



IEGULDĪJUMU PĀRVALDES
AKCIJU SABIEDRĪBAS
SEB WEALTH MANAGEMENT
2011. GADA PĀRSKATS

Saturs

Informācija par Ieguldījumu sabiedrību	3
Ieguldījumu sabiedrības vadības ziņojums	4 – 5
Paziņojums par Ieguldījumu sabiedrības vadības atbildību	6
Revidentu ziņojums	7 – 8
Ieguldījumu sabiedrības finanšu pārskati:	
Pārskata gada visaptverošais ienākumu pārskats	9
Pārskats par finanšu stāvokli pārskata gada beigu datumā	10
Pārskata gada kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats	11
Pārskata gada naudas plūsmas pārskats	12
Ieguldījumu sabiedrības finanšu pārskatu pielikumi	13 – 30

Informācija par Ieguldījumu sabiedrību

Ieguldījumu sabiedrības nosaukums	“SEB Wealth Management” Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība
Ieguldījumu sabiedrības juridiskais statuss	Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003525797 Rīga, 2000. gada 29. decembris Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2003. gada 11. septembrī Atkārtoti izsniegta apliecība 2005. gada 18. aprīlī
Ieguldījumu sabiedrības licence	Ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanas licence pārreģistrēta 2004. gada 14. maijā Finanšu un kapitāla tirgus komisijā ar reģ. Nr. 06.03.07.101/92
Adrese	Rīga, Krasta iela 105a, LV-1019
Akcionāra vārds, adrese un apmaksātā pamatkapitāla daļa	AS SEB banka - 100% "SEB finanšu centrs", Meistaru iela 1, Valdlauči, Ķekavas pagasts, Rīgas rajons, LV-1076
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Ainārs Ozols – Padomes priekšsēdētājs Ieva Tetere – Padomes locekle Gediminas Mīlieška – Padomes loceklis no 11.10.2011 Carl Stefan Davill – Padomes loceklis no 21.03.2011 Kjell Ake Norling – Padomes loceklis līdz 11.10.2011 Jonas Iržiķevičius – Padomes loceklis līdz 05.05.2011
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Pāvils Misiņš – Valdes priekšsēdētājs Jānis Rozenfelds – Valdes loceklis Jānis Zivtiņš – Valdes loceklis
Pārskata periods	2011. gada 1. janvāris - 2011. gada 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA Komerksabiedrības licence Nr.5 Kr. Valdemāra iela 19 Rīga LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Ilandra Lejiņa zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 168

Vadības ziņojums

Darbība pārskata gadā

2011. gadā ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība “SEB WEALTH MANAGEMENT” (turpmāk tekstā Ieguldījumu sabiedrība) strādāja šādos pamatvirzienos – valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšana, privāto pensiju fondu aktīvu pārvaldīšana, ieguldījumu fondu pārvaldīšana un individuālo ieguldījumu portfeļu pārvaldīšana.

2011. gads Ieguldījumu sabiedrībai bija veiksmīgs, jo portfeļu pārvaldnieki spēja nodrošināt augstāko ienesīgumu gan starp konservatīvajiem un sabalansētajiem 2. pensiju līmeņa ieguldījumu plāniem, gan Latu rezerves fondam Latvijas naudas tirgus fondu segmentā.

Ieguldījumu sabiedrības pārvaldīšanā esošie aktīvi pārskata gadā pieauga par 1.3% un 2011. gada 31. decembrī tie bija 433 milj. latu.

Ieguldījumu sabiedrība pārvalda atvērto ieguldījumu fondu “Latu rezerves fonds” (turpmāk – LRF). LRF darbības mērķis ir piedāvāt ieguldītājiem naudas līdzekļu izvietojuma iespēju, kas ir alternatīva banku norēķinu kontiem, bet pie līdzvērtīgas ieguldījuma drošības un likviditātes var dot būtiski augstāku ienesīgumu. LRF ienesīgums pārskata gadā bija 0.64 %. LRF aktīvu apjoms 2011. gada beigās bija 54.1 milj. latu. LRF 2011. gada laikā saglabāja savas pozīcijas kā lielākais ieguldījumu fonds Latvijā, tā tirgus daļai sasniedzot 43.1 % no visiem Latvijā reģistrētajiem un pārvaldītajiem atvērtajiem ieguldījumu fondiem.

Pārskata gada beigās Ieguldījumu sabiedrības pārvaldīto valsts fondēto pensiju shēmas (turpmāk – VFP) aktīvu apjoms bija 195.0 milj. latu jeb 22.3% no VFP shēmas kopējiem aktīviem, bet dalībnieku skaits Ieguldījumu sabiedrības pārvaldītajos ieguldījumu plānos (SEB aktīvais plāns, SEB sabalansētais plāns, SEB Eiropas plāns un SEB Latvijas plāns) – bija 240 tūkstoši.

Ieguldījumu sabiedrības pārvaldīto lielākā atklātā pensiju fonda “SEB Atklātais pensiju fonds” (turpmāk – SEB Pensija) pensiju plānu SEB-Sabalansētais, SEB-Aktīvais un SEB-Eiropensija līdzekļu kopējais apjoms uz 2011. gada beigām bija 48.10 milj. latu. 2011.gadā ieguldījumu sabiedrība noslēdza līgumu ar Pirmo Slēgto Pensiju Fondu par viena no diviem šī fonda ieguldījumu portfeļiem pārvaldīšanu.

Saimnieciskās darbības rezultāti

Salīdzinot ar iepriekšējo 2010. gadu, Ieguldījumu sabiedrības pamatdarbības ienākumi no aktīvu pārvaldīšanas palielinājās par 0.6%. Salīdzinot ar iepriekšējo darbības gadu, Ieguldījumu sabiedrības saimniecisko izdevumu apjoms ir samazinājies par 5%. Lielākā samazinājuma pozīcija ir komisijas izmaksas, kas saistītas ar pārvaldīto aktīvu apjomu. Lielākā palielinājuma pozīcija ir biroja izmaksas.

2007. gadā Ieguldījumu sabiedrība noslēdza līgumu ar mātes uzņēmumu AS „SEB banka” par saņemtajiem pakalpojumiem (t.sk. grāmatvedības, personāla dokumentu un atlases, administratīvie, juridiskie un citi pakalpojumi), maksa par saņemtajiem pakalpojumiem sastādīja 12% no kopējiem izdevumiem. Pamatojoties uz augstāk minēto līgumu, Ieguldījumu sabiedrība papildus izmaksām par no mātes uzņēmuma saņemtajiem pakalpojumiem, maksāja par savu produktu pārdošanu (ieguldījumu fondi, valsts fondētās pensiju shēmas ieguldījumu plāni, individuālo ieguldījumu portfeļa pārvaldīšana). Šīs izmaksas sasniedza 38% no kopējiem pamatdarbības ienākumiem.

SEB Wealth Management IPAS pamatkapitāls 2011. gada laikā nav mainījies un ir 318 tūkst.lati.

Ieguldījumu sabiedrība veiksmīgi noslēdza 2011. gadu ar pārskata gada peļņu 1 536 779 latu apmērā. Pārskata gada peļņa ir pieaugusi par 7% salīdzinot pret iepriekšējo pārskata gadu. 2011.gada darbības rezultāti ir labs pamats turpmākiem panākumiem. Ieguldījumu sabiedrības Valde iesaka akcionāriem pārskata gada peļņu izmaksāt dividendēs.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Nākotnes perspektīva

2012. gadā Ieguldījumu sabiedrība plāno turpināt VFP, SEB Atklātais pensiju fonds, SEB Dzīvības apdrošināšanas, ieguldījumu fondu un individuālo ieguldījumu portfeļu līdzekļu pārvaldīšanu.

Ieguldījumu sabiedrība plāno turpināt darbu pie piedāvāto ieguldījumu produktu pastāvīgas pilnveidošanas, kā arī atbalstīs izplatīšanas kanālus ar nepieciešamajiem materiāliem un konsultācijām. Stratēģisks virziens, kas sekmīgi tika attīstīts pēdējos divus gadus un pastiprināti tiks attīstīts nākamajos gados, ir darbs ar lielajiem institucionālajiem klientiem. Šis segments Latvijā ir savā sākotnējā attīstības stadijā un tajā pašā laikā ir ļoti perspektīvs.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

Valdes priekšsēdētājs:

Valdes priekšsēdētāja vietnieks:

Valdes loceklis:



Pāvils Misiņš



Jānis Rozenfelds



Jānis Zivtiņš

2012. gada 16. janvārī

Paziņojums par Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības „SEB Wealth Management” vadības atbildību

Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības „SEB Wealth Management” valde ir atbildīga par Ieguldījumu sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, kas nosaka, ka ieguldījumu pārvaldes sabiedrības finanšu pārskati tiek sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 9. līdz 30. lappusei, sniedz patiesu priekšstatu par Ieguldījumu sabiedrības finansiālo stāvokli 2011. gada 31. decembrī, tās 2011. gada darbības rezultātiem un naudas plūsmu.

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

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

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

Valdes priekšsēdētājs:



Pāvils Mišņš

Valdes priekšsēdētāja vietnieks:



Jānis Rozenfelds

Valdes loceklis:



Jānis Zivtiņš

2012. gada 16. janvārī

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

IPAS “SEB Wealth Management” akcionāram

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā IPAS “SEB Wealth Management” 2011. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 9. līdz 30. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver pārskatu par finansiālo stāvokli 2011. gada 31. decembrī, apvienoto ieņēmumu pārskatu, pārskatu par izmaiņām pašu kapitālā un pārskatu par naudas plūsmām par gadu, kas noslēdzās 2011. gada 31. decembrī, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, 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 šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu vadības izdarīto pieņemumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

*PricewaterhouseCoopers SIA, Kr. Valdemāra iela 19, Rīga LV-1010, Latvija
T: +371 6709 4400, F: +371 6783 0055, www.pwc.lv*

PwC sniedz revīzijas pakalpojumus, nodokļu, finanšu un uzņēmējdarbības konsultācijas ar mērķi palielināt klientu uzņēmumu vērtību un uzlabot organizāciju pārvaldes efektivitāti. Apvienojot vairāk nekā 161.000 cilvēku talantus un pieredzi 154 valstīs, mēs palīdzam izmantot jaunas iespējas un nodrošinām praktiskus padomus. Vairāk informācijas www.pwc.lv

©2012 PricewaterhouseCoopers SIA. Visas tiesības aizsargātas. Šajā dokumentā "PwC" nozīmē PricewaterhouseCoopers SIA, kas ir starptautiskā firma (kā PricewaterhouseCoopers International Limited dalībnieks, kurā katrs dalīborganizācija ir atsevišķas un neatkarīgas juridiskās personas statuss)

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

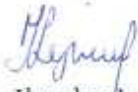
Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par IPAS "SEB Wealth Management" finansiālo stāvokli 2011. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2011. gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums par citām normatīvo aktu prasībām

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2011. gadu, kas atspoguļots no 4. līdz 5. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2011. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5



Ilandra Lejiņa
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 168

Valdes locekle

Rīga, Latvija
2012. gada 16. janvārī

Pārskata gada visaptverošais ienākumu pārskats

	Pielikums	2011 Ls	2010 Ls
Pamatdarbības ieņēmumi	5	3 535 651	3 512 394
Procentu ieņēmumi no ieguldījumiem ilgtermiņa un īstermiņa depozītos		37 506	39 712
Pārējie ieņēmumi		-	220
Komisijas naudas izdevumi	6	(1 361 746)	(1 429 830)
Ārvalstu valūtu pārvērtēšana		1 134	135
Personāla izmaksas	15	(179 385)	(170 113)
Biroja izmaksas		(53 103)	(33 205)
Profesionālo pakalpojumu izmaksas		(67 353)	(132 510)
Transporta un sakaru izmaksas		(28 299)	(30 828)
Uzņēmuma produktu reklāmas un attīstības izmaksas		(39 073)	(26 761)
Nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu vērtības nolietojums un norakstīšana	7	(20 034)	(25 860)
Pārējās izmaksas		(18 177)	(16 158)
Finanšu ieņēmumi		1 930	2 257
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 809 051	1 689 453
Ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis	8	(272 272)	206 367
Pārskata gada peļņa		1 536 779	1 895 820
Pārskata gada visaptverošo ienākumu kopsumma, kas attiecināma uz akcionāriem		1 536 779	1 895 820

Pielikumi no 13. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs:

Valdes priekšsēdētāja vietnieks:

Valdes loceklis:


Pāvils Misiņš


Jānis Rozenfelds


Jānis Zivtiņš

2012. gada 16. janvārī

Pārskats par finanšu stāvokli pārskata gada beigu datumā

	Pielikums	31.12.2011. Ls	31.12.2010. Ls
<u>Aktīvi</u>			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	9	1 068 691	595 599
Terminnoguldījumi	10	463 180	1 085 672
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izmaksas	12	395 387	373 106
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaxsa	16	89 036	361 158
Atliktā nodokļa aktīvs	8	5 350	5 500
Pamatlīdzekļi	11	22 714	29 559
Nemateriālie aktīvi	11	9 746	18 934
Kopā aktīvi		2 054 104	2 469 528
<u>Saistības</u>			
Uzkrātie izdevumi	13	199 325	255 708
Kopā saistības		199 325	255 708
<u>Kapitāls</u>			
Pamatkapitāls	14	318 000	318 000
Nesadalītā peļņa		1 536 779	1 895 820
Kopā kapitāls		1 854 779	2 213 820
Kopā saistības un kapitāls		2 054 104	2 469 528

Pielikumi no 13. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs:


Pāvils Mišņš

Valdes priekšsēdētāja vietnieks:


Jānis Rozenfelds

Valdes loceklis:


Jānis Zivtiņš

2012. gada 16. janvārī

Pārskata gada kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	Ls	Ls	Ls
Atlikums 2010. gada 1. janvārī	318 000	1 198 032	1 516 032
Dividendes	-	(1 198 032)	(1 198 032)
Visaptverošo ienākumu kopsumma	-	1 895 820	1 895 820
Atlikums 2010. gada 31. decembrī	318 000	1 895 820	2 213 820
Dividendes	-	(1 895 820)	(1 895 820)
Visaptverošo ienākumu kopsumma	-	1 536 779	1 536 779
Atlikums 2011. gada 31. decembrī	318 000	1 536 779	1 854 779

Pielikumi no 13. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Pārskata gada naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	2011 Ls	2010 Ls
Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		1 809 051	1 689 453
Nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu amortizācija / nolietojums	11	20 017	23 991
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas ieņēmumi		(1 134)	(135)
Procentu ieņēmumi		(39 435)	(26 302)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu vērtības norakstīšana	11	17	1 648
Naudas un naudas ekvivalentu palielinājums pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un pasīvos		1 788 516	1 688 655
Kreditoru parādu (samazinājums) / pieaugums		(56 383)	25 590
Debitoru parādu pieaugums		(22 278)	(10 047)
Naudas un tās ekvivalentu izmaiņas pamatdarbības rezultātā		1 709 855	1 704 198
Saņemtie procenti		45 785	35 264
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	16	-	(212 955)
Naudas un naudas ekvivalentu pieaugums pamatdarbības rezultātā		1 755 640	1 526 507
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	11	(4 001)	(1 124)
Pamatlīdzekļu pārdošanas ieņēmumi		-	220
Terminnoguldījumu samazinājums / (pieaugums)		616 139	(684 932)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums / (samazinājums) ieguldījumu darbības rezultātā		612 138	(685 836)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā			
Dividendes		(1 895 820)	(1 198 032)
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums finansēšanas darbības rezultātā		(1 895 820)	(1 198 032)
Naudas un naudas ekvivalentu neto palielinājums / (samazinājums) pārskata gadā		471 958	(357 361)
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata gada sākumā	9	595 599	952 825
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas peļņa		1 134	135
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata gada beigās	9	1 068 691	595 599

Pielikumi no 13. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Pielikumi finanšu pārskatiem

1. Informācija par Ieguldījumu sabiedrību

SEB Wealth Management IPAS ir ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība, kas ir reģistrēta Latvijas Republikā 2000. gada 29. decembrī un darbojas saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu. Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības darbības pamatvirziens ir aktīvu pārvaldīšana. Ieguldījumu sabiedrība pārvalda ieguldījumu fondu – atvērto ieguldījumu fondu “Latu rezerves fonds”, kā arī valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānus – SEB Aktīvais plāns, SEB Eiropas plāns, SEB Sabalansētais plāns un SEB Latvijas plāns. Ieguldījumu sabiedrība veic arī privātā pensiju fonda SEB Atklātais pensiju fonds pensiju plānu pārvaldīšanu, SEB Dzīvības portfeļa pārvaldīšanu, Pirmā slēgtā pensiju fonda, kā arī individuālo portfeļu pārvaldīšanu gan fiziskām, gan juridiskām personām.

SEB Wealth Management IPAS juridiskā adrese ir Krasta iela 105a, Rīga, LV – 1019, Latvija. SEB Wealth Management IPAS akcijas nav izlaistas publiskajā apgrozībā.

Finanšu pārskatus 2012. gada 16. janvārī ir apstiprinājusi Ieguldījumu sabiedrības Valde.

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Šajā pielikumā ir atspoguļoti nozīmīgākie uzskaites principi, kas izmantoti šo finanšu pārskatu sagatavošanā. Minētie principi tika konsekventi izmantoti visos uzrādītajos gados, ja vien nav norādīts citādi.

2.1. Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

SEB Wealth Management IPAS finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Ņemot vērā Eiropas Savienības apstiprināšanas procedūru, šajā pielikumā ir atspoguļoti arī standarti un interpretācijas, kas nav apstiprināti piemērošanai Eiropas Savienībā, jo šiem standartiem un interpretācijām var būt ietekme uz Ieguldījumu sabiedrības finanšu pārskatiem nākamajos periodos, ja tie tiek apstiprināti.

Visi rādītāji finanšu pārskatos ir norādīti Latvijas latos (Ls), ja nav norādīts citādi.

Finanšu pārskati ir sastādīti saskaņā ar sākotnējo izmaksu uzskaites principu.

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izmantot noteiktas būtiskas aplēses un pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot finanšu pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt spriedumus, piemērojot izvēlēto uzskaites politiku (skatīt 4. pielikumu).

(a) SFPS grozījumi un interpretācijas, kuri stājušies spēkā 2011. gadā un neattiecas uz Ieguldījumu sabiedrību

Grozījumi 24. SGS, Saistīto pušu atklāšana;

Grozījumi 32. SGS - Tiesību emisiju klasifikācija;

Grozījumi 1. SFPS - Ierobežots atbrīvojums no salīdzinošās informācijas atklāšanas saskaņā ar 7. SFPS ja SFPS finanšu pārskati sagatavoti pirmo reizi;

Grozījumi 14. SFPIK, Maksājumi minimālā finansējuma prasībai;

19. SFPIK, Finanšu saistību dzēšana ar pašu kapitāla instrumentiem;

Starptautisko Finanšu Pārskatu Standartu uzlabojumi

Pielikumi finanšu pārskatiem (*turpinājums*)

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

2.1. Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums (*turpinājums*)

(b) *Interpretācijas un standartu grozījumi, kuri nav stājušies spēkā un kuriem nav ietekmes uz Ieguldījumu sabiedrību*

Atklājamā informācija - Finanšu aktīvu nodošana – Grozījumi 7. SFPS (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2011. gada 1. jūlijā vai vēlāk);

Smaga hiperinflācija un noteikta datumu atcelšana, ja SFPS finanšu pārskati sagatavoti pirmo reizi – Grozījumi 1. SFPS (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2011. gada 1. jūlijā vai vēlāk; nav apstiprināti ES);

Atliktais nodoklis: pamatā esoša aktīva atgūšana – Grozījumi 12. SGS (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2012. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti ES);

Grozījumi 19. SGS - Darbinieku labumu uzskaitē (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2012. gada 1. jūlijā vai vēlāk; nav apstiprināti ES);

Grozījumi 1. SGS - Atspoguļošana Finanšu pārskatos attiecībā uz apvienoto ienākumu pārskatu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2012. gada 1. jūlijā vai vēlāk; nav apstiprināti ES);

9. SFPS, Finanšu instrumenti 1. daļa: Klasifikācija un novērtēšana (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti ES);

10. SFPS, Konsolidētie finanšu pārskati (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti ES);

11. SFPS, Vienošanās par sadarbību (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti ES);

12. SFPS, Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti ES);

13. SFPS, Patiesās vērtības novērtēšana (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti ES);

Koncerna un atsevišķie finanšu pārskati – 27. SGS (pārskatīts 2011. gadā), (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti ES);

Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos – 28. SGS (pārskatīts 2011. gadā), (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti ES);

20. SFPIK, Atkritumu novākšanas izmaksu uzskaitē ražošanas posmā atklātajos karjeros (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti ES)

2.2. Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

(a) *Darījumos izmantotā un uzskaites valūta*

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

(b) *Darījumi un atlikumi*

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti uzskaites valūtā pēc noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Šo darījumu veikšanas un monetāro aktīvu un saistību, kas izteikti ārvalstu valūtās, pārrēķināšanas latos pēc gadu beigu kursa rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda visaptverošajā ienākumu pārskatā. Tā kā kopš 2005. gada 1. janvāra lats ir piesaistīts eiro likmei, LVL/EUR valūtu kursa svārstības ir ierobežotas, kā rezultātā valūtas kursa svārstību ietekme uz Ieguldījumu sabiedrības finanšu pārskata rezultātiem nav būtiska.

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.2. Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos (turpinājums)

Izmantotie valūtas kursi:

	31.12.2011.	31.12.2010.
	Ls	Ls
1 USD	0.544	0.535
1 EUR	0.702804	0.702804

2.3. Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

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

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

Pamatlīdzekļu veids	Gada likme
Elektroniskās datu apstrādes iekārtas	25%
Programmnodrošinājums	20 %
Mēbeles	10%-25%
Pārējais biroja aprīkojums	14.29%
Mobilie telefoni	33.33%

Nemateriālie aktīvi tiek pilnībā amortizēti to lietderīgās izmantošanas laikā.

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

Gadījumos, kad kāda nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas vai lietošanas vērtības.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis Ieguldījumu sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā.

Tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda visaptverošajā ienākumu pārskatā, kurā tās ir radušās.

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (*turpinājums*)

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

2.4. Finanšu noma – Sabiedrība ir nomnieks

Aktīvu noma, saskaņā ar kuru Sabiedrība pārņem būtībā visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi, tiek klasificēta kā finanšu noma. Finanšu noma tiek kapitalizēta nomas uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomā procentu maksājumi tiek ietverti perioda visaptverošajā ienākumu pārskatā, lai tie atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlikumu.

2.5. Finanšu aktīvi

Finanšu aktīvi tiek klasificēti kā aizdevumi un debitoru parādi. Klasifikācija ir atkarīga no finanšu aktīva iegādes nolūka. Vadība nosaka finanšu aktīvu klasifikāciju to sākotnējā atzīšanas brīdī.

(a) Atzīšana/izslēgšana no aktīviem

Finanšu aktīvu iegāde un pārdošana tiek atzīta norēķinu veikšanas dienā. Finanšu aktīvus beidz atzīt, kad tiesības uz naudas plūsmām no finanšu aktīviem beidzas vai kad Ieguldījumu sabiedrība ir nodevusi visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi. Finanšu aktīvi sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā (iekļaujot iegādes izmaksas). Vismaz katra pārskata perioda beigās Ieguldījumu sabiedrība novērtē vai pastāv objektīvi iemesli, ka finanšu aktīvu vai finanšu aktīvu grupu bilances vērtības varētu būt samazinājušās.

(b) Aizdevumi un debitoru parādi

Klasifikācija

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi, kas netiek kotēti aktīvā tirgū, ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem. Pārskatā par finanšu stāvokli aizdevumi un debitoru parādi klasificēti kā termiņnoguldījumi un prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm, un uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi.

Novērtēšana

Aizdevumi un debitoru parādi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmju metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam.

Ieguldījumu sabiedrība katrā pārskata datumā novērtē, vai pastāv objektīvi pierādījumi aizdevumu un debitoru parādu vērtības samazinājumam. Ja pastāv šādi pierādījumi, uzkrājumu summa sakarā ar aizdevumu un debitoru kvalitātes pasliktināšanos tiek novērtēta kā starpība starp bilances vērtību un atgūstamo vērtību, kas ir paredzamās naudas plūsmas pašreizējā vērtība, ieskaitot atgūstamās summas no garantijām un nodrošinājumiem, kuri diskontēti pēc sākotnējās spēkā esošās procentu likmes. Vērtības samazinājuma pierādījumi tiek novērtēti, kā arī uzkrājumu veidošana vai to samazinājums tiek noteikts, izmantojot vadības vērtējumus un pieņēmumus. Vadības vērtējumi un pieņēmumi ir balstīti uz sekojošiem faktoriem, bet ne tikai: problemātisko debitoru parādu identificēšana, Ieguldījumu sabiedrības iepriekšējā pieredze, zināmie un piemītošie riski, nelabvēlīgās situācijas, kas var ietekmēt debitoru spēju atmaksāt, kā arī citi būtiski faktori, kas ietekmē aizdevumu un debitoru summu atgūstamību.

Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Ieguldījumu sabiedrība nevarēs saņemt parādus pilnā apjomā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājums vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva bilances vērtību un atgūstamo vērtību.

Kad aizdevumi un debitoru parādi nevar tikt atgūti, tie tiek norakstīti un iegrāmatoti, samazinot esošos uzkrājumus, kas paredzēti aizdevumu vērtības samazināšanās zaudējumiem. Tie netiek izslēgti no bilances, kamēr netiek pabeigtas visas nepieciešamās juridiskās procedūras un noteikta galīgā zaudējuma summa.

Uzkrājumi aizdevumu un debitoru parādu vērtības samazināšanās zaudējumiem tiek samazināti gadījumos, kad novērtētā atgūstamā aizdevuma un debitoru parāda vērtība pārsniedz tā uzskaites vērtību.

Pielikumi finanšu pārskatiem (*turpinājums*)

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

2.6. Nodokļi

(a) *Pievienotās vērtības nodoklis*

Atbilstoši Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem Ieguldījumu sabiedrība ir pievienotās vērtības nodokļa maksātājs.

(b) *Ienākuma nodoklis*

Ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu. Spēkā esošā likumdošana nosaka 15 procentu nodokļa likmi.

(c) *Atliktais nodoklis*

Atliktais ienākuma nodoklis tiek uzkrāts pilnā apmērā saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatā un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Tomēr, ja atliktais nodoklis rodas no sākotnējās aktīvu vai saistību atzīšanas, kas radās darījuma rezultātā, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana, un kas darījuma brīdī neietekmē peļņu vai zaudējumus ne finanšu pārskatos, ne nodokļu mērķiem, atliktais nodoklis netiek atzīts. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļa likme (un likumdošana), kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz bilances datumā noteiktajām nodokļu likmēm.

Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no uzkrātajām izmaksām atvaļinājumiem un prēmijām. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir ticams, ka Ieguldījumu sabiedrībai būs pietiekams ar nodokli apliekams ienākums, pret kuru varēs saņemt pagaidu atšķirības.

2.7. Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem, un pārskatā par finanšu stāvokli atspoguļoti kā „Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm”.

2.8. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

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

2.9. Darbinieku labumi

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (*turpinājums*)

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

2.10. Ienākumi

(a) Ieņēmumi no pakalpojumiem

Komisijas naudas ieņēmumi tiek atzīti pēc uzkrājumu principa, kad pakalpojums tiek sniegts. Portfeļu un citas vadības pakalpojumu maksas tiek atzītas, pamatojoties uz attiecīgiem pakalpojumu līgumiem, parasti proporcionāli patērētajam laikam. Komisijas par aktīvu vadību attiecībā uz ieguldījumu fondiem tiek atzītas, pamatojoties uz konkrētām likmēm attiecīgajā pārskata periodā. Tāds pats princips attiecināms uz Ieguldījumu sabiedrības un turētājbankas pakalpojumiem, kuri tiek pastāvīgi sniegti ilgu laika periodu.

(b) Procentu ienākumi

Procentu ienākumi tiek atzīti visaptverošajā ienākumu pārskatā par visiem procentus pelnošajiem finanšu instrumentiem, izmantojot efektīvo procentu likmes metodi. Procentu ienākumi ietver procentus, kas saņemti no termiņnoguldījumiem un naudas bankā.

Efektīvā procentu likmes metode ir finanšu aktīva vai finanšu saistības amortizētās iegādes vērtības aprēķina metode, kas balstīta uz procentu ieņēmumu un izdevumu atzīšanu attiecīgajā periodā. Efektīvā procentu likme paredz, ka nākotnē paredzētie maksājumi vai saņemamā nauda tiek precīzi diskontēti finanšu instrumenta sagaidāmajā dzīves laikā vai, kur nepieciešams, īsākā laika periodā līdz finanšu aktīva vai finanšu saistības neto bilances vērtībai. Aprēķinot efektīvo procentu likmi, Ieguldījumu sabiedrība aplēš naudas plūsmas balstoties uz finanšu instrumenta līgumā paredzētajiem nosacījumiem, bet neņem vērā nākotnes zaudējumus. Aprēķins ietver visus maksājumus, kas veikti vai saņemti starp līgumslēdzēju pusēm un ir efektīvās procentu likmes neatņemama sastāvdaļa, darījuma veikšanas izmaksas un citas prēmijas vai diskontus.

2.11. Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieks, Valdes un Padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

3. Riski un to vadība

Ieguldījumu sabiedrības pamatdarbībā galvenie finanšu riski ir tirgus risks, kredītrisks un likviditātes risks. Ieguldījumu sabiedrības riska politika izriet no pārliecības, ka organizācijas panākumi ir atkarīgi no risku efektīvas pārvaldīšanas, atbilstošas novērtēšanas un pastāvīgas uzraudzības. Ieguldījumu sabiedrība ievēro savā darbībā un politikā SEB grupas riska politiku. Plānu un fondu līdzekļu pārvaldē Ieguldījumu sabiedrība ievēro likumus, normatīvajos aktos, kā arī plāna prospektā noteiktās prasības uz riska ierobežošanu. Ieguldījumu sabiedrībā ir izstrādātas un praksē ieviestas politikas un procedūras, lai nodrošinātu klientiem augstu un efektīvu apkalpošanas servisu.

Ieguldījumu sabiedrība savus brīvos līdzekļus izvieta pieturoties pie konservatīvas ieguldīšanas stratēģijas, ieguldot naudas līdzekļus termiņnoguldījumos un parāda vērtspapīros ar dažādiem dzēšanas termiņiem, bet pārsvarā ieguldot īstermiņa finanšu instrumentos, lai nodrošinātu nepieciešamo naudas plūsmu kontos. Ieguldījumu galvenais mērķis ir pamatsummas saglabāšana nevis maksimāla peļņas gūšana. Ieguldījumu sabiedrība nedrīkst ieguldīt savos pārvaldīšanā esošajos ieguldījumu fondos. Pārskata gada laikā ieguldījumi tika veikti tikai termiņnoguldījumos.

Nestabilitāte pasaules un Latvijas finanšu tirgos un ekonomikā

2010. gadā un 2011. gada pirmajā pusē Latvijas ekonomikā bija vērojama izaugsme pēc straujā ekonomikas krituma 2009. gadā, savukārt 2011. gada otrajā pusē būtiski pieauga nenoteiktība ārvalstu

finanšu tirgos, uzņēmējdarbības un investīciju vidē, īpaši Eirozonā. Tā rezultātā daudzu finanšu ieguldījumu tirgus vērtība strauji samazinājās, un nav paredzams, kad ieguldījumu tirgus vērtības varētu sasniegt iepriekšējos rādītājus.

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

3. Riski un to vadība (turpinājums)

Nestabilitāte pasaules un Latvijas finanšu tirgos un ekonomikā (turpinājums)

Vadība ir pārliecināta, ka pašreizējos apstākļos tā izmanto visus rīcībā esošus līdzekļus, lai nodrošinātu ilgtspējīgu Sabiedrības uzņēmējdarbības attīstību.

(a) Tirgus risks

- Valūtas kursu svārstību risks

Ieguldījumu sabiedrība nav pakļauta būtiskam ārvalstu valūtas kursu svārstību riskam, jo Ieguldījumu sabiedrības ieguldījumi ir Latvijas latos un eiro. Valūtas kursu svārstību efekts ietekmē pamatdarbības ienākumus, jo pārvaldāmajiem portfeļiem, kuru uzskaites valūta nav Latvijas lats, komisijas tiek uzkrātas pēc Latvijas Bankas valūtas kursa, bet iekasētas pēc tirgus kursa attiecīgajā uzskaites valūtā. Pārsvārā pārvaldāmo portfeļu uzskaites valūta ir LVL un EUR. Valūtas ietekme ir ļoti nebūtiska, jo pārsvārā ienākumi tiek iekasēti Latvijas latos. Tā kā kopš 2005. gada 1. janvāra lats ir piesaistīts eiro likmei, LVL/EUR valūtu kursa svārstības ir ierobežotas, kā rezultātā valūtas kursa svārstību ietekme uz Ieguldījumu sabiedrības finanšu pārskata rezultātiem nav būtiska. Valūtas kursa svārstību jūtīguma analīze ir atspoguļota zemāk.

Valūtas svārstību jūtīguma analīze

Valūtas kursa svārstības ir pieņemtas pamatojoties uz iepriekšējā gada EUR valūtas kursu svārstībām, kas vidēji bija 10% robežās.

2011. gada 31. decembrī

	Valūta	Balances vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu +10%	Ietekme uz pašu kapitālu +10%	Ietekme uz pārskata gada peļņu -10%	Ietekme uz pašu kapitālu -10%
		LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Uzkrātās komisijas par aktīvu pārvaldīšanu	EUR	40 784	4 078	4 078	(4 078)	(4 078)
Termiņnoguldījumi	EUR	-	-	-	-	-
		40 784	4 078	4 078	(4 078)	(4 078)

2010. gada 31. decembrī

	Valūta	Balances vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu +10%	Ietekme uz pašu kapitālu +10%	Ietekme uz pārskata gada peļņu -10%	Ietekme uz pašu kapitālu -10%
		LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Uzkrātās komisijas par aktīvu pārvaldīšanu	EUR	69 371	6 937	6 937	(6 937)	(6 937)
Termiņnoguldījumi	EUR	233 565	23 357	23 357	(23 357)	(23 357)
		302 936	30 294	30 294	(30 294)	(30 294)

Pielikumi finanšu pārskatiem (*turpinājums*)

3. Riski un to vadība (*turpinājums*)

- Cenu risks

Ieguldījumu sabiedrība nav pakļauta kapitāla vērtspapīru cenu riskam un parāda vērtspapīru procentu likmju izmaiņām, jo pārskata periodā nav veikti ieguldījumi vērtspapīros.

- Naudas plūsmas un patiesās vērtības procentu likmju risks

Ieguldījumu sabiedrība nav pakļauta naudas plūsmas un patiesās vērtības procentu likmju riskam, jo tās procentus nesošie ieguldījumi ir termiņnoguldījumi ar fiksētām procentu likmēm, kas tiek uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā.

(b) Kredītrisks

Ieguldījumu sabiedrība ir pakļauta kredītriskam, kas ir saistīts ar debitoru parādiem, uzkrātajiem ienākumiem, kā arī naudas līdzekļiem un termiņnoguldījumiem bankās. Termiņnoguldījumi tiek veikti vietējās bankās, izvērtējot kredītreitingu bankai vai mātes uzņēmumam, kā arī piedāvātās procentu likmes. Bankās ar zemākiem kredītreitingiem tiek ieguldīts uz īsāku termiņu. Uz pārskata gada beigām termiņnoguldījumi bija izvietoti bankā ar Standard & Poor's kredītreitingu A (SEB banka). Ieguldījumu sabiedrība nav pakļauta riskam, kas saistīts ar ieguldījumiem korporatīvajos parāda vērtspapīros, jo šādi ieguldījumi pārskata gada laikā netika veikti. Būtiskākā kredītriska koncentrācija ir atspoguļota 10. pielikumā.

(c) Likviditātes risks

Piesardzīga likviditātes riska vadība nosaka pietiekamu naudas līdzekļu atlikumu uzturēšanu. Pirms naudas līdzekļu tiek izvietoti finanšu instrumentos, tiek rūpīgi izanalizēta nākotnes naudas plūsma. Ieguldījumi tiek veikti uz dažādiem termiņiem, lai nodrošinātu nepieciešamo naudas plūsmu Ieguldījumu sabiedrības kontos. Ieguldījumu sabiedrības aktīvu un saistību sadalījums pēc atlikušā termiņa sniegts 19. pielikumā.

4. Būtiski pieņēmumi un spriedumi

Ieguldījumu sabiedrībai nav aktīvi vai saistības, kas ir pakļautas riskam, ka būs nepieciešamas būtiskas korekcijas būtisku pieņēmumu un spriedumu rezultātā.

Pārskata gada laikā Ieguldījumu sabiedrības pārskata par finanšu stāvokli struktūra nav būtiski mainījusies. Pārskata gada laikā naudas līdzekļi tika pakāpeniski izvietoti termiņnoguldījumos.

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

5. Pamatdarbības ieņēmumi

Šajā postenī tiek atspoguļoti komisijas ienākumi, ko Ieguldījumu sabiedrība saņem par līdzekļu pārvaldīšanu:

	2011 Ls	2010 Ls
Valsts fondēto pensiju ieguldījumu plānu pārvaldīšana	2 398 618	2 289 844
Latu Rezerves fonda līdzekļu pārvaldīšana	292 673	528 019
APF "SEB Atklātais pensiju fonds" pensiju plānu līdzekļu pārvaldīšana	368 972	325 939
Nekustamā Īpašuma fonda līdzekļu pārvaldīšana	-	10 607
Privāto klientu portfeļu pārvaldīšana	82 474	65 512
AAS "SEB Dzīvības apdrošināšana" portfeļa pārvaldīšana	59 316	45 815
SEB Ieguldījumu fondu izplatīšana	299 914	235 461
Trešo pušu fondu izplatīšana	33 684	11 197
	3 535 651	3 512 394

100% no pamatdarbības ienākumiem ir gūti Latvijā.

6. Komisijas naudas izdevumi

Dalības maksa	2 070	817
Starpnieku komisijas maksas par fondu un plānu izplatīšanu	1 358 445	1 428 361
Komisijas maksas par atvērtajiem kontiem kredītiestādēs	388	371
Komisijas maksas par ieguldījumu līdzekļu pārvaldīšanu	843	281
	1 361 746	1 429 830

100 % no starpnieku komisijas maksas par fondu un plānu izplatīšanu tika samaksāta AS "SEB banka" par Ieguldījumu sabiedrības pārvaldīto produktu pārdošanu pamatojoties uz 2007. gadā savstarpēji noslēgto līgumu par pakalpojumu sniegšanu.

7. Nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu nolietojums

Nemateriālo aktīvu nolietojums (skat. 11. pielikumu)	9 188	9 341
Pamatlīdzekļu nolietojums (skat. 11. pielikumu)	10 829	8 597
Atlikušās vērtības norakstīšana	17	7 922
	20 034	25 860

8. Ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis

(a) Ienākuma nodoklis

Atliktā nodokļa aktīva samazinājums (skat. 8. (c) pielikumu)	150	2 982
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	272 122	-
Iepriekšējā gada uzņēmumu ienākuma nodokļa korekcija*	-	(209 349)
	272 272	(206 367)

* saskaņā ar likuma „Par uzņēmumu ienākuma nodokli” 14. pantu, 2010. gadā, Ieguldījumu sabiedrības mātes sabiedrība AS „SEB banka” pārnesa daļu no 2009. gada nodokļu zaudējumiem LVL 1 395 660 apmērā uz Ieguldījumu sabiedrību, nesaņemot par to atlīdzību.

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

8. Ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis (turpinājums)

(b) *Finanšu pārskata peļņas salīdzinājums ar ienākuma nodokļa izmaksām*

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

	1 809 051	1 689 453
Peļņa pirms nodokļiem		
Teorētiski aprēķinātais nodoklis, piemērojot 15% likmi	271 358	253 418
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	914	1 027
Iepriekšējo periodu korekcija	-	(209 349)
Zaudējumu pārvešana grupā*	-	(251 463)
Nodokļu izdevumi	272 272	(206 367)

* saskaņā ar likuma „Par uzņēmumu ienākuma nodokli” 14. pantu, Ieguldījumu sabiedrības mātes sabiedrība AS „SEB banka” pārnesa daļu no 2010. gada nodokļu zaudējumiem LVL 1 676 420 apmērā uz Ieguldījumu sabiedrību, nesāņemot par to atlīdzību.

(c) *Atliktā nodokļa aktīvs*

Ieguldījumu 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. Ieskaitītas atliktā nodokļa summas ir šādas:

	31.12.2011.	31.12.2010.
	Ls	Ls
Atliktā nodokļa aktīvi:		
– Viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	8 058	9 652
	8 058	9 652
Atliktā nodokļa saistības:		
– Pēc vairāk nekā 1 gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	(1 222)	(1 938)
– Viena gada laikā atgūstamās atliktā nodokļa saistības	(1 486)	(2 214)
	(2 708)	(4 152)
Neto atliktā nodokļa aktīvs	5 350	5 500
	2011	2010
	Ls	Ls
Atliktā nodokļa aktīvs pārskata gada sākumā	5 500	8 482
Atzītais atliktā nodokļa aktīva samazinājums pārskata gadā	(150)	(2 982)
Atliktā nodokļa aktīvs pārskata gada beigās	5 350	5 500

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

8. Ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis (turpinājums)

(c) *Atliktā nodokļa aktīvs (turpinājums)*

Atliktā nodokļa aktīvu un saistību kustība pārskata gada laikā, neņemot vērā nodokļa aktīva ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām, kas attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju:

	Paātrinātais nodokļu nolietojums Ls	Uzkrātās izmaksas neizmantotajiem atvaļinājumiem Ls	Uzkrātās izmaksas prēmijām Ls	Kopā Ls
2009. gada				
31. decembrī	(6 393)	2 901	11 974	8 482
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	2 214	(2 127)	(3 069)	(2 982)
2010. gada				
31. decembrī	(4 179)	774	8 905	5 500
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	1 486	548	(2 184)	(150)
2011. gada				
31. decembrī	(2 693)	1 322	6 721	5 350

9. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

	31.12.2011. Ls	31.12.2010. Ls
Norēķinu konts A/S "SEB banka"	<u>1 068 691</u>	<u>595 599</u>

Visas prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm ir klasificētas kategorijā „Aizdevumi un debitoru parādi”.

10. Termiņnoguldījumi

	31.12.2011. Ls	31.12.2010. Ls
Noguldījums 8.00% (08.05.2007. – 08.05.2012.) SEB banka	463 180	427 211
Noguldījums 1.36% (12.08.2010. – 14.02.2011.) SEB banka	-	77 720
Noguldījums 3.44% (25.05.2010. – 07.02.2011.) SEB banka	-	122 523
Noguldījums 1.30% (25.05.2010. – 07.02.2011.) SEB banka	-	155 845
Noguldījums 2.02% (12.08.2010. – 14.02.2011.) SEB banka	-	302 373
	<u>463 180</u>	<u>1 085 672</u>

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

10. Termiņnoguldījumi (turpinājums)

Termiņnoguldījumu patiesā vērtība 2011. gada 31. decembrī ir 438 338 LVL (31.12.2010 – 1 098 281 LVL). Patiesās vērtības aprēķinos tika izmantotas 2011. gada 31. decembrī un 2010. gada 31. decembrī esošās Latvijas Bankas vidējās svērtās termiņnoguldījumu procentu likmes. Katram termiņnoguldījumam tika piemērota tirgus likme, atbilstoši atlikušajam termiņam, un tika pārrēķināti uzkrātie procenti.

Visi termiņnoguldījumi ir klasificēti kategorijā „Aizdevumi un debitoru parādi”.

11. Nemateriālie aktīvi un pamatlīdzekļi

	Nemateriālie aktīvi kopā	Nomātā īpašuma uzlabojumi	Datorteh- nika	Biroja aprikojums	Pamat- līdzekļi kopā	Kopā
Sākotnējā bilances vērtība						
31.12.2009.	56 224	41 671	27 090	29 573	98 334	154 558
Iegādāti 2010. gadā	-	-	850	274	1 124	1 124
Norakstīti 2010. gadā	-	-	(3 177)	(4 744)	(7 921)	(7 921)
31.12.2010.	56 224	41 671	24 763	25 103	91 537	147 761
Uzkrātais nolietojums						
31.12.2009.	27 949	17 859	22 019	13 503	53 381	81 330
2010. gadā aprēķinātais nolietojums	9 341	5 953	4 308	4 389	14 650	23 991
Norakstīts 2010. gadā	-	-	(3 153)	(2 900)	(6 053)	(6 053)
31.12.2010.	37 290	23 812	23 174	14 992	61 978	99 268
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2009.	28 275	23 812	5 071	16 070	44 953	73 228
31.12.2010.	18 934	17 859	1 589	10 111	29 559	48 493
Sākotnējā bilances vērtība						
31.12.2010.	56 224	41 671	24 763	25 103	91 537	147 761
Iegādāti 2011. gadā	-	-	3 635	366	4 001	4 001
Norakstīti 2011. gadā	-	-	(10 639)	-	(10 639)	(10 639)
31.12.2011.	56 224	41 671	17 759	25 469	84 899	141 123
Uzkrātais nolietojums						
31.12.2010.	37 290	23 812	23 174	14 992	61 978	99 268
2011. gadā aprēķinātais nolietojums	9 188	5 954	1 245	3 630	10 829	20 017
Norakstīts 2011. gadā	-	-	(10 622)	-	(10 622)	(10 622)
31.12.2011.	46 478	29 766	13 797	18 622	62 185	108 663
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2010.	18 934	17 859	1 589	10 111	29 559	48 493
31.12.2011.	9 746	11 905	3 962	6 847	22 714	32 460

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

11. Nemateriālie aktīvi un pamatlīdzekļi (turpinājums)

2006. gada septembrī Ieguldījumu sabiedrība parakstīja biroja - telpu nomas līgumu un uzsāka biroja telpas remonta darbus. 2006. gada decembrī Ieguldījumu sabiedrības visi nepieciešamie remonta darbi tika pabeigti, un uz gada beigām Ieguldījumu sabiedrība jau strādāja biroja telpās Krasta ielā 105a. Nomātā īpašuma uzlabojumi ietver biroja remonta izdevumus, kuri tiek amortizēti biroja nomas līguma laikā (7 gadi).

12. Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi

	31.12.2011.	31.12.2010.
	Ls	Ls
Saņemamie procenti par norēķinu kontiem	3	2
Uzkrātās komisijas par aktīvu pārvaldīšanu (skat. 17. pielikumu)	389 304	368 481
Citas nākamo periodu izmaksas	6 080	4 623
	395 387	373 106

Šie finanšu aktīvi ir klasificēti kategorijā „Aizdevumi un debitoru parādi”. Uzkrāto ieņēmumu un nākamo periodu izdevumu patiesā vērtība būtiski neatšķiras no to uzskaites vērtības.

13. Uzkrātie izdevumi

Finanšu saistības

Uzkrātie izdevumi personālam	43 906	52 470
FKTK maksājamā komisijas maksa par ieguldījumu fondiem	-	15 578
Citi uzkrātie izdevumi	145 516	175 781
	189 442	243 829

Kopā finanšu saistības

Ne-finanšu saistības

Uzkrātie izdevumi personālam – nodokļi	9 903	11 879
	199 325	255 708

Uzkrāto izdevumu patiesā vērtība būtiski neatšķiras no to uzskaites vērtības.

14. Pamatkapitāls

2011. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 318 000 parastajām akcijām ar Ls 1 nominālvērtību katra.

15. Personāla izmaksas

	2011	2010
	Ls	Ls
Atlīdzība par darbu	125 404	120 000
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33 649	31 914
Iemaksas pensiju fondos	182	2 204
Personāla veselības apdrošināšana	3 695	2 731
Atvaļinājuma nauda un citas personāla izmaksas	16 433	13 233
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	22	31
	179 385	170 113

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

16. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	Uzņēmumu ienākuma nodoklis Ls	Pievienotās vērtības nodoklis Ls	Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas Ls	Iedzīvotāju ienākuma nodoklis Ls	Kopā Ls
31.12.2010.	(361 158)	-	-	-	(361 158)
Aprēķināts par 2011. gadu	272 122	4 233	52 255	30 474	359 084
Samaksāts 2011. gadā	-	(1 347)	(52 168)	(30 474)	(83 989)
31.12.2011.	(89 036)	2 886	87	-	(86 063)

17. Uzkrātās komisijas par aktīvu pārvaldīšanu

	31.12.2011. Ls	31.12.2010. Ls
APF "SEB Pensija" pensiju plāna līdzekļu pārvaldīšana	107 842	96 361
Valsts fondēto pensiju ieguldījumu plānu pārvaldīšana	211 028	211 019
Latu Rezerves fonda līdzekļu pārvaldīšana	21 852	28 296
Privāto klientu portfeļu pārvaldīšana	23 072	13 762
AAS "SEB Dzīvības apdrošināšana" portfeļa pārvaldīšana	5 343	4 281
SEB Ieguldījumu fondu izplatīšana	20 167	14 762
	389 304	368 481

Uzkrāto komisiju par aktīvu pārvaldīšanu sadalījums pa valūtām:

2011. gada 31. decembrī

	LVL	EUR	Kopā
APF "SEB Pensija" pensiju plāna līdzekļu pārvaldīšana	87 225	20 617	107 842
Valsts fondēto pensiju ieguldījumu plānu pārvaldīšana	211 028	-	211 028
Latu Rezerves fonda līdzekļu pārvaldīšana	21 852	-	21 852
Privāto klientu portfeļu pārvaldīšana	23 072	-	23 072
AAS "SEB Dzīvības apdrošināšana" portfeļa pārvaldīšana	5 343	-	5 343
SEB Ieguldījumu fondu izplatīšana	-	20 167	20 167
Kopā	348 520	40 784	389 304

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

17. Uzkrātās komisijas par aktīvu pārvaldīšanu (turpinājums)

2010. gada 31. decembrī

	LVL	EUR	Kopā
APF "SEB Pensija" pensiju plāna līdzekļu pārvaldīšana	77 828	18 533	96 361
Valsts fondēto pensiju ieguldījumu plānu pārvaldīšana	211 019	-	211 019
Latu Rezerves fonda līdzekļu pārvaldīšana	28 296	-	28 296
Privāto klientu portfeļu pārvaldīšana	13 730	32	13 762
AAS "SEB Dzīvības apdrošināšana" portfeļa pārvaldīšana	4 281	-	4 281
SEB Ieguldījumu fondu izplatīšana	-	14 762	14 762
Kopā	335 154	33 327	368 481

18. Ieguldījumu sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2011	2010
Vidējais Ieguldījumu sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	8	10

19. Finanšu aktīvu un saistību sadalījums pēc atlikušā ieguldījuma termiņa

Tabulās apkopota informācija par aktīviem un saistībām pēc atlikušā termiņa, kas aprēķināts no bilances datuma līdz noteiktajam dzēšanas termiņam.

2011. gada 31. decembrī

	Līdz 3 mēnešiem Ls	3 mēneši līdz 1 gadam Ls	1 līdz 5 gadi Ls	Beztermiņa Ls	Kopā Ls
Nauda un naudas ekvivalenti	1 068 691	-	-	-	1 068 691
Terminnoguldījumi	-	463 180	-	-	463 180
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izmaksas	392 978	386	2 023	-	395 387
Kopā finanšu aktīvi	1 461 669	463 566	2 023	-	1 927 258
Uzkrātie izdevumi	182 316	-	-	-	182 316
Kopā finanšu saistības	182 316	-	-	-	182 316
Neto likviditāte	1 279 353	463 566	2 023	-	1 744 942

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

19. Finanšu aktīvu un saistību sadalījums pēc atlikušā ieguldījuma termiņa (turpinājums)

2010. gada 31. decembrī

	Līdz 3 mēnešiem Ls	3 mēneši līdz 1 gadam Ls	1 līdz 5 gadi Ls	Beztermiņa Ls	Kopā Ls
Nauda un naudas ekvivalenti	595 599	-	-	-	595 599
Termiņnoguldījumi	658 461	-	427 211	-	1 085 672
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izmaksas	368 482	100	4 524	-	373 106
Kopā finanšu aktīvi	1 622 542	427 311	4 524	-	2 054 377
Uzkrātie izdevumi	239 669	-	-	-	239 669
Kopā finanšu saistības	239 669	-	-	-	239 669
Neto likviditāte	1 382 873	427 311	4 524	-	1 814 708

20. Darījumi ar saistītām pusēm

Ieguldījumu sabiedrības SEB Wealth Management mātes uzņēmums ir AS SEB banka, kam pieder 100% akciju kapitāls.

AS SEB banka ir Latvijas Republikā reģistrēta akciju sabiedrība, kura ar meitas uzņēmumiem darbojas banku un finanšu jomā. Koncerna (banka un tās meitas uzņēmumi) galīgais mātes uzņēmums ir Zviedrijā reģistrēta banka Skandinaviska Enskilda Banken AB.

Pārējie šajā pielikumā minētie uzņēmumi ir AS SEB banka meitas uzņēmumi vai saistītie uzņēmumi.

Pārskata periodā Ieguldījumu sabiedrība veica šādus darījumus ar saistītajām pusēm:

(a) *Pakalpojumu sniegšana un saņemšana*

	2011 Ls	2010 Ls
Mātes uzņēmums:		
Izdevumi par bankas pakalpojumiem	(55 385)	(54 648)
Izdevumi par fondu un plānu daļu pārdošanu	(1 358 445)	(1 428 361)
Izdevumi par norēķinu kontiem	(388)	(371)
Procentu ieņēmumi par termiņnoguldījumiem	37 506	39 712
Ienākumi no aktīvu pārvaldīšanas	333 589	246 658
Ienākumi no norēķinu kontiem	1 929	2 257
	(1 041 194)	(1 194 753)

Izdevumos par fondu un plānu daļu pārdošanu ir iekļauti maksājumi mātes uzņēmumam par Ieguldījumu sabiedrības pārvaldīto fondu daļu (LRF), individuālo ieguldījuma portfeļu un pensiju plānu daļu pārdošanu. Izdevumos par bankas pakalpojumiem ir iekļautas izmaksas par pakalpojumiem, kurus Ieguldījumu sabiedrība saņem no mātes uzņēmuma, kā, piemēram, grāmatvedības, administratīvie, juridiskie u.c. pakalpojumi. Maksa tika veikta saskaņā ar 2009. gadā savstarpēji noslēgto līgumu par saņemamajiem pakalpojumiem.

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

20. Darījumi ar saistītām pusēm (turpinājums)

(a) Pakalpojumu sniegšana un saņemšana (turpinājums)

	2011	2010
	Ls	Ls
Citas saistītās puses:		
SIA SEB Līzings – autotransporta nomas izdevumi	(1 703)	(5 114)
AAS SEB Dzīvības apdrošināšana – ienākumi no aktīvu pārvaldīšanas	59 316	45 815
AAS SEB Dzīvības apdrošināšana – dzīvības apdrošināšana ar kapitāla uzkrāšanu	(1 632)	-
SEB Investment Management AB - investīciju konsultāciju pakalpojumi	(7 028)	(2 343)
	48 953	38 358
Kopā	(992 241)	(1 156 395)

(b) Debitoru parādi, kas radušies no darījumiem ar saistītajām pusēm

	31.12.2011.	31.12.2010.
	Ls	Ls
Mātes uzņēmums:		
Procenti par norēķinu kontiem	3	2
Procenti par termiņnoguldījumiem	2 355	8 709
Ienākumi no aktīvu pārvaldīšanas	28 695	14 762
	31 053	23 473
Citas saistītās puses:		
AAS SEB Dzīvības apdrošināšana – ienākumi no aktīvu pārvaldīšanas	5 343	4 281
AAS SEB Dzīvības apdrošināšana – dzīvības apdrošināšana ar kapitāla uzkrāšanu	2	-
	5 345	4 281
Kopā	36 398	27 754

(c) Kreditoru parādi, kas radušies no darījumiem ar saistītajām pusēm

Mātes uzņēmums:		
Izdevumi par fondu daļu tirdzniecību	116 283	111 807
Izdevumi par aktīvu pārvaldīšanu	-	51 951
	116 283	163 758
Citas saistītās puses:		
SIA SEB Līzings - nākamo periodu izdevumi	327	2 119
SEB Investment Management AB - investīciju konsultāciju pakalpojumi	3 333	2 343
Kopā	119 943	168 220

2011. gadā vadošajam personālam izmaksātais atalgojums ietver darba samaksu Ls 83 226 (2010. gadā Ls 102 403) un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas Ls 20 032 (2010. gadā Ls 25 049).

21. Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Ieguldījumu sabiedrības finansiālo stāvokli 2011. gada 31. decembrī.