

IPS “BTB Asset Management”

*2005. gada pārskats, kas sagatavots
saskaņā ar Latvijas likumdošanas prasībām,
un reidentu ziņojums*

SATURS

	LPP.
INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU	3
UZŅĒMUMA VALDE UN PADOME	4
VADĪBAS ZIŅOJUMS	5
REVIDENTU ZIŅOJUMS	6
FINANŠU PĀRSKATI:	
BILANCES	7 - 8
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINI	9
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATI	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATI	11
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI	12 - 15

BTB ASSET MANAGEMENT

INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU

Nosaukums	BTB Asset Management
Juridiskais statuss	Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Nr. 40003652353 Rīga, 2003. gada 6. novembrī
Adrese	13 Janvāra iela 3, Rīga, LV-1050 Latvija
Akcionārs	Baltic Trust Bank (100%)
Pārskata gads	2005. gada 1. janvāris – 2005. gada 31. decembris
Iepriekšējais pārskata gads	2004. gada 1. janvāris – 2004. gada 31. decembris
Revidenti un to adreses	Deloitte Audits Latvia SIA Licences nr. 43 Bīskapa gāte 2 (biroja adrese) Doma laukums 1 (juridiskā adrese) Latvija, Rīga, LV-1050 Silvija Gulbe Zvērināta revidente Sertifikāta nr. 142

BTB ASSET MANAGEMENT

UZŅĒMUMA VALDE UN PADOME

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “BTB Asset management”, reģistrēta LR UR Rīgā, 2003. gada 6. novembrī ar numuru 0036512353. Sabiedrības juridiskā adrese ir 13. janvāra ielā 3, LV –1050, Rīgā, Latvijā.

Uzņēmuma padome

Vārds, uzvārds

Andrejs Ņilovs

Andrejs Krasīņņikovs

Valentīns Ceļigorovs

Ieņemamais amats

Padomes priekšsēdētājs

Padomes priekšsēdētāja vietnieks

Padomes loceklis

Uzņēmuma valde

Vārds, uzvārds

Oļegs Koržeņevskis

Dmitrijs Remezs

Alise Smehova

Ieņemamais amats

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

2005.gada laikā Uzņēmuma Valdes un Padomes locekļu sastāvā nebija nekādu izmaiņu.

BTB ASSET MANAGEMENT

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “BTB Asset Management” (turpmāk tekstā Sabiedrība) tika dibināta 2003.gada 6.novembrī.

Sabiedrības vienīgais akcionārs ir AS “BALTIC TRUST BANK”. Sabiedrības reģistrētais un apmaksātais akciju kapitāls ir LVL 130 000.

2004.gada 23.janvārī Sabiedrībai tika izsniegta licence ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai.

2005.gada 18.janvārī Sabiedrība noslēdza Pārvaldīšanas līgumu ar AS “BALTIC TRUST BANK atklātais pensiju fonds”, kas paredz, ka Sabiedrība pārvaldīs Pensiju plāna līdzekļus.

2005.gada 21.janvārī Finanšu un kapitāla tirgus komisija (turpmāk tekstā FKTK) nolēma reģistrēt ieguldījumu pārvaldes sabiedrības "BTB Asset Management" nodibināto atvērto ieguldījumu fondu "BTB Eiropas Obligāciju fonds" un atļaut laist publiskajā apgrozībā ieguldījumu fonda ieguldījumu apliecības.

2005. gada aprīlī FKTK tika reģistrēts atvērtais ieguldījumu fonds "BTB Austrumeiropas Akciju fonds", bet pārskata periodā fonda darbība netika uzsākta.

Pārskata periodā Sabiedrība pārvaldīja ieguldījumu fonda “BTB Eiropas Obligāciju fonds”, kā arī AS “BALTIC TRUST BANK atklātais pensiju fonds” pensiju plāna “Nākotne” līdzekļus.

Kopējie aktīvi Sabiedrības pārvaldīšanā uz pārskata perioda beigām bija 744,9 tūkstoši latu, no tiem 97% bija ieguldījumu fonda, bet 3% - privāto pensiju fonda līdzekļi.

Atvērtā ieguldījuma fonda “BTB Eiropas Obligāciju fonds” neto aktīvu vērtība 2005.gada 31. decembrī bija 1,03 miljoni eiro, pensiju plāna “Nākotne” – 21,7 tūkstoši latu.

Sabiedrības ieņēmumi no aktīvu pārvaldes pārskata periodā bija 12,4 tūkstoši latu. Sabiedrības darbības rezultāts 2005.gadā ir zaudējums 18,7 tūkstoši latu (2004.gadā – zaudējums 14,8 tūkstoši latu). Zaudējumus Sabiedrība plāno segt ar nākamo periodu ieņēmumiem 2 gadu laikā saskaņā ar apstiprināto darbības plānu.

Padomes priekšsēdētājs

Valdes priekšsēdētājs

Andrejs Ņilovs

Oļegs Koržeņevskis

2006.gada 28.janvārī

REVIDENTU ZIŅOJUMS

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības "BTB Asset Management" īpašniekam:

Mēs esam veikuši ieguldījumu pārvaldes sabiedrības "BTB Asset Management" ("Uzņēmums") klāt pievienoto 2005. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 7. līdz 15. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver Uzņēmuma 2005. un 2004. gada 31. decembra bilances, kā arī peļņas vai zaudējumu aprēķinus, naudas plūsmas un pašu kapitāla izmaiņu pārskatus par gadiem, kas noslēdzās 2005. un 2004. gada 31. decembrī. Par šiem finanšu pārskatiem ir atbildīga Uzņēmuma vadība. Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz veikto revīziju, izsakām par šiem finanšu pārskatiem.

Mēs veicām revīzijas saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu federācijas izdotajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums ir jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārlicību tam, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību. Revīzija ietver finanšu pārskatos uzrādīto summu un to apstiprinošo dokumentu pārbaudi, kas tiek veikta pēc izlases metodes. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un vadības veikto aplēšu novērtēšanu, kā arī vispārējo finanšu pārskatu satura izvērtējumu. Mēs uzskatām, ka mūsu veiktā revīzija dod pietiekamu pamatojumu mūsu atzinumam.

Pēc mūsu domām, iepriekš minētie finanšu pārskati visos būtiskajos aspektos sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Uzņēmuma finansiālo stāvokli uz 2005. un 2004. gada 31. decembri, kā arī par tā darbības rezultātiem, naudas plūsmām un izmaiņām pašu kapitālā par gadiem, kas noslēdzās 2005. un 2004. gada 31. decembrī, un atbilst Latvijas Republikas likuma "Par ieguldījumu sabiedrībām" prasībām.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licences nr. 43

Kenneth Taylor Hansen
Prokūrists

Silvija Gulbe
Zvērināta revidente
Sertifikāta nr. 142

Rīga, Latvija
2006. gada 28. janvāris

BTB ASSET MANAGEMENT**BILANCES****UZ 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRI**

	Pozīcijas kods	Pielikumi	31.12.2005	31.12.2004
AKTĪVS				
Prasības pret kredītiestādēm	11200	13	94 903	90 161
<i>Prasības uz pieprasījumu</i>	11210		1 403	90 161
<i>Termiņprasības</i>	11220		93 500	-
Nemateriālie aktīvi	12000	1	2 020	2 668
Pamatlīdzekļi	12100	1	605	929
<i>Pārējie pamatlīdzekļi</i>	12120		605	929
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	12200	2	296	-
KOPĀ AKTĪVI	10000		97 824	93 758

Pielikumi no 12. līdz 15. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2006. gada 28. janvārī finanšu pārskatus apstiprināja un Uzņēmuma vārdā parakstīja:

Padomes priekšsēdētājs

Valdes priekšsēdētājs

Andrejs Ņilovs

Oļegs Koržeņevskis

BTB ASSET MANAGEMENT**BILANCES****UZ 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRI**

	Pozīcijas kods	Pielikumi	31.12.2005	31.12.2004
PASĪVS				
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	21500	3	2 107	-
Īstermiņa saistības	21600		1 148	579
<i>Pārējie uzkrājumi</i>	21630	4	1 148	579
Pārējās saistības	21700	5	21	-
Kapitāls un rezerves	21900		94 548	93 179
<i>Parakstītais pamatkapitāls</i>	21910	6	130 000	110 000
<i>Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi</i>	21960		(16 821)	(2 063)
<i>Pārskata gada zaudējumi</i>	21970		(18 631)	(14 758)
KOPĀ PASĪVI	20000		97 824	93 758

Pielikumi no 12. līdz 15. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2006. gada 28. janvārī finanšu pārskatus apstiprināja un Uzņēmuma vārdā parakstīja:

Padomes priekšsēdētājs

Valdes priekšsēdētājs

Andrejs Ņilovs

Oļegs Koržeņevskis

BTB ASSET MANAGEMENT**PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINI
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ**

	Pozīcijas kods	Pielikumi	2005	2004
Procentu ienākumi	11100	7	1 995	2 817
<i>Procentu ienākumi no prasībām pret kredītiestādēm</i>	<i>11110</i>		<i>1 995</i>	<i>2 817</i>
Komisijas naudas un līdzīgie ienākumi	11400	8	12 525	-
Komisijas naudas un līdzīgie izdevumi	11500	9	(3 500)	(2 277)
Administratīvie izdevumi	11900	10	(28 525)	(14 687)
Nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu amortizācija / nolietojums un to vērtības korekcijas	12100	11	(972)	(611)
Pārējie parastie izdevumi	12200	12	(154)	-
Pamatdarbības zaudējumi	12700		(18 631)	(14 758)
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	13100		(18 631)	(14 758)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	13200		-	-
Pārskata perioda zaudējumi	13300		(18 631)	(14 758)

Pielikumi no 12. līdz 15. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2006. gada 28. janvārī finanšu pārskatus apstiprināja un Uzņēmuma vārdā parakstīja:

Padomes priekšsēdētājs

Valdes priekšsēdētājs

Andrejs Ņilovs

Oļegs Koržeņevskis

BTB ASSET MANAGEMENT**PAŠU KAPITĀLA UN REZERVJU IZMAIŅU PĀRSKATI
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ**

	Apmaksātais pamatkapitāls	Uzkrātie zaudējumi	Kopā
Uz 01.01.2004	110 000	(2 063)	107 937
Pārskata perioda zaudējumi	-	(14 758)	(14 758)
Uz 31.12.2004	110 000	(16 821)	93 179
Pārskata gada zaudējumi	-	(18 631)	(18 631)
Akciju emisija	20 000	-	20 000
Uz 31.12.2005	130 000	(35 452)	94 548

Pielikumi no 12. līdz 15. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2006. gada 28. janvārī finanšu pārskatus apstiprināja un Uzņēmuma vārdā parakstīja:

Padomes priekšsēdētājs

Valdes priekšsēdētājs

Andrejs Ņilovs

Oļegs Koržeņevskis

BTB ASSET MANAGEMENT**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATI
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ**

	31.12.2005	31.12.2004
Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā		
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(18 631)	(14 758)
Korekcijas:		
Nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu amortizācija/nolietojums	972	611
Uzkrājumi	569	579
Nākamo periodu ienākumu un uzkrāto izdevumu pieaugums	2 107	-
Nākamo periodu izdevumu un uzkrāto ienākumu (pieaugums)	(296)	-
Saistību pret klientiem pieaugums/(samazinājums)	21	-
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums pamatdarbības rezultātā	(15 258)	(13 568)
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu (iegāde)	-	(4 208)
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums ieguldījumu darbības rezultātā	-	(4 208)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā		
Akciju daļu emisija	20 000	-
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā	20 000	-
Naudas un tās ekvivalentu palielinājums/ (samazinājums)	4 742	(17 776)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	90 161	107 937
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	94 903	90 161

Pielikumi no 12. līdz 15. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2006. gada 28. janvārī finanšu pārskatus apstiprināja un Uzņēmuma vārdā parakstīja:

Padomes priekšsēdētājs

Valdes priekšsēdētājs

Andrejs Ņilovs

Oļegs Koržeņevskis

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

Svarīgāko grāmatvedības principu kopsavilkums

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība "BTB Asset Management" (turpmāk tekstā – Uzņēmums) dibināta 2003. gada novembrī. Uzņēmums tika reģistrēts Latvijas Republikas Komercreģistrā 2003. gada 6. novembrī.

(1) Finanšu pārskatu sagatavošana

Finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas likuma "Par ieguldījumu sabiedrībām" prasībām. Klāt pievienotie finanšu pārskati ir uzrādīti Latvijas nacionālajā valūtā - latos (LVL).

(2) Grāmatvedības uzskaites principi

Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē tiek veikta saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu. 2005. gada 31. decembrī bilance atspoguļo finansiālo stāvokli uz attiecīgo datumu. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, sabiedrības lietotas uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

(3) Ienākumu un izdevumu uzskaitē

Visi būtiskie ienākumi un izdevumi tiek atspoguļoti, ievērojot uzkrāšanas principu.

(4) Nemateriālie aktīvi, pamatlīdzekļi un to nolietojums

Pamatlīdzekļi tiek uzrādīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīts uzkrātais nolietojums. Pamatlīdzekļu amortizācijas likme ir noteikta 35% apmērā.

Nemateriālie aktīvi tiek uzrādīti pēc to atlikušās vērtības, t.i., no iegādes vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nemateriālie aktīvi norakstāmi 5 gadu laikā.

(5) Nauda un tās ekvivalenti

Naudas līdzekļi sastāv no īstermiņa noguldījumiem kredītiestādēs un naudas norēķinu kontā.

Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots izmantojot netiešo metodi, veicot korekcijas, lai saskaņotu peļņu no saimnieciskās darbības ar naudas plūsmu no saimnieciskās darbības.

(6) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz bilances datumā noteiktajām nodokļu likmēm. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no uzkrājumiem samaksai par neizmantotajiem atvaļinājumiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

(7) Samaksātie nodokļi

Uzņēmums ir iedzīvotāju ienākuma nodokļa un valsts sociālas apdrošināšanas obligāto iemaksu maksātājs.

(8) Uzkrājumi atvaļinājumiem

Uzkrājumu summa tiek noteikta, saskaitot uzkrājumu summu par katru darbinieku, kuru aprēķina reizinot darbinieku dienas vidējo izpeļņu ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu dienu skaitu.

(9) Novērtējumu pielietošana

Sagatavojot finanšu pārskatus, Uzņēmuma vadība novērtē un izdara pieņēmumus, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un pasīvu, kā arī ārpusbilances prasību un saistību novērtējumu uz finanšu pārskatu sagatavošanas dienu. Tas pats attiecināms arī uz finanšu pārskatos uzrādītajiem ieņēmumiem un izdevumiem pārskata periodā. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šiem novērtējumiem.

BTB ASSET MANAGEMENT**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ****1. Nemateriālie aktīvi un pamatlīdzekļi**

LVL	Nemateriālie aktīvi	Pamatlīdzekļi	Kopā
Sākotnējā vērtība			
2004. gada 31. decembrī	3 236	972	4 208
Iegāde	-	-	-
2005. gada 31. decembrī	3 236	972	4 208
Uzkrātais nolietojums			
2004. gada 31. decembrī	568	43	611
Pārskata gadā aprēķināts	648	324	972
2005. gada 31. decembrī	1 216	367	1 583
Atlikusī vērtība			
2004. gada 31. decembrī	2 668	929	3 597
2005. gada 31. decembrī	2 020	605	2 625

2. Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi

	31.12.2005	31.12.2004
Aprēķināta komisija par ieguldījumu fondu aktīvu pārvaldi par 2005.g. decembri	296	-
Kopā	296	-

3. Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi

	31.12.2005	31.12.2004
FKTK finansēšanas nodeva par 2005.gadu	1 921	-
Norēķini ar darbiniekiem	186	-
Kopā	2 107	-

4. Pārējie uzkrājumi

	31.12.2005	31.12.2004
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	925	467
Sociālais nodoklis	223	112
Kopā	1 148	579

5. Pārējās saistības

	31.12.2005	31.12.2004
Norēķini par saņemtajiem pakalpojumiem	21	-
Kopā	21	-

BTB ASSET MANAGEMENT

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

6. Parakstītais pamatkapitāls

Uz 2004. gada 31. decembri IPS "BTB Asset Management" parakstītais pamatkapitāls sastādīja 110 000 LVL. 2005.gada 29.septembrī akcionāru pilnsapulcē tika pieņemts lēmums papieelināt pamatkapitālu par 20 000 LVL, un uz 2005. gada 31. decembri IPS "BTB Asset Management" parakstītais pamatkapitāls sastāda 130 000 LVL.

Vienas akcijas nominālvērtība ir 1 LVL.

Akcionārs	Parakstītais pamatkapitāls, LVL	Akciju skaits, gab.	Īpatsvars pamatkapitālā, %	Apmaksātais pamatkapitāls, LVL
AS "Baltic Trust Bank" Reg. Nr. 000309017	130 000	130 000	100	130 000

7. Procentu ienākumi

	31.12.2005	31.12.2004
Procenti no termiņnoguldījumiem	1 993	2 801
Procenti par norēķinu konta atlikumu	2	16
Kopā	1 995	2 817

8. Komisijas naudas un līdzīgie ienākumi

	31.12.2005	31.12.2004
Komisija par ieguldījumu fondu aktīvu pārvaldīšanu	5 162	-
Komisija par pensiju plāna aktīvu pārvaldīšanu	219	-
Komisija par ieguldījumu apliecību pārdošanu	7 144	-
Kopā	12 525	-

9. Komisijas naudas un līdzīgie izdevumi

	31.12.2005	31.12.2004
LCD, ieguldījumu fondu emisijas iegrāmatošana	1 000	-
FKTK finansēšanas nodeva	2 500	2 277
Kopā	3 500	2 277

BTB ASSET MANAGEMENT**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ****10. Administratīvie izdevumi**

	31.12.2005	31.12.2004
Personāla atalgojums	20 644	11 081
Sociālais nodoklis	4 973	2 669
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	1 148	579
Reklāma	956	-
Biroja izdevumi	250	-
Mācību kursi	248	236
Kancelejas preces	97	29
Juridiskie pakalpojumi	63	58
Pārējās ar darbiniekiem saistītās izmaksas	22	15
Bankas pakalpojumi	-	20
Citi administratīvie izdevumi	124	-
Kopā	28 525	14 687

Padomes un Valdes locekļu atalgojums 2005. gadā sastādīja 25 617 LVL (2004: 13 750 LVL). Vidējais darbinieku skaits 2005. un 2004. gadā bija 3 cilvēki.

11. Nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu amortizācija / nolietojums un to vērtības korekcijas

	31.12.2005	31.12.2004
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstītā daļa	648	568
Pamatlīdzekļu nolietojums	324	43
Kopā	972	611

12. Pārējie parastie izdevumi

	31.12.2005	31.12.2004
Zaudējumi no valūtas konvertācijas	154	-
Kopā	154	-

13. Darījumi ar saistītām personām

	31.12.2005	31.12.2004
Baltic Trust Bank		-
Prasības uz pieprasījumu un termiņnoguldījumi	94 903	90 161
Procenti no termiņnoguldījumiem un kontu atlikumiem	1 995	2 817
Komisijas naudas un līdzīgie ienākumi	12 467	-

* * * *