

Swedbank Ieguldījumu pārvaldes Sabiedrība AS

2010. gada pārskats, kas sagatavots
saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem,
kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība,
un neatkarīgu revidentu ziņojums

	LAPA
INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBAS PADOMI UN VALDI	4
ZIŅOJUMS PAR SABIEDRĪBAS VADĪBAS ATBILDĪBU	5
VADĪBAS ZIŅOJUMS	6
NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS	7
FINANŠU PĀRSKATI:	
BILANCE	8
VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS	9
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	11
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI	12-24

SWEDBANK IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBA AS
INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

SABIEDRĪBAS NOSAUKUMS	Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība AS
JURIDISKAIS STATUSS	Akciju sabiedrība ieguldījumu pārvaldes sabiedrība (Līdz 2004. gada 6. jūlijam ieguldījumu sabiedrība)
REĢISTRĀCIJAS NUMURS LATVIJAS REPUBLIKAS KOMERCREĢISTRĀ	40003337582
REĢISTRĀCIJAS VIETA UN DATUMS	Rīga, 1997. gada 16. aprīlis
ADRESE	Balasta dambis 1a Rīga, LV-1048 Latvija
SABIEDRĪBAS VADĪTĀJS	Harijs Švarcs, valdes priekšsēdētājs
PĀRSKATA GADS	2010. gada 1. janvāris - 2010. gada 31. decembris
IEPRIEKŠĒJAIS PĀRSKATA GADS	2009. gada 1. janvāris - 2009. gada 31. decembris
REVIDENTI UN TO ADRESE	Deloitte Audits Latvia SIA Licences nr. 43 Grēdu iela 4a Rīga, LV - 1019 Latvija Kitija Ķepīte Zvērināta revidente Sertifikāts nr. 182

SWEDBANK IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBA AS
INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBAS PADOMI UN VALDI

SABIEDRĪBAS PADOME

No 2010. gada 1. janvāra līdz 25. februārim

Vārds, Uzvārds	Amats
Toms Siliņš	Padomes priekšsēdētājs
Elmārs Priekšāns	Padomes priekšsēdētāja vietnieks
Oksana Sivokobiļska	Padomes locekle

No 2010. gada 25. februāra līdz 19. jūnijam

Vārds, Uzvārds	Amats
Carl Johan Sven Emanuel Grevelius	Padomes priekšsēdētājs
Mats Jonas Ardhe	Padomes priekšsēdētāja vietnieks
Johan Petter Brandt	Padomes loceklis
Robert Kitt	Padomes loceklis
Māris Mančinskis	Padomes loceklis

No 2010. gada 19. jūnija līdz 9. novembrim

Vārds, Uzvārds	Amats
Mats Jonas Ardhe	Padomes priekšsēdētājs
Carl Johan Sven Grevelius	Padomes priekšsēdētāja vietnieks
Johan Petter Brandt	Padomes loceklis
Robert Kitt	Padomes loceklis
Māris Mančinskis	Padomes loceklis

No 2010. gada 9. novembra

Vārds, Uzvārds	Amats
Mats Jonas Ardhe	Padomes priekšsēdētājs
Ross Anthony Laidlaw	Padomes priekšsēdētāja vietnieks
Johan Petter Brandt	Padomes loceklis
Robert Kitt	Padomes loceklis
Māris Mančinskis	Padomes loceklis

SABIEDRĪBAS VALDE

No 2010. gada 1. janvāra līdz 12. martam

Vārds, Uzvārds	Amats
Harijs Švarcs	Valdes priekšsēdētājs
Mareks Hauks	Valdes loceklis

No 2010. gada 12. marta

Vārds, Uzvārds	Amats
Harijs Švarcs	Valdes priekšsēdētājs
Pēteris Stepiņš	Valdes loceklis

Pārskata gadā Valdi atstājuši

Vārds, Uzvārds	Datums
Mareks Hauks	2010. gada 12. martā

SWEDBANK IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBA AS
ZIŅOJUMS PAR SABIEDRĪBAS VADĪBAS ATBILDĪBU

Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība AS (turpmāk tekstā “Sabiedrība”) vadība ir atbildīga par finanšu pārskata sagatavošanu, saskaņā ar spēkā esošo normatīvu aktu prasībām, kas patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātus un naudas plūsmu.

Vadība apstiprina, ka no 9. līdz 25. lappusei iekļautā finanšu pārskata par 2010. gadu sagatavošanā izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, kas konsekventi pielietotas, un vadība sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus. Vadība arī apstiprina, ka tika ievēroti attiecīgie Starptautiskie finanšu pārskatu standarti, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība, un finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

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

2011. gada 25. marts

Sabiedrības vārdā:

Harijs Švarcs
Valdes priekšsēdētājs

SWEDBANK IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBA AS

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība AS (turpmāk "Sabiedrība") tika dibināta 1997. gada 17. martā. Sabiedrības juridiskā adrese: Balasta dambis 1a, Rīga LV 1048, Latvija. Vienotais reģistrācijas Nr. LR Uzņēmumu reģistrā: 40003337582. Sabiedrībai 1999. gada 13. aprīlī ir izsniegta licence ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai (FKTK licenču reģistra Nr. 06.06.04.116/143).

Uz 2010. gada 31. decembri Sabiedrības vienīgais akcionārs ir Swedbank Robur Fonder AB (Zviedrija). 2009. gada 1. decembrī notika akcionāru maiņa no AS "Swedbank" uz Swedbank Robur Fonder AB.

Sabiedrības reģistrētais un apmaksātais akciju kapitāls ir LVL 435 000.

Pārskata periodā Sabiedrība pārvaldīja ieguldījumu fondus "Swedbank Latu naudas tirgus fonds", "Swedbank Eiro naudas tirgus fonds", valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānus "Stabilitāte" un "Dinamika", kā arī AS "Swedbank atklātais pensiju fonds" privātā pensiju fonda Swedbank pensiju plānus "Stabilitāte+25", "Dinamika+60", "Dinamika+USD" un "Dinamika+100".

2010. gada 6. janvārī tika likvidēts ieguldījuma fonds "Swedbank Latu naudas tirgus fonds" un 2010. gada 28. oktobrī - "Swedbank Eiro naudas tirgus fonds". Ieguldījuma fondi tika likvidēti, mazinoties klientu interesei iegādāties fondu daļas.

Kopējie aktīvi Sabiedrības pārvaldīšanā 2010. gada 31. decembrī bija 349,197 miljoni latu, kas ir par 21% vairāk kā 2009. gada beigās (288,78 miljoni latu). No kopējiem aktīviem 95% - valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļi, bet 5% - privāto pensiju līdzekļi.

Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāniem "Swedbank pensiju ieguldījumu plāns Stabilitāte" un "Swedbank pensiju ieguldījumu plāns Dinamika" – attiecīgi 62,68 un 269,24 miljoni latu. Sabiedrība ir līderis pensiju II līmeņa aktīvu pārvaldē ar tirgus daļu 40.1%. Privāto pensiju plānu kopējie līdzekļi pārvaldīšanā bija 17,28 miljoni latu.

Pārskata gadā Sabiedrība saglabāja konservatīvu ieguldījumu politiku un izvietoja līdzekļus tikai termiņnoguldījumos, kuru termiņš līdz dzēšanai nepārsniedz vienu gadu. Pārskata gada beigās termiņnoguldījumi bija izvietoti AS "Swedbank".

Risku pārvaldīšana Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība AS ir organizēta atbilstoši spēkā esošajai Risku pārvaldīšanas politikai, kas nosaka risku pārvaldīšanas politikas mērķus attiecībā uz tirgus risku, kredītrisku un operacionālo risku.

Sabiedrība 2010. gada 30. septembrī noslēdza Fund Administration Outsourcing Agreement ar Swedbank Robur Fonder AB (spēkā stāšanās datums 2010. gada 23. novembris), saskaņā ar kuru Swedbank Robur Fonder AB sniedz Sabiedrībai pakalpojumus, kas saistīti ar privātā pensiju fonda „Swedbank Atklātais Pensiju Fonds” AS pensiju plānu un valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu administratīvo vadību: pensiju un ieguldījumu plānu vērtības un daļas vērtības noteikšanu un ar pensiju un ieguldījumu plānu līdzekļiem veikto darījumu uzskaiti.

2010. gadā Sabiedrība paredz pārvaldīšanā esošo līdzekļu pieaugumu, turpinoties līdzekļu iemaksām Valsts fondēto pensiju shēmas ietvaros. Sabiedrība turpinās uzlabot līdzekļu pārvaldīšanas efektivitāti, izmantojot Swedbank Grupas uzkrātās zināšanas un pieredzi līdzekļu pārvaldīšanā.

Sabiedrības ieņēmumi no aktīvu pārvaldes 2010. gadā bija 4,5 miljoni latu (2009. gadā - 3,46 miljoni latu). Sabiedrības darbības rezultāts 2010. gadā ir peļņa 0,804 miljoni latu (2009. gadā – peļņa 0,75 miljoni latu).

Laika periodā no pārskata pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav notikuši nekādi notikumi, kuri būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu, kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

2011. gada 25. marts

Harijs Švarcs
Valdes priekšsēdētājs

SWEDBANK IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBA AS
BILANCE
UZ 2010. GADA 31. DECEMBRI

	Pielikumi	2010 LVL	2009 LVL
AKTĪVI			
Prasības pret kredītiestādēm			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	3	474,137	16,853
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	4	<u>1,400,124</u>	<u>1,059,732</u>
Kopā prasības pret kredītiestādēm		<u>1,874,261</u>	<u>1,076,585</u>
Pārējie aktīvi	5	673,129	572,362
Nākamo periodu izdevumi	6	5,234	6,072
KOPĀ AKTĪVI		<u>2,552,624</u>	<u>1,655,019</u>
SAISTĪBAS			
Uzkrātās saistības	8	3,849	8,105
Pārējās saistības	9	<u>564,612</u>	<u>467,108</u>
Kopā saistības		<u>568,461</u>	<u>475,213</u>
Kapitāls un rezerves			
Akciju kapitāls	7	435,000	435,000
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		744,806	-
Pārskata gada peļņa		<u>804,357</u>	<u>744,806</u>
Kopā kapitāls un rezerves		<u>1,984,163</u>	<u>1,179,806</u>
KOPĀ SAISTĪBAS UN KAPITĀLS UN REZERVES		<u>2,552,624</u>	<u>1,655,019</u>

Pielikumi no 13. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

2011. gada 25. martā Sabiedrības vārdā finanšu pārskatu parakstīja:

Harijs Švarcs
Valdes priekšsēdētājs

SWEDBANK IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBA AS
VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 31. DECEMBRĪ

		2010	2009
	Pielikumi	LVL	LVL
Procentu ienākumi	10	37,444	188,903
Komisijas naudas ienākumi	11	4,640,410	3,473,958
Komisijas naudas izdevumi	12	(3,185,768)	(2,096,749)
Ārvalstu valūtu tirdzniecības un pārvērtēšanas zaudējumi (neto)		(1,030)	(1,231)
Administratīvie izdevumi	13	(576,593)	(718,155)
Kompensācija par grupā pārnestajiem uzņēmumu ienākuma nodokļa zaudējumiem		(110,106)	(101,920)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķina		804,357	744,806
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	14	-	-
Pārskata gada peļņa		804,357	744,806
 VISAPTVEROŠIE IENĀKUMI		804,357	744,806

Pielikumi no 13. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

2011. gada 25. martā Sabiedrības vārdā finanšu pārskatu parakstīja:

Harijs Švarcs
Valdes priekšsēdētājs

SWEDBANK IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBA AS
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 31. DECEMBRĪ

	Akciju kapitāls	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
Uz 2008. gada 31. decembri	435,000	170,317	1,224,677	1,829,994
2008. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	1,224,677	(1,224,677)	-
Izmaksātas dividendes	-	(1,394,994)	-	(1,394,994)
Pārskata gada peļņa	-	-	744,806	744,806
Uz 2009. gada 31. decembri	435,000	-	744,806	1,179,806
2009. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	744,806	(744,806)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	804,357	804,357
Uz 2010. gada 31. decembri	435,000	744,806	804,357	1,984,163

Pielikumi no 13. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

2011. gada 25. martā Sabiedrības vārdā finanšu pārskatu parakstīja:

 Harijs Švarcs
 Valdes priekšsēdētājs

**SWEDBANK IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBA AS
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 31. DECEMBRĪ**

	Pielikumi	2010 LVL	2009 LVL
Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		804,357	744,806
Korekcijas:			
Aprēķināti procentu ienākumi	10	(37,444)	(188,903)
Izmaiņas aktīvu un pasīvu posteņos:			
Uzkrājumu neizmantojamiem atvaļinājumiem izmaiņas		(4,256)	(8,716)
Citu uzkrāto saistību izmaiņas		-	(107,819)
Nākamo periodu izmaksas		838	(881)
Pārējās saistības		97,504	422,660
Pārējie aktīvi		(190,719)	(216,751)
Līdz termiņa beigām turēto ieguldījumu iegāde, neto		(350,000)	800,000
Saņemtie procenti		47,052	201,744
Samazināts/(samaksāts) uzņēmumu ienākuma nodoklis	20	89,952	(234,345)
Neto naudas plūsmas pieaugums pamatdarbības rezultātā		457,284	1,411,795
Finansēšanas darbība			
Samaksātas dividendes		-	(1,394,994)
Neto naudas plūsmas samazinājums no finansēšanas darbības rezultātā		-	(1,394,994)
Naudas un tās ekvivalentu palielinājums/(samazinājums)		457,284	16,801
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		16,853	52
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	3	474,137	16,853

Pielikumi no 13. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

2011. gada 25. martā Sabiedrības vārdā finanšu pārskatu parakstīja:

Harijs Švarcs
Valdes priekšsēdētājs

1 PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODEDES

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība AS, (turpmāk tekstā "Sabiedrība") finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība lats. Sabiedrības funkcionālā valūta ir lats.

Sabiedrība kārtu savu grāmatvedību un sagatavo likumā noteikto finanšu pārskatu saskaņā ar Latvijas grāmatvedības principiem.

Grāmatvedības metodes konsekventi piemēro visi Swedbank Grupas uzņēmumi. Svarīgākās izmantotās grāmatvedības metodes izklāstītas tālāk tekstā un, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, tās nav mainījušās, izņemot kā aprakstīts sadaļā Jaunie standarti un interpretācijas. Noteikti posteņi 2009. gada finanšu pārskatā ir pārklasificēti, lai atbilstu šī gada finanšu pārskatu atspoguļošanai.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu un modificēts atbilstoši pārdošanai pieejamo vērtspapīru, to finanšu aktīvu un finanšu saistību, kas tiek uzrādītas patiesajā vērtībā, kā arī visu atvasināto finanšu līgumu patiesajai vērtībai.

Atbilstības apliecinājums

Finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Starptautisko grāmatvedības standartu valdes (SGSV) izdotajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas pieņemti Eiropas Savienībā (ES), un Starptautisko finanšu pārskatu interpretācijas komitejas (SFPIK) izdotajām interpretācijām.

Jaunie standarti un interpretācijas

Starptautisko grāmatvedības standartu valde (SGSV)

Sekojoši pielikumi esošajiem standartiem, kurus ir izdevusi SGSV un kuri ir pieņemti ES, stājas spēkā pārskata periodiem no 2010. gada 1. janvāra:

- SFPS Nr. 1 (grozīts) "Starptautisko finanšu pārskatu pirmreizējā pielietošana" pieņemts ES 2009. gada 25. novembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2010. gada 1. janvāra);
- Pielikumi SFPS Nr. 1 "Starptautisko finanšu pārskatu pirmreizējā pielietošana – Papildus atbrīvojumi pirmo reizi pielietojot standartu" pieņemts ES 2010. gada 23. jūnijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2010. gada 1. janvāra);
- Pielikumi SFPS Nr. 2 "Maksājums ar akcijām – skaidras naudas darījumi koncerna ietvaros" pieņemts ES 2010. gada 23.martā
- Pielikumi vairākiem standartiem un interpretācijām "SFPS uzlabojumi (2009)" veidots no ikgadējā SFPS uzlabojumu projekta, kas ir publicēts 2009. gada 16. aprīlī un pieņemts ES 2010. gada 23. martā (SFPS Nr.2, SFPS Nr.5, SFPS Nr.8, SGS Nr.1, SGS Nr.7, SGS Nr.17, SGS Nr.18, SGS Nr.36, SGS Nr.38, SGS Nr.39, SFPIK Nr.9 un SFPIK Nr.16) primāri ar mērķi novērst neatbilstības un paskaidrot (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2010. gada 1. janvāra);
- SFPIK Nr.15 "Nekustamā īpašuma būvniecības līgumi" pieņemts ES 2009. gada 22.jūlijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2010. gada 1. janvāra).

Iepriekšminēto pielikumu ieviešana neveidoja nekādu ietekmi uz Sabiedrības finanšu pārskatu.

Ietekme uz "Swedbank ieguldījumu pārvaldes sabiedrības" AS finanšu pārskatiem

2009. gada novembrī SGSV izdeva jaunu standartu SFPS Nr. 9 "Finanšu instrumenti", kas daļēji aizvieto esošo SGS Nr. 39 "Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana". Jaunais standarts nosaka, kuri finanšu aktīvi būs vai kurus varēs novērtēt patiesajā vērtībā un kuri būs jānovērtē amortizētajā vērtībā. Standarts nenosaka, kā jāveic vērtības samazināšanās pārbaude finanšu aktīviem, kas novērtēti amortizētajā vērtībā, kā arī neietver finanšu saistību vai risku ierobežošanas instrumentu uzskaiti. Tiek gaidīts, ka izmaiņas izslēgtajās jomās tiks izdotas 2011. gada laikā. Jaunais standarts jāpielieto ne vēlāk kā pārskata periodiem, kas sākas no 2013.gada 1. janvāra. Ieteicama ātrāka standarta pielietošana. Standarts vēl nav apstiprināts ES.

SWEDBANK IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBA AS
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 31. DECEMBRĪ

Jaunais standarts SFPS Nr. 9 "Finanšu instrumenti" iespējams, ietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus. Pašlaik nevar noteikt darbības ietekmi, jo Sabiedrības finanšu aktīvu novērtējums lielā mērā ir atkarīgs no tā, kā jāveic vērtības samazināšanās uzskaitē finanšu aktīviem, kas novērtēti amortizētajā vērtībā un kā tiek uzskaitītas finanšu saistības. Līdz ar to nevar pilnībā izvērtēt ietekmi, kamēr šī sadaļa netiks izdotas.

Nav sagaidāms, ka nedz citas izdotās interpretācijas, nedz grozītie standarti, kuri ir jāpielieto finanšu gadiem pēc 2010. gada, veidos būtisku ietekmi uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

Ārvalstu valūta

Darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Aktīvi un pasīvi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti latos pēc oficiālā Latvijas Bankas valūtas maiņas kursa bilances datumā.

	31.12.2010	31.12.2009
EUR	0.702804	0.702804
USD	0.535	0.495
EEK	0.0449	0.0449
GBP	0.824	0.728

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ieņēmumu un izdevumu atzīšana

Ieņēmumi un izdevumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc uzkrājumu principa, izmantojot efektīvo procentu likmi. Procentu ieņēmumi ietver nopelnītos kuponus par fiksēta ienākuma ieguldījumiem un tirdzniecības vērtspapīriem, kā arī uzkrātos diskontus un prēmijas par valsts parāda vērtspapīriem un citiem diskontētiem ieguldījumiem. Maksa par pakalpojumiem un komisijas nauda, kā arī citi ieņēmumi tiek atspoguļoti ieņēmumos to rašanās brīdī. Izdevumi, izņemot procentu maksājumus, tiek atzīti darījuma brīdī. Dividenžu ieņēmumi tiek atzīti, kad tiek noteiktas akcionāra tiesības saņemt dividendes. Dividenžu saistības tiek atzītas akcionāru gada sapulces noteiktā datumā, kad rodas saistības.

Finanšu aktīvi

Finanšu aktīvi ir jebkuri aktīvi, kas ir nauda, no līguma izrietošas tiesības saņemt naudu vai kādus citus finanšu aktīvus no cita uzņēmuma, no līguma izrietošas tiesības apmainīt finanšu instrumentus ar kādu citu uzņēmumu uz potenciāli izdevīgiem nosacījumiem vai cita uzņēmuma akcijas.

Finanšu aktīvu vērtība tiek samazināta, ja to bilances vērtība ir lielāka kā aplēstās atgūstamās summas. Zaudējumi no to aktīvu vērtības samazinājuma, kas tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, tiek aprēķināta kā starpība starp aktīvu bilances vērtību un paredzamo nākotnes naudas plūsmu tagadnes vērtību, kas diskontētas atbilstoši finanšu instrumenta sākotnējai efektīvajai procentu likmei. Ja tiek konstatēta kāda finanšu aktīva vērtības samazināšanās, Sabiedrība atzīst uzkrājumus peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti ietver naudu, norēķinu kontu, un diennakts noguldījumus.

Naudas plūsmas saimnieciskās darbības rezultātā tiek atspoguļotas, izmantojot netiešo metodi. Naudas plūsmas investīciju un finanšu darbības rezultātā tiek atspoguļotas, pamatojoties uz pārskata periodā veiktajiem bruto naudas līdzekļu ieņēmumiem un izdevumiem.

Parāda vērtspapīri un akcijas

Sabiedrībai piederošie vērtspapīri tiek klasificēti portfeļos atbilstoši to iegādes nolūkam un Sabiedrības stratēģijai attiecībā uz ieguldījumiem vērtspapīros. Sabiedrība ir izstrādājusi vērtspapīru ieguldījumu stratēģiju un atbilstoši vērtspapīru iegādes nolūkam sadalījusi vērtspapīrus šādi: "Pārdošanai pieejami vērtspapīri", "Līdz termiņa beigām turēti vērtspapīri" un "Finanšu aktīvi, kas peļņa vai zaudējums tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā". Galveno atšķirību starp šiem portfeļiem nosaka tas, kā šie vērtspapīri tiek novērtēti un kā finanšu pārskatos tiek atzīta to patiesā vērtība.

Visi Sabiedrībai piederošie vērtspapīri tiek atzīti to iegādes brīdī un sākotnēji tiek uzskaitīti to pašizmaksā, ieskaitot darījuma izmaksas (iegādes vērtībā).

**SWEDBANK IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBA AS
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 31. DECEMBRĪ**

Finanšu aktīvi, kas peļņā vai zaudējumos tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā

Peļņā vai zaudējumos patiesajā vērtībā atspoguļotie finanšu aktīvi ir aktīvi, kas tiek turēti tirdzniecības nolūkā vai kas sākotnējā atzīšanas brīdī ir noteikti kā patiesajā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu aktīvi, kas peļņā vai zaudējumos tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, sākotnēji tiek atzīti to iegādes vērtībā un pēc tam pārvērtēti to patiesajā vērtībā. Izmaiņas šādu aktīvu patiesajā vērtībā tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Fondu biržās tirgoto parāda vērtspapīru un akciju tirgus vērtība tiek noteikta, pamatojoties uz kotētajām cenām. Biržās netirgoto vērtspapīru patieso vērtību aplēš Sabiedrības vadība, izmantojot naudas plūsmas prognozes, kas atspoguļo to ekonomisko apstākļu kopumu, kas pastāvēs šo vērtspapīru atlikušajā izmantošanas laikā.

Tirdzniecības nolūkā turēti parāda vērtspapīri un akcijas ir vērtspapīri, kurus Sabiedrība tur, lai pārdotu tos tālāk, tādējādi gūstot peļņu no cenu svārstībām īsā laika periodā.

Tie finanšu aktīvi, kas peļņā vai zaudējumos tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, bet kuriem nav pieejama kotēta cena un kuru patieso vērtību nav iespējams ticami noteikt, izmantojot citus iepriekš minētos modeļus, tiek novērtēti to pašizmaksā, atskaitot uzkrājumus pastāvīgam vērtības samazinājumam, ja nepieciešams.

Pārdošanai pieejamie vērtspapīri

Pārdošanai pieejamie vērtspapīri ir vērtspapīri, kurus Sabiedrība tur nenoteiktu laiku un kas pieejami pārdošanai, ja rodas vajadzība pēc naudas līdzekļiem vai, ja mainās tirgus situācija.

Tie pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi, kuriem nav pieejama kotēta cena un kuru patieso vērtību nav iespējams ticami noteikt, izmantojot citus iepriekš minētos modeļus, tiek novērtēti to pašizmaksā, atskaitot uzkrājumus pastāvīgam vērtības samazinājumam, ja nepieciešams.

Līdz termiņa beigām turēti vērtspapīri

Līdz termiņa beigām turēti vērtspapīri ir finanšu aktīvi ar fiksētu termiņu un nosakāmu maksājumu grafiku, attiecībā uz kuriem Sabiedrībai ir pozitīva apņēmšanās un iespējas tos uzglabāt līdz termiņa beigām.

Līdz termiņa beigām turētie vērtspapīri sākotnēji tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, ieskaitot darījuma izmaksas. Līdz termiņa beigām turēti vērtspapīri pēc tam tiek atspoguļoti to amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmi, atskaitot jebkādu uzkrājumu iespējamam vērtības samazinājumam.

Nodokļi

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu tiesību aktu prasībām. Atliktie nodokļu maksājumi attiecas uz visām īslaicīgām atšķirībām, kas rodas, veicot ienākumu un izdevumu uzskaiti atbilstoši grāmatvedības un nodokļu tiesību aktu prasībām. Atliktās nodokļu saistības tiek aprēķinātas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības.

Iespējamie zaudējumi un ieņēmumi

Iespējamo zaudējumu summa tiek atzīta kā izmaksas un saistības, ja ir iespējams, ka nākotnes notikumi apstiprinās, ka pēc tam, kad ņemta vērā jebkāda attiecīgo zaudējumu atgūšanas iespējamība, uz katru bilances datumu aktīva vērtība ir samazinājusies vai radušās saistības, un ja iespējams veikt pamatotas izrietošo zaudējumu aplēses. Iespējami ieņēmumi finanšu pārskatos netiek atzīti kā ieņēmumi vai aktīvs.

Patiesā vērtība

Patiesā vērtība atspoguļo vērtību, kādā aktīvs var tikt realizēts vai saistības nokārtotas normālos tirgus apstākļos. Ja, pēc vadības domām, finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski atšķiras no to uzskaites vērtības, patiesā vērtība tiek atspoguļota finanšu pārskatu pielikumos.

2 RISKĀ POLITIKA UN PĀRVALDĪŠANA

Sabiedrība ievēro Swedbank Grupas riska politiku. Sabiedrības riska politika izriet no pārlicības, ka organizācijas panākumi ir atkarīgi no risku efektīvas pārvaldīšanas, atbilstošas novērtēšanas un pastāvīgas uzraudzības. Riskam pakļautajiem aktīviem jābūt pietiekami diversificētiem un tirgus riskam - ierobežotam. Operacionālajiem riskiem jābūt minimāliem. Gan metodiskās, gan ikdienas riska pārvaldīšanas pamatā ir neatkarības princips, kam jāgarantē optimāls risku un ieņēmumu līdzsvars.

Swedbank Grupa ievēro šādus riska politikas vispārīgos principus:

- Uzņemties riskus tikai pazīstamās jomās. Ikvienam darbiniekam jāpazīst attiecīgais aizņēmējs un pilnībā jāizprot katra konkrētā darījuma saturs, lai spētu noteikt ar to saistītos riskus.
- Izvairīties no pārāk lieliem darījumu riskiem.
- Izvairīties no riska uzņemšanās saistībā ar tādiem darījumiem, kas pakļauti ievērojamiem juridiskiem riskiem vai neskaidrai atbildībai.
- Jomās, kam raksturīga nepietiekama kontroles vide, jāveic proaktīvi pasākumi, lai mazinātu pārmērīgus zaudējumus, ko varētu radīt procesu, sistēmu un personāla riski.
- Mums uzticētajai klientu informācijai piemērot augstākos konfidencialitātes standartus.
- Izvairīties no darījumiem, kas varētu kaitēt Swedbank Grupas reputācijai.
- Finanšu aspekts – risks vienmēr izvērtējams attiecībā pret paredzamo atdevi.
- Zaudējumu paredzēšana – Swedbank Grupai jāievēro proaktīva pieeja risku pārvaldīšanai.
- Sadarbība ar klientu – Darbiniekiem jābūt gataviem kopā ar klientu noteikt un novērtēt riskus, lai rastu gan klientam, gan Swedbank Grupai pieņemamu risinājumu.
- Atbildība – Ikviens darbinieks ir personiski atbildīgs par produktu riska profila kvalitāti vai aizņēmēju.
- Droša risku kontrole – Risku pārvaldīšanas pamatprincipi ir dubultais pilnvarojums un funkciju nodalījums.

Swedbank Grupas risku pārvaldīšanas vispārīgie principi nav mainījušies, un galvenais mērķis joprojām ir novērst lielus zaudējumus, kas varētu apdraudēt Sabiedrības kapitālu un rezerves. Visu risku uzņemšanās un pārvaldīšanas pamatā ir apzināta rīcība.

Par vispārējo risku pārvaldīšanas funkciju Sabiedrībā ir atbildīgs valdes priekšsēdētājs. Viņš ir atbildīgs par kopējo principu un metožu ieviešanu dažādu risku noteikšanai, novērtēšanai un pārvaldīšanai, kā arī attiecīgo ziņojumu sagatavošanai.

Swedbank Grupā visi lēmumi tiek pieņemti centralizēti, un ievērojamo risku gadījumā lēmumu pieņemšanā tiek ievērots konsensus princips. Lēmumus par riskiem, ko uzņemas dažādas zemāka līmeņa struktūrvienības, atbilstoši to pilnvarām pieņem vietējās riska komitejās. Nenožīmīgu risku gadījumā tiek piemērotas individuālas kompetences, kas parasti nozīmē to, ka par katru šādu risku tiek pieņemti atsevišķi lēmumi.

Finanšu riski

Finanšu riski ir riski, kas norāda, ka Sabiedrības un tās pārvaldīšanā esošo līdzekļu bilances vai ārpusbilances pozīcijas ir pakļautas tādu tirgus faktoru kā procentu likmju, valūtas kursu un vērtspapīru cenu izmaiņām. Likviditātes risks arī tiek uzskatīts par finanšu risku, ja Sabiedrība nav spējīga pildīt savas īstermiņa saistības, neradot ievērojamas izmaksas.

Finanšu risku pārvaldība Swedbank Grupas ietvaros balstās uz šādiem diviem pamatprincipiem: kopīga risku uzņemšanās un Sabiedrības Valdes un Padomes ieviestie risku pārvaldīšanas principi, par ko pienācīgi informēti visi darbinieki un kas ir vienādi visiem Grupas uzņēmumiem.

Politika nosaka, ka ieguldījumu portfeļiem pozīcijas ir ierobežotas un caurskatāmas un finanšu risku komponentes tiek regulētas un novērtētas, un attiecīgās regulēšanas un novērtēšanas metodes ir pamatotas ar instrukcijām.

Likviditātes risks

Likviditātes risks rodas situācijā, kad Sabiedrība nevar izpildīt savas saistības noteiktajā termiņā, jo tā nespēj realizēt savus aktīvus vai saņemt nepieciešamo finansējumu. Likviditātes risks rodas arī tādā gadījumā, ja Sabiedrība nespēj likvidēt savas tirgus pozīcijas, ievērojami nepazeminot tirgus cenas.

Pirms naudas līdzekļi tiek izvietoti finanšu instrumentos, tiek rūpīgi izanalizēta nākotnes naudas plūsma. Ieguldījumi tiek veikti uz dažādiem termiņiem. Sabiedrības aktīvu un saistību sadalījums pēc atlikušā termiņa sniegts 18. pielikumā.

Tirgus risks

Sabiedrību un tās pārvaldē esošos līdzekļus tirgus riskiem pakļauj pozīcijas, kas atrodas dažādu tirgus faktoru (procentu likmju, ārvalstu valūtu kursu, finanšu instrumentu un attiecīgo vērtspapīru cenu) ietekmē. Atbildība par šīm pozīcijām gulstas uz struktūrvienībām, kurām ir tiesības uzņemt tirgus riskus. Sabiedrības pārvaldē esošo līdzekļu tirgus risku pārvaldīšanu nosaka Swedbank Grupas Investīciju komiteja.

Valūtas kursu svārstību risks

Sabiedrība nav pakļauta būtiskām ārvalstu valūtas kursu svārstību riskam, jo lielākā daļa ieguldījumu ir latos. Valūtas kursu svārstību efekts ietekmē pamatdarbības ienākumus, jo pārvaldāmajiem portfeļiem, kuru uzskaites valūta nav Latvijas lats, komisijas tiek uzkrātas pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa. Norēķini par komisijām notiek pārvaldāmo portfeļu uzskaites valūtā. Pārvaldāmo portfeļu uzskaites valūta ir LVL, EUR, USD un EEK. Aktīvu un saistību sadalījums pa valūtām sniegts 19. pielikumā.

Cenu risks

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

Procentu likmju risks

Parāda vērtspapīru un termiņnoguldījumu kredītiestādēs ar fiksētām procentu likmēm patiesā vērtība mainās atbilstoši izmaiņām procentu likmēs tirgū. Procentu likmju risks tiek kontrolēts izvēloties atbilstošu aktīvu struktūru un termiņus. Sabiedrība nav pakļauta naudas plūsmas procentu likmju riskam, jo tās procentus nesošie ieguldījumi ir termiņnoguldījumi ar fiksētām procentu likmēm, kas tiek uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam, kas ir saistīts ar debitoru parādiem, uzkrātajiem ienākumiem, naudas līdzekļiem un noguldījumiem kredītiestādēs. Termiņnoguldījumi veikti Latvijas bankās izvērtējot piedāvātās procentu likmes un kredītiestādes uzticamību, stabilitāti. Maksimālais kredītrisks ir sniegts 22. pielikumā.

Operacionālais risks

Riska pārvaldības principi

Pamatojoties uz operacionālā riska pārvaldības principiem, Swedbank Grupa cenšas saglabāt zemāko iespējamo riska līmeni, vienlaikus tiecoties nepārsniegt pieņemamu izmaksu līmeni. Swedbank Grupa neuzņemsies nekādus nepārvaldāmus vai neierobežotus riskus, pat, ja šādā gadījumā varētu cerēt palielināt ieņēmumus.

Darījumu veikšanai darbinieku amata aprakstos vai atsevišķā rīkojumā noteikti īpaši limiti un nosacījumi. Lai mazinātu riskus, kas izriet no cilvēku kļūdainas vai krāpnieciskas darbības, Grupa piemēro dubultā pilnvarojuma principu, saskaņā ar kuru visus darījumus vai darbības apstiprina vismaz divi neatkarīgi darbinieki.

Efektīvas operacionālo risku pārvaldīšanas pamatā ir ikviena darbinieka izpratnes paaugstināšana par šiem riskiem. Galvenie nosacījumi, kā izvairīties no ikdienas zaudējumiem, ir atbildības par risku pārvaldīšanu nodošana biznesa struktūrvienībām, katra darbinieka izpratnes par riskiem paaugstināšana un stingras kontroles vides izveide. Operacionālā riska attēlošanai un pārvaldīšanai tiek izmantota starptautiski atzīta metode – kontroļu pašnovērtējuma sistēma (Control Self Assessment (CSA)). Saskaņā ar CSA metodi, riski tiek identificēti un pārvaldīti biznesa struktūrvienībās – tur, kur tie faktiski rodas. Atbilstoši CSA par risku apzināšanu, novērtēšanu un uzraudzību ir atbildīgas attiecīgās biznesa struktūrvienības, kamēr riska pārvaldības un iekšējās revīzijas speciālisti šīm biznesa struktūrvienībām sniedz konsultācijas un nepieciešamo palīdzību, kā arī apkopo rezultātus. Šī metode samazina ārējās kontroles īpatsvaru un risku novērtēšanas procesā iesaista Swedbank Grupas darbiniekus, tādējādi nodrošinot labāku pamatu risku izpratnei.

Swedbank Grupā ieviesta krīzes vadības sistēma, kas palīdz samazināt zaudējumus no notikumiem, kuru iestāšanās varbūtība ir maza, bet kuru iestāšanās gadījumā iespējama spēcīga nelabvēlīga ietekme. Attiecībā uz notikumiem, kas saistīti ar informāciju tehnoloģijas vai fizisko drošību, ir izstrādāti ārkārtas darbības scenāriji un konkrēti rīcības plāni.

**SWEDBANK IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBA AS
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 31. DECEMBRĪ**

3 PRASĪBAS UZ PIEPRASĪJUMU PRET KREDĪTIESTĀDĒM

	2010	2009
	LVL	LVL
Norēķinu konta atlikums AS "Swedbank"	474,137	16,853
Kopā:	474,137	16,853

4 LĪDZ TERMIŅA BEIGĀM TURĒTI IEGULDĪJUMI

	Procentu likme	2010 LVL	2009 LVL
Termiņnoguldījums LVL (2011. gada 23. marts) AS "Swedbank"	0.40%	1,400,124	-
Termiņnoguldījums LVL (2010. gada 01. marts) AS "Swedbank"	13.00%	-	404,333
Termiņnoguldījums LVL (2010. gada 08. marts) AS "Swedbank"	13.00%	-	655,399
		1,400,124	1,059,732

Finanšu ieguldījumu efektīvās procentu likmes neatšķiras no pārskatā minētajām procentu likmēm.
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi tiek uzrādīti pēc amortizēto izmaksu vērtības.
Sabiedrības vadība uzskata, ka finanšu ieguldījumu patiesā vērtība būtiski neatšķiras no to bilances vērtības.

5 PĀRĒJIE AKTĪVI

	2010 LVL	2009 LVL
Komisija par Swedbank pensiju ieguldījumu plāna "Dinamika" pārvaldi	332,236	265,139
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaxsa (20. pielikums)	154,370	244,322
Riska nodevas, Valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu un iedzīvotāju ienākuma nodokļa pārmaxsa (20. pielikums)	109,579	682
Komisija par Swedbank pensiju ieguldījumu plāna "Stabilitāte" pārvaldi	51,233	45,273
Komisija par Swedbank pensiju plāna "Dinamika + 60" pārvaldi	10,203	7,488
Komisijas par Igaunijas Fondu izplatīšanu	6,448	2,156
Komisija par Swedbank pensiju plāna "Dinamika + 100" pārvaldi	4,151	2,880
Komisija par Swedbank pensiju plāna "Stabilitāte +25" pārvaldi	2,312	1,700
Komisijas par Swedbank atklātais pensiju fonds pensiju plānu pārvaldi	1,785	-
Komisija par Swedbank pensiju plāna "Dinamika + USD" pārvaldi	610	464
Veselības apdrošināšanas polises personālam	203	510
Komisija par AIF "Swedbank Eiro Naudas Tirgus Fonds" pārvaldi	-	1,748
Kopā:	673,129	572,362

6 NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI

	2010 LVL	2009 LVL
Nākamo periodu izdevumi par termināla nomu	5,234	6,072
Kopā:	5,234	6,072

**SWEDBANK IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBA AS
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 31. DECEMBRĪ**

7 AKCIJU KAPITĀLS

Sabiedrības akcionārs līdz 2009. gada 30. novembrim bija AS "Swedbank", kam piederēja 4 350 (četri tūkstoši trīs simti piecdesmit) parastās vārda akcijas ar balsstiesībām par kopējo summu LVL 435 000 (četri simti trīsdesmit pieci tūkstoši lati), kas veido 100% no Sabiedrības pamatkapitāla un 100% no Sabiedrības balsstiesīgā kapitāla. Vienas akcijas nominālvērtība ir 100 LVL. 2009. gadā 1. decembrī par Sabiedrības akcionāru kļuva Swedbank Robur AB (Zviedrija). Sabiedrības stratēģiskais investors ir Swedbank AB (Zviedrija).

8 UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	2010	2009
	LVL	LVL
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	3,849	8,105
Kopā:	3,849	8,105

9 PĀRĒJĀS SAISTĪBAS

	2010	2009
	LVL	LVL
Swedbank Robur AB (Zviedrija)	212,821	176,135
AS Swedbank	218,748	174,833
SIA Swedbank Līzings	110,106	101,920
Profesionālie pakalpojumi	22,817	11,333
Citi pakalpojumu sniedzēji	120	-
AS Swedbank (Igaunija)	-	2,038
FKTK finansēšana	-	849
Kopā:	564,612	467,108

10 PROCENTU IENĀKUMI

	2010	2009
	LVL	LVL
Ieņēmumi no bankas procentiem	37,444	188,903
Kopā:	37,444	188,903

11 KOMISIJAS NAUDAS IENĀKUMI

	2010	2009
	LVL	LVL
Komisija par ieguldījumu fonda pārvaldi	4,500,121	3,460,218
Komisija par Igaunijā reģistrēto ieguldījumu fondu daļu pārdošanu	140,288	13,740
Kopā:	4,640,410	3,473,958

12 KOMISIJAS NAUDAS IZDEVUMI

	2010	2009
	LVL	LVL
		pārklasificēts
		LVL
Komisija AS "Swedbank"	2,250,979	1,654,853
Komisija par Igaunijā reģistrēto ieguldījumu fondu pārdošanu	934,338	441,672.51
Komisija AS "Swedbank" par norēķinu konta apkalpošanu	450	223
Kopā:	3,185,768	2,096,749

SWEDBANK IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBA AS
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 31. DECEMBRĪ

13 ADMINISTRATĪVIE IZDEVUMI

	pārklasificēts	
	2010	2009
	LVL	LVL
Profesionālie pakalpojumi, FKTK finansēšana, menedžments; t.sk.	380,828	469,598
Fondu administrēšanas, personāla un grāmatvedības u.c. pakalpojumi (AS Swedbank)	285,916	302,248
Operacionālie pakalpojumi (Bloomberg)	33,012	74,114
Datu tīklu izmantošanas pakalpojumi	37,570	75,450
Audita pakalpojumi	19,619	12,914
FKTK finansēšana	4,711	4,872
Atlīdzība darbiniekiem (ieskaitot prēmijas par gada rezultātiem)	87,585	167,547
Reklāma un mārketingas	41,255	12,188
Sociālā nodokļa iemaksas	21,751	29,863
Īres maksa un transports	14,002	27,365
Komandējumi, kvalifikācijas celšana	12,847	9,184
Sakaru pakalpojumi	1,567	2,410
Citi biroja izdevumi, profesionālie pakalpojumi	16,757	-
Kopā:	576,593	718,155

2010. gadā un 2009. gadā vidējais darbinieku skaits bija 5.
 Sabiedrības Padome un Valde 2010. un 2009. gadā par darbu atalgojumu nesaņēma.

2009. gada finanšu pārskatā ir veiktas sekojošas pārklasifikācijas:

Postenis	2009		2009
	pirms pārklasifikācijas	pārklasifikācija	pēc pārklasifikācijas
Komisijas naudas izdevumi	1,666,660	430,089	2,096,749
Administratīvie izdevumi	1,148,244	- 430,089	718,155
Kopā	2,814,904	-	2,814,904

14 UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS

14 (a) Uzņēmumu ienākuma nodokļa nozīmīgākās sastāvdaļas:

	2010	2009
	LVL	LVL
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Kopā:	-	-

14 (b) Finanšu pārskatu peļņas salīdzinājums ar uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksām:

	2010	2009
	LVL	LVL
Peļņa pirms nodokļu aprēķināšanas	804,357	744,806
Ienākumu nodoklis pēc 15% likmes	120,654	111,721
Neatskaitāmie izdevumi - kompensācija par pārnestajiem zaudējumiem	16,516	15,288
Neatskaitāmie izdevumi	84	1,698
Izmaiņa neatzītājā atliktajā uzņēmumu ienākuma nodoklī	(638)	(1,307)
Grupā pārnestie UIN zaudējumi (SIA Swedbank Līzings)	(136,616)	(127,400)
Kopā:	-	-

14 (c) Atliktais nodoklis:

	2010	2009
	LVL	LVL
Atliktā nodokļa aktīvs no pagaidu atšķirībām uzkrājumiem atvaļinājumiem (15%)	577	1,216
Neatzītā atliktā nodokļa aktīvs	(577)	(1,216)
Atliktais nodoklis	-	-

**SWEDBANK IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBA AS
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 31. DECEMBRĪ**

15 AKTĪVI PĀRVALDĪŠANĀ

	2010	2009
	LVL	LVL
Swedbank pensiju ieguldījumu plāns "Dinamika"	269,243,542	216,826,572
Swedbank pensiju ieguldījumu plāns "Stabilitāte"	62,677,027	56,118,493
Swedbank Pensiju plāns "Dinamika + 60"	10,168,381	7,486,491
Swedbank Pensiju plāns "Stabilitāte +25"	3,266,900	2,407,467
Swedbank Pensiju plāns "Dinamika + 100"	3,240,364	2,262,778
Swedbank Pensiju plāns "Dinamika + USD"	601,079	459,616
AIF "Swedbank Eiro Naudas Tirgus Fonds"	-	3,218,857
Kopā:	349,197,292	288,780,274

16 DARĪJUMI AR SAISTĪTAJĀM PERSONĀM

Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība AS iesaistījies darījumos ar šādām radniecīgajām sabiedrībām:
AS "Swedbank", SIA "Swedbank Īpašumi", SIA "Swedbank Autoparku Vadība", AS "Swedbank" (Igaunija), AS "Swedbank Support" (Igaunija), AS "Swedbank Inveseerimisfondid" (Igaunija), Swedbank Robur Fonder AB (Zviedrija).

Prasības pret kredītiestādēm

	2010	2009
	LVL	LVL
AS "Swedbank"	1,874,261	1,076,585

Radniecīgo sabiedrību parādi

	2010	2009
	LVL	LVL
AS "Swedbank Inveseerimisfondid" (Igaunija)	6,448	2,156
AS "Swedbank Atklātais pensiju fonds"	1,786	-
AS "Swedbank"	-	12,183

Saistības pret radniecīgajām sabiedrībām

	2010	2009
	LVL	LVL
AS "Swedbank"	218,748	174,833
Swedbank Robur AB (Zviedrija)	212,821	176,135
SIA "Swedbank Līzings"	110,106	101,920
AS "Swedbank" (Igaunija)	-	2,038

Ieņēmumi un izdevumi no sniegtajiem pakalpojumiem

	2010	2009
	LVL	LVL
AS "Swedbank"		
ieņēmumi, galvenokārt, procentu ieņēmumi	37,444	173,570
izdevumi, galvenokārt komisijas izdevumi	(2,531,269)	(1,941,139)
AS "Swedbank Investeerimisfondid" (Igaunija)		
ieņēmumi	65,468	27,929
izdevumi	(4,917)	-
AS "Swedbank Atklātais pensiju fonds"		
ieņēmumi	1,786	-
Swedbank Robur Fonder AB (Zviedrija)		
izdevumi, galvenokārt, fondu pārvaldīšanas izdevumi	(798,629)	(430,089)
SIA "Swedbank Līzings"		
izdevumi, (kompensācija par nodokļu zaudējumu pārņemšanu)	(110,106)	(101,920)

**SWEDBANK IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBA AS
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 31. DECEMBRĪ**

AS "Swedbank Support" (Igaunija) izdevumi	(22,219)	(37,560)
SIA "Swedbank Īpašumi" izdevumi	(9,649)	(14,455)
AS "Swedbank"(Igaunija) izdevumi	(3,436)	(558)
AS "Swedbank"(Lietuva) izdevumi	(2,335)	-
AS "Swedbank Varakindlustus" Latvijas filiāle izdevumi	(47)	-
SIA "Swedbank Autoparku Vadība" izdevumi	-	(141)

17 AKTĪVU UN PASĪVU TERMIŅU ANALĪZE, PAMATOJOTIES UZ PROCENTU LIKMJU IZMAIŅĀM

Sabiedrības aktīvu un pasīvu analīze, pamatojoties uz procentu likmju izmaiņām 2010. gadā bija šāda:

	Līdz 1 mēnesim	No 1 līdz 3 mēnešiem	Citi, (procentu ienākumus nenesoši)	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	474,137	-	-	474,137
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	-	1,400,124	-	1,400,124
Pārējie aktīvi	-	-	673,129	673,129
Nākamo periodu izdevumi	-	-	5,234	5,234
Aktīvi kopā	474,137	1,400,124	678,363	2,552,624
Uzkrātās saistības	-	-	3,849	3,849
Pārējās saistības	-	-	564,612	564,612
Saistības kopā	-	-	568,461	568,461
<i>Neto pozīcija</i>	<i>474,137</i>	<i>1,400,124</i>	<i>109,902</i>	<i>1,984,163</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>474,137</i>	<i>1,874,261</i>	<i>1,984,163</i>	

Sabiedrības aktīvu un pasīvu analīze, pamatojoties uz procentu likmju izmaiņām 2009. gadā bija šāda:

	Līdz 1 mēnesim	No 1 līdz 3 mēnešiem	Citi, (procentu ienākumus nenesoši)	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	16,853	-	-	16,853
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	-	1,059,732	-	1,059,732
Pārējie aktīvi	-	-	572,362	572,362
Nākamo periodu izdevumi	-	-	6,072	6,072
Aktīvi kopā	16,853	1,059,732	578,434	1,655,019
Uzkrātās saistības un nodokļu saistības	-	-	8,105	8,105
Pārējās saistības	-	-	467,108	467,108
Saistības kopā	-	-	475,213	475,213
<i>Neto pozīcija</i>	<i>16,853</i>	<i>1,059,732</i>	<i>103,221</i>	<i>1,179,806</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>16,853</i>	<i>1,076,585</i>	<i>1,179,806</i>	

SWEDBANK IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBA AS
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 31. DECEMBRĪ

18 AKTĪVU UN PASĪVU TERMIŅU ANALĪZE

Sabiedrības aktīvu un pasīvu termiņu analīze 2010. gadā bija sekojoša:

	Līdz 1 mēnesim	No 1 līdz 6 mēnešiem	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	474,137	-	474,137
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	-	1,400,124	1,400,124
Pārējie aktīvi	518,759	154,370	673,129
Nākamo periodu izdevumi	1,729	3,505	5,234
Aktīvi kopā	994,626	1,557,998	2,552,624
Uzkrātās saistības	3,849	-	3,849
Pārējās saistības	564,612	-	564,612
Saistības kopā	568,461	-	568,461
<i>Neto</i>	<i>426,165</i>	<i>1,557,998</i>	<i>1,984,163</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>426,165</i>	<i>1,984,163</i>	

Sabiedrības aktīvu un pasīvu termiņu analīze 2009. gadā bija sekojoša:

	Līdz 1 mēnesim	No 1 līdz 6 mēnešiem	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	16,853	-	16,853
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	-	1,059,732	1,059,732
Pārējie aktīvi	328,040	244,322	572,362
Nākamo periodu izdevumi	3,036	3,036	6,072
Aktīvi kopā	347,929	1,307,090	1,655,019
Uzkrātās saistības un nodokļu saistības	8,105	-	8,105
Pārējās saistības	467,108	-	467,108
Saistības kopā	475,213	-	475,213
<i>Neto</i>	<i>(127,284)</i>	<i>1,307,090</i>	<i>1,179,806</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>(127,284)</i>	<i>1,179,806</i>	

SWEDBANK IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBA AS
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 31. DECEMBRĪ

19 AKTĪVU UN SAISTĪBU SADALĪJUMS PA VALŪTĀM

Sabiedrības aktīvu un saistību sadalījums pa valūtām 2010. gadā bija sekojošs:

	LVL	EUR	USD	EEK	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	474,137	-	-	-	474,137
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	1,400,124	-	-	-	1,400,124
Pārējie aktīvi	655,868	10,203	610	6,448	673,129
Nākamo periodu izdevumi	-	-	5,234	-	5,234
Aktīvi kopā	2,530,129	10,203	5,844	6,448	2,552,624
Uzkrātās saistības	3,849	-	-	-	3,849
Pārējās saistības	541,795	22,817	-	-	564,612
Saistības kopā	545,644	22,817	-	-	568,461
<i>Neto pozīcija</i>	<i>1,984,485</i>	<i>(12,614)</i>	<i>5,844</i>	<i>6,448</i>	<i>1,984,163</i>

Sabiedrības aktīvu un saistību sadalījums pa valūtām 2009. gadā bija sekojošs:

	LVL	EUR	USD	EEK	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	16,853	-	-	-	16,853
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	1,059,732	-	-	-	1,059,732
Pārējie aktīvi	560,506	9,236	464	2,156	572,362
Nākamo periodu izdevumi	-	-	6,072	-	6,072
Aktīvi kopā	1,637,091	9,236	6,536	2,156	1,655,019
Uzkrātās saistības un nodokļu saistības	8,105	-	-	-	8,105
Pārējās saistības	453,737	11,333	2,038	-	467,108
Saistības kopā	461,842	11,333	2,038	-	475,213
<i>Neto pozīcija</i>	<i>1,175,249</i>	<i>(2,097)</i>	<i>4,498</i>	<i>2,156</i>	<i>1,179,806</i>

20 NODOKĻI

	Atlikums 31.12.09.	Aprēķināts 2010. gadā	Samaksāts/ Samazināts 2010. gadā	Atlikums 31.12.10
<i>Samaksātie nodokļi un nodevas 2010. gadā:</i>				
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		244,322	(89,952)	154,370
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis		339	(19,667)	38,136
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		339	(29,322)	32,054
Pievienotās vērtības nodoklis		-	(14,544)	39,385
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva		4	(14)	4
Kopā:		245,004	(63,547)	263,950

	Atlikums 31.12.08.	Aprēķināts 2009. gadā	Samaksāts 2009. gadā	Atlikums
<i>Samaksātie nodokļi un nodevas 2009. gadā:</i>				
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(90,843)	234,345	-	244,322
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	36	52,066	(51,763)	339
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-1,636	75,551	(73,576)	339
Pievienotās vērtības nodoklis	-	25,614	(25,614)	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	2	18	(16)	4
Kopā:	(92,441)	387,594	(150,969)	245,004

**SWEDBANK IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBA AS
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2009. GADA 31. DECEMBRĪ**

21 KAPITĀLA PIETIEKAMĪBA

Kapitāla prasību aprēķina kopsavilkums

	2010	2009
Pirmā līmeņa kapitāls (tūkst. LVL)	435	435
Sabiedrības portfeļa kredītriska kapitāla prasība (tūkst. LVL)	84.26	54.64
Kapitāla prasību segums ar pašu kapitālu (tūkst. LVL)	350	380
Kapitāla pietiekamības rādītājs	41.05%	63.69%
Minimālā prasība	8%	8%

22 MAKSIMĀLAIS KREDĪTRISKS

	2010	2009
	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	474,137	16,853
Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi	1,400,124	1,059,732
Pārējie aktīvi	673,129	572,362
Nākamo periodu izdevumi	5,234	6,072
Kopā:	2,552,624	1,655,019

23 JŪTĪGUMA ANALĪZE

Sabiedrība ir veikusi ieguldījumus termiņdepozītos ar fiksētām likmēm un līdz ar to nav pakļauta procentu likmju svārstībām.

24 IESPĒJAMĀS SAISTĪBAS

Sabiedrība ir noslēgusi telpu nomas līgumu, saskaņā ar kuru mēneša maksa ir 912 LVL un līgums katru gadu tiek pagarināts.

* * * * *