.

### ***Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība***

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo naudas līdzekļu daudzumu, par kādu aktīvs varētu tikt pārdots vai saistības varētu tikt dzēstas, balstoties uz vispārpieņemtiem principiem. Ja pēc vadības domām finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski atšķiras no to bilancē uzrādītās vērtības, tad šo aktīvu un pasīvu patiesā vērtība tiek atsevišķi atspoguļota finanšu pārskatu pielikumos. Sabiedrības vadība uzskata, ka visu finanšu instrumentu patiesā vērtība aptuveni atbilst to bilances vērtībai. Visas finanšu instrumentu patiesās vērtības ir noteiktas izmantojot 3. līmeņa cenu, izņemot naudu, kas noteikta baltoties uz 1. līmeņa cenu.

### ***Nauda un tās ekvivalenti***

Naudu veido nauda norēķinu kontos bankā un norēķinu kontos pie kontrahentiem.

### ***Nodokļi***

Saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanas prasībām 2013. gadā uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts 15% apmērā no attiecīgajā nodokļu periodā iegūtajiem ar nodokli apliekamajiem Sabiedrības ienākumiem.

### ***Aplēšu izmantošana finanšu pārskatu sagatavošanā***

Sagatavojot finanšu pārskatu saskaņā ar Starptautisko grāmatvedības standartu valdes izdotajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķas pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Sagatavojot finanšu pārskatus, nozīmīgas aplēses tiek izmantotas saistībā ar nolietojumu, uzkrājumiem darbinieku atvaļinājumu apmaksai un darbības turpināšanu. Darbinieku tiesības uz kārtējo atvaļinājumu tiek atzītas, kad darbiniekiem ir uzkrājušās attiecīgās atvaļinājuma dienas. Uzkrājumi darbinieku atvaļinājumu apmaksai tiek aplēsti, pamatojoties uz darbinieku līdz bilances datumam neizmantotajām atvaļinājuma dienām.

Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

### 3. Finanšu risku vadība un kapitāla pietiekamība

Sabiedrībai ir iekšējās kontroles sistēma būtisku Sabiedrības risku identificēšanai un pārvaldīšanai. Attiecīgās politikas reglamentē limitus un ierobežojumus.

Kredītrisks ir zaudējumu rašanās riska gadījumā, ja darījuma partneris nespēs pildīt vai atteiksies pildīt saistības pret Sabiedrību līgumā noteiktajā laikā vai apjomā.

Kredītriska pārvaldīšana notiek, pamatojoties uz Kredītriska minimālā kapitāla prasību noteikšanas procedūru, kas nosaka kredītriska identifikācijas, novērtēšanas un kontroles pamatnostādnes.

Kredītriska minimālā kapitāla prasību noteikšanai Sabiedrība lieto standartizēto pieeju. Minimālā kapitāla prasību lielums kredītriska segšanai tiek aprēķināts kā 8% no riska svērtās vērtības kopsummas.

Lai noteiktu attiecīgo darījuma partnera riska pakāpi un riska svērtās vērtību visām esošām riska darījumu kategorijām, Sabiedrība izvēlējusies un konsekventi izmanto ĀKNI FitchRatings reitingus.

Riska darījumi, kuri piemīt Sabiedrībai, ir prasības pret iestādēm un prasības pret komercsabiedrībām, izņemot tādas, kurām pieejams Istermiņa reitings; citas prasības.

Ārvalstu valūtas risks ir iespēja ciest zaudējumus no ārvalstu valūtā denominēto bilances un ārpusbilances posteņu pārvērtēšanas, mainoties valūtas kursam.

Ārvalstu valūtas riska kapitāla prasību aprēķina kā 8% no Sabiedrības ārvalstu valūtas kopējās tīrās pozīcijas absolūtas vērtību kopsummas, pamatojoties uz Ārvalstu valūtas riska minimālo kapitāla prasību noteikšanas procedūru.

Operacionālais risks - iespēja ciest zaudējumus prasībām neatbilstošu vai nepilnīgu iekšējo procesu norises, cilvēku un sistēmu darbības vai arī ārējo apstākļu ietekmes dēļ.

Operacionālā riska pārvaldīšanas politika nosaka operacionālo risku veidus, kuri piemīt Sabiedrībai, reglamentē operacionālo risku novērtēšanas, pārvaldīšanas un kontroles kārtību, nosaka operacionālo risku samazināšanas metodes un paņēmienus.

Operacionālā riska novērtēšanas metode, kuru izmanto Sabiedrība operacionālā riska minimālā kapitāla prasību noteikšanai, ir pamatrādītāja pieeja. Saskaņā ar šo pieeju kapitāla prasība ir noteikta 15% apmērā no aprēķinātas pozitīvo neto procentu un neto neprocentu ienākumu summas par pēdējiem trim gadiem vidējās aritmētiskās vērtības.

Kapitāla pietiekamība ir Sabiedrības pašu kapitāla attiecība pret riska svērto aktīvu un ārpusbilances posteņu kopsummu. Kapitāla pietiekamības pārvaldīšana notiek, pamatojoties uz valdes apstiprināto Kapitāla pietiekamības novērtēšanas politiku, kura nosaka kapitāla pietiekamības minimālais līmenis 8% no Sabiedrības riska aktīvu un ārpusbilances posteņu svērtās vērtības apmērā un minimālo pašu kapitāla apjomu LVL 87 851. 2013. gada 31. decembrī Sabiedrības pašu kapitāls bija LVL 154 437. Kapitāla pietiekamības rādītājs bija 21.22% (skat. piezīme 27).

Sabiedrībai ir pieņemta risku vadības politika, pamatojoties uz kuru notiek risku pārvaldīšana un ierobežošana.

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks, un kapitāla pietiekamība.

#### **Valūtas risks**

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda un naudas ekvivalenti. Sabiedrībai uz 2013.gada 31.decembri ir pircēju un pasūtītāju parādi, kā arī parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem ārvalstu valūtās. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar ASV dolāru (skat.piezīme 24).

#### **Kredītrisks**

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam, kas saistīts uzkrātajiem ienākumiem, naudas un naudas ekvivalentiem. Saskaņā ar Sabiedrības investīciju politiku, naudas līdzekļi termiņnoguldījumos tiek izvietoti atbilstoši kredītiestādes kredītreitingam un piedāvātajai procentu likmei. Sabiedrība kontrolē kredītrisku uzraugot debitoru parādu atlikumus, maksimāli samazinot kavētu vai neatgūstamu parādu rašanos.

#### **Procentu likmju risks**

Sabiedrība nav pakļauta būtiskam procentu likmju riskam. Sabiedrība gūst procentu ienākumus no naudas līdzekļiem norēķinu kontos, noguldījumiem uz pieprasījumu un ar mainīgām procentu likmēm.

#### 4. Procentu ienākumi

|   | 2013         | 2012         |
|---|--------------|--------------|
| Procentu ienākumi no finanšu instrumentu kontu atlikumiem | 7 576        | 7 886        |
| Procentu ienākumi no norēķina kontu atlikumiem            | 10           | -            |
| <b>KOPĀ:</b>  | <b>7 586</b> | <b>7 886</b> |

#### 5. Procentu izdevumi

|   | 2013         | 2012         |
|---|--------------|--------------|
| Procentu izdevumi no finanšu instrumentu kontu atlikumiem | 4 167        | 3 983        |
| Procentu izdevumi par subordinēto aizņēmumu               | 3 585        | 3 585        |
| <b>KOPĀ:</b>  | <b>7 752</b> | <b>7 568</b> |

#### 6. Komisijas naudas ienākumi

|  | 2013           | 2012           |
|--|----------------|----------------|
| Komisijas naudas ienākumi no atvasinātiem finanšu instrumentiem  | 121 000        | 62 515         |
| Komisijas naudas ienākumi no tirdzniecības ar valūtas operācijām | 52 299         | 32 310         |
| Komisijas ieņēmumi par brokeru operācijām                        | 261 219        | 60 518         |
| Komisijas ieņēmumi par maksājumiem                               | 4 320          | 2 741          |
| Komisijas ieņēmumi par vērtspapīru turēšanu                      | 10 544         | 1              |
| <b>KOPĀ:</b>   | <b>449 382</b> | <b>158 085</b> |

#### 7. Komisijas naudas izdevumi

|  | 2013          | 2012          |
|--|---------------|---------------|
| Klientu brokeru komisijas                    | 20 483        | 15 425        |
| Bankas komisijas par klientu pārskaitījumiem | 1 779         | 618           |
| Bankas komisijas                             | 1 193         | 1 354         |
| <b>KOPĀ:</b>                                 | <b>23 455</b> | <b>17 397</b> |

#### 8. Ārvalstu valūtu tirdzniecības un pārvērtēšanas zaudējumi

|  | 2013            | 2012           |
|--|-----------------|----------------|
| Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursa svārstībām | (13 836)        | (1 947)        |
| Zaudējumi no ārvalstu valūtas pārdošanas       | (1 209)         | (673)          |
| <b>KOPĀ:</b>                                   | <b>(15 045)</b> | <b>(2 620)</b> |

#### 9. Personāla izdevumi

|   | 2013           | 2012           |
|---|----------------|----------------|
| Atlīdzība par darbu                     | 223 640        | 140 724        |
| Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas | 53 746         | 33 900         |
| <b>KOPĀ:</b>                            | <b>277 386</b> | <b>174 624</b> |

#### Informācija par padomes un valdes locekļu atlīdzību:

|   | 2013          | 2012          |
|---|---------------|---------------|
| Atlīdzība par darbu                     | 66 139        | 47 750        |
| Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas | 15 933        | 11 503        |
| <b>KOPĀ:</b>                            | <b>82 072</b> | <b>59 253</b> |

## 9. Personāla izdevumi (turpinājums)

Valdes un padomes locekļi par savu darbību valdē un padomē atbildību nesaņem, šajā pozīcijā iekļauta informācija par valdes un padomes locekļu atbildību par darbu Sabiedrībā pēc noslēgtā darba līguma.

Sabiedrībā nodarbināto personu skaits:

|  | 2013 | 2012 |
|--|------|------|
| Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā | 14   | 10   |

## 10. Administrācijas izdevumi

|  | 2013           | 2012          |
|--|----------------|---------------|
| Informācijas un apmācības izdevumi         | 42 220         | 30 088        |
| Juridiskie pakalpojumi                     | 560            | 3 173         |
| Sakaru izdevumi un pasts                   | 5 858          | 3 832         |
| Gada pārskata un revīzijas izdevumi        | 6 791          | 5 328         |
| Aģentu atbildība                           | 5 885          | 31            |
| Maksājumi FKTK un LCD                      | 7 441          | 2 000         |
| Reklāmas un mārketinga izdevumi            | 7 486          | 1 372         |
| Telpu noma un apsardze                     | 31 696         | 1 877         |
| Komandējuma izdevumi                       | 2 807          | 2 236         |
| Procentu izdevumi nomātiem pamatlīdzekļiem | 99             | 752           |
| Saimnieciskie izdevumi                     | 3 004          | 1 487         |
| Prezentācijas izdevumi                     | 1 542          | 429           |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva        | 41             | 30            |
| Pārējie administratīvie izdevumi           | 811            | 699           |
| <b>KOPĀ:</b>                               | <b>116 241</b> | <b>53 334</b> |

## 11. Uzkrājumu veidošanas rezultāts

|   | 2013       | 2012         |
|---|------------|--------------|
| Uzkrājumu samazināšanas ienākumi        | 360        | -            |
| Izdevumi uzkrājumiem nedrošiem parādiem | -          | (708)        |
| <b>KOPĀ:</b>                            | <b>360</b> | <b>(708)</b> |

## 12. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Sabiedrība pārskata periodā ir strādājusi ar peļņu.

2013.gadā kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, kas iekļautu arī aktīvu LVL85 208 apmērā, kas rodas no uzkrātajiem zaudējumiem, bet to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir sagaidāms, ka būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmās pagaidu atšķirības, kas veidojušas atliktā nodokļa aktīvu.

### Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

|  | Balance         |                 | Peļņas vai zaudējumu aprēķins |      |
|--|-----------------|-----------------|-------------------------------|------|
|  | 2013            | 2012            | 2013                          | 2012 |
| <b>Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības</b>             |                 |                 |                               |      |
| Paātrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām                    | 1 216           | 444             | -                             | -    |
| <b>Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības</b>       | <b>1 216</b>    | <b>444</b>      | -                             | -    |
| <b>Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs</b>                |                 |                 |                               |      |
| Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi            | (86 388)        | (73 121)        |                               |      |
| Uzkrātās atvaļinājuma saistības                                | (36)            | (238)           |                               |      |
| <b>Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs</b>          | <b>(86 424)</b> | <b>(73 359)</b> |                               |      |
| <b>Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības/aktīvs</b> | <b>(85 208)</b> | <b>(72 915)</b> |                               |      |

Sabiedrības vadība uzskata, ka nākamajos gados, kad realizēsies atliktā nodokļa saistības, šīs saistības tiks segtas ar iepriekš minētajiem nodokļa aktīviem.

Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi var tikt izmantoti šādi:

|                                    | Nodokļu zaudējumi | Izmantošanas termiņš |
|------------------------------------|-------------------|----------------------|
| 2007. gada nodokļu zaudējumi       | (20 373)          | 2015                 |
| 2008.-2012. gada nodokļu zaudējumi | (66 015)          | beztermiņa           |
| <b>KOPĀ:</b>                       | <b>(86 388)</b>   |                      |

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

|  | 2013     | 2012     |
|--|----------|----------|
| Peļņa/ (zaudējumi) pirms nodokļiem   | 12 301   | -        |
| Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis - 15%                                 | 1 845    | -        |
| Pastāvīgās atšķirības:   |          |          |
| Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas   | 87       |          |
| Citas  | 2 224    |          |
| Pārskata gadā (izmantotais) iepriekš neatzītais atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs | (4 156)  |          |
| Uzkrājums neatzītam atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvam                            | (82 232) |          |
| <b>Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis:</b>                              | <b>-</b> | <b>-</b> |

### 13. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:

|  |     | 31.12.2013 |               | 31.12.2012 |                |
|--|-----|------------|---------------|------------|----------------|
|  |     | Valūta     | LVL           | Valūta     | LVL            |
| Naudas līdzekļi norēķinu kontos bankās | LVL |            | 5             |            | 137 098        |
| Naudas līdzekļi norēķinu kontos bankās | USD | 69 661     | 35 875        | 10 456     | 5 552          |
| Naudas līdzekļi norēķinu kontos bankās | EUR | 44 638     | 31 372        | 8          | 5              |
| Naudas līdzekļi norēķinu kontos bankās | GBP | 587        | 495           |            |                |
| Naudas līdzekļi norēķinu kontos bankās | RUB | 572 686    | 8 934         | 29 919     | 521            |
| Naudas līdzekļi norēķinu kontos bankās | CAD |            |               |            |                |
| <b>KOPĀ:</b>                           |     |            | <b>76 681</b> |            | <b>143 176</b> |

### 14. Nemateriālie aktīvi

|                                     | Licences un dator-<br>programmu produkti | Avansi     | Kopā          |
|-------------------------------------|--|------------|---------------|
| <b>Sākotnējā vērtība 01.01.2012</b> | <b>34 789</b>                            | <b>708</b> | <b>35 497</b> |
| legādāts                            | 598                                      |            | 598           |
| Uzkrājumi nedrošajiem pāradiem      |  | (708)      | (708)         |
| <b>31.12.2012</b>                   | <b>35 387</b>                            | <b>-</b>   | <b>35 387</b> |
| <b>Nolietojums 01.01.2012</b>       | <b>14 677</b>                            | <b>-</b>   | <b>14 677</b> |
| Aprēķinātais nolietojums            | 7 169                                    |            | 7 169         |
| <b>31.12.2012</b>                   | <b>21 846</b>                            | <b>-</b>   | <b>21 846</b> |
| <b>Bilances vērtība 01.01.2012</b>  | <b>20 112</b>                            | <b>708</b> | <b>20 820</b> |
| <b>Bilances vērtība 31.12.2012</b>  | <b>13 541</b>                            | <b>-</b>   | <b>13 541</b> |
| <b>Sākotnējā vērtība 01.01.2013</b> | <b>35 387</b>                            | <b>-</b>   | <b>35 387</b> |
| legādāts                            | 4 642                                    |            | 4 642         |
| <b>31.12.2013</b>                   | <b>40 029</b>                            | <b>-</b>   | <b>40 029</b> |
| <b>Nolietojums 01.01.2013</b>       | <b>21 846</b>                            | <b>-</b>   | <b>21 846</b> |
| Aprēķinātais nolietojums            | 7 393                                    |            | 7 393         |
| <b>31.12.2013</b>                   | <b>29 239</b>                            | <b>-</b>   | <b>29 239</b> |
| <b>Bilances vērtība 01.01.2013</b>  | <b>13 541</b>                            | <b>-</b>   | <b>13 541</b> |
| <b>Bilances vērtība 31.12.2013</b>  | <b>10 790</b>                            | <b>-</b>   | <b>10 790</b> |



| <b>15. Pamatlīdzekļi</b>            | 3.kategorija<br>(datori) | 4.kategorija<br>(pārējie<br>pamatlīdzekļi) | Nomatie<br>pamatlīdzekļi | Avansi       | Kopā          |
|-------------------------------------|--------------------------|--|--------------------------|--------------|---------------|
| <b>Sākotnējā vērtība 01.01.2012</b> | <b>6 670</b>             | <b>475</b>                                 | <b>5 234</b>             |              | <b>12 379</b> |
| legādāts                            |                          |  | -                        | 7 384        | 7 384         |
| <b>31.12.2012</b>                   | <b>6 670</b>             | <b>475</b>                                 | <b>5 234</b>             | <b>7 384</b> | <b>19 763</b> |
| <b>Nolietojums 01.01.2012</b>       | <b>2 546</b>             | <b>91</b>                                  | <b>2 355</b>             |              | <b>4 992</b>  |
| Aprēķinātais nolietojums            | 2 334                    | 95   | 1 047                    |              | 3 476         |
| <b>31.12.2012</b>                   | <b>4 880</b>             | <b>186</b>                                 | <b>3 402</b>             | -            | <b>8 468</b>  |
| <b>Bilances vērtība 01.01.2012</b>  | <b>4 124</b>             | <b>384</b>                                 | <b>2 879</b>             | -            | <b>7 387</b>  |
| <b>Bilances vērtība 31.12.2012</b>  | <b>1 790</b>             | <b>289</b>                                 | <b>1 832</b>             | <b>7 384</b> | <b>11 295</b> |
| <b>Sākotnējā vērtība 01.01.2013</b> | <b>6 670</b>             | <b>475</b>                                 | <b>5 234</b>             | <b>7 384</b> | <b>19 763</b> |
| legādāts                            | 8 898                    | 5 249                                      | -                        |              | 14 147        |
| Izslēgts                            |                          |  | (5 234)                  |              | (5 234)       |
| Pārvietots                          | 1 912                    | 5 472                                      | -                        | (7 384)      | -             |
| <b>31.12.2013</b>                   | <b>17 480</b>            | <b>11 196</b>                              | -                        | -            | <b>28 676</b> |
| <b>Nolietojums 01.01.2013</b>       | <b>4 880</b>             | <b>186</b>                                 | <b>3 402</b>             |              | <b>8 468</b>  |
| Aprēķinātais nolietojums            | 4 069                    | 1 955                                      | 262                      |              | 6 286         |
| Izslēgts                            |                          |  | (3 664)                  |              | (3 664)       |
| <b>31.12.2013</b>                   | <b>8 949</b>             | <b>2 141</b>                               | -                        | -            | <b>11 090</b> |
| <b>Bilances vērtība 01.01.2013</b>  | <b>1 790</b>             | <b>289</b>                                 | <b>1 832</b>             | <b>7 384</b> | <b>11 295</b> |
| <b>Bilances vērtība 31.12.2013</b>  | <b>8 531</b>             | <b>9 055</b>                               | -                        | -            | <b>17 586</b> |

#### 16. Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi

|                         | 31.12.2013   | 31.12.2012 |
|-------------------------|--------------|------------|
| Nākamo periodu izdevumi | 819          | 88         |
| Uzkrātie ienākumi       | 278          | 119        |
| <b>KOPĀ:</b>            | <b>1 097</b> | <b>207</b> |

### 17. Pārējie aktīvi

|   | 31.12.2013     | 31.12.2012    |
|---|----------------|---------------|
| Drošības nauda                          | 3 849          | -             |
| Nodokļu pārmaksas                       | 910            | -             |
| Debitoru parādi                         | 15 590         | 686           |
| Naudas ceļā uz banku                    | -              | 42 874        |
| Naudas līdzekļi platformās              | 90 655         | 24 179        |
| Uzkrājumi MF GLOBAL nedrošiem parādiem: | (263)          | (640)         |
| <b>KOPĀ:</b>                            | <b>110 741</b> | <b>67 099</b> |

### 18. Uzkrājumi parādiem un saistībām

|  | 31.12.2013    | 31.12.2012    |
|--|---------------|---------------|
| Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem              | 14 591        | 7 014         |
| Uzkrātās saistības Finanšu un kapitāla tirgus komisijas maksai | 1 332         | 500           |
| Uzkrātās saistības parādiem pret darbiniekiem                  | -             | 8 172         |
| <b>KOPĀ:</b>   | <b>15 923</b> | <b>15 686</b> |

### 19. Pārējās saistības

|   | 31.12.2013    | 31.12.2012    |
|---|---------------|---------------|
| Saistības par nodokļiem (22. piezīmi)                             | 7 841         | 3 488         |
| Citas saistības   | 9303          | 44617         |
| <i>t.sk. saistības nomātiem pamatlīdzekļiem<br/>(20. piezīmi)</i> | 619           | 2 493         |
| <b>KOPĀ:</b>  | <b>17 144</b> | <b>48 105</b> |

### 20. Saistības nomātiem pamatlīdzekļiem

|  | 31.12.2013 | 31.12.2012   |
|--|------------|--------------|
| <b>Ilgtermiņa daļa</b>                 | -          | <b>947</b>   |
| Saistības par nomātiem pamatlīdzekļiem | -          | 947          |
| <b>Īstermiņa daļa</b>                  | <b>619</b> | <b>1 546</b> |
| Saistības par nomātiem pamatlīdzekļiem | 619        | 1 546        |
| <b>KOPĀ:</b>                           | <b>619</b> | <b>2 493</b> |

Uz 2012. gada 31. decembri Sabiedrībai noslēgts nomas līgums par datoru nomu ar AS "Latvijas Krājbanka", līguma kopējais darbības laiks bija pieci (5) gadi. Nomas līgums bija spēkā līdz 2013.gada 22.martam.

Uz 2013. gada 31. decembri Sabiedrībai noslēgts līgums par telefonu aparātu izpirkumu ar „OSS Networks” SIA, līguma kopējais darbības laiks ir divi (2) gadi, atlikušais – viens (1) gads. Nomas līgums ir spēkā līdz 2015.gada 13.augustam.

### 21. Darījumi ar saistītām personām

Darījumi ar saistītām personām tiek veikti atbilstoši vispārpieņemtajiem Sabiedrības darbības principiem un tirgus cenām.

Darījumi ar Siminvest SIA var tikt atspoguļoti šādi:

| <b>Siminvest SIA</b> | 31.12.2013    | 31.12.2012 |
|----------------------|---------------|------------|
| <b>Aktīvi</b>        | <b>10 178</b> | -          |
| Debitoru parāds      | 10 178        | -          |
| <b>Ienākumi</b>      | -             | -          |
| Pārējie ienākumi     | 8 411         | -          |

Debitoru parāds pilnīgi samaksāts 2014.gada janvārī.

## 22. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

|                                  | PVN          | Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | ledzīvotāju ienākuma nodoklis | Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | Kopā           |
|----------------------------------|--------------|---|-------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| <b>Maksājams 01.01.2013</b>      | <b>219</b>   | <b>3 269</b>                                      | -                             | -                                   | <b>3 488</b>   |
| ( t.sk.pārmaksa)                 |              |   |                               |                                     | -              |
| ( t.sk.saisības)                 | 219          | 3 269   |                               |                                     | 3 488          |
| <b>Aprēķināts par 2013. gadu</b> | (6 863)      | 78 466  | 44 339                        | 40                                  | <b>132 159</b> |
| <b>Samaksāts 2013. gadā</b>      | (5 748)      | 73 894  | 44 339                        | 56                                  | <b>128 717</b> |
| <b>Maksājams 31.12.2013</b>      | <b>(896)</b> | <b>7 841</b>                                      | -                             | <b>(15)</b>                         | <b>6 930</b>   |
| ( t.sk.pārmaksa)                 | 896          |   |                               | 15                                  | 911            |
| ( t.sk.saisības)                 |              | 7 841   |                               |                                     | 7 841          |

## 23. Pakārtotās saistības

| Valdes priekšsēdētājs Mārtiņš Priede               |              | 31.12.2012 |               | 31.12.2013 |               |
|--|--------------|------------|---------------|------------|---------------|
|  |              | Valūtā     | LVL           | Valūtā     | LVL           |
| Subordinētais kapitāls - aizdevums līdz 26.10.2015 | LVL          |            | 13 500        |            | 13 500        |
| Subordinētais kapitāls - aizdevums līdz 17.12.2016 | EUR          | 18 500     | 13 002        | 18 500     | 13 002        |
|  | <b>KOPĀ:</b> |            | <b>26 502</b> |            | <b>26 502</b> |

Sabiedrības otrā līmeņa kapitālā iekļauts subordinētais kapitāls - aizdevums (LVL 13500), kas izsniegts Sabiedrībai uz 5 gadu termiņu. Procenti: 15% gadā.

Sabiedrības otrā līmeņa kapitālā iekļauts subordinētais kapitāls - aizdevums (EUR 18500), kas izsniegts Sabiedrībai uz 6 gadu termiņu. Procenti: 12% gadā.

## 24. Aktīvi un saistības sadalītas pa valūtām

### Aktīvi un saistības sadalītas pa valūtām

31.12.2013

| Aktīvi                                       | LVL            | EUR           | USD            | Citi            | Kopā           |
|--|----------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|
| Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm | 5              | 31 372        | 35 875         | 9 429           | 76 681         |
| Nemateriālie aktīvi                          | 10 790         | -             | -              | -               | 10 790         |
| Pamatlīdzekļi                                | 17 586         | -             | -              | -               | 17 586         |
| Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi | 349            | 409           | 339            | -               | 1 097          |
| Pārējie aktīvi                               | 5 853          | 7 761         | 141 694        | (44 567)        | 110 741        |
| <b>Kopā aktīvi</b>                           | <b>34 583</b>  | <b>39 542</b> | <b>177 908</b> | <b>(35 138)</b> | <b>216 895</b> |
| <b>Saistības</b>                             |                |               |                |                 |                |
| Uzkrājumi parādiem un saistībām              | 15 923         | -             | -              | -               | 15 923         |
| Pārējās saistības                            | 8 463          | 7 791         | 890            | -               | 17 144         |
| Pakārtotās saistības                         | 13 500         | 13 002        | -              | -               | 26 502         |
| <b>Kopā saistības</b>                        | <b>37 886</b>  | <b>20 793</b> | <b>890</b>     | <b>-</b>        | <b>59 569</b>  |
| <b>Tīrā atklātā valūtu pozīcija</b>          | <b>(3 303)</b> | <b>18 749</b> | <b>177 018</b> | <b>(35 138)</b> | <b>157 326</b> |

### Aktīvi un saistības sadalītas pa valūtām

31.12.2012

| Aktīvi                                       | LVL            | EUR           | USD             | Citi         | Kopā           |
|--|----------------|---------------|-----------------|--------------|----------------|
| Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm | 137 098        | 5             | 5 552           | 521          | 143 176        |
| Nemateriālie aktīvi                          | 13 541         | -             | -               | -            | 13 541         |
| Pamatlīdzekļi                                | 11 295         | -             | -               | -            | 11 295         |
| Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi | 78             | -             | 129             | -            | 207            |
| Pārējie aktīvi                               | 686            | 85 673        | (21 618)        | 2 358        | 67 099         |
| <b>Kopā aktīvi</b>                           | <b>162 698</b> | <b>85 678</b> | <b>(15 937)</b> | <b>2 879</b> | <b>235 318</b> |
| <b>Saistības</b>                             |                |               |                 |              |                |
| Uzkrājumi parādiem un saistībām              | 15 686         | -             | -               | -            | 15 686         |
| Pārējās saistības                            | 42 331         | 3 130         | 2 644           | -            | 48 105         |
| Pakārtotās saistības                         | 13 500         | 13 002        | -               | -            | 26 502         |
| <b>Kopā saistības</b>                        | <b>71 517</b>  | <b>16 132</b> | <b>2 644</b>    | <b>-</b>     | <b>90 293</b>  |
| <b>Tīrā atklātā valūtu pozīcija</b>          | <b>91 181</b>  | <b>69 546</b> | <b>(18 581)</b> | <b>2 879</b> | <b>145 025</b> |

## 25. Pamatkapitāls

2013. gada 31. decembrī Sabiedrības akciju kapitāls ir 725 216 latu ar kopējo vārda akciju skaitu 725 216 parastās vārda akcijas ar balsstiesībām. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1 LVL un visas akcijas ir apmaksātas. Sabiedrības vienīgais akcionārs ir SIA Siminvest.

## 26. Brokeru sabiedrības turējumā esošie klientu naudas līdzekļi

| Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām: |        | 31.12.2013       |           | 31.12.2012 |                  |
|--|--------|------------------|-----------|------------|------------------|
|  | Valūtā | LVL              | Valūtā    | LVL        |                  |
| Klientu naudas līdzekļi                | LVL    | 18               |           |            | 5                |
| Klientu naudas līdzekļi                | USD    | 3 913 012        | 2 015 202 | 2 415 273  | 1 282 510        |
| Klientu naudas līdzekļi                | CAD    | -                | -         | (2 423)    | (1 296)          |
| Klientu naudas līdzekļi                | RUB    | 2 205 645        | 34 408    | 954 337    | 16 605           |
| Klientu naudas līdzekļi                | EUR    | 40 506           | 28 468    | 7 495      | 5 268            |
| <b>Kopā klientu naudas līdzekļi</b>    |        | <b>2 078 096</b> |           |            | <b>1 303 092</b> |

| Klientu finanšu instrumentu portfelis |     | 31.12.2013 |  | 31.12.2012 |  |
|---------------------------------------|-----|------------|--|------------|--|
|                                       | LVL | 18 329 609 |  | 20 623 142 |  |
|                                       |     |            |  |            |  |

## 27. Kapitāla pietiekamība

Sabiedrības kapitāla pietiekamības rādītājs, kas aprēķināts atbilstoši FKTK prasībām 2013. gada 31. decembrī, bija šāds:

### Kapitāla pietiekamības aprēķins

|   | 2013           | 2012           |
|---|----------------|----------------|
| <b>Pašu kapitāla pirmā līmeņa elementi</b>  |                |                |
| Apmaksātais pamatkapitāls   | 725 216        | 725 216        |
| Iepriekšējo gadu revidētā nesadalītā peļņa vai zaudējumi  | (580 191)      | (476 604)      |
| Kārtējā darbības gada revidēta peļņa / zaudējumi  | 12 301         | (103 587)      |
| Nemateriālie aktīvi   | (10 790)       | (13 541)       |
| <b>Pirmā līmeņa kapitāla kopsumma</b>   | <b>146 536</b> | <b>131 484</b> |
| Subordinētais kapitāls, bruto   | 26 502         | 26 502         |
| <b>Otrā līmeņa kapitāla kopsumma</b>  | <b>7 901</b>   | <b>13 201</b>  |
| <b>Pašu kapitāls</b>  | <b>154 437</b> | <b>144 685</b> |
| <b>Kapitāla prasību aprēķina kopsavilkums</b>   |                |                |
| Kreditriskā kapitāla prasība  | 9 511          | 8 579          |
| Ārvalstu valūtas riska kapitāla prasība   | 17 306         | 6 877          |
| Operacionālā riska kapitāla prasība   | 22 512         | 16 824         |
| Kapitāla prasība, kuras apmērs ir vienāds ar 25% no budžetā paredzēto pastāvīgo izmaksu kopsummas | 58 224         | 68 827         |
| <b>Kapitāla prasību aprēķina kopsumma</b>   | <b>58 224</b>  | <b>68 827</b>  |
| <b>Kapitāla prasību segums ar pašu kapitālu pārpalikums(+) vai iztrūkums (-)</b>                  | <b>96 213</b>  | <b>75 858</b>  |
| <b>Kapitāla pietiekamības rādītājs (%)</b>  | <b>21.22</b>   | <b>16.82</b>   |

## **28. Notikumi pēc bilances datuma**

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

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.