

ĪEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBA
SIGNET ASSET MANAGEMENT LATVIA
REGISTRĀCIJAS NUMURS 40103362872

2018. GADA PĀRSKATS

Saturs

Vispārīga informācija.....	3
Vadības ziņojums.....	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Finanšu pārskati	7
Finanšu stāvokļa pārskats	7
Visaptverošo ienākumu pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Finanšu pārskatu pielikums	11
Revidentu ziņojums	25

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums:	Signet Asset Management Latvia
Juridiskais statuss:	Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta, datums:	40103362872, Rīga, 2010. gada 30. decembris
Juridiskā adrese:	Antonijas iela 3-1, Rīga, LV-1010, Latvija
Sabiedrības akcionārs:	Signet Bank AS (100%), sākot ar 11.11.2013.
Sabiedrības padome:	Padomes priekšsēdētājs Roberts Idelsons iecelts 22.11.2017. Padomes priekšsēdētāja vietnieks Sergejs Zaicevs iecelts 22.11.2017. Padomes loceklis Tatjana Drobina iecelts 22.11.2017.
Sabiedrības valde:	Valdes loceklis Reinis Zauers iecelts 15.10.2015. Valdes locekle Ineta Done iecelta 15.10.2015. Valdes priekšsēdētājs Edgars Makarovs iecelts 06.01.2011., atbrīvots 04.06.2018
Finanšu pārskata periods:	2018. gada 1. janvāris – 2018. gada 31. decembris
Revidents:	Modrīte Johansone LR zvērināta revidente Sertifikāts Nr.135 SIA „BDO ASSURANCE” 15-3B Kaļķu iela, Rīga, LV-1050, Latvija Licence Nr.182

Vadības ziņojums

Vispārīgā informācija

„Signet Asset Management Latvia” ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība (turpmāk tekstā – Sabiedrība) tika dibināta 21.12.2010., reģistrēta komercreģistrā 30.12.2010., vienotais reģistrācijas numurs LV40103362872.

21.04.2011. Finanšu un kapitāla tirgus komisija (turpmāk tekstā – FKTK) izsniedza Sabiedrībai licenci ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai Nr. 06.03.07/311.

27.12.2010. Sabiedrības pamatkapitāls tika pilnībā apmaksāts un sasniedza LVL 1 400 000 (pārrēķinot pēc LB kursa 1 992 020 eiro).

2013. gadā notika Sabiedrības akcionāru maiņa. Par Sabiedrības vienīgo akcionāru 11.11.2013. kļuva Signet bank AS (turpmāk tekstā arī – Mātes sabiedrība), Latvijas Republikā reģistrētā komercbanka.

11.10.2017. Sabiedrība mainīja nosaukumu no “M2M Asset Management” uz “Signet Asset Management Latvia” ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība. Nosaukuma maiņa ir saistīta ar būtiskām izmaiņām Sabiedrības vienīgā akcionāru sastāvā un nosaukuma maiņu uz Signet Bank AS.

Izmaiņas Mātes sabiedrības akcionāru sastāvā stājās spēkā 20.09.2017., kad Eiropas Centrālā banka sadarbībā ar FKTK izsniedza atļauju būtiskas līdzdalības iegūšanai akcionāru grupai, kurā ietilpst Signet Global Investors Limited, SIA “Hansalink” un SIA “Fin.lv”

Darbības veids

Sabiedrības darbības veidi saskaņā ar izsniegto licenci ir ieguldījumu fondu pārvalde un ieguldītāju finanšu instrumentu individuāla pārvaldīšana saskaņā ar ieguldītāju pilnvarojumu (ieskaitot trešā pensiju līmeņa pensiju plāna pārvaldīšanu).

2015. gada 7. oktobrī FKTK reģistrēja Sabiedrību kā jaunu alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldnieku. Sabiedrība ir tiesīga sniegt alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldes pakalpojumu. Pārvaldnieks var sniegt arī tādus papildpakalpojumus kā fonda administratīvā vadība, ieguldījumu daļu izplatīšana un ar fonda aktīvu pārvaldīšanu saistītās nepieciešamās darbības atbilstoši Alternatīvo ieguldījumu fondu un to pārvaldnieku likumam.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Pārskata periodā Sabiedrība turpināja savu darbību, pārvaldot klientu individuālos finanšu instrumentu portfeļus saskaņā ar klientu pilnvarojumiem, kā arī pārvaldot Pirmā Slēgtā Pensiju Fonda Pirmo Pensiju Plānu.

Kopējie aktīvi Sabiedrības pārvaldīšanā gada beigās bija EUR 54 873 565, kas ir par 5 % mazāk nekā 2017. gada beigās. Sabiedrība apkalpo gan fiziskās, gan juridiskās personas, gan Latvijas Republikas rezidentus, gan nerezidentus. Lielākais Sabiedrības klients ir Pirmā Slēgtā Pensiju Fonda Pirmais Pensiju Plāns (3. pensiju līmenis), tā aktīvi sastāda 58 % no kopējiem aktīviem Sabiedrības pārvaldīšanā.

Kopējie Sabiedrības komisijas naudas ienākumi pārskata gadā bija EUR 226 700.

Sabiedrība pārskata periodu noslēdza ar zaudējumiem EUR 40 136.

Ieguldījumu pārvaldes politika

Sabiedrības ieguldījumu politika ir konservatīva, un Sabiedrības līdzekļi ir izvietoti termiņnoguldījumos un kontos Latvijas Republikas kredītiestādēs. Pārskata periodā Sabiedrība neveidoja savu tirdzniecības portfeli.

Vadības ziņojums (*turpinājums*)

Sabiedrības pakļautība riskam

Sabiedrības darbība ir pakļauta riskiem, kā finanšu (piemēram, likviditātes, tirgus, valūtas risks), tā arī nefinanšu riskiem (kontrahentu, biznesa, operacionālais risks). Papildu risku kategorija ir noziedzīgi iegūto līdzekļu legalizācijas risks. Sabiedrībā ir izveidota iekšējās kontroles sistēma, kas nodrošina efektīvu risku pārvaldīšanu. Sabiedrībai ir apstiprinātas Finanšu risku pārvaldīšanas politika, Nefinanšu risku pārvaldīšanas politika, Noziedzīgi iegūto līdzekļu un terorisma finansēšanas novēršanas politika, kas kopā nosaka galvenos principus un Sabiedrības amatpersonu un darbinieku pamatpienākumus risku pārvaldīšanas jomā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī pārskatu apstiprināšanas dienai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu finanšu pārskatos uzrādīto informāciju.

Nākotnes perspektīvas

Sabiedrība plāno attīstīties saskaņā ar agrāk apstiprinātu Sabiedrības Stratēģisko plānu un darbības budžetu 2019. gadam. Sabiedrība plāno turpināt strādāt ar peļņu, lai pilnībā segtu iepriekšējo periodu zaudējumus.



Ineta Done
Valdes locekle



Reinis Zauers
Valdes loceklis

Rīgā, 2019. gada 29. martā

Paziņojums par vadības atbildību

Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības „Signet Asset Management Latvia” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu. Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 7. līdz 24. lappusei, ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvu aktu prasībām un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokli 2018. gada 31. decembrī, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmām periodā no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. decembrim.

Sabiedrības finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Finanšu un Kapitāla tirgus komisijas „Banku, ieguldījumu brokeru sabiedrību, ieguldījumu pārvaldes sabiedrību gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas noteikumiem”, Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā, balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. To sagatavošanā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība ir arī atbildīga par Latvijas Republikas likuma „Par ieguldījumu sabiedrībām”, Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumu un citu uz ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām attiecināmu Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.


Ineta Done
Valdes locekle


Reinis Zauers
Valdes loceklis

Rīgā, 2019. gada 29. martā

Finanšu pārskati

Finanšu stāvokļa pārskats

	Piezīme	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Aktīvi			
Nauda un naudas ekvivalenti	3.	346 728	758 693
Debitoru parādi	4.	16 711	115 301
Termiņnoguldījumi	5.	1 066 145	614 717
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ieņēmumi	6.	7 752	4 917
Pamatlīdzekļi	7.	2 448	2 729
Kopā aktīvi		1 439 784	1 496 357
Saistības			
Uzkrātās saistības	8.	15 015	28 404
Nodokļu saistības	18.	1 125	4 034
Pārējās saistības	9.	1 266	1 405
Kopā saistības		17 406	33 843
Kapitāls			
Apmaksātais pamatkapitāls	10.	1 992 020	1 992 020
Pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo pārskata periodu zaudējumi		(529 507)	(505 841)
Pārskata gada zaudējumi		(40 136)	(23 666)
Kopā kapitāls		1 422 378	1 462 514
Kopā kapitāls un saistības		1 439 784	1 496 357

Pielikums no 11. līdz 24. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Ineta Done
Valdes locekle


Reinis Zauers
Valdes loceklis

Rīgā, 2019. gada 29. martā

Visaptverošo ienākumu pārskats

	Piezīme	2018. EUR	2017. EUR
Procentu ienākumi par termiņnoguldījumiem		7 286	12 460
Neto procentu ienākumi		7 286	12 460
Komisijas naudas ienākumi	13.	226 700	316 613
Komisijas naudas izdevumi	14.	(10 706)	(7 750)
Neto komisijas naudas ienākumi		215 994	308 863
Ārvalstu valūtu tirdzniecības un pārvērtēšanas neto rezultāts		11 757	(20 525)
Pārējie ienākumi	15.	-	941
Pārējie izdevumi		(5 152)	(5 095)
Personāla izdevumi	17.	(255 594)	(212 970)
Administratīvie izdevumi	17.	(12 398)	(15 566)
Nolietojums		(2 029)	(2 088)
Pārskata perioda peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(40 136)	66 020
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	19.	-	(89 686)
Pārskata perioda visaptverošie (zaudējumi)		(40 136)	(23 666)

Pielikums no 11. līdz 24. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Ineta Dornie
Valdes locekle


Reinis Zauers
Valdes loceklis

Rīgā, 2019. gada 29. martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Apmaksātais pamatkapitāls EUR	Pārējās rezerves EUR	Uzkrātie zaudējumi EUR	Kopā EUR
Uz 31.12.2016.	1 992 020	1	(505 841)	1 486 180
Pārskata gada visaptverošie zaudējumi	-	-	(23 666)	(23 666)
Uz 31.12.2017.	1 992 020	1	(529 507)	1 462 514
Pārskata gada visaptverošie zaudējumi	-	-	(40 136)	(40 136)
Uz 31.12.2018.	1 992 020	1	(569 643)	1 422 378

Pielikums no 11. līdz 24. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Ineta Done
Valdes locekle


Reinis Zauers
Valdes loceklis

Rīgā, 2019. gada 29. martā

Naudas plūsmas pārskats

	2018. EUR	2017. EUR
Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā		
(Zaudējumi) / peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(40 136)	66 020
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 029	2 088
Procentu ienākumi	(7 286)	(12 460)
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas peļņa / (zaudējumi)	(11 757)	-
Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) / pieaugums pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un saistībās	(57 150)	55 648
Debitoru parādu samazinājums / (pieaugums)	98 590	(92 598)
Nākamo periodu izdevumu un uzkrāto ienākumu (pieaugums) / samazinājums	(2 835)	26 746
Uzkrāto saistību (samazinājums) / pieaugums	(13 390)	3 403
Pārējo saistību (samazinājums) / pieaugums	(3 048)	1 820
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums / (samazinājums) pamatdarbības rezultātā pēc izmaiņām aktīvos un saistībās	22 167	(4 981)
Saņemtie procentu ienākumi	17 868	8 038
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums ieguldījumu darbības rezultātā	40 035	3 057
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā		
Pamatlīdzekļu (iegāde)	(1 748)	(2 321)
Termiņnoguldījumu (izvietošana)	(1 062 009)	-
Termiņnoguldījumu atgriešana	600 000	430 000
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) ieguldījumu darbības rezultātā	(463 757)	427 679
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums)	(423 722)	430 736
Naudas un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	758 693	327 957
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas peļņa / (zaudējumi)	11 757	-
Naudas un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	346 728	758 693

Pielikums no 11. līdz 24. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Ineta Done
Valdes locekle


Reinis Zauers
Valdes loceklis

Rīgā, 2019. gada 29. martā

Finanšu pārskatu pielikums

1. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

1.1. Vispārīga informācija

Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība „Signet Asset Management Latvia” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) dibināta 2010. gada 21. decembrī, reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 2010. gada 30. decembrī. Licence ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai izsniegta Rīgā, 2011. gada 21. aprīlī, līdz ar to Sabiedrībai ir saistoši visi Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteiktie ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanas ierobežojumi.

2017. gada 11. oktobrī Sabiedrība mainīja nosaukumu uz “Signet Asset Management Latvia” ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība. Nosaukuma maiņa ir saistīta ar būtiskām izmaiņām Mātes sabiedrība akcionāru sastāvā un nosaukuma maiņu uz Signet Bank AS.

Finanšu pārskatus par laika periodu, kas beidzās 2018. gada 31. decembrī, ir apstiprinājusi valde 2019. gada 29. martā. Akcionārs drīkst pieprasīt veikt izmaiņas šajos finanšu pārskatos.

1.2. Finanšu pārskatu sagatavošanas principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (turpmāk tekstā – SFPS), kas apstiprināti Eiropas Savienībā, un to interpretācijām, kā arī Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumiem, kas ir spēkā pārskata datumā, pamatojoties uz likumdošanā noteiktajā kārtībā sastādītajiem uzskaites reģistriem. Šie uzskaites reģistri ir sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites pamatprincipu, ievērojot atsevišķu bilances posteņu pārvērtēšanu, kas veikta atbilstoši SFPS prasībām.

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība – eiro, ja nav norādīts citādi. Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. decembrim.

1.3. Izmaiņas grāmatvedības uzskaites politikās

Izņemot izmaiņas, kas aprakstītas zemāk, Sabiedrība ir konsekventi piemērojusi uzskaitītās grāmatvedības politikas visos periodos, kas uzrādīti šajos finanšu pārskatos.

Jauno un grozīto ES pieņemto SFPS un interpretāciju piemērošana

Sabiedrība ir pieņēmusi turpmāk aprakstītos jaunus standartus un standartu papildinājumus, ieskaitot no tiem izrietošus papildinājumus citos standartos, kuru sākotnējās piemērošanas datums bija 2018. gada 1. janvārī.

9. SFPS “Finanšu instrumenti” (2014) (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Izmaiņas grāmatvedības uzskaites politikās, kas izriet no 9. SFPS pieņemšanas tiek piemērotas retrospektīvi, tomēr Sabiedrība izmanto atbrīvojumu no prasības atkārtoti sniegt salīdzināmo informāciju par iepriekšējiem periodiem attiecībā uz klasifikācijas un novērtēšanas (tai skaitā vērtības samazināšanās) izmaiņām.

Sabiedrības rīcībā esošais finanšu aktīvs tiek novērtēts amortizētajā pašizmaksā, ja tas atbilst diviem šādiem kritērijiem:

- aktīvi tiek turēti tāda biznesa modeļa ietvaros, kura mērķis ir turēt aktīvus, lai gūtu līgumos noteiktās naudas plūsmas, un
- līguma noteikumi paredz noteiktos datumos naudas plūsmas, kas veido pamatsummas maksājumus un procentu maksājumus par atlikušo pamatsummu.

9. SFPS ir izmantots “paredzamo kredītzaudējumu” modelis, kas aizvieto 39. SGS “radušos zaudējumu modeli”, un tas nozīmē to, ka uzkrājumus zaudējumiem no vērtības samazināšanās jāatzīst pirms zaudējumu notikuma.

1.3. Izmaiņas grāmatvedības uzskaites politikās (*turpinājums*)

Saskaņā ar 9. SFPS uzkrājumi zaudējumiem tiek novērtēti, balstoties vai nu uz:

- 12 mēnešu paredzamajiem kredītzaudējumiem (PKZ): PKZ, kuri izriet no iespējamajiem saistību neizpildes gadījumiem 12 mēnešu laikā no pārskata perioda beigu datuma, vai uz
- visā līguma darbības laikā paredzamajiem kredītzaudējumiem: kredītzaudējumi, kas rodas no visiem saistību neizpildes gadījumiem finanšu instrumenta līguma darbības laikā.

Ietekmes un klasifikācijas novērtēšana

Balstoties uz veikto novērtējumu, Sabiedrība neuzskata, ka jaunās klasifikācijas prasības būtiski ietekmē pircēju un pasūtītāju parādu un prasību uz pieprasījumu pret kredītiestādēm uzskaiti.

Vērtības samazināšanās

Sabiedrības vadība ir izvērtējusi paredzamos kredītzaudējumus un konstatējusi, ka tie nav būtiski.

Tā kā jaunais modelis aizstāj „radušos zaudējumu” modeli ar uz nākotni vērstu „paredzamo kredītzaudējumu” (PKZ) modeli, Sabiedrība sagaida, ka uzkrājumi zaudējumiem no vērtības samazināšanās var pieaugt.

Sabiedrība izmanto zaudējumu likmi, balstoties uz debitoru un prasību uz pieprasījumu pret kredītiestādēm kavēto maksājumu dienu skaita statusu. Balstoties uz veikto novērtējumu, izmaiņu ietekme ir nebūtiska, jo Sabiedrības pašreizējie debitoru parādi ir īstermiņa un tie ir radušies klientiem, kuriem nav pagātnes zaudējumu gadījumu. Tāpat arī, ņemot vērā parādu īstermiņa raksturu, ietekme uz naudu un tās ekvivalentiem ir nebūtiska.

Turpmāk aprakstītās vadlīnijas, kas stājās spēkā 2018. gada 1. janvārī, nekādā veidā nav ietekmējušas šos finanšu pārskatus:

- 15. SFPS “Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem”;
- Grozījumi 2. SFPS “Akciju maksājumi”;
- Grozījumi 4. SFPS “9. SFPS “Finanšu instrumenti” piemērošana kopā ar 4. SFPS “Apdrošināšanas līgumi”;
- Grozījumi 40. SGS “Ieguldījuma īpašums”;
- Grozījumi 1. SFPS un 28.SGS (SFPS standartu ikgadējie uzlabojumi 2014.–2016.gada ciklam);
- SFPIK 22. interpretācija “Darījumi un avansa atlīdzība ārvalstu valūtā”;
- Skaidrojumi par 15. SFPS “Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem”.

Standarti, grozījumi un interpretācijas, kas ir izdoti un pieņemti ES, bet vēl nav spēkā

Vairāki jauni standarti, standartu papildinājumi un interpretācijas stājās spēkā periodā pēc 2019. gada 1. janvāra un tie nav piemēroti, sagatavojot šos finanšu pārskatus. Turpmāk ir aprakstīti standarti un interpretācijas, kas attiecas uz Sabiedrību. Sabiedrība neplāno piemērot šos standartus pirms noteiktā laika.

(i)16. SFPS “Noma” Standarts spēkā pārskatu periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk. Agrāka piemērošana ir atļauta, ja uzņēmums piemēro arī 15. SFPS.

16. SFPS aizstāj 17. SGS “Nomas” un tā interpretācijas. Šis standarts atceļ pašreiz lietoto nomnieku dubultās uzskaites modeli un tā vietā nosaka, ka vairums nomu ir jāuzrāda bilancē pēc viena modeļa, un atceļ nomas iedalījumu operatīvajā un finanšu nomā.

Saskaņā ar 16. SFPS līgums ir noma vai ietver nomu, ja ar to apmaiņā pret atlīdzību tiek nodotas tiesības kontrolēt identificēta aktīva lietojumu noteiktā laika periodā. Jaunais nomas modelis paredz, ka par šādiem līgumiem nomnieks atzīst lietošanas tiesību aktīvu un nomas saistības. Lietošanas tiesību aktīvam aprēķina nolietojumu, bet saistībām procentu izdevumus saskaņā ar uzkrāšanas principu. Tā rezultātā vairumam nomu izdevumi tiks paātrināti atzīti perioda sākumā pat tādos gadījumos, kad nomnieks maksās vienādas summas katru gadu.

1.3. Izmaiņas grāmatvedības uzskaites politikās (*turpinājums*)

Jaunais standarts piedāvā nomniekiem vairākus ierobežota apjoma izņēmumus, kas ietver:

- nomas ar termiņu, kas nepārsniedz 12 mēnešus un neparedz iegādes iespēju, un
- mazvērtīgu aktīvu nomas.

Jaunā standarta ieviešana neietekmēs iznomātāja uzskaiti, un iznomātājiem tiks saglabāta atšķirība starp operatīvo un finanšu nomu.

Lai gan Sabiedrībai ir noslēgt līgumi, kam jāpiemēro 16. SFPS, sagaidāms, ka to ietekme uz Sabiedrības finanšu pārskatiem būs nebūtiska.

(ii) 23. SFPIK interpretācija "Nenoteiktība saistībā ar ienākuma nodokļa režīmiem" Standarts spēkā periodiem, kuri sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk. Ir atļauta agrāka piemērošana.

Šajā interpretācijā ir skaidrots, kā piemērot 12. SGS noteiktās atzīšanas un novērtēšanas prasības, ja pastāv nenoteiktība saistībā ar ienākuma nodokļa režīmiem. Šādos apstākļos uzņēmums atzīst un novērtē tā pārskata perioda nodokļa vai atliktā nodokļa aktīvus vai saistības, piemērojot 12. SGS noteiktās prasības un pamatojoties uz peļņu, kas apliekama ar nodokli (nodokļa zaudējumiem), nodokļa bāzēm, neizmantotiem nodokļa zaudējumiem, neizmantotiem nodokļa kredītiem un nodokļa likmēm, kuras noteiktas, piemērojot šo interpretāciju.

Sabiedrības vadība vēl nav izvērtējusi 23. SFPIK interpretācijas ieviešanas ietekmi, bet uzskata, ka šis izmaiņas būtiski neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

(iii) Grozījumi 28. SGS „Ieguldījumi asociētajās sabiedrībās un kopuzņēmumos”: Ilgtermiņa ieguldījumi asociētajās sabiedrībās un kopuzņēmumos

Grozījumi spēkā periodiem, kuri sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk. Ir atļauta agrāka piemērošana. Grozījumi aplūko jautājumu, vai ilgtermiņa ieguldījumu asociētajās sabiedrībās un kopuzņēmumos, kas pēc būtības veido "neto līdzdalību" asociētajā sabiedrībā vai kopuzņēmumā, novērtēšana, jo īpaši saistībā ar to vērtības samazināšanās uzskaiti, jāveic saskaņā ar 9. SFPS, 28. SGS vai abiem šiem standartiem.

Grozījumi paskaidro, ka tādiem ilgtermiņa ieguldījumiem, kuru uzskaitē netiek izmantota pašu kapitāla metode, sabiedrība piemēro SFPS Nr. 9 "Finanšu instrumenti", pirms tā piemērojusi 28. SGS. Piemērojot 9. SFPS, sabiedrībai nav jāņem vērā nekādas ilgtermiņa ieguldījumu uzskaties vērtības korekcijas, kas rodas, piemērojot 28. SGS

Sabiedrības vadība vēl nav izvērtējusi 28. SGS grozījumu ieviešanas ietekmi, bet uzskata, ka šis izmaiņas būtiski neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

(iv) Grozījumi 9. SFPS "Finanšu instrumenti": Priekšlaicīgas atmaksas elementi ar negatīvu kompensāciju

Grozījumi 9. SFPS "Finanšu instrumenti": Priekšlaicīgas atmaksas elementi ar negatīvu kompensāciju ir paredzēti, lai precizētu konkrētu priekšlaicīgi atmaksājamo finanšu aktīvu klasifikāciju, piemērojot 9. SFPS. Grozījumu spēkā stāšanās datums ir 2019. gada 1. janvāris, atļaujot agrāku piemērošanu.

Grozījumi precizē, ka aktīvi, kuros ir priekšlaicīgas atmaksas elementi ar negatīvu kompensāciju, var tikt atspoguļoti pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņas un zaudējumu aprēķinā vai pēc amortizētās izmaksu metodes, ja tie atbilst pārējiem 9. SFPS noteikumiem.

Sabiedrības vadība vēl nav izvērtējusi 9. SFPS grozījumu ieviešanas ietekmi, bet uzskata, ka šis izmaiņas būtiski neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

Sabiedrība plāno ieviest iepriekš minētos standartus, grozījumus un interpretācijas to spēkā stāšanās datumā.

1.3. Izmaiņas grāmatvedības uzskaites politikās (*turpinājums*)

Standarti, grozījumi un interpretācijas, kas ir izdoti, bet vēl nav pieņemti ES

(i) Grozījumi 19. SGS: "Plāna grozījumi, samazinājums vai norēķins"

Grozījumi 19. SGS: "Plāna grozījumi, samazinājums vai norēķins" ir spēkā periodiem, kuri sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk. Ir atļauta agrāka piemērošana. Grozījumu nolūks ir precizēt, ka pēc tam, kad veikts noteiktu pabalstu plāna grozījums, samazinājums vai norēķins, juridiskajai personai būtu jāizmanto pieņēmumi, kas atjaunināti līdz ar pārrēķinu par tās neto noteiktu pabalstu saistībām (vai aktīviem) attiecībā uz pārskata perioda atlikušo posmu.

(ii) Ikgadējie uzlabojumi SFPS 2015.-2017. gadu ciklā.

Ikgadējie uzlabojumi SFPS 2015.-2017. gadu ciklā tika publicēti 2017. gada decembrī, un ar tiem ir ieviesti papildinājumi divos starptautiskos finanšu pārskatu standartos, kā arī papildinājumi divos grāmatvedības standartos, un no tiem izrietoši papildinājumi citos standartos un interpretācijās, kas maina grāmatvedības principus, kas piemērojami informācijas uzrādīšanai, atzišanai vai novērtēšanai. Papildinājumi 3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana", 11. Ienākuma nodokļi SFPS "Kopīgas struktūras", 12. SGS "Ienākuma nodokļi" un 23. SGS "Aizņēmumu izmaksas" ir spēkā pārskatu periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk. Agrāka pieņemšana ir atļauta.

(iii) Grozījumi atsaucēs uz Konceptuālajām vadlīnijām SFPS standartos.

Grozījumi atsaucēs uz Konceptuālajām vadlīnijām SFPS standartos tika publicēti 2018. gada 29. martā un ir spēkā periodiem, kuri sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk.

(iv) Grozījumi 3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana"

Grozījumi 3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana" tika publicēti 2018. gada 22. oktobrī un ir spēkā periodiem, kuri sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk.

(v) Grozījumi 1. SGS un 8. SGS: būtiskuma definīcija.

Grozījumi 1. SGS un 8. SGS: būtiskuma definīcija tika publicēti 2018. gada 31. oktobrī un ir spēkā periodiem, kuri sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk.

1.4. Svarīgākās grāmatvedības aplēses un pieņēmumi

Sagatavojot finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, Sabiedrības vadībai ir jāveic zināmas aplēses un pieņēmumi, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos atspoguļotos posteņu atlikumus. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Tie ir balstīti uz vadībai pieejamo ticamāko informāciju par attiecīgajiem notikumiem un darbībām. Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatos to noteikšanas brīdī. Būtiskākās aplēses un pieņēmumi attiecas uz finanšu aktīvu patiesās vērtības noteikšanu.

1.5. Ienākumu un izdevumu uzkrāšana un atzišana

Ienākumi un izdevumi tiek aprēķināti un atzīti, balstoties uz uzkrāšanas principu. Ienākumu atspoguļošana visaptverošo ienākumu pārskatā notiek tikai tad, kad nepastāv šaubas par to saņemšanu noteiktajā laikā.

Izņemot tirdzniecības nolūkā turētos finanšu instrumentus un citus patiesajā vērtībā novērtētus finanšu instrumentus ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, procentu ienākumi un izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

Komisijas naudas un citi ienākumi un izdevumi tiek atzīti, kad attiecīgais pakalpojums ir saņemts vai sniegts.

1.6. Funkcionālā un uzrādīšanas valūta

Sabiedrības finanšu grāmatvedības uzskaitē tiek veikta eiro, un finanšu pārskati tiek uzrādīti eiro. Finanšu pārskatos iekļautās summas ir uzrādītas eiro (EUR), kas ir Sabiedrības funkcionālā valūta.

1.7. Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti eiro pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas noteiktā ārvalstu valūtu kursa. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā ārvalstu valūtu kursa pārskata perioda pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursa izmaiņu rezultātā gūtā peļņa vai radušies zaudējumi tiek iekļauti visaptverošajā ienākumu pārskatā neto vērtībā kā ārvalstu valūtu pārvērtēšanas rezultāts.

Sabiedrības pārskata sagatavošanā izmantotie ārvalstu valūtu noteiktie maiņas kursi eiro pret ārvalstu valūtas vienību bija šādi:

Valūta	31.12.2018.	31.12.2017.
USD	1.145	1.1993
CHF	1.1269	1.1702
GBP	0.89453	0.88723
RUB	79.7153	69.392

1.8. Nodokļi

2018. gada 1. janvārī stājās spēkā grozījumi, kas skar Latvijas Republikas uzņēmumu ienākumu nodokļa režīmu. Jaunā režīma ietvaros uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts tikai no dividendžu izmaksas (neatkarīgi no attiecīgā perioda peļņas) un par konkrētiem izdevumiem, kas nodokļu aprēķināšanas mērķiem tiek uzskatīti par peļņas sadali (piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi un reprezentācijas izdevumi, kas pārsniedz noteiktu sliekšni).

Nodokļa likme ir 20 procenti no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes. Nosakot taksācijas perioda ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo bāzi, ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamā objekta vērtību daļa ar koeficientu 0,8.

1.9. Nauda un tās ekvivalenti

Sabiedrības naudas līdzekļi ir tās prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādi. Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīti augsti likvidi īstermiņa aktīvi, kurus īsā laika periodā var pārvērst naudā un pastāv maza iespēja, ka to vērtība būtiski mainīsies.

1.10. Termiņnoguldījumi

Sabiedrības termiņnoguldījumi atspoguļoti to iegādes vērtībā, kam pieskaitīti uzkrātie procentu ienākumi atbilstoši laika periodam no termiņnoguldījuma izvietojuma vai pēdējā procentu izmaksas brīža līdz pārskata perioda pēdējai dienai.

1.11. Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizācija tiek aprēķināta pēc lineāras metodes. Nemateriālo ieguldījumu amortizācijas gada likme - 33%.

1.12. Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Pamatlīdzekļu nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no pamatlīdzekļu sastāva. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineāras metodes, pielietojot pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas ilguma novērtējumu, 20% vai 33% gadā.

1.13. Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem, kas tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

1.14. Uzkrājumi

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

1.15. Aktīvi pārvaldīšanā

Aktīvi, kurus Sabiedrība pārvalda savu klientu, fondu un citu institūciju uzdevumā, netiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem un netiek atspoguļoti Sabiedrības pārskatā par finanšu stāvokli. Šajos finanšu pārskatos dati par pārvaldīšanā esošajiem aktīviem iekļauta tikai informatīvos nolūkos.

2. Informācija par risku pārvaldīšanu

Sabiedrības risku pārvaldīšanas stratēģijas pamatprincipi:

- Sabiedrība apzina esošos riskus, veic to regulāru novērtēšanu un pārvaldīšanu.
- Sabiedrība pārvalda riskus, pamatojoties uz ekonomisko izdevīgumu, tas ir, risku pārvaldīšanas un samazināšanas izdevumiem ir jābūt zemākiem, nekā potenciālajiem zaudējumiem no riska iestāšanās.
- Sabiedrība neuzņemas tādus riskus, kuru zaudējumi pārsniedz labumu, kas izriet no riska uzņemšanās.
- Savā darbā Sabiedrība apzina un uzņemas riskus, kas izriet no Sabiedrības darbības virzieniem, kā arī nosaka pieļaujamo risku līmeni un veicamās darbības pieļaujamā riska līmeņa nodrošināšanai.

Sabiedrības darbības riski atspoguļoti tabulā.

Riska veids	Pieļaujamais riska līmenis	Darbības pieļaujamā riska līmeņa nodrošināšanai
Kontraģentu risks	Nav atkarības no konkrētiem kontraģentiem. Nav būtiska ieņēmumu daļa no viena kontraģenta. Nav neaizvietojamu kontraģentu. Droši kontraģenti.	Darbības plānošana, kas nepieļauj atkarības no konkrētiem kontraģentiem. Kontraģentu koncentrāciju samazināšana. Drošu kontraģentu atlase.
Likviditātes risks	Sabiedrība uztur likvidus aktīvus tādā līmenī, kas atļauj izpildīt visas saistības.	Sabiedrība nodrošina nepieciešamo naudas summu savos norēķinu kontos un depozītos.
Tirgus risks (tai skaitā, valūtas un procentu likmju risks)	Kopējais tirgus riska līmenis gadā (ņemot vērā tikai tiešus zaudējumus) nepārsniedz 5% no Sabiedrības kapitāla.	Sabiedrības valūtu pozīciju optimizācija.
Operacionālais risks	Minimāla varbūtība notikumiem, kas var apdraudēt Sabiedrības funkcionēšanu. Minimālais zaudējumu lielums ticamiem notikumiem.	Sabiedrība nodrošina personāla apmācību, kontroles sistēmas funkcionēšanu, darbības nepārtrauktības plānu izstrādi un citus pasākumus.
Biznesa risks (ieņēmumu samazinājums)	Ieņēmumu līmenis, pie kura Sabiedrības funkcionēšana būs ekonomiski pamatota.	Ieņēmumu avotu diversifikācija.

Signet Asset Management Latvia
2018. gada pārskats

3. Nauda un naudas ekvivalenti

Kredītiestāde	Valūta	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Norēķinu konts Citadelē	EUR	249 996	-
Norēķinu konts Signet Bank	EUR	64 187	521 863
Norēķinu konts Signet Bank	USD	27 657	152 648
Norēķinu konts Signet Bank	GBP	2 520	590
Kreditkartes konts Signet Bank	EUR	1 337	538
Norēķinu konts Signet Bank	RUB	1 031	1 184
Norēķinu konts Swedbank	EUR	-	33 538
Norēķinu konts Swedbank	USD	-	29 969
Norēķinu konts Swedbank	CHF	-	18 363
Nauda un naudas ekvivalenti kopā		346 728	758 693

4. Debitoru parādi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Prasības pret klientiem, kas nav kredītiestādes	-	-
Komisijas par individuālo portfeļu pārvaldīšanu (fiziskās personas)	8 673	3 352
Komisijas par individuālo portfeļu pārvaldīšanu (juridiskās personas)	7 905	8 988
Komisijas par privātā pensiju plāna pārvaldīšanu	130	12 961
Pārējie debitori	3	-
Aģenta komisijas maksa par līdzekļu ieguldīšanu ieguldījumu fondos	-	90 000
Kopā	16 711	115 301

5. Termiņnoguldījumi

Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	Valūta	31.12.2018. EUR	t.sk. uzkrātie procenti EUR	31.12.2017. EUR	t.sk. uzkrātie procenti EUR
Signet Bank (termiņš - 12.01.2018)	EUR	-	-	364 153	14 153
Signet Bank (termiņš - 14.11.2018)	EUR	-	-	250 564	564
Signet Bank (termiņš - 01.11.2019)	EUR	500 418	418	-	-
Signet Bank (termiņš - 01.11.2019)	USD	263 060	1 051	-	-
Signet Bank (termiņš - 12.03.2020)	EUR	302 667	2 667	-	-
Kopā		1 066 145	4 136	614 717	14 717

Vidējā termiņnoguldījumu gada likme uz 31.12.2018. bija 1.099%

Vidējā termiņnoguldījumu gada likme uz 31.12.2017. bija 1.758 %.

6. Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Profesionālās atbildības apdrošināšanas maksājumi	4 371	4 371
Uzkrāti portfeļu pārvaldīšanas atlīdzības ieņēmumi	2 738	321
Citi nākamo periodu izdevumi	643	225
Kopā	7 752	4 917

Signet Asset Management Latvia
2018. gada pārskats

7. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Uzskaites vērtība EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2016.	34 961
Iegādāts iepriekšējā pārskata periodā	2 321
Sākotnējā vērtība 31.12.2017.	37 282
Iegādāts pārskata periodā	1 748
Sākotnējā vērtība 31.12.2018.	39 030
Uzkrātais nolietojums 31.12.2016.	32 465
Aprēķināts iepriekšējā pārskata periodā	2 088
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017.	34 553
Aprēķināts pārskata periodā	2 029
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018.	36 582
Neto uzskaites vērtība 31.12.2017.	2 729
Neto uzskaites vērtība 31.12.2018.	2 448

8. Uzkrātās saistības

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Uzkrājumi atvaļinājumu izmaksām	10 678	24 208
Uzkrātās saistības profesionālo pakalpojumu izmaksām	4 200	3 800
Uzkrātās saistības citu pakalpojumu izmaksām	137	396
Kopā	15 015	28 404

9. Pārējās saistības

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
FKTK finansēšana	1 266	1 259
Pārējās saistības	-	146
Kopā	1 266	1 405

10. Apmaksātais pamatkapitāls

2013. gada 11. novembrī tika reģistrētas izmaiņas Sabiedrības akcionāru sastāvā, par vienīgo Sabiedrības akcionāru kļuva Signet Bank AS, kurai pieder 1 992 020 akcijas ar balsstiesībām par kopējo summu 1 992 020 eiro, kas veido 100% no Sabiedrības pamatkapitāla un 100% no Sabiedrības balsstiesīgā kapitāla. Visas akcijas ir pilnībā apmaksātas un vienas akcijas nominālvērtība ir 1 eiro.

2017. gada 20. septembrī stājās spēkā izmaiņas Signet Bank AS akcionāru sastāvā, kad būtisku līdzdalību ieguva akcionāru grupa, kurā ietilpst Signet Global Investors Limited, SIA "Hansalink" un SIA "Fin.lv".

Signet Asset Management Latvia
2018. gada pārskats

11. Finanšu aktīvu un saistību posteņu sadalījums pēc valūtām uz 31.12.2018.

Finanšu aktīvi	EUR	USD	Pārējās valūtas	Kopā
Nauda un naudas ekvivalenti	315 520	27 657	3 551	346 728
Debitoru parādi	8 578	8 103	30	16 711
Terminoguldījumi	803 085	263 060	-	1 066 145
Kopā finanšu aktīvi	1 127 183	298 820	3 581	1 429 584
Finanšu saistības				
Uzkrātās saistības	15 015	-	-	15 015
Nodokļu saistības	1 125	-	-	1 125
Pārējās saistības	1 266	-	-	1 266
Kopā finanšu saistības	17 406	-	-	17 406
Neto pozīcija	1 109 777	298 820	3 581	1 412 178

Finanšu aktīvu un saistību posteņu sadalījums pēc valūtām uz 31.12.2017.

Finanšu aktīvi	EUR	USD	Pārējās valūtas	Kopā
Nauda un naudas ekvivalenti	555 939	182 617	20 137	758 693
Debitoru parādi	108 354	6 919	28	115 301
Terminoguldījumi	614 717	-	-	614 717
Kopā finanšu aktīvi	1 279 010	189 536	20 165	1 488 711
Finanšu saistības				
Uzkrātās saistības	28 404	-	-	28 404
Nodokļu saistības	4 034	-	-	4 034
Pārējās saistības	1 405	-	-	1 405
Kopā finanšu saistības	33 843	-	-	33 843
Neto pozīcija	1 245 167	189 536	20 165	1 454 868

12. Likviditāte uz 31.12.2018.

Finanšu aktīvi	Līdz 1 mēnesim	No 3 mēnešiem līdz gadam	Vairāk nekā 1 gads	Kopā
Nauda un naudas ekvivalenti	346 728	-	-	346 728
Debitoru parādi	16 711	-	-	16 711
Terminoguldījumi	-	763 478	302 667	1 066 145
Kopā finanšu aktīvi	363 439	763 478	302 667	1 429 584
Finanšu saistības				
Uzkrātās saistības	4 337	10 678	-	15 015
Nodokļu saistības	1 125	-	-	1 125
Pārējās saistības	1 266	-	-	1 266
Kopā finanšu saistības	6 728	10 678	-	17 406
Neto pozīcija	356 711	752 800	302 667	1 412 178

Signet Asset Management Latvia
2018. gada pārskats

Likviditāte uz 31.12.2017.

Finanšu aktīvi	Līdz 1 mēnesim	No 1 līdz 3 mēnešiem	No 3 mēnešiem līdz gadam	Kopā
Nauda un naudas ekvivalenti	758 693	-	-	758 693
Debitoru parādi	115 301	-	-	115 301
Terminnoguldījumi	-	364 717	250 000	614 717
Kopā finanšu aktīvi	873 994	364 717	250 000	1 488 711
Finanšu saistības				
Uzkrātās saistības	3 056	1 140	24 208	28 404
Nodokļu saistības	1 520	-	2 514	4 034
Pārējās saistības	1 405	-	-	1 405
Kopā finanšu saistības	5 981	1 140	26 722	33 843
Neto pozīcija	868 013	363 577	223 278	1 454 868

13. Komisijas naudas ienākumi

	2018. EUR	2017. EUR
Komisijas par individuālo portfeļu pārvaldīšanu (juridiskās personas)	88 798	87 123
Komisijas par individuālo portfeļu pārvaldīšanu (fiziskās personas)	73 363	66 264
Komisijas par privātā pensija plāna pārvaldīšanu	64 539	73 226
Aģenta komisijas maksa par līdzekļu ieguldīšanu ieguldījumu fondos	-	90 000
Kopā	226 700	316 613

14. Komisijas naudas izdevumi

	2018. EUR	2017. EUR
Profesionālās atbildības apdrošināšana	10 490	6 119
Komisijas par norēķinu kontu apkalpošanu	216	209
Izdevumi saistīti ar ieguldījumu fonda reģistrēšanu	-	1 422
Kopā	10 706	7 750

15. Pārējie ienākumi

	2018. EUR	2017. EUR
VSAOI pārmaksa	-	941
Kopā	-	941

Signet Asset Management Latvia
2018. gada pārskats

16. Komisijas naudas ienākumu sadalījums pēc klientu reģistrācijas ģeogrāfiskajiem reģioniem

	2018. EUR	2017. EUR
Latvija	115 281	212 233
Eiropa (izņemot Latviju)	60 926	59 553
Ziemeļamerika	40 234	10 808
Latīņamerikas un Karību reģions	6 196	25 117
Āfrika	4 064	8 902
Kopā	226 700	316 613

17. Administratīvie izdevumi

	2018. EUR	2017. EUR
Personāla izmaksas		
Valdes locekļu atalgojums	112 024	86 610
Pārējo darbinieku atalgojums	92 190	83 274
Valdes locekļu valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27 040	20 431
Pārējo darbinieku valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22 246	19 644
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	19	22
Citas personāla izmaksas	2 075	2 989
Personāla izmaksas kopā	255 594	212 970
Pārējie administratīvie izdevumi		
Biroja izdevumi	5 478	7 705
Reklāma un marketings	78	227
Sakaru izdevumi	2 492	3 684
Revīzijas izdevumi	4 350	3 950
Pārējie administratīvie izdevumi kopā	12 398	15 566
Kopā	267 992	228 536

Vidējais algoto darbinieku skaits: 4 5

18. Nodokļi un nodevas	Atlikums uz 31.12.2017. EUR	Aprēķināts EUR	Samaksāts EUR	Atlikums uz 31.12.2018. EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	41 681	41 681	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	75 502	75 502	-
Pievienotās vērtības nodoklis	1 520	13 765	14 160	1 125
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	-	19	22	(3)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	2 514	-	2 514	-
Kopā	4 034	130 967	133 879	1 122

19. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

2018. gada 1. janvārī stājās spēkā grozījumi, kas skar Latvijas Republikas uzņēmumu ienākumu nodokļa režīmu. Līdz šim brīdim Latvijā ar uzņēmumu ienākumu nodokli aplika nodokļu peļņu un ar nodokli apliekamo peļņu bija tiesības daļēji samazināt par iepriekšējo taksācijas periodos uzkrātajiem nodokļu zaudējumiem. Jaunā režīma ietvaros uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts tikai no dividendžu izmaksas (neatkarīgi no attiecīgā perioda peļņas) un par konkrētiem izdevumiem, kas nodokļu aprēķināšanas mērķiem tiek uzskatīti par peļņas sadali (piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi un reprezentācijas izdevumi, kas pārsniedz noteiktu sliekšni). Grozījumi paredz, ka no 2018. gada 1. janvāra nodoklis nav jāmaksā par peļņu, kas gūta Latvijas jurisdikcijā un nav izmaksāta dividendēs.

Atbilstoši likuma grozījumiem Sabiedrība 2017. gadā norakstīja visu iepriekš atzīto atliktā nodokļa aktīvu. Tā rezultātā pārskata periodā tika atzīti vienreizēji izdevumi 87 172 eiro apmērā.

2018. gadā Sabiedrība strādāja ar zaudējumiem un tai nebija izdevumu, kas nodokļu aprēķināšanas mērķiem tiek uzskatīti par peļņas sadali.

Visaptverošo ienākumu pārskatā atzītās ienākuma nodokļa izmaksas

	2018. EUR	2017. EUR
Aprēķinātais ienākuma nodoklis	-	2 514
Atliktais nodoklis	-	87 172
Visaptverošo ienākumu pārskatā atzītais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	89 686

20. Kapitāla pietiekamības aprēķins

Sabiedrība veic kapitāla pārvaldi, analizējot un prognozējot nepieciešamā kapitāla apjomu ietekmējošos faktoros – pārvaldīšanā esošo līdzekļu apmēru, Sabiedrības ienākumu un izdevumu apjomu, kā arī nosakot kapitāla ieguldīšanas veidu. Gan Sabiedrības kapitāla pietiekamības rādītājs, gan kapitāla apjoms pārsniedz likumdošanā noteikto minimālo kapitāla prasību: kopējais kapitāla rādītājs 8% apmērā, ko aprēķina kā pašu kapitāla procentuālo attiecību pret kopējo riska darījuma vērtību, kas reizināta ar 12.5. Sabiedrības minimālā kapitāla prasība uz 31.12.2018 ir 117 403 eiro.

Kapitāla pietiekamības aprēķins tiek uzrādīts saskaņā ar Eiropas Parlamenta un padomes regulu Nr. 575/2013.

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pašu kapitāla pirmā līmeņa elementi		
Apmaksātais pamatkapitāls	1 992 020	1 992 020
Iepriekšējā pārskata perioda uzkrātie zaudējumi	(529 507)	(505 841)
Kārtējā darbības perioda revidētie (zaudējumi)/peļņa	(40 136)	(23 666)
Pirmā līmeņa kapitāla kopsumma	1 422 377	1 462 513
Kapitāla prasību aprēķina kopsavilkums		
Kredītriska kapitāla prasība	92 992	71 152
Ārvalstu valūtas riska kapitāla prasība	24 411	16 802
Kredītriska un ārvalstu valūtas riska prasību kopsumma	117 403	87 954
vai		
Kapitāla prasība, kuras apmērs ir vienāds ar 25% no iepriekšējā gada pastāvīgo izmaksu kopsummas	58 930	58 948
Kapitāla prasību aprēķina kopsumma	117 403	87 954
Kapitāla prasību segums ar pašu kapitālu (pārpalikums)	1 304 974	1 374 559
Kapitāla pietiekamības rādītājs	96.92%	133.03%

Signet Asset Management Latvia
2018. gada pārskats

21. Neto aktīvi pārvaldīšanā

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
PSPF Pirmais Pensiju Plāns FI apakšportfelis Nr.2	32 049 496	32 364 324
Juridisko personu individuālie finanšu instrumentu portfeļi	11 979 516	16 265 135
Fizisko personu individuālie finanšu instrumentu portfeļi	10 844 553	9 129 221
Kopā	54 873 565	57 758 680

22. Darījumi ar saistītām pusēm

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības akcionārs, padomes un valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kurās viņiem ir būtiska līdzdalība. Darījumi ar saistītām pusēm tiek veikti atbilstoši vispārpieņemtajiem Sabiedrības darbības principiem un tirgus cenām.

	2018.	2017.
	EUR	EUR
Izdevumi saistītām pusēm		
Noma un komunālie pakalpojumi Signet Bank AS	3 056	2 954
Norēķinu kontu apkalpošanas komisijas Signet Bank AS	58	10
Kopā	3 114	2 964

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Prasības pret saistītām pusēm		
Prasības uz pieprasījumu pret Signet Bank AS	96 732	676 823
Termiņnoguldījumi Signet Bank AS	1 066 145	614 717
Prasības pret Signet Bank AS (aģenta komisijas maksa)	-	90 000
Prasības pret valdes locekli – atlīdzība par individuālā portfeļa pārvaldīšanu	-	14
Kopā	1 162 877	1 381 554

	2018.	2017.
	EUR	EUR
Ienākumi no saistītām pusēm		
Signet Bank AS - aģenta komisijas maksa	-	90 000
Signet Bank AS – procentu ienākumi par termiņnoguldījumiem	7 286	12 460
Valdes loceklis - atlīdzība par individuālā portfeļa pārvaldīšanu	5	39
Padomes loceklis – atlīdzība par individuālā portfeļa pārvaldīšanu	-	4
Kopā	7 291	102 503

23. Jūtīguma analīze un finanšu instrumentu patiesā vērtība

Sabiedrībai nav būtisku finanšu risku ekspozīciju un tāpēc jutīguma analīzes netiek sastādītas. Sabiedrības vadība uzskata, ka zemo procentu likmju un īso termiņu dēļ atšķirība starp finanšu instrumentu patieso un uzskaites vērtību ir nebūtiska.

24. Minimālie nomas maksājumi

Sabiedrībai ir noslēgts telpu nomas līgums ar Signet Bank AS ar nomas maksu 207 EUR/mēnesi. Līgums ir spēkā līdz 2019. gada 31. jūlijam (līguma termiņš nepārsniedz 12 mēnešus un neparedz iegādes iespēju). Ja neviena no līguma pusēm nepaziņo par vēlmi līgumu lauzt, tad tas tiek automātiski pagarināts uz vēl vienu gadu.

25. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī pārskatu apstiprināšanas dienai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu finanšu pārskatos uzrādīto informāciju.

26. Darbības turpināšana

2018. gada laikā un 2019. gada sākumā notika vairākas būtiskas izmaiņas Latvijas un Baltijas finanšu pakalpojumu darbības vidē:

- 2018. gada 13. februārī ASV Valsts kases Finanšu noziegumu apkarošanas tīkls ("FinCEN") publicēja secinājumus un likumdošanas priekšlikumu (NPRM) saskaņā ar USA PATRIOT ACT 311. pantu pret vienu no Latvijas lielākajām bankām, ABLV Banka. Konstatējot naudas līdzekļu aizplūšanu no minētās bankas, 2018. gada 19. februārī Eiropas Centrālā Banka (ECB) deva rīkojumu Latvijas banku uzraudzības institūtam noteikt aizliegumu bankai veikt izejošos maksājumus. 2018. gada 24. februārī tika uzsākta šīs bankas likvidācija.
- Reaģējot uz šiem notikumiem, 2018. gada laikā tika pieņemti vairāki Latvijas normatīvo aktu grozījumi, kuri ievieš būtiskus ierobežojumus attiecībā uz riska profilu klientiem, kurus bankas drīkst apkalpot. Latvijas valdības pārstāvji ir publiski pauduši, ka valdības mērķis ir samazināt nerezidentu īpatsvaru starp kopējiem Latvijas banku klientiem līdz 5%.
- 2018. gada 23. augustā tika oficiāli publicēts Eiropas Padomes Moneyval komitejas savstarpējās novērtēšanas 5. kārtas ziņojums par Latviju, kurā novērtēti valsti istenotie pasākumi noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanā. Atbilstoši Moneyval novērtēšanas procedūras noteikumiem, Latvijai piemērota pastiprināta uzraudzība, saskaņā ar kuru pēc gada Latvijai jāiesniedz progresa ziņojums un jāatskaitās par veiktajiem pasākumiem rekomendāciju izpildē. Neveiksmīga rekomendāciju ieviešanas pasākumu izpilde var radīt būtiskas negatīvas sekas Latvijas pieejai starptautiskajiem finanšu tirgiem.
- 2018. gada vidū un 2019. gada sākumā divas lielas Skandināvijas bankas – Danske Bank un Swedbank – ieguva plašu publicitāti saistībā ar iespējamu noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizāciju. Vairāku valstu uzraudzības institūti ir uzsākuši izmeklēšanu attiecībā uz Danske Bank iespējamajiem pārkāpumiem šajā jomā. 2019. gada 19. februārī Igaunijas banku uzraudzības institūts, Finantsinspeksioon, izdeva rīkojumu slēgt Danske Bank filiāli Igaunijā. Šajā pašā dienā Danske Bank paziņoja par savu filiāļu slēgšanu Baltijas valstīs un Krievijas Federācijā.

Sabiedrības Mātes uzņēmums ir Signet bank AS (turpmāk tekstā – Banka, kopā - Grupa), līdz ar to minētie notikumi (un to radītā neskaidrība un bažas par iespējamajām sekām) var radīt izmaiņas Grupas darbības vidē un rezultātā negatīvi ietekmēt Grupas finanšu stāvokli vai darbības rezultātus (tādu kā klientu aizplūšana dēļ papildus darbības ierobežojumiem, un ar to saistītais ieņēmumu samazinājums vai samazināta pieejamība starptautiskajai finanšu sistēmai) vai apdraudēt Grupas darbības turpināšanu.

Tā kā Sabiedrības darbība zināmā mērā ir saistīta ar Mātes sabiedrības darbību un, ņemot vērā to, ka Mātes sabiedrība pārskata periodā ir veikusi grozījumus savā biznesa modelī, lai nodrošinātu atbilstību regulatora rekomendācijām un normatīvo aktu prasībām, 2019. gada pirmajā pusē plānots apstiprināt izmaiņas arī Sabiedrības stratēģijā.

Sabiedrības vadība nepārtraukti uzrauga un izvērtē tirgus situāciju un tās attīstības potenciālo ietekmi uz Sabiedrības darbību, ja tāda būs. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi ietekmi no augstāk minētajiem notikumiem un apstākļiem un ir pārliecināta, ka Sabiedrības darbība nav būtiski ietekmēta šo finanšu pārskatu parakstīšanas brīdī vai nākotnē.

Sabiedrībai ir stabils finansiālais stāvoklis un tā var brīvi izpildīt visas normatīvās prasības, tādēļ no finanšu perspektīvas nav šaubu par Sabiedrības spēju turpināt savu darbību un izpildīt visas savas saistības.

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Signet Asset Management Latvia IPAS dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskata revīziju

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Signet Asset Management Latvia IPAS (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 24. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- pārskatu par finanšu stāvokli 2018. gada 31. decembrī,
- visaptverošo ienākumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Signet Asset Management Latvia IPAS finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (turpmāk SFPS).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam (“Revīzijas pakalpojumu likums”) mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā **Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju**.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Būtiska nenoteiktība saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību

Pievēršam uzmanību finanšu pārskata pielikuma 26. piezīmei, kurā aprakstīts, ka pastāv būtiska nenoteiktība saistībā ar notikumiem un apstākļiem Latvijas banku sektorā, kas varētu radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību nākotnē. Mēs neizsakām iebildi attiecībā uz šo apstākli.

Galvenie revīzijas jautājumi

Galvenie revīzijas jautājumi ir tādi jautājumi, kas, pamatojoties uz mūsu profesionālo spriedumu, pārskata perioda finanšu pārskata revīzijā bija visnozīmīgākie. Šie jautājumi kopumā tika apskatīti finanšu pārskata revīzijas kontekstā, kā arī sagatavojot atzinumu par šo finanšu pārskatu, tāpēc atsevišķu atzinumu par šiem jautājumiem mēs neizsakām.

Papildus jautājumiem, kas aprakstīti sadaļā “**Būtiska nenoteiktība saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību**”, mēs, veicot pārskata perioda finanšu pārskata revīziju, neesam identificējuši tādus jautājumus, kas būtu jāuzskata kā galvenie revīzijas jautājumi par kuriem ir jāsniedz informācija mūsu ziņojumā.

Citi apstākļi

Signet Asset Management Latvia IPAS finanšu pārskata par gadu, kas beidzās 2017. gada 31. decembrī, revīziju veica cits revidents, kurš par šo pārskatu 2018. gada 11. maijā ir sniedzis atzinumu ar apstākļu uzsvērumu par Būtisku nenoteiktību saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par uzņēmumu, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 4.-5. lapā,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 6. lapā,

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā “Uz citu informāciju attiecināmas citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām”.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Uz citu informāciju attiecināmas citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus SRS noteiktām prasībām, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumu prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumu prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārlicību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārlicība ir augsta līmeņa pārlicība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam uz šiem riskiem vērstas revīzijas procedūras, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija finanšu pārskatā nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, mēs sniedzam paziņojumu par to, ka mēs esam izpildījuši saistošās ētikas prasības attiecībā uz neatkarību un objektivitāti, iekļaujot informāciju par visām attiecībām un citiem apstākļiem, kurus varētu pamatoti uzskatīt par tādiem, kas varētu ietekmēt mūsu neatkarību, un, ja nepieciešams - arī par drošības pasākumiem šādas ietekmes ierobežošanai.

No visiem jautājumiem, par kuriem esam ziņojuši personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, mēs nosakām tos jautājumus, kurus uzskatām par visbūtiskākajiem pārskata perioda finanšu pārskata revīzijai un kas tādēļ ir uzskatāmi par galvenajiem revīzijas jautājumiem. Mēs izklāstam šos jautājumus revidentu ziņojumā, izņemot, ja tiesību aktos liegts publiskot šādu informāciju, kā arī izņemot tos ļoti retos gadījumus, kad uzskatām, ka attiecīgais jautājums nav uzrādāms mūsu ziņojumā, jo ir pamatoti paredzams, ka sabiedrības interešu ieguvums no šādas informācijas publiskošanas neatsvērtu tās izpaušanas dēļ radušās negatīvās sekas.

Ziņojums saskaņā ar citu normatīvo aktu prasībām

Citi paziņojumi un apstiprinājumi, kas iekļaujami revidentu ziņojumā saskaņā ar Latvijas Republikas un Eiropas Savienības normatīvo aktu prasībām sniedzot revīzijas pakalpojumus Sabiedrībām, kas ir sabiedriskas nozīmes struktūras

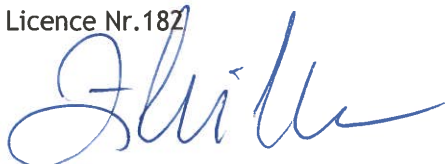
2018. gada 26. novembrī personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, iecēla mūs, lai mēs veiktu Signet Asset Management Latvia IPAS finanšu pārskata par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, revīziju. Kopējais nepārtrauktais mūsu revīzijas uzdevumu sniegšanas termiņš ir 1 gads, un tas ietver pārskata periodu, par gadu, kurš noslēdzās 2018. gada 31. decembrī.

Mēs apstiprinām, ka:

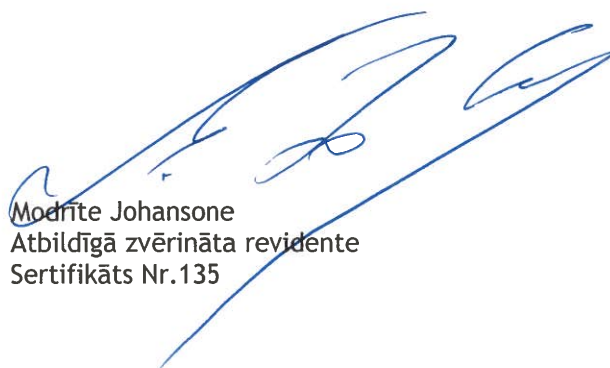
- mūsu revidentu atzinums saskan ar papildu ziņojumu, kas iesniegts Sabiedrības Revīzijas komitejai;
- kā norādīts LR Revīzijas pakalpojuma likumā 37.6 pantā mēs neesam Sabiedrībai snieguši ar revīziju nesaistītus aizliegtus pakalpojumus (NRP), kas minēti ES Regulas (ES) Nr. 537/2014 5. panta 1. punktā. Veicot revīziju, mēs arī saglabājam neatkarību no revidētās sabiedrības.

Revīzijas projekta, kura rezultātā tiek sniegts šis neatkarīgu revidentu ziņojums, revīzijas procesa vadītāja ir Zane Vilsone un atbildīgā zvērinātā revidente ir Modrīte Johansone.

“BDO ASSURANCE” SIA
Licence Nr.182



Zane Vilsone
Direktore
“BDO ASSURANCE” SIA vārdā



Modrīte Johansone
Atbildīgā zvērināta revidente
Sertifikāts Nr.135

Rīga, Latvija
2019.gada 29. marts