

IPAS "Indexo"

Gada pārskats par periodu

no 2017. gada 10. janvārim līdz 2017. gada 31. decembrim

un neatkarīgu revidentu ziņojums

(1. finanšu gads)

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
SABIEDRĪBAS VALDE UN PADOME	4
VADĪBAS ZIŅOJUMS	5 – 6
PAZIŅOJUMS PAR IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBAS VALDES ATBILDĪBU	7
REVIDENTU ZIŅOJUMS	8 – 13
FINANŠU PĀRSKATI:	
VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS	14
FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS	15 – 16
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	17
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	18
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS	19 - 36

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Nosaukums	IPAS "Indexo"
Tiesiskā forma	Akciju sabiedrība
Juridiskais statuss	Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība
Licence ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai Nr.	06.03.07.567/478
Reģistrācijas datums	16.05.2017 pārreģistrēta 31.05.2017
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Nr. 40203042988, komercreģistrs Rīga, 10.01.2017
Adrese	Elizabetes iela 13-1, Rīga, LV-1010, Latvija
Akcionāri	Fiziskas un juridiskas personas Būtiska līdzdalība: SIA DVH (Latvija) – 24,4%
Pārskata periods	2017.gada 10.janvāris – 2017.gada 31.decembris
Pārskatu sagatavoja	Dace Gezere PricewaterhouseCoopers SIA
Revidenti	KPMG Baltics SIA Vesetas iela 7, Rīga, LV-1013, Latvija Licence Nr. 55 Rainers Vilāns Zvērināts revidents Sertifikāts Nr. 200

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

SABIEDRĪBAS VALDE UN PADOME

Sabiedrības padome

Vārds, uzvārds	Ieņemamais amats	Iecelšanas datums
Henrik Karmo	Padomes priekšsēdētājs	10.01.2017
Normunds Bergs	Padomes loceklis	10.01.2017
Edgars Zālītis	Padomes loceklis	10.01.2017
Svens Dinsdorfs	Padomes loceklis	24.08.2017
Renāts Lokomets	Padomes loceklis	24.08.2017
Valdis Vancovičs	Padomes loceklis	24.08.2017
Pāvels Šnejersons	Padomes loceklis	24.08.2017

Sabiedrības valde

Vārds, uzvārds	Ieņemamais amats	Iecelšanas datums
Valdis Siksnis	Valdes priekšsēdētājs	10.01.2017
Toms Kreicbergs	Valdes loceklis	10.01.2017
Druvis Mūrmanis	Valdes loceklis	10.01.2017

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība "Indexo" (IPAS "Indexo", turpmāk tekstā – Sabiedrība) tika dibināta 2017. gada 10. janvārī. Sabiedrības juridiskā adrese: Elizabetes iela 13-1, Rīga, LV-1010, Latvija. Vienotais reģistrācijas numurs Latvijas Republikas Komercreģistrā: 40203042988. 2017. gada 16. maijā Finanšu un kapitāla tirgus komisija (turpmāk tekstā – FKTK) izsniedza Sabiedrībai licenci ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai, kura tika pārreģistrēta 2017. gada 31. maijā ar numuru 06.03.07.567/478.

Sabiedrības reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls ir 2 265 000 EUR. Sabiedrības akcionāri ir fiziskas un juridiskas personas.

Sabiedrība tika dibināta ar nolūku pārvaldīt Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļus. Pārskata periodā tā pārvaldīja vienu Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu:

Portfeļu veidi	Reģistrācijas datums		31.12.2017
			EUR
Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāni			
Indexo Izaugsme 47-57	21.06.2017		27 885 834
Kopā			27 885 834

Sabiedrība uzsāka līdzekļu pārvaldīšanu 2017. gada jūlijā. Pārskata perioda noslēgumā Sabiedrība pārvaldīja 0,85 % no visiem Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļiem. Sabiedrības vadība ir gandarīta par pārskata periodā sasniegto un plāno turpināt darbu 2018. gadā, lai palielinātu Sabiedrības tirgus daļu.

Sabiedrība pārskata periodu noslēgusi ar 428,7 tūkst. EUR zaudējumiem. Pārskata perioda ieņēmumi 61,8 tūkst. EUR atspoguļo Sabiedrības sākotnējo izaugsmi, kas noritējusi raitāk nekā paredzēts Sabiedrības biznesa plānā. Pārskata perioda izdevumi 490,5 tūkst. EUR, kas iekļauj darbības uzsākšanas izmaksas, ir nedaudz zemāki nekā Sabiedrības biznesa plānā paredzēts.

Pārskata periodā Sabiedrība īstenoja piesardzīgu risku pārvaldīšanas politiku, atbilstoši Sabiedrības spēkā esošajai Finanšu risku pārvaldīšanas politikai, Operacionālā riska pārvaldīšanas politikai un Darbības atbilstības riska pārvaldīšanas politikai. Sabiedrības darbībai galvenie piemētošie riski pārskata periodā bija operacionālais risks, kredītrisks, darbības atbilstības risks, deleģēšanas risks, kā arī stratēģiskais un biznesa risks.

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

Kopš pārskata perioda beigām līdz šī pārskata apstiprināšanas dienai nav notikuši nozīmīgi notikumi, kas varētu ietekmēt Sabiedrības finanšu pārskatus par periodu no 2017. gada 10. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim.

Kopumā Sabiedrība ir apmierināta ar pirmajā darbības gadā sasniegto, gandarīta par veiksmīgi uzsākto darbību Valsts fondēto pensiju shemas līdzekļu pārvaldīšanas tirgū un apņēmības pilna turpināt attīstību 2018. gadā.

Padomes priekšsēdētājs



Henrik Karmo

Valdes priekšsēdētājs



Valdis Siksnis

Valdes loceklis



Toms Kreicbergs

Valdes loceklis



Druvis Mūrmanis

2018. gada 30. martā

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

PAZIŅOJUMS PAR IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBAS VALDES ATBILDĪBU

IPAS "Indexo" valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu, kas skaidri un patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli pārskata perioda beigās, kā arī pārskata perioda visaptverošos ienākumus un naudas plūsmas, sagatavošanu saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Sagatavojot finanšu pārskatus, kas ietverti no 14. līdz 36. lapai, par periodu no 2017. gada 10. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim, vadība ir pielietojusi atbilstošus grāmatvedības principus, kas pamatojas uz saprātīgiem spriedumiem un aprēķiniem. Pēc vadības domām, visi atbilstošie grāmatvedības standarti (tajā skaitā Eiropas Savienībā pieņemtie Starptautiskie finanšu pārskatu standarti un Finanšu kapitāla un tirgus komisijas noteikumi) ir konsekventi piemēroti.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošu grāmatvedības kārtošānu, un kā arī par finanšu pārskatu atbilstību Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumiem par ieguldījumu pārvaldes sabiedrību gada pārskatiem. Vadības uzdevums ir veikt visus nepieciešamos pasākumus, lai aizsargātu Sabiedrības aktīvus un novērstu krāpšanu un citas negodīgas darbības. Vadības lēmumi un pieņemumi par finanšu pārskatu sagatavošanu ir bijuši piesardzīgi un saprātīgi.

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis



Valdis Siksnis



Toms Kreicbergs



Druvis Mūrmanis

2018. gada 20. martā

Neatkarīgu revidentu ziņojums

IPAS "Indexo" akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu revīziju

Mūsu atzinums par finanšu pārskatiem

Esam veikuši IPAS "Indexo" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietverto finanšu pārskatu no 14. līdz 36. lapai revīziju. Pievienotie finanšu pārskati ietver:

- finanšu stāvokļa pārskatu 2017. gada 31. decembrī,
- visaptverošo ienākumu pārskatu par periodu no 2017. gada 10. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par periodu no 2017. gada 10. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim,
- naudas plūsmas pārskatu par periodu no 2017. gada 10. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim, kā arī
- finanšu pārskatu pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotie finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par IPAS "Indexo" finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu periodā no 2017. gada 10. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (turpmāk - SFPS).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas (turpmāk – LR) Revīzijas pakalpojumu likumam mēs veicām revīziju saskaņā ar LR atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidentu atbildība par finanšu pārskatu revīziju*.

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

Galvenie revīzijas jautājumi

Galvenie revīzijas jautājumi ir tādi jautājumi, kas, pamatojoties uz mūsu profesionālo spriedumu, pārskata perioda finanšu pārskatu revīzijā bija visnozīmīgākie. Šie jautājumi kopumā tika apskatīti finanšu pārskatu revīzijas kontekstā, kā arī sagatavojot atzinumu par šiem finanšu pārskatiem, tāpēc atsevišķu atzinumu par šiem jautājumiem mēs neizsakām. Mēs esam noteikuši zemāk minēto jautājumu kā galveno revīzijas jautājumu, par kuru ir jāsniedz informācija mūsu ziņojumā.

Administratīvo izdevumu pilnīgums, eksistence un precizitāte

Sabiedrības administratīvie izdevumi par periodu no 2017. gada 10. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim veido EUR 481 074.

Atsauce uz finanšu pārskatiem: 1. piezīme "Ieņēmumu un izdevumu uzskaitē" (grāmatvedības politika); 3. piezīme "Administratīvie izdevumi" (finanšu pārskatu pielikums).

Galvenais revīzijas jautājums

Sabiedrība sniedz pensiju 2. līmeņa ieguldījumu plāna aktīvu pārvaldes pakalpojumus. Sabiedrība uzsāka darbību 2017. gadā, kā rezultātā tai radās būtiski izdevumi – gan regulāri izdevumi, kas saistīti ar ikdienas darbībām, gan vienreizēji izdevumi, kas saistīti ar pakalpojumu ieviešanu un pozīcijas nostiprināšanu tirgū.

Cita starpā, Sabiedrībai ir radušies juridiskie, IT izstrādes un mārketinga izdevumi, attiecībā uz kuru kapitalizāciju / norakstīšanu izdevumos atbilstoši finanšu pārskatu sagatavošanas standartos noteiktajiem kritērijiem ir nepieciešams Valdes spriedums.

Turklāt, ar saimniecisko darbību nesaistītu izdevumu rašanās vai izdevumu atzīšana neatbilstošos periodos var izraisīt Sabiedrības finanšu rezultātu un finanšu stāvokļa būtiskas neatbilstības.

Tādējādi, par galveno revīzijas jautājumu ir noteikts administratīvo izdevumu pilnīgums, eksistence un precizitāte.

Veiktie pasākumi

Revīzijas procedūru ietvaros, citu starpā, tika:

- Dokumentēti un izvērtēti Sabiedrībā pastāvošie ar izdevumiem saistīto darījumu apstiprināšanas un reģistrēšanas procesi.
- Izvērtēti Valdes izdarītie spriedumi attiecībā uz nemateriālo ieguldījumu atzīšanu vai radušos IT izstrādes izdevumu norakstīšanu. Veicot šo procedūru, galvenokārt, tika iztaujāta Valde un izlases veidā pārbaudīti būtiski vai neparasti izdevumu posteņi, salīdzinot tos ar atbilstošajiem pamatojošajiem dokumentiem, piemēram, ārējo piegādātāju rēķiniem un līgumiem.
- Analizēti gada laikā veiktie grāmatojumi, un atlasītiem grāmatojumiem ar augstāka riska pazīmēm tika noskaidrots to saimnieciskais pamatojums, iztaujājot Valdi.
- Izvērtēta gada algu izdevumu precizitāte, veicot šādas procedūras:
 - salīdzinot algu sarakstos norādītās atalgojuma likmes ar atbilstošajiem darba līgumiem izvēlētiem Sabiedrības darbiniekiem,
 - pārrēķinot piemērojamo algas nodokļu darba devēja daļu, un
 - izvērtējot pamatotību personāla atalgojuma daļai, kas pārsniedz pamata algas apmēru, piemēram, citu starpā, prēmijām, salīdzinot to ar atbilstošajiem pamatojošajiem dokumentiem, kā, piemēram, cita

starpā, Sabiedrības atalgojuma politiku.

- Izlases veidā testēti izdevumi, kas iegrāmatoti ap pārskata perioda beigu datumu, salīdzinot tos ar atbilstošajiem pamatojošajiem dokumentiem, piemēram, ar ārējo piegādātāju rēķiniem un līgumiem, un iztaujājot Valdi, lai identificētu būtiskas saistības, kas nav iegrāmatotas attiecīgajā pārskata periodā.
- Izlases veidā testēti maksājumi, kas veikti pēc pārskata perioda beigu datuma, salīdzinot tos ar atbilstošajiem pamatojošajiem dokumentiem, piemēram, ar ārējo piegādātāju rēķiniem un līgumiem, lai identificētu būtiskas pārskata perioda saistības, kas nav iegrāmatotas pārskata perioda beigu datumā.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- Informācija par Sabiedrību, Sabiedrības Valdi un Padomi, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. līdz 4. lapā,
- Vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskata 5. līdz 6. lapā,
- Paziņojums par leguldījumu pārvaldes sabiedrības Valdes atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskata 7. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatiem 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 LR tiesību aktu prasībām*.

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

Ja, pamatojoties 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 LR tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, LR Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvo noteikumu Nr. 46 - Kredītiestāžu,

ieguldījumu brokeru sabiedrību un ieguldījumu pārvaldes sabiedrību gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi (Noteikumi Nr. 46), prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par periodu no 2017. gada 10. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim, par kuru ir sagatavoti finanšu pārskati, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatiem, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar LR Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvo Noteikumu Nr. 46 prasībām.

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

Vadība ir atbildīga par tādu finanšu pārskatu, 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 pārskatus, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatus, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniegtot 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 pārskatu sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidentu atbildība par finanšu pārskatu revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskati kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, 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 šiem finanšu pārskatiem.

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 pārskatos varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, 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 pārskatos sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija 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 pārskatu struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskati patiesi atspoguļo finanšu pārskatu 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, un lai sniegtu informāciju par visām attiecībām un citiem apstākļiem, kurus varētu pamatot uzskatīt par tādiem, kas varētu ietekmēt mūsu neatkarību, un, ja nepieciešams – par drošības pasākumiem šādas ietekmes ierobežošanai.

No visiem jautājumiem, par kuriem esam ziņojuši personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, nosakām tos jautājumus, kurus uzskatām par visbūtiskākajiem pārskata perioda finanšu pārskatu revīzijai un kas tādēļ 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 par citām juridiskām un normatīvām prasībām

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

2017. gada 29. martā akcionāru sapulce iecēla mūs, lai mēs veiktu IPAS "Indexo" finanšu pārskatu par periodu no 2017. gada 10. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim revīziju. 2017. gads ir revīzijas uzdevumu sniegšanas termiņa pirmais gads.

Mēs apstiprinām, ka:

- mūsu revidentu atzinums saskan ar papildu ziņojumu, kas tika iesniegts Sabiedrības Padomei, kas pilda Revīzijas komitejas pienākumus;
- 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.



Periodā, uz kuru attiecas mūsu veiktā likumā noteiktā revīzija, Sabiedrībai papildus revīzijai mēs neesam snieguši nekādus citus pakalpojumus.

KPMG Baltics SIA
Licence Nr. 55

A handwritten signature in blue ink, reading 'Rainers Vilāns'.

Rainers Vilāns
Direktors pp KPMG Baltics SIA
Zvērināts revidents
Sertifikāta Nr. 200
Rīga, Latvija
2018. gada 20. martā

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

FINANŠU PĀRSKATI

VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikumi	10.01.2017- 31.12.2017 EUR
Komisijas naudas un līdzīgi ienākumi	2	61 802
Administratīvie izdevumi	3	(481 074)
Pārējie izdevumi	4	(9 409)
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(428 681)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-
Pārskata perioda zaudējumi		(428 681)
VISAPTVEROŠIE ZAUDĒJUMI		(428 681)

Visi zaudējumi attiecas uz IPAS "Indexo" akcionāriem.

Pielikums no 19. līdz 36. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2018. gada 10. martā finanšu pārskatus apstiprināja un Sabiedrības vārdā parakstīja:

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

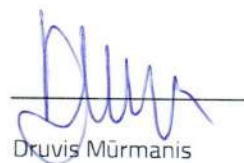
Valdes loceklis



Valdis Siksnis



Toms Kreicbergs



Druvis Mūrmanis

Pārskatu sagatavoja:

Dace Gezere

PricewaterhouseCoopers SIA



IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	Pielikumi	31.12.2017 EUR
AKTĪVI		
Pamatlīdzekļi	6	1 350
Uzkrātie ienākumi	7	15 338
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	5	1 896 670
KOPĀ AKTĪVI		1 913 358

Pielikums no 19. līdz 36. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2018. gada 20. martā finanšu pārskatus apstiprināja un Sabiedrības vārdā parakstīja:

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

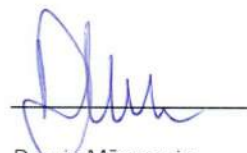
Valdes loceklis



Valdis Siksnis



Toms Kreicbergs



Druvis Mūrmanis

Pārskatu sagatavoja:

Dace Gezere

PricewaterhouseCoopers SIA



IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	Pielikumi	31.12.2017 EUR
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS		
Uzkrājumi	8	13 104
Kopā uzkrājumi:		13 104
Uzkrātās saistības	9	39 594
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		16 285
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10	4 157
Pārējie kreditori	11	3 899
Kopā kreditori:		63 935
Pašu kapitāls		
Akciju kapitāls	12	2 265 000
Pārskata perioda zaudējumi		(428 681)
Pašu kapitāls kopā:		1 836 319
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS		1 913 358

Pielikums no 19. līdz 36. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2018. gada 20. martā finanšu pārskatus apstiprināja un Sabiedrības vārdā parakstīja:

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

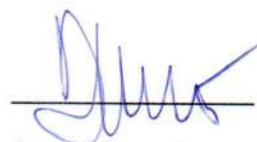
Valdes loceklis



Valdis Siksnis



Toms Kreicbergs

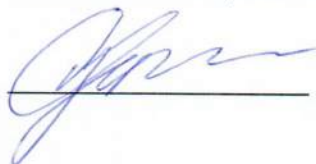


Druvis Mūrmanis

Pārskatu sagatavoja:

Dace Gezere

PricewaterhouseCoopers SIA



IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pielikumi	Akciju kapitāls EUR	Pārskata perioda zaudējumi EUR	Kopā EUR
Uz 10.01.2017		-	-	-
Akciju emisija	12	2 265 000	-	2 265 000
Pārskata perioda zaudējumi		-	(428 681)	(428 681)
Uz 31.12.2017		2 265 000	(428 681)	1 836 319

Pielikums no 19. līdz 36. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2018. gada 20. martā finanšu pārskatus apstiprināja un Sabiedrības vārdā parakstīja:

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis



Valdis Siksnis



Toms Kreicbergs

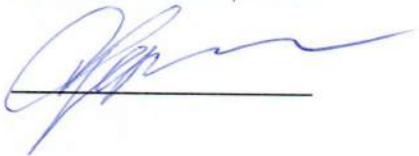


Druvis Mūrmanis

Pārskatu sagatavoja:

Dace Gezere

PricewaterhouseCoopers SIA



IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

10.01.2017-

Pielikumi 31.12.2017

EUR

Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā

Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(428 681)
Pamatlīdzekļu nolietojums	6	520

Nauda un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un saistībās: (428 161)

Uzkrājumu veidošanas pieaugums/(samazinājums)		13 104
Uzkrāto saistību pieaugums/(samazinājums)		32 905
Parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem pieaugums/(samazinājums)		31 030
Nākamo periodu izdevumu un uzkrāto ienākumu (pieaugums)/samazinājums		(15 338)

Nauda un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) pamatdarbības rezultātā (366 460)

Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā

Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu (iegāde)	6	(1 870)
--	---	---------

Nauda un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) ieguldījumu darbības rezultātā (1 870)

Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā

Akciju emisija	12	2 265 000
----------------	----	-----------

Nauda un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) finansēšanas darbības rezultātā 2 265 000

Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) 1 896 670

Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā -

Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās 5 1 896 670

Pielikums no 19. līdz 36. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2018. gada 30. martā finanšu pārskatus apstiprināja un Sabiedrības vārdā parakstīja:

Valdes priekšsēdētājs



Valdis Siksnis

Valdes loceklis



Toms Kreicbergs

Valdes loceklis

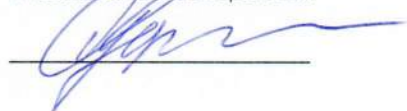


Druvis Mūrmanis

Pārskatu sagatavoja:

Dace Gezere

PricewaterhouseCoopers SIA



IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS

1. Pielietotās grāmatvedības politikas

Vispārīga informācija

Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība „Indexo” (IPAS "Indexo", turpmāk – Sabiedrība) ir reģistrēta 2017. gada 10. janvārī. Sabiedrība ir saņēmusi licenci Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai un licenci ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai 2017. gada 16. maijā.

Darījumi ar saistītajām pusēm detalizēti aprakstīti 13. piezīmē.

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību darbību reglamentējošās likumdošanas prasības

Sabiedrības darbību regulē ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likums, Komerclikums un citi normatīvie akti. IPS darbību uzrauga Finanšu un Kapitāla Tirgus Komisija (turpmāk – FKTK).

Atbilstības paziņojums

Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanas kārtība atbilst Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (turpmāk – SFPS) un FKTK „Kredītiestāžu, ieguldījumu brokeru sabiedrību un ieguldījumu pārvaldes sabiedrību gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas normatīvo noteikumu” prasībām.

Sabiedrības valde un padome apstiprināja šos finanšu pārskatus 2018. gada 9. martā. Sabiedrības akcionāriem ir tiesības mainīt finanšu pārskatus.

Sagatavošanas pamatprincipi

Finanšu pārskatu sagatavošana veikta saskaņā ar Starptautiskās grāmatvedības standartu padomes izdotajiem Starptautiskajiem grāmatvedības standartiem, Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un Starptautisko finanšu pārskatu interpretāciju komitejas standartu interpretācijām, kuras apstiprinājusi Eiropas Savienība (turpmāk tekstā – "ES"). Atsevišķi pielikumi sagatavoti atbilstoši FKTK noteiktajām prasībām. Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar sākotnējo izmaksu uzkaites principu.

Finanšu pārskati ir uzrādīti Sabiedrības funkcionālajā valūtā, Latvijas Republikas oficiālajā valūtā – eiro ("EUR"), ja vien nav norādīts citādi.

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

Grāmatvedības principu pamatnostādnes ir darbības nepārtrauktība, piesardzība, pielietoto uzskaites metožu konsekvence, un uzskaitē pēc uzkrāšanas metodes:

- Darbības nepārtrauktība, t.i. sagatavojot finanšu pārskatus jāpieņem, ka Sabiedrība turpinās savu darbību arī paredzamā nākotnē. Sabiedrības vadības pienākums ir novērtēt Sabiedrības spēju turpināt tās darbību arī turpmāk. Lai gan Sabiedrība pārskata periodu noslēgusi ar zaudējumiem, Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības uzsākšanas izmaksas ir nedaudz zemākas nekā Sabiedrības biznesa plānā paredzēts, un plāno turpināt Sabiedrības attīstību 2018. gadā.
- Piesardzība, t.i. novērtēšanu visos gadījumos veic ar pienācīgu piesardzību;
- Uzskaites metožu konsekvence, t.i., posteņu klasifikācijai un atspoguļošanai finanšu pārskatos jāsaglabājas no perioda uz periodu, t.i. Sabiedrība izmanto pastāvīgas grāmatvedības uzskaites metodes;
- Uzkrāšanas metode uzskaitē – t.i. sagatavojot finanšu pārskatus, prasības, saistības, pašu kapitāls, ienākumi un izdevumi tiek atzīti tad, kad tie atbilst atzīšanas kritērijiem, faktiski tas nozīmē, ka darījumi tiek atzīti tad, kad tie notiek (nevis tad, kad tiek saņemta vai maksāta nauda vai tās ekvivalenti), un tos grāmato grāmatvedības kontos un uzrāda finanšu pārskatos par periodiem, uz kuriem tie attiecas.

Jauni standarti un interpretācijas

Vairāki jauni standarti un interpretācijas ir publicēti, un tie stājas spēkā finanšu periodos, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, vai arī nav pieņemti lietošanai Eiropas Savienībā:

9. SFPS "Finanšu instrumenti" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk). Galvenās jaunā standarta iezīmes ir sekojošas:

- Finanšu aktīvi tiek klasificēti trīs vērtēšanas kategorijās: tie, kurus turpmāk novērtēs amortizētajā iegādes vērtībā; tie, kurus turpmāk novērtēs patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu pārējos vispārējos ienākumos (PVPVI); un tie, kurus turpmāk novērtēs patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (PVPZA).
- Parāda instrumentu klasifikācija ir atkarīga no sabiedrības finanšu aktīvu vadības biznesa modeļa, kā arī no tā vai līgumiskās naudas plūsmas sastāv tikai no pamatsummas un procentu maksājumiem (TPPM). Ja parāda instrumentu tur, lai iekasētu naudas plūsmas, to var uzskaitīt amortizētajā iegādes vērtībā, ja tas atbilst TPPM prasībām. Tādi parāda instrumenti, kas izpilda TPPM prasības, tomēr kurus tur portfeli ar mērķi gan saņemt aktīvu naudas plūsmas, gan pārdot, var tikt klasificēti kā PVPVI. Finanšu aktīvi, kuru naudas plūsmas neatbilst TPPM prasībām, jāvērtē PVPZA (piemēram,

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

atvasinātie finanšu instrumenti). Iegultie atvasinātie instrumenti netiek atdalīti no finanšu aktīviem, tomēr tiek iekļauti izvērtējot TPPM prasības.

- Pašu kapitāla instrumentus vienmēr vērtē patiesajā vērtībā. Tomēr vadībai ir iespēja izdarīt neatsaucamu izvēli uzrādīt patiesās vērtības izmaiņu pārējos vispārējos ienākumos, ja instrumentu netur tirdzniecības nolūkā. Ja pašu kapitāla instrumentu tur tirdzniecības nolūkā, izmaiņas patiesajā vērtībā jāuzrāda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.
- Vairums no 39. SGS prasībām attiecībā uz finanšu saistību klasifikāciju un novērtēšanu palika nemainīgas arī 9. SFPS. Galvenā izmaiņa attiecas uz to, ka sabiedrībai pārējo vispārējo ienākumu sastāvā būs jāuzrāda sava kredītriska izmaiņu ietekme uz finanšu saistībām, kas tiek vērtētas patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.
- 9. SFPS ievieš jaunu modeli vērtības samazinājuma atzīšanai – sagaidāmo kredītzaudējumu (SKZ, *expected credit loss*) modelis. Modelim ir trīs pakāpju pieeja, kas balstās uz izmaiņām finanšu aktīva kredītkvalitātē, salīdzinot ar sākotnējo atzīšanu. Praksē jaunās prasības nozīmēs to, ka sabiedrībai finanšu aktīva sākotnējās atzīšanas brīdī būs jāatzīst tūlītējie zaudējumi, kas būs vienādi ar 12 mēnešu SKZ, arī tad, ja finanšu aktīvi būs bez vērtības samazināšanās pazīmēm (pircēju un pasūtītāju parādiem būs jāatzīst to mūža SKZ). Notiekot būtiskam kredītriska pieaugumam, vērtības samazinājumu noteiks, izmantojot aktīva mūža SKZ, nevis 12 mēnešu SKZ. Modelis iekļauj operacionālus atvieglojumus līzingam un pircēju un pasūtītāju parādiem.
- Riska ierobežošanas uzskaites prasības tika papildinātas, lai saskaņotu uzskaiti ar riska pārvaldību. Standarts piedāvā sabiedrībām grāmatvedības politiku izvēli starp 9. SFPS riska ierobežošanas uzskaites ieviešanu vai 39. SGS piemērošanas turpināšanu viesiem riska ierobežošanas instrumentiem, jo 9. SFPS pašreiz nereglamentē makro risku ierobežošanas instrumentu uzskaiti.

Sabiedrības vadība neparedz, ka 9. SFPS būtiski ietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus. Ņemot vērā Sabiedrības darbību un tās finanšu instrumentu veidus, nav paredzams, ka, ieviešot 9. SFPS prasības, mainīsies finanšu instrumentu klasifikācija un novērtējums. Sabiedrība uzskata, ka zaudējumi no vērtības samazināšanās varētu pieaugt, un aktīviem, kas ietilpst paredzamo kredītzaudējumu modeļa darbības apjomā, šie zaudējumi kļūs nepastāvīgāki. Sabiedrība vēl nav pabeigusi 9. SFPS prasībām atbilstošas vērtības samazināšanās metodoloģijas izstrādi.

15. SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar pircējiem" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk). Jaunais standarts ievieš ieņēmumu atzīšanu kopā ar preču vai pakalpojumu nodošanu pircējam, atbilstoši darījuma cenai. Ja atsevišķās preces un pakalpojumi tiek apvienoti piedāvājumu pakās, katras atsevišķās preces vai pakalpojuma pārdošana ir atzīstama kā atsevišķs darījums un jebkādas līguma atlaides parasti ir jāattiecinā uz katru darījuma elementu. Darījumiem ar mainīgu atlīdzību ir jāatzīst minimālo summu, kas nav pakļauta būtiskam atcelšanas riskam. Izmaksas, kas saistītas ar klientu līgumu noslēgšanu ir kapitalizējamas un amortizējamas līguma darbības laikā.

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

Sabiedrības vadība neparedz, ka 15. SFPS būtiski ietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus. Ņemot vērā Sabiedrības darbību un tās gūto ieņēmumu veidus, nav paredzams, ka, ieviešot 15. SFPS prasības, mainīsies ieņēmumu atzīšanas laiks un novērtējums.

16. SFPS "Noma" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk). Jaunais standarts nosaka nomas līgumu atzīšanas, novērtēšanas un informācijas atklāšanas principus. Visi nomas līgumi nodrošina līzīngā ņēmējam tiesības izmantot aktīvu un, ja nomas maksājumi tiek veikti noteiktā laika periodā, iekļauj arī finansēšanas komponenti. Atbilstoši, 16. SFPS izslēdz iespēju klasificēt nomas līgumus kā operatīvo vai finanšu nomu, kā to noteica 17. SGS. Tā vietā, 16. SFPS ievieš vienotu nomnieka uzskaites modeli. Nomnieks savā uzskaitē atzīst: (a) aktīvus un saistības no visiem nomas līgumiem ar nomas termiņu vairāk kā 12 mēneši, izņemot zemas vērtības aktīvu nomas līgumus; un (b) nomāto aktīvu nolietojuma izmaksas atsevišķi no nomas saistību procentu izmaksām. Līzīngā devēju uzskaitē saskaņā ar 16. SFPS ir lielā mērā līdzīga 17. SGS prasībām. Atbilstoši, līzīngā devēji turpina klasificēt nomas līgumus kā operatīvās vai finanšu nomas, kā arī tiek saglabāta atšķirīga uzskaitē atkarībā no klasifikācijas.

Sabiedrības vadība neparedz, ka 16. SFPS būtiski ietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus, jo Sabiedrībai nav noslēgtu līgumu, kas ietilpst 16. SFPS darbības jomā.

Grozījumi 15. SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar pircējiem" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 2. SFPS "Akciju maksājumi" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).

Grozījumi 4. SFPS "Apdrošināšanas līgumi" – 9. SFPS "Finanšu instrumenti" piemērošana 4. SFPS "Apdrošināšanas līgumi" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Ikgadējie SFPS uzlabojumi 2016. Šie grozījumi ietver izmaiņas 3 standartos:

- 12. SFPS "Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).
- 1. SFPS "SFPS pirmreizējā piemērošana" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES), un
- 28. SGS "Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

22. SFPIK "Ārvalstu valūtu pārrēķināšana un avansa maksājumi" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).

17. SFPS "Apdrošināšanas līgumi" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2021. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).

23. SFPIK "Nenoteiktība Ienākuma nodokļa uzskaitē" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).

Grozījumi 40. SGS "Ieguldījuma īpašumi" – ieguldījuma īpašumu pārklasificēšana (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).

Grozījumi 9. SFPS "Finanšu instrumenti" – Priekšapmaksas instrumenti ar negatīvo kompensāciju (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).

Grozījumi 28. SGS "Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi" – Ilgtermiņa ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).

Grozījumi 10. SFPS "Konsolidētie finanšu pārskati" un 28. SGS "Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi" – Pārdošanas vai aktīvu nodošanas darījumi starp investoru un tā asociēto uzņēmumu vai kopuzņēmumu (spēka stāšanās datums šobrīd nav noteikts, pagaidām nav pieņemti ES).

Ilgadējie SFPS uzlabojumi 2017. (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES). Šie grozījumi ietver izmaiņas 4 standartos:

- 3. SFPS "Biznesa apvienošana".
- 11. SFPS "Vienošanās par sadarbību".
- 12. SGS "Ienākuma nodokļi".
- 23. SGS "Aizņēmumu izmaksas".

Sabiedrības vadība pieņēma lēmumu neieviest jaunus standartus un interpretācijas pirms to spēkā stāšanās datuma. Sabiedrības vadība uzskata, ka jauno standartu, grozījumu un interpretāciju ieviešanai nebūs būtiskas ietekmes uz Sabiedrības finanšu pārskatiem ieviešanas gadā.

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

Aplēses un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, vadībai ir nepieciešams izdarīt spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē politiku piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Aplēšu un ar tām saistīto pieņēmumu pamatā ir vēsturiskā pieredze un dažādi citi faktori, kuri tiek uzskatīti par saprātīgiem attiecīgajos apstākļos un kuri kopumā veido pamatu lēmumu pieņemšanai par aktīvu un saistību uzskaites vērtību, kuru nav iespējams noteikt, izmantojot citus avotus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas, ja izmaiņas ietekmē tikai attiecīgo periodu, vai arī periodā, kad aplēses tiek pārskatītas, un nākamajos periodos, ja izmaiņas ietekmē gan kārtējo, gan nākamos periodus.

Līdzekļu pārvaldīšana

Sabiedrība tās klientu uzdevumā pārvalda un administrē aktīvus, kas tiek turēti turētājbankas vērtspapīru un naudas līdzekļu kontos. Šo aktīvu finanšu informācija nav iekļauta šajos finanšu pārskatos, jo ar šiem aktīviem saistītie riski un labumi pilnībā saistīti ar Sabiedrības klientiem. Attiecīgi, šie aktīvi netiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem.

Ieņēmumu un izdevumu uzskaitē

Visi būtiskie ienākumi un izdevumi tiek uzskaitīti, pielietojot uzkrāšanas principu. Komisijas naudas un citi ienākumi un izdevumi tiek atzīti, kad attiecīgais pakalpojums ir sniegts vai saņemts.

Darījumi ārvalstu valūtā

Darījumi ārvalstu valūtās tiek konvertēti funkcionālajā valūtā (eiro) pēc Eiropas Centrālās bankas (turpmāk – ECB) publicētā eiro atsaucē kursa darījuma dienā. Ārvalstu valūtās nominētie monetārie aktīvi un saistības pārskata datumā tiek konvertētas uz funkcionālo valūtu, izmantojot ECB publicēto eiro atsaucē kursu pārskata datumā.

Ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi no monetārajiem posteņiem ir starpība starp posteņu amortizēto pašizmaksu funkcionālajā valūtā perioda sākumā, kas korigēta par pārskata perioda laikā atzītajiem procentu ieņēmumiem/izdevumiem pēc efektīvās procentu likmes un saņemtajiem/veiktajiem maksājumiem, un posteņu amortizēto pašizmaksu ārvalstu valūtā perioda beigās, kas konvertēta pēc perioda beigās ECB

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

publicētā eiro atsauces kursa.

Ārvalstu valūtas maiņas kursa svārstību rezultātā iegūtā peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti visaptverošā ienākumu pārskatā. Ārvalstu valūtās nominētie monetārie aktīvi un saistības pārskata datumā tiek konvertēti EUR, izmantojot šādus valūtas maiņas kursus:

	31.12.2017	31.12.2016
USD	1.1993	1.0541

Finanšu instrumenti

Finanšu aktīvs vai saistības ir sākotnēji novērtētas patiesajā vērtībā, pieskaitot darījuma izmaksas, kas tieši saistītas ar finanšu aktīva vai saistību iegādi, izņemot, ja finanšu aktīvs vai saistības ir klasificētas kā patiesajā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi vai saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri netiek kotēti aktīvā tirgū, izņemot tos, kurus:

- Sabiedrība plāno pārdot tuvākajā nākotnē;
- Sabiedrība sākotnēji klasificē kā patiesajā vērtībā novērtētus finanšu aktīvus ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā;
- Sabiedrība sākotnēji klasificē kā pārdošanai pieejamos finanšu aktīvus;
- Sabiedrība var pilnībā neatgūt citu iemeslu dēļ, kas nav saistīti ar kredītrisku;

Aizdevumi un debitoru parādi tiek novērtēti amortizētajā pašizmaksā, atskaitot uzkrājumus zaudējumiem no vērtības samazināšanās, ja tādi pastāv. Procenti, kas iegūti no šiem aktīviem, tiek uzrādīti procentu ieņēmumos.

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība

Aktīvu un saistību patiesā vērtība ir summa, kādu saņemtu, pārdodot aktīvu, vai maksātu, izpildot saistības parastā darījumā starp tirgus dalībniekiem minētā aktīva vai saistību novērtēšanas datumā. Pēc Sabiedrības vadības domām, finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski neatšķiras no to uzskaites vērtības.

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Katrā pārskata datumā Sabiedrība novērtē, vai pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka finanšu aktīvu vai aktīvu grupas vērtība ir samazinājusies. Finanšu aktīva vai finanšu aktīvu grupas vērtība ir samazinājusies un ir radušies zaudējumi no vērtības samazināšanās, ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka vērtība ir samazinājusies viena vai vairāku zaudējumu radošu notikumu rezultātā, kuri ir notikuši pēc sākotnējās aktīvu atzišanas, un šiem notikumiem ir ietekme uz aplēstajām nākotnes naudas plūsmām un to var ticami aplēst.

Sākotnēji Sabiedrība novērtē, vai reāli pastāv vērtības samazināšanās pazīmes individuāli būtiskam finanšu aktīvam. Finanšu aktīvi, kas tiek individuāli novērtēti, lai konstatētu vērtības samazināšanos, vai kuriem vērtības samazināšanās jau tika konstatēta, tiek izslēgti no kopējās finanšu aktīvu grupas, ko pārbauda, lai identificētu vērtības samazināšanās risku.

Finanšu aktīvu grupas novērtēšanas gadījumā finanšu aktīvi tiek grupēti, pamatojoties uz līdzīgām kredītrisku pazīmēm. Gadījumā, ja pastāv objektīvas pazīmes par amortizētajā pašizmaksā uzrādītu debitoru parādu un aizdevumu vai līdz termiņa beigām turētu ieguldījumu vērtības samazināšanos, zaudējumu summa ir vienāda ar starpību starp aktīvu uzskaites vērtību un nākotnes naudas plūsmu pašreizējo vērtību. Nākotnes naudas plūsmas tagadnes vērtība ir diskontētu nākotnes naudas plūsmu summa. Lai novērtētu kopējo aktīvu vērtības samazināšanos, Sabiedrība pieņem, ka visas naudas plūsmas tiks saņemtas, pamatojoties uz vēsturisko zaudējumu pieredzi, ņemot vērā arī pašreiz zināmo informāciju.

Aktīva uzskaites vērtību samazina, izveidojot uzkrājumus, un zaudējumu no vērtības samazināšanās summas pieaugumu/samazinājumu atzīst visaptverošo ienākumu pārskatā.

Nauda un tās ekvivalenti

Nauda un tās ekvivalenti ir nauda kasē un augstas likviditātes aktīvi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš ir mazāks par trīs mēnešiem un kurus Sabiedrība izmanto īstermiņa saistību dzēšanai.

Uzkrājumi un uzkrātās saistības

Uzkrājumi un uzkrātās saistības tiek atzītas finanšu stāvokļa pārskatā, ja Sabiedrībai ir spēkā esošas juridiskas vai konstruktīvas saistības, kas radušās pagātnes notikuma ietekmē, un ir gaidāms, ka, lai nokārtotu šīs saistības, būs nepieciešama ekonomisku labumu aizplūšana. Ja laika aspekta ietekme ir būtiska, uzkrājumu vai uzkrāto saistību apjoms tiek noteikts, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu ar pirmsnodokļa likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo tirgus novērtējumu un, ja nepieciešams, riskus, kas saistīti ar attiecīgo aktīvu.

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

Nodokļi

Ienākuma nodoklis sastāv no aprēķinātā nodokļa. Ienākuma nodokli uzrāda visaptverošo ienākumu pārskatā, izņemot, ja tas attiecas uz posteņiem, kurus atzīst tieši pašu kapitālā vai pārējos visaptverošajās ienākumos.

Maksājamais nodoklis ietver paredzamo nodokļa maksājumu no gada apliekamā ienākuma, kas aprēķināts, izmantojot nodokļu likmes, kuras ir spēkā finanšu stāvokļa pārskata datumā, un korekcijas maksājamos nodokļos, kuras attiecas uz iepriekšējiem gadiem.

Jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas tika pieņemts 2017. gada 28. jūlijā un ir spēkā no 2018. gada 1. janvāra, 20% likmi piemēro tikai sadalītajai peļņai, bet nesadalītajai peļņai paredz 0% likmi. Tādējādi atliktā nodokļa aktīvi un saistības atzīstami nulles apjomā. Šis princips tika piemērots Sabiedrības finanšu pārskatos par periodu no 2017. gada 10. janvārim līdz 2017. gada 31. decembrim.

Risku pārvaldīšana

Sabiedrības risku pārvaldības procesu mērķis ir identificēt un pārvaldīt Sabiedrības būtiskos darbības riskus kā arī nodrošināt to kontroli.

Sabiedrības galvenie uzdevumi risku pārvaldīšanas jomā ir:

- aizsargāt pārvaldes pakalpojumu saņēmēju (ieguldījumu plānu) aktīvus;
- nodrošināt pārvaldes pakalpojumu saņēmēju (ieguldījumu plānu) aktīvu pārvaldes atbilstību Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem;
- nodrošināt Sabiedrības darbības atbilstību Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem;
- aizsargāt Sabiedrības aktīvus un veicināt finanšu plūsmas stabilitāti;
- regulāri novērtēt, kādi riski var nelabvēlīgi ietekmēt Sabiedrības darbības mērķu sasniegšanu, t.sk. plānoto finanšu rezultātu sasniegšanu.

Šajā finanšu pārskatā apskatām tieši to risku pārvaldību, kas attiecināmi uz pašas Sabiedrības aktīviem, finanšu plūsmām un darbības mērķiem.

Riska elementi un politiku pamatnostādnes

Sabiedrība identificē konkrētus riska faktorus, ar kuriem tā sastopas, veicot tās saimniecisko darbību. Lai ieviestu un uzturētu atbilstošas riska pārvaldības pamatnostādnes, Sabiedrība ir izstrādājusi un ieviesusi atbilstošas politikas.

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

Tirgus risks

Tirgus risks ir iespēja ciest zaudējumus aktīvu un pārvaldāmo aktīvu vērtību pārvērtēšanas dēļ, kas saistīta ar finanšu instrumentu, preču un to atvasināto instrumentu tirgus cenas izmaiņām, kuras notiek valūtas kursu, procentu likmju izmaiņu un citu faktoru ietekmē. Tā kā pārskata periodā Sabiedrībai nav bijuši ieguldījumi finanšu tirgos, tirgus risks to tiešā veidā pārskata periodā nav ietekmējis.

Ārvalstu valūtas risks

Ārvalstu valūtas risks ir potenciāla zaudējuma risks, kas rodas, pārvērtējot Sabiedrības atvērto valūtas pozīciju (starpību starp aktīviem un saistībām) katrai no ārvalstu valūtām, mainoties ārvalstu valūtas maiņas kursam attiecībā pret pārskatā lietoto valūtu. Pārskata periodā Sabiedrībai nav bijusi atvērta valūtas pozīcija nevienā ārvalstu valūtā, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības aktīvus vai saistības.

Operacionālais risks

Operacionālais risks ir iespēja ciest zaudējumus prasībām neatbilstošu vai nepilnīgu iekšējo procesu norises, cilvēku un sistēmu darbības vai ārējo apstākļu ietekmes dēļ, ieskaitot juridisko risku, bet neieskaitot stratēģijas un reputācijas risku. Operacionālais risks ir viens no pašiem būtiskākajiem Sabiedrības darbībai piemītošajiem riskiem, un to Sabiedrība pārvalda saskaņā ar Sabiedrības izstrādātu Operacionālā riska pārvaldīšanas politiku.

Reputācijas risks

Reputācijas risks ir risks, ka Sabiedrības pārvaldīto ieguldījumu plānu dalībniekiem, darījumu partneriem, akcionāriem, uzraudzības iestādēm un citām Sabiedrības darbībā ieinteresētām personām var veidoties negatīvs viedoklis par Sabiedrību, un tas var negatīvi ietekmēt Sabiedrības spēju uzturēt esošās vai izveidot jaunas darījumu attiecības ar tās klientiem un citiem darījumu partneriem, kā arī negatīvi ietekmēt Sabiedrības pārvaldāmos ieguldījumu plānus. Sabiedrības valde rūpīgi seko līdzi Sabiedrības reputācijai un potenciālajiem riska faktoriem. Pārskata periodā reputācijas riska incidenti nav novēroti.

Darbības atbilstības risks

Darbības atbilstības risks ir risks, ka Sabiedrībai var rasties zaudējumi vai tai var tikt uzlikti tiesiski pienākumi, vai pret to var tikt piemērotas sankcijas, vai var pasliktināties tās reputācija, jo Sabiedrība neievēro vai pārkāpj atbilstības likumus, noteikumus un standartus. Sabiedrības valde rūpīgi seko izmaiņām normatīvajos aktos kā arī Sabiedrības iekšējo kontroles procesu darbībai, lai nodrošinātu darbības atbilstību esošajiem

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

normatīvajiem aktiem un laicīgi sagatavotos nepieciešamajām darbības izmaiņām nākotnē.

Informācijas tehnoloģiju un sistēmu risks

Šis risks ir ar informācijas sistēmu funkcionēšanu saistīta Sabiedrības varbūtēja nespēja pilnvērtīgi un kvalitatīvi veikt kādu savu saistību vai funkciju izpildi un saistītais risks, ka Sabiedrībai var rasties zaudējumi/ papildus izdevumi neapmierinošu informācijas tehnoloģiju vai neatbilstošas informācijas apstrādes rezultātā. Sabiedrība pārvalda šo risku saskaņā ar Sabiedrības izstrādātiem Informācijas sistēmas un personas datu aizsardzības noteikumiem.

Procentu likmju risks

Būtiskākais risks, kam pakļauti finanšu instrumenti, kas netiek turēti pārdošanai, ir risks, ka, mainoties tirgus procentu likmēm, mainīsies nākotnes naudas plūsmas vai finanšu instrumentu patiesā vērtība. Lai samazinātu procentu likmju risku, Sabiedrība rūpīgi apsver savas investīciju darbības. Tā kā pārskata periodā Sabiedrībai nav bijis procentu likmju riskam pakļautu aktīvu vai saistību, procentu likmju risks to tiešā veidā pārskata periodā nav ietekmējis.

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Sabiedrība nespēs savlaicīgi apmierināt likumīgi izpildāmas prasības bez būtiskiem zaudējumiem un nespēs arī pārvarēt neplānotas izmaiņas Sabiedrības resursos un/vai tirgus apstākļos saistībā ar to, ka tās rīcībā nav pietiekama likvīdo aktīvu apjoma. Ņemot vērā Sabiedrības brīvo naudas līdzekļu apjomu, pārskata periodā likviditātes riska incidenti nav konstatēti.

Stratēģiskais un biznesa risks

Stratēģiskais un biznesa risks ir iespēja ciest zaudējumus, kas rodas, pieļaujot kļūdas Sabiedrības stratēģisko darbību un attīstību (stratēģisko, biznesa vadību) noteicošu lēmumu pieņemšanā. Vadība šo risku pārvalda, pieņemot būtiskus stratēģiskos lēmumus nevis vienpersoniski, bet konsultatīvi valdes sēžu ietvaros, kā arī pēc vajadzības konsultējoties ar Sabiedrības padomi.

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

2. Komisijas naudas un līdzīgi ienākumi

10.01.2017-

31.12.2017

EUR

Komisijas nauda par Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna
"INDEXO Izaugsme 47-57" aktīvu pārvaldīšanu

61 802

Kopā

61 802

3. Administratīvie izdevumi

10.01.2017-

31.12.2017

EUR

Pārdošanas un mārketinga izdevumi

212 999

Profesionālie pakalpojumi

123 660

Personāla atalgojums

92 575

Sociālais nodoklis

14 111

Telpu un darba vietas īre

10 844

Atvaļinājumu izmaksas

4 239

Pamatlīdzekļu nolietojums

520

Pārējās personāla izmaksas

389

Citi

21 737

Kopā

481 074

Valdes locekļu atalgojums kopā ar darba devēja sociālajām iemaksām pārskata periodā bija 101 856 EUR (tajā skaitā izmaksāta mainīgā atalgojuma daļa 12 359 EUR un uzkrāta neizmaksātā mainīgā atalgojuma daļa 32 760 EUR). Pārskata periodā septiņi padomes locekļi un divi valdes locekļi pildīja savus amata pienākumus bez atlīdzības.

Vidējais darbinieku skaits, kas saņem atalgojumu, periodā no 2017. gada 10. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim bija 2.

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

4. Pārējie izdevumi

	10.01.2017-
	31.12.2017
	EUR
Ziedojumi	6 000
FKTK finansēšanas nodeva	2 151
Citi	1 258
Kopā	9 409

5. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

	31.12.2017
	EUR
Prasības uz pieprasījumu pret Swedbank AS	896 696
Prasības uz pieprasījumu pret SEB banka AS	999 974
Kopā	1 896 670

6. Pamatlīdzekļi

	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība		
10.01.2017.	-	-
iegādāts	1 870	1 870
31.12.2017.	1 870	1 870
Nolietojums		
10.01.2017.	-	-
Aprēķināts par periodu no 10.01.2017 līdz 31.12.2017	520	520
31.12.2017.	520	520
Atlikusī bilances vērtība 10.01.2017.	-	-
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2017.	1 350	1 350

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

7. Uzkrātie ienākumi

31.12.2017

EUR

Komisijas nauda par Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna

"INDEXO Izaugsme 47-57" aktīvu pārvaldīšanu

15 338

Kopā

15 338

8. Uzkrājumi

31.12.2017

EUR

Uzkrājumi darbinieku prēmijām

13 104

Kopā

13 104

Uzkrājumu postenī uzrādītie uzkrājumi darbinieku prēmijām tiek atlikti ne mazāk kā uz trijiem gadiem, un aprēķinātā summa var mainīties no sasniegtajiem darbības rezultātiem ilgtermiņā, to noturīguma un ar tiem saistītajiem riskiem.

9. Uzkrātās saistības

31.12.2017

EUR

Uzkrātās saistības par parādiem piegādātājiem

15 699

Uzkrātās saistības darbinieku prēmijām

19 656

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

4 239

Kopā

39 594

10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

31.12.2017

EUR

Pievienotās vērtības nodoklis

1 161

Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

1 902

Iedzīvotāju ienākuma nodoklis

1 094

Kopā

4 157

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

Nodokļu kopsavilkums par periodu no 2017. gada 10. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim:

Nodoklis	Atlikums perioda			Atlikums perioda beigās
	sākumā	Aprēķinātais	Samaksātais	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	(12 568)	11 474	(1 094)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	(20 391)	18 489	(1 902)
Riska nodeva	-	(7)	7	-
Pievienotās vērtības nodoklis	-	(5 203)	4 042	(1 161)
Kopā:	-	(38 169)	34 012	(4 157)

11. Pārējie kreditori

	31.12.2017
	EUR
Norēķini par darba algu	3 899
Kopā	3 899

12. Akciju kapitāls

IPAS "Indexo" reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls uz 2017. gada 31. decembrī bija EUR 2 265 000, un tas sastāv no vārda akcijām. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1 EUR.

Akcionārs	Parakstītais pamatkapitāls		Īpatsvars %	Apmaksātais pamatkapitāls
	EUR	Akciju skaits gab.		EUR
DVH SIA Reģ. Nr. 50203040781	553 000	553 000	24.42%	553 000
Juridiskās personas rezidenti ar ieguldījumu pamatkapitālā līdz 10%	600 000	600 000	26.49%	600 000
Juridiskās personas nerezidenti ar ieguldījumu pamatkapitālā līdz 10%	120 000	120 000	5.30%	120 000
Fiziskas personas rezidenti ar ieguldījumu pamatkapitālā līdz 10%	856 000	856 000	37.79%	856 000
Fiziskas personas nerezidenti ar ieguldījumu pamatkapitālā līdz 10%	136 000	136 000	6.00%	136 000

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

13. Darījumi ar saistītām personām

Kontroles attiecības

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti akcionāri, kuriem Sabiedrībā ir būtiska ietekme, viņu kontrolē esošas sabiedrības, padomes un valdes locekļi, un pārējās saistītās puses, t.i. vadošie darbinieki, viņu tuvi radnieki un viņu kontrolē esošās sabiedrības, kā arī saistītās sabiedrības.

Periodā no 2017. gada 10. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim visi darījumi ar saistītajām pusēm tika veikti, ievērojot brīvā tirgus principus.

10.01.2017-

31.12.2017

EUR

Ieguldījumu plāns "Indexo Izaugsme 47-57"

Komisijas ienākumi par ieguldījumu plāna aktīvu pārvaldīšanu	61 802
--	--------

Uzkrātie komisijas ienākumi par ieguldījumu plāna aktīvu pārvaldīšanu (atlikums)	15 338
--	--------

SIA "Callidus Capital"

Telpu noma un komunālo pakalpojumu izmaksas	12 885
---	--------

Izdevumu kompensācija	11 495
-----------------------	--------

Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem (atlikums)	726
--	-----

SIA "Complete Payment Systems"

Datu apstrādes tehniskā risinājuma konsultācijas	34 485
--	--------

Toms Kreicbergs

Autoratlīdzības līgums	2 000
------------------------	-------

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

14. Finanšu aktīvu un pasīvu termiņu analīze

Tabulā ir atspoguļota Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību termiņu analīze, kas veikta, ņemot vērā atlikušo termiņu no pārskata perioda beigu datuma līdz līgumā noteiktajam dzēšanas datumam. Finanšu saistību nediskontētās naudas plūsmas sakrīt ar termiņiem un summām, kas ir atspoguļotas termiņstruktūras tabulās.

2017. gada 31. decembris, EUR	Kopā	Uz piepra- sījuma	Līdz 1 mēnesim	No 1 mēnešiem		
				līdz 3 mēnešiem	līdz 1 gadam	No 1 līdz 5 gadiem
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1 896 670	1 896 670	-	-	-	-
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	15 338	-	15 338	-	-	-
Kopā finanšu aktīvi	1 912 008	1 896 670	15 338	-	-	-
Uzkrājumi	(13 104)	-	-	-	-	(13 104)
Uzkrātās saistības	(39 594)	-	(12 769)	(26 825)	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(16 285)	-	(16 285)	-	-	-
Pārējie kreditori	(3 899)	-	(3 899)	-	-	-
Kopā finanšu saistības	(72 882)	-	(32 953)	(26 825)	-	(13 104)
Neto pozīcija	1 839 126	1 896 670	(17 615)	(26 825)	-	(13 104)

15. Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

	10.01.2017-
	31.12.2017
	EUR
Finanšu pārskatu revīzija	6 958
	6 958

Pārskata periodā Sabiedrība no zvērinātu revidentu komercsabiedrības nesaņēma citus pakalpojumus.

IPAS "INDEXO"

GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 10.01.2017 LĪDZ 31.12.2017

16. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Kopš pārskata perioda beigām līdz šī pārskata apstiprināšanas dienai nav notikuši nozīmīgi notikumi, kas varētu ietekmēt Sabiedrības finanšu pārskatus par periodu no 2017. gada 10. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim.

2018. gada 20. martā finanšu pārskatus apstiprināja un Sabiedrības vārdā parakstīja:

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

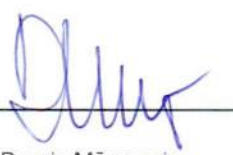
Valdes loceklis



Valdis Siksnis



Toms Kreicbergs



Druvis Mūrmanis

Pārskatu sagatavoja:

Dace Gezere

PricewaterhouseCoopers SIA

