

**Finanšu un kapitāla tirgus komisijas  
2010. gada finanšu pārskati**

Vadības ziņojums	3
Budžeta izpilde	5
Bilance	6
Ieņēmumu un izdevumu pārskats	7
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Finanšu pārskatu skaidrojumi	10
Neatkarīgu revidentu ziņojuma	17

Finanšu un kapitāla tirgus komisija (tālāk tekstā arī – Komisija) ir izveidota 2001. gada 1. jūlijā un darbojas saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas likumu.

Pamatojoties uz Finanšu un kapitāla tirgus komisijas likuma 17. panta 9. punktu, Komisijas padome 2009. gada 4. decembrī ar lēmumu Nr. 156 apstiprināja "Finanšu un kapitāla tirgus komisijas budžetu 2010. gadam", kurā tika noteikts finansējums Komisijas darbības nodrošināšanai un šo līdzekļu izlietojums. Ievērojot valsts pārvaldes institūciju darbiniekiem noteiktos ierobežojumus darba samaksas un sociālo garantiju jomā saskaņā ar Valsts un pašvaldību institūciju amatpersonu un darbinieku atlīdzības likumā noteikto, Komisija, solidarizējoties ar valsts pārvaldi, ir veikusi atbilstošus pasākumus darba samaksas samazināšanai, vidēji katram darbiniekam samazinot amata algu par 20%, un 2010. gadā pārtraukusi darbinieku apdrošināšanu, beidzoties apdrošināšanas līgumu termiņiem, kā arī samazinājusi pabalstu apmērus Komisijas darbiniekiem. Komisijas darbību 2010. gadā finansēja finanšu un kapitāla tirgus dalībnieki saskaņā ar Komisijas padomes 2009. gada 4. decembrī apstiprinātajiem normatīvajiem noteikumiem Nr. 157 "Finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku maksājumu apmēra Finanšu un kapitāla tirgus komisijas finansēšanai 2010. gadā noteikšanas un pārskatu iesniegšanas normatīvie noteikumi".

Komisija kārtoja grāmatvedību saskaņā ar likumu "Par grāmatvedību", un kā pilntiesīga autonoma valsts iestāde ar nošķirtu valsts mantu Komisija 2010. gada finanšu pārskatus sagatavoja saskaņā ar "Finanšu un kapitāla tirgus komisijas finanšu grāmatvedības politiku", kas apstiprināta ar Komisijas padomes 2009. gada 27. marta lēmumu Nr. 43.

Saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas likuma 6. pantu Komisija pārskata gadā pārvaldīja Noguldījumu garantiju fondu un Apdrošināto aizsardzības fondu, par kuriem ir sagatavoti atsevišķi finanšu pārskati.

Tā kā Komisija atbilst Publisko iepirkumu likumā minētajai pasūtītāja definīcijai, tad visi Komisijas darbības nodrošināšanai nepieciešamie iepirkumi tika veikti saskaņā ar minētā likuma normām.

Par Komisijas 2010. gada finanšu pārskatu revīziju Komisija 2010. gada 2. martā noslēdza līgumu ar SIA "Ernst & Young Baltic", kuru pārstāvēja Latvijas Republikas zvērināta revidente Diāna Krišjāne (sertifikāts Nr. 124).

### **Komisijas darbības nodrošinājums**

Komisijas darbība 2010. gadā tika finansēta no finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku maksājumiem. 2010. gadā Komisijas ieņēmumi bija 3 992.7 tūkst. latu apmērā jeb par 0.2% lielāki nekā plānotie ieņēmumi, kas tika noteikti Komisijas 2010. gada budžetā (3 985.5 tūkst. latu)<sup>1</sup>. Komisijas ieņēmumu no finanšu un kapitāla tirgus dalībniekiem plāns bija 3 976.5 tūkst. latu apmērā, taču ieņēmumu izpilde no tiem veidojās 3 978.6 tūkst. latu apmērā. Komisijas ieņēmumu budžeta pārpalikums 2010. gadā veidojās no finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku, kuri savu darbību izbeidza 2010. gadā vai darbību izbeidza līdz Komisijas 2010. gada finanšu pārskatu sagatavošanai, maksājumu prasībām par 2010. gadu, kuru maksājumu pārpalikuma īpatsvara daļa tika atzīta Komisijas 2010. gada ieņēmumos 2 tūkst. latu apmērā, un no Komisijas ieņēmumiem no termiņnoguldījumiem.

Komisijas kopējie izdevumi 2010. gadā bija 3 457.7 tūkst. latu. Komisijas izdevumi bez uzkrājumiem atvaļinājumiem, kā tiek plānots Komisijas budžets, 2010. gadā bija 3 471.8 tūkst. latu apmērā, kas bija par 11.4% mazāk nekā plānotie izdevumi (3 917.1 tūkst. latu)<sup>1</sup>. Ieņēmumu pārniegums pār izdevumiem 2010. gadā bija 535 tūkst. latu, un tas palielina Komisijas izpildes rezultātu.

Komisijas tīro aktīvu palielinājums minētajā apmērā 2010. gadā saistīts ar apstiprinātā budžeta nelielo pārfinansējumu 0.2% apmērā, salīdzinot ar plānotajiem ieņēmumiem, un faktisko izdevumu ekonomiju 11.4% apmērā, salīdzinot ar plānotajiem izdevumiem. Komisijas pašu kapitāls jeb tīrie aktīvi 2010. gada beigās bija 2 938.9 tūkst. latu, kas,

---

<sup>1</sup> Plāna izpildi skatīt 5. lapā "Budžeta izpilde".

Finanšu un kapitāla tirgus komisija

**Vadības ziņojums**

---

salīdzinot ar 2009. gada beigām, palielinājās par 22%. Komisijas darbības nodrošinājuma aktīvi 2010. gada beigās bija 3 193.1 tūkst. latu apmērā.

**ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR  
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU**

Irēna Krūmane  
Finanšu un kapitāla tirgus komisijas  
priekšsēdētāja

2011. gada 8. aprīlī

## Finanšu un kapitāla tirgus komisija

### Budžeta izpilde

Ar Komisijas padomes 2009. gada 4. decembra lēmumu Nr. 156 tika apstiprināts "Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 2010. gada budžets", apstiprinot 2010. gada budžetu ieņēmumos 3 985 520 latu apmērā un 2010. gada budžetu izdevumos 3 917 160 latu apmērā.

(latos)

	Faktiskā izpilde <sup>2</sup>	Pārskata gada budžets <sup>2</sup>	Pārskata gada budžeta izpilde, %	Budžeta pārpalikums (+) vai deficīts (-)
<b>IEŅĒMUMI (+)</b>	<b>3 992 754</b>	<b>3 985 520</b>	<b>100.2</b>	<b>7 234</b>
<b>AR MONETĀRO FINANŠU IESTĀŽU UZRAUDZĪBU SAISTĪTIE IEŅĒMUMI</b>	<b>2 876 788</b>	<b>2 833 770</b>	101.5	
Kredītiestāžu maksājumi	2 864 138	2 821 120	101.5	
Krājaizdevu sabiedrību maksājumi	12 650	12 650	100.0	
<b>AR APDROŠINĀŠANAS UZRAUDZĪBU SAISTĪTIE IEŅĒMUMI</b>	<b>936 073</b>	<b>935 780</b>	100.0	
Dzīvības apdrošināšanas sabiedrību maksājumi	131 902	131 750	100.1	
Pārējo apdrošināšanas sabiedrību maksājumi	804 171	804 030	100.0	
<b>AR FINANŠU INSTRUMENTU TIRGUS UN PRIVĀTO PENSIJU FONDU UZRAUDZĪBU SAISTĪTIE IEŅĒMUMI</b>	<b>208 694</b>	<b>206 970</b>	100.8	
Vērtspapīru tirgus dalībnieku maksājumi	163 694	161 970	101.1	
Privāto pensiju fondu maksājumi	45 000	45 000	100.0	
<b>TERMIŅOGULDĪJUMU IEŅĒMUMI UN PĀRĒJIE IEŅĒMUMI</b>	<b>(28 801)</b>	<b>9 000</b>	-320	
Tirgus dalībnieku finansējuma samazinājums <sup>3</sup> vai ieņēmumi, kas atbilst periodam pirms pārskata perioda	(41 255)	-	-	
Procentu ieņēmumi par termiņnoguldījumiem	12 454	9 000	138.4	
<b>IZDEVUMI (-)</b>	<b>3 471 844</b>	<b>3 917 160</b>	88.6	<b>445 316</b>
Darba samaksa, pārējie maksājumi darbiniekiem, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 685 095	2 845 800	94.4	
Darba alga un tai pielīdzināmie maksājumi	2 163 524	2 292 570	94.4	
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	521 571	553 230	94.3	
Darbinieku apdrošināšana	36 323	37 260	97.5	
Personāla profesionālā pilnveide un komandējumi	166 211	269 280	61.7	
Telekomunikācijas, sakari un informācija	102 505	120 890	84.8	
Sabiedrības informēšana, iekšējā un ārējā komunikācija	11 881	22 400	53.0	
Uzturēšanas un saimnieciskie izdevumi	243 889	301 940	80.8	
Profesionālie pakalpojumi	71 462	147 750	48.4	
Dalības maksas starptautiskajās organizācijās	100 504	115 910	86.7	
Kapitālo ieguldījumu amortizācija/nolietojums	53 974	55 930	96.5	
<b>REZULTĀTS</b>	<b>520 910</b>	<b>68 360</b>		<b>452 550</b>

<sup>2</sup> Saskaņā ar uzkrāšanas principu.

<sup>3</sup> Saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 2009. gada 4. decembra noteikumiem Nr. 157 finanšu un kapitāla tirgus dalībnieki, kam ir filiāle ārvalstī un kas veic maksājumu ārvalsts uzraudzības iestādei par tās uzraudzību attiecīgajā ārvalstī, ir tiesīgi samazināt maksājumu Komisijas finansēšanai par maksājumu ārvalsts uzraudzības iestādei.

Finanšu un kapitāla tirgus komisija

**Bilance**

			(latos)	
AKTĪVI	Skaidrojuma Nr.	31.12.2010.	31.12.2009.	
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>	2	<b>202 433</b>	<b>193 126</b>	
Nemateriālie ieguldījumi		75 954	65 080	
Pamatlīdzekļi		121 016	128 046	
Avansa maksājumi par ilgtermiņa ieguldījumiem		5 463	-	
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		<b>2 990 671</b>	<b>2 419 754</b>	
<b>Krājumi</b>		<b>52</b>	<b>43</b>	
<b>Norēķini par prasībām (debitori)</b>		<b>620 265</b>	<b>1 182 285</b>	
Tirgus dalībnieku saistības pret Komisiju	3	607 124	1 175 661	
Norēķini par pārējām prasībām	9	9 920	3 237	
Norēķini par prasībām pret personālu		3 221	3 387	
<b>Nākamo periodu izdevumi</b>	6	<b>10 642</b>	<b>12 310</b>	
<b>Naudas līdzekļi</b>	10	<b>2 359 712</b>	<b>1 225 116</b>	
<b>AKTĪVI KOPĀ</b>		<b>3 193 104</b>	<b>2 612 880</b>	

			(latos)	
PASĪVI	Skaidrojuma Nr.	31.12.2010.	31.12.2009.	
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>	7	<b>2 938 947</b>	<b>2 403 910</b>	
Komisijas tīrie aktīvi (izpildes rezultāts)		2 938 947	2 403 910	
<b>KREDITORI</b>		<b>254 157</b>	<b>208 970</b>	
Tirgus dalībnieku avansa maksājumi Komisijai	4	53 067	-	
Norēķini ar piegādātājiem	8	71 489	66 544	
Norēķini ar personālu		-	115	
Norēķini par nodokļiem	5	917	1 044	
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem		111 956	126 087	
Uzkrājumi saistībām		16 728	15 180	
<b>PASĪVI KOPĀ</b>		<b>3 193 104</b>	<b>2 612 880</b>	

No 10. lapas līdz 16. lapai sniegtie skaidrojumi ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskati, kas sniegti no 6. lapas līdz 16. lapai, ir apstiprināti ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padomes 2011. gada 8. aprīļa lēmumu Nr. 62 (prot. Nr. 14 7. p.).

Finanšu un kapitāla tirgus komisija

**Ieņēmumu un izdevumu pārskats**

	Skaidrojuma Nr.	2010	(latos) 2009
<b>IEŅĒMUMI</b>			
AR MONETĀRO FINANŠU IESTĀŽU UZRAUDZĪBU SAISTĪTIE IEŅĒMUMI		2 833 816	3 779 598
Kredītiestāžu maksājumi		2 821 166	3 766 848
Krājaizdevu sabiedrību maksājumi		12 650	12 750
AR APDROŠINĀŠANAS UZRAUDZĪBU SAISTĪTIE IEŅĒMUMI		936 073	1 056 751
Dzīvības apdrošināšanas sabiedrību maksājumi		131 902	120 881
Pārējo apdrošināšanas sabiedrību maksājumi		804 171	935 870
AR FINANŠU INSTRUMENTU TIRGUS UN PENSIJU FONDU UZRAUDZĪBU SAISTĪTIE IEŅĒMUMI		208 694	251 404
Vērtspapīru tirgus dalībnieku maksājumi		163 694	202 922
Privāto pensiju fondu maksājumi		45 000	48 482
PROCENTU IEŅĒMUMI PAR NAUDAS LĪDZEKĻU ATLIKUMU		12 454	15 028
PĀRĒJIE MAKSĀJUMI <sup>4</sup>		1 717	479
	<b>IEŅĒMUMI KOPĀ</b>	<b>3 992 754</b>	<b>5 103 260</b>
<b>IZDEVUMI</b>			
Darba alga un tai pielīdzināmie maksājumi	11	(2 685 095) <sup>5</sup>	(3 298 296)
Darba alga un tai pielīdzināmie maksājumi		(2 163 524)	(2 657 221)
Darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(521 571)	(641 075)
Uzkrājumi atvaļinājumiem		14 131	16 608
Darbinieku apdrošināšana		(36 323) <sup>6</sup>	(65 647) <sup>7</sup>
Personāla profesionālā pilnveide un komandējumi	12	(166 211)	(146 439)
Telekomunikācijas un informācija	13	(102 505)	(106 738)
Sabiedrības informēšana un ārējā un iekšējā komunikācija		(11 881)	(23 382)
Uzturēšana un saimnieciskie pakalpojumi	14	(243 889)	(322 960)
Profesionālie pakalpojumi	15	(71 462)	(101 442)
Dalība starptautiskajās organizācijās		(100 503)	(75 416)
Kapitālo ieguldījumu nolietojums/amortizācija, izslēgšana	2	(53 974)	(53 918)
	<b>IZDEVUMI KOPĀ</b>	<b>(3 457 712)</b>	<b>(4 177 630)</b>
	<b>IEŅĒMUMU PĀRSNIEGUMS PĀR IZDEVUMIEM (REZULTĀTS)</b>	<b>535 042</b>	<b>925 630</b>

No 10. lapas līdz 16. lapai sniegtie skaidrojumi ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

<sup>4</sup> Finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku precizētie maksājumi par iepriekšējiem periodiem.

<sup>5</sup> Posteņa izmaksas samazinātas saistībā ar solidarizēšanos ar valsts pārvaldē strādājošajiem, 2010. gadā vidēji samazinot katram Komisijas darbiniekam amata algu par 20%, salīdzinot ar tiem nolīgto amata algu 2009. gadā.

<sup>6</sup> Posteņa izmaksas samazinātas, neveicot darbinieku veselības apdrošināšanu un nelaimes gadījumu apdrošināšanu, beidzoties noslēgtajiem līgumiem par šā veida apdrošināšanu. Veselības apdrošināšana darbiniekiem 2010. gadā nodrošināta septiņus mēnešus, nelaimes gadījumu apdrošināšana – deviņus mēnešus.

<sup>7</sup> Posteņa izmaksas iekļauta veselības apdrošināšana un nelaimes gadījumu apdrošināšana par pilnu 2009. gadu.

Finanšu un kapitāla tirgus komisija

**Naudas plūsmas pārskats**

		(latos)	
	Skaidrojuma Nr.	2010	2009
<b>IEŅĒMUMI</b>			
AR MONETĀRO FINANŠU IESTĀŽU UZRAUDZĪBU SAISTĪTIE IEŅĒMUMI		3 279 611	3 375 963
Kredītiestāžu maksājumi		3 265 837	3 363 851
Krājaizdevu sabiedrību maksājumi		13 774	12 112
AR APDROŠINĀŠANAS UZRAUDZĪBU SAISTĪTIE IEŅĒMUMI		999 122	834 090
Dzīvības apdrošināšanas sabiedrību maksājumi		149 527	35 578
Pārējo apdrošināšanas sabiedrību maksājumi		849 595	798 512
AR FINANŠU INSTRUMENTU TIRGUS UN PENSIJU FONDU UZRAUDZĪBU SAISTĪTIE IEŅĒMUMI		323 170	222 535
Vērtspapīru tirgus dalībnieku maksājumi		274 919	177 524
Privāto pensiju fondu maksājumi		48 251	45 011
PROCENTU IEŅĒMUMI PAR NAUDAS LĪDZEKĻU ATLIKUMU		13 569	13 756
<b>IEŅĒMUMI KOPĀ</b>		<b>4 615 472</b>	<b>4 446 344</b>
<b>IZDEVUMI</b>			
Darba alga un pārējie maksājumi darbiniekiem		(2 684 049)	(3 297 681)
Darba alga un pārējie maksājumi darbiniekiem		(2 162 431)	(2 656 306)
Darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(521 618)	(641 375)
Darbinieku apdrošināšana		(36 418)	(65 552)
Personāla profesionālā pilnveide un komandējumi		(165 996)	(147 291)
Telekomunikācijas un informācija		(103 064)	(109 922)
Sabiedrības informēšana un ārējā un iekšējā komunikācija		(11 009)	(23 254)
Uzturēšanas un saimnieciskie pakalpojumi		(248 631)	(330 637)
Profesionālie pakalpojumi		(60 744)	(111 945)
Dalība starptautiskajās organizācijās		(107 680)	(75 416)
<b>IZDEVUMI KOPĀ</b>		<b>(3 417 591)</b>	<b>(4 161 698)</b>
<b>INVESTĪCIJU DARBĪBA</b>			
Kapitālās iegādes	2	(63 285)	(63 940)
<b>INVESTĪCIJU DARBĪBA KOPĀ</b>		<b>(63 285)</b>	<b>(63 940)</b>
<b>Naudas līdzekļu izmaiņas pārskata perioda laikā</b>		<b>1 134 596</b>	<b>220 706</b>
<b>Naudas līdzekļu atlikums pārskata perioda sākumā</b>		<b>1 225 116</b>	<b>1 004 410</b>
<b>Naudas līdzekļu atlikums pārskata perioda beigās</b>	10	<b>2 359 712</b>	<b>1 225 116</b>

No 10. lapas līdz 16. lapai sniegtie skaidrojumi ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats**

		(latos)
		<b>Komisijas pašu kapitāls (tīrie aktīvi)</b>
	Skaidrojuma Nr.	
<b>Izpildes rezultāts 31.12.2008.</b>		<b>1 478 310</b>
Pārskata perioda izpildes rezultāts		925 600
<b>Izpildes rezultāts 31.12.2009.</b>		<b>2 403 910</b>
Pamatlīdzekļu izslēgšana 2010. gadā, kas attiecināta tieši uz izpildes rezultātu	1	(5)
Pārskata perioda izpildes rezultāts		535 042
<b>Izpildes rezultāts 31.12.2010.</b>		<b>2 938 947</b>

No 10. lapas līdz 16. lapai sniegtie skaidrojumi ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

### Finanšu pārskatu skaidrojumi

---

Finanšu un kapitāla tirgus komisija izveidota un darbojas saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas likumu.

Komisijas darbības mērķis ir veicināt ieguldītāju, noguldītāju un apdrošināto personu interešu aizsardzību un finanšu un kapitāla tirgus attīstību un stabilitāti.

Saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas likumu Komisijas galvenie uzdevumi ir:

- izdot normatīvos noteikumus un pieņemt lēmumus par finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku darbību regulējošām prasībām un šo darbību raksturojošo rādītāju aprēķināšanas un pārskatu iesniegšanas kārtību;
- regulēt finanšu un kapitāla tirgu un tā dalībnieku darbību, kontrolējot normatīvo aktu un Komisijas normatīvo noteikumu un lēmumu izpildi;
- noteikt kvalifikācijas un atbilstības prasības finanšu un kapitāla tirgus dalībniekiem un to amatpersonām;
- noteikt finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku licencēšanas un reģistrēšanas kārtību;
- apkopot un analizēt ar finanšu un kapitāla tirgu saistīto informāciju un publicēt to;
- nodrošināt Noguldījumu garantiju fonda un Apdrošināto aizsardzības fonda līdzekļu uzkrāšanu, pārvaldīšanu un atlīdzību izmaksu no šiem fondiem saskaņā ar Noguldījumu garantiju likumu un Apdrošināšanas sabiedrību un to uzraudzības likumu;
- nodrošināt kompensāciju izmaksu ieguldītājiem saskaņā ar Ieguldītāju aizsardzības likumu;
- analizēt finanšu un kapitāla tirgu regulējošos normatīvos aktus, sagatavot priekšlikumus normatīvo aktu pilnveidošanai un to saskaņošanai ar Eiropas Kopienas normatīvajiem aktiem;
- sistemātiski pētīt, analizēt un prognozēt finanšu un kapitāla tirgus attīstību;
- sadarboties ar ārvalstu finanšu un kapitāla tirgus uzraudzības institūcijām un piedalīties starptautisko finanšu un kapitāla tirgus uzraudzības institūciju organizāciju darbā.

Komisija, pildot savus uzdevumus, patstāvīgi pieņem lēmumus savas kompetences ietvaros, veic tai ar likumu noteiktos uzdevumus un atbild par to izpildi. Neviens nav tiesīgs iejaukties Komisijas darbībā, izņemot tās institūcijas un amatpersonas, kurām šādas tiesības ir noteiktas likumā. Komisijas tiesībspēja un rīcībspēja atbilst Finanšu un kapitāla tirgus komisijas likumā un citos likumos noteiktajiem uzdevumiem. Komisijai ir nošķirta valsts manta un patstāvīga bilance. Komisijas uzraudzību veic Latvijas Republikas Saeima.

Komisijas birojs atrodas Rīgā, Kungu ielā 1.

#### 1. Komisijas grāmatvedības politika

##### **Pārskatu sagatavošanas pamats**

Pārskata gada finanšu pārskati tika sagatavoti, pamatojoties uz Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padomes apstiprināto "Finanšu un kapitāla tirgus komisijas finanšu grāmatvedības politiku", kas atbilst Starptautisko Publiskā sektora grāmatvedības standartu pamatnostādnei par grāmatvedības un finanšu pārskatu sniegšanu publiskā sektora vienībām.

Pārskata periodā un iepriekšējos pārskata periodos izmantotie grāmatvedības principi tika piemēroti konsekventi.

Finanšu pārskatos atspoguļotie aktīvi un saistības ir Komisijas darbības nodrošinājuma aktīvi un saistības. Ieņēmumus un izdevumus Komisijas darbības nodrošināšanai Komisija atspoguļoja ieņēmumu un izdevumu pārskatā.

Komisijas darbības sākumā iegādātie ilgtermiņa aktīvi no Komisijas izveidei un darbības uzsākšanai paredzētajiem līdzekļiem tika izmantoti Komisijas darbības nodrošināšanai, tāpēc šie aktīvi tika iekļauti Komisijas bilancē, kā arī to nolietojums/amortizācija vai izslēgšana tika iekļauta Komisijas ieņēmumu un izdevumu pārskatā.

##### **Finanšu pārskatu sagatavošanas principi**

- Finanšu pārskati, izņemot naudas plūsmas pārskatu, tiek sagatavoti saskaņā ar uzkrāšanas principu. Tas paredz, ka darījumus un notikumus finanšu pārskatos atzīst periodā, kad tie notiek, neatkarīgi no tā, kad tiek veikti norēķini. Ieņēmumi tiek noteikti, pamatojoties uz finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku saimnieciskajām operācijām, par ko tiek iesniegti pārskati par veicamajiem maksājumiem. Izdevumi tiek atzīti, kad tie radušies, t.sk. uzkrātās atvaļinājumu izmaksas atbilstoši darbinieku nostrādātajam periodam. Atvaļinājumu uzkrātās izmaksas tiek

## Finanšu pārskatu skaidrojumi

---

noteiktas katram darbiniekam par apmaksājamajām atvaļinājuma dienām, kas uzkrātas līdz kalendārā gada 31. decembrim.

- Aktīvi tiek atzīti iegādes vērtībā. Aktīvus grāmato to iegādes datumā vai nu samaksātās naudas, vai tās ekvivalentu summā, vai arī citā pirkšanas atlīdzības patiesajā vērtībā, kurai pieskaitītas jebkuras citas uz aktīva iegādi tieši attiecināmas izmaksas.
- Darījumi un citi notikumi tiek atspoguļoti saskaņā ar darījuma būtības principu, kas nosaka, ka darījumi un notikumi jāuzskaita un jāuzrāda atbilstoši to saturam un ekonomiskajai būtībai, nevis tikai to juridiskajai formai.
- Finanšu pārskati tiek sagatavoti, ievērojot darbības nepārtrauktības pieņēmumu.

### Ilgtermiņa ieguldījumi

Ilgtermiņa ieguldījumi tika atzīti saskaņā ar Komisijas finanšu grāmatvedības politiku, kas nosaka, ka tie ir materiāla un nemateriāla rakstura ieguldījumi, kuru lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks par vienu gadu un tos izmanto pakalpojuma sniegšanai, citu pamatlīdzekļu uzturēšanai un Komisijas administrācijas vajadzībām. Saskaņā ar Komisijas finanšu grāmatvedības politiku Komisijas ilgtermiņa ieguldījumu nolietojuma un amortizācijas normas (procenti gadā) ir:

- datorprogrammām, licencēm un informācijas sistēmām, ja to tiesību lietošanas laiks ir neierobežots (ja lietošanas tiesību laiks ir ierobežots, tad atbilstoši nemateriālā aktīva tiesību spēkā esamības laikam) 20%
- citām nemateriālo aktīvu tiesībām 10%
- datortehnikai, datu uzkrāšanas iekārtām, sakaru un biroja tehnikai un to aprīkojumam 20%
- pārējiem pamatlīdzekļiem 10%

Komisijas pamatlīdzekļu nolietojuma normas ir saskaņotas ar pamatlīdzekļu nolietojuma normām, kas noteiktas budžeta iestādēm Latvijas Republikā. Ilgtermiņa ieguldījumiem, kas iegādāti, sākot ar 2006. gadu, piemērotas pamatlīdzekļu nolietojuma normas saskaņā ar Ministru kabineta 2005. gada 21. jūnija noteikumiem Nr. 440 "Noteikumi par budžeta iestāžu pamatlīdzekļu nolietojuma normām un pielietošanas nosacījumiem", kas atbilst iepriekš minētajām normām. Savukārt ilgtermiņa ieguldījumiem, kas iegādāti pirms 2006. gada, piemērotas pamatlīdzekļu nolietojuma normas saskaņā ar Ministru kabineta 2001. gada 6. marta noteikumiem Nr. 96 "Noteikumi par budžeta iestāžu pamatlīdzekļu nolietojuma normām", kas paredzēja šādas normas:

- datortehnikai, datu uzkrāšanas iekārtām, sakaru un biroja tehnikai un to aprīkojumam 35%
- pārējiem pamatlīdzekļiem 20%

Šiem pamatlīdzekļiem Komisija aprēķina nolietojumu, līdz to atlikusī vērtība sasniedz 5 latus, kā to paredzēja Ministru kabineta 2001. gada 6. marta noteikumi Nr. 96 "Noteikumi par budžeta iestāžu pamatlīdzekļu nolietojuma normām". Rekonstruējot ilgtermiņa ieguldījumus, kas iegādāti pirms 2006. gada, to nolietojuma normas tiek mainītas saskaņā ar Ministru kabineta 2005. gada 21. jūnija noteikumos Nr. 440 "Noteikumi par budžeta iestāžu pamatlīdzekļu nolietojuma normām un pielietošanas nosacījumiem" noteiktajām pamatlīdzekļu nolietojuma normām.

Pamatlīdzekļu aprēķinātais nolietojums un izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība tika iekļauta Komisijas ieņēmumu un izdevumu pārskatā, izņemot no budžeta iestādēm (Apdrošināšanas uzraudzības inspekcijas, Vērtspapīru tirgus komisijas, Noguldījumu garantiju fonda pārvaldes) 2001. gada 1. jūlijā pārņemtos pamatlīdzekļus, kuru nolietojums vēl 2006. gadā Komisijas bilancē samazināja pamatlīdzekļu bilances vērtību un Komisijas pašu kapitālu (tīros aktīvus). Šādu metodiku paredzēja Ministru kabineta 2001. gada 6. marta noteikumi Nr. 96 "Noteikumi par budžeta iestāžu pamatlīdzekļu nolietojuma normām", jo attiecīgajās budžeta iestādēs pamatlīdzekļu vērtība tika iekļauta izmaksās to iegādes brīdī, veidojot pašu kapitālā par šo vērtību pamatlīdzekļu fondu. 2010. gadā par šiem pamatlīdzekļiem aprēķinātais nolietojums neveidojās. 2009. gadā no šiem pamatlīdzekļiem tika izslēgtas sešas vienības, 2010. gadā – viena vienība.

**Finanšu pārskatu skaidrojumi**

**Norēķini par prasībām**

Komisija stingri rūpējas par savlaicīgu saistību izpildi no finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku puses. Šaubīga debitora rašanās gadījumā debitors, ja tas vairs nav finanšu un kapitāla tirgus dalībnieks, tiek izslēgts no bilances posteņa "Norēķini par prasībām (debitori)", samazinot Komisijas ieņēmumus tajā pārskata periodā, kura laikā debitors tiek izslēgts.

**Naudas līdzekļi**

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti ietver pieprasījuma noguldījumus latos un noguldījumus (latos) ar sākotnējo dzēšanas termiņu līdz trīs mēnešiem.

**2. Ilgtermiņa ieguldījumi**

	<b>Bilances vērtība 31.12.2008.</b>	Iegādāts pārskata periodā	Pārvērtēts	Norakstīts vai izņemts no darbības	Nolietojums			<b>Bilances vērtība 31.12.2009.</b>
					Pārskata periodā aprēķinātais nolietojums	Korekci- jas, pārvieto- šana	Norakstīto ieguldījumu nolietojums	
Nemateriālie ieguldījumi <sup>8</sup>	<b>53 442</b>	35 074	-	-	(23 436)	-	-	<b>65 080</b>
Pamatlīdzekļi								
Skaitļošanas un biroja tehnika	<b>79 758</b>	27 855	-	(16 413)	(25 876)	-	16 018	<b>81 342</b>
Pārējie pamatlīdzekļi	<b>49 698</b>	1 247	1 260	(9 527)	(4 201)	-	8 227	<b>46 704</b>
Avansa maksājumi par ilgtermiņa ieguldījumiem	<b>236</b>	-	-	(236)	-	-	-	-
	<b>183 134</b>	<b>64 176</b>	<b>1 260</b>	<b>(26 176)</b>	<b>(53 513)</b>	-	<b>24 245</b>	<b>193 126</b>

	<b>Bilances vērtība 31.12.2009.</b>	Iegādāts pārskata periodā	Pārvērtēts	Izņemts no darbības	Nolietojums			<b>Bilances vērtība 31.12.2010.</b>
					Pārskata periodā aprēķinātais nolietojums	Korekci- jas, pārvieto- šana	Norakstīto ieguldījumu nolietojums	
Nemateriālie ieguldījumi <sup>8</sup>	<b>65 080</b>	33 105	-	-	(22 231)	-	-	<b>75 954</b>
Pamatlīdzekļi								
Skaitļošanas un biroja tehnika	<b>81 342</b>	21 739	-	(1 403)	(26 985)	-	883	<b>75 576</b>
Pārējie pamatlīdzekļi	<b>46 704</b>	2 978	-	(128)	(4 231)	-	117	<b>45 440</b>
Avansa maksājumi par ilgtermiņa ieguldījumiem	-	5 463	-	-	-	-	-	<b>5 463</b>
	<b>193 126</b>	<b>63 285</b>	-	<b>(1 531)</b>	<b>(53 447)</b>	-	<b>1 000</b>	<b>202 433</b>

<sup>8</sup> Licences, datorprogrammas un pārējie nemateriālie aktīvi.

**Finanšu pārskatu skaidrojumi**

Ilgtermiņa ieguldījumu vērtības izmaiņas 2010. gadā, kas norāda izdevumu apmēra atspoguļošanu ieņēmumu un izdevumu pārskatā:

	Aprēķinātais nolietojums	Izņemts no darbības, izslēdzot uzkrāto nolietojumu	Kopā
Kapitālo ieguldījumu nolietojums/amortizācija, izslēgšana, kas iekļauta ieņēmumu un izdevumu pārskatā	53 447	526	53 974
Pamatlīdzekļu nolietojums/izslēgšana, kas tieši attiecināta uz izpildes rezultātu, neiekļaujot to ieņēmumu un izdevumu pārskatā	-	5	5
	<b>53 447</b>	<b>531</b>	<b>53 979</b>

**3. Tirgus dalībnieku saistības pret Komisiju**

Šajā postenī tika atspoguļotas finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku saistības pret Komisiju tās finansēšanai pārskatā norādītajā datumā. Tirgus dalībnieku saistību samazinājums pret Komisiju tās finansēšanai 2010. gada beigās, salīdzinot ar 2009. gada beigām, saistīts ar attiecīgo sektoru tirgus dalībniekiem noteikto finansējuma samazinājumu par 2010. gadu, kas izriet no Komisijas padomes lēmuma "Par "Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 2010. gada budžeta" apstiprināšanu", kas paredz, ka, ja kāds sektors pārsniedz tam noteikto finansējuma apmēru<sup>9</sup> Komisijas finansēšanai, pārsnieguma daļu katram tirgus dalībniekam nosaka, uzskaitot to atbilstoši tirgus dalībnieka maksājumu Komisijas finansēšanai īpatsvaram, un par šo daļu samazina maksājumu Komisijas finansēšanai par 2010. gadu, un samaksas brīdī uzskaita tirgus dalībnieka avansa maksājumus Komisijas darbības finansēšanai par nākamo periodu.

Finanšu un kapitāla tirgus segmentu saistības pret Komisiju tās finansēšanai:

	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2009.</b>
<b>Monetāro finanšu iestāžu sektora saistības</b>	<b>422 794</b>	<b>868 589</b>
Kredītiestāžu saistības	420 767	865 437
Krājaizdevu sabiedrību saistības	2 027	3 152
<b>Apdrošināšanas sektora saistības</b>	<b>174 551</b>	<b>237 601</b>
Pārējo apdrošināšanas sabiedrību saistības	157 841	203 266
Dzīvības apdrošināšanas sabiedrību saistības	16 710	34 335
<b>Finanšu instrumentu tirgus un privāto pensiju fondu sektora saistības</b>	<b>9 779</b>	<b>69 471</b>
Finanšu instrumentu tirgus dalībnieku saistības	-	56 440
Privāto pensiju fondu saistības	9 779	13 031
	<b>607 124</b>	<b>1 175 661</b>

**4. Tirgus dalībnieku avansa maksājumi Komisijas finansēšanai**

Šajā postenī tika atspoguļoti finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku avansa maksājumi Komisijas finansēšanai pārskatā norādītajā datumā. Saistībā ar sektora tirgus dalībniekiem noteikto finansējuma samazinājumu par 2010. gadu pārskata gada beigās šā sektora tirgus dalībniekiem veidojās avansa maksājums. Finansējuma samazinājums tika noteikts, izpildot Komisijas padomes lēmumā "Par "Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 2010. gada budžeta" apstiprināšanu" noteikto, kas paredz, ka, ja kāds sektors pārsniedz tam noteikto finansējuma apmēru<sup>9</sup> Komisijas finansēšanai, pārfinansējuma daļu katram tirgus dalībniekam nosaka, uzskaitot to atbilstoši tirgus dalībnieka maksājumu Komisijas finansēšanai īpatsvaram, un par šo daļu samazina maksājumu Komisijas finansēšanai par 2010. gadu.

Finanšu un kapitāla tirgus segmentu avansa maksājumi Komisijai:

	<b>31.12.2010.</b>	<b>31.12.2009.</b>
<b>Finanšu instrumentu tirgus un privāto pensiju fondu sektora avansa maksājumi</b>	<b>53 067</b>	-
Finanšu instrumentu tirgus dalībnieku avansa maksājumi	53 067	-
	<b>53 067</b>	-

<sup>9</sup> Sektoram noteikto 2010. gada finansējuma apmēru skatīt 5. lapa "Budžeta izpilde" ailē "Pārskata gada budžets".

**Finanšu pārskatu skaidrojumi**

5. Norēķini par nodokļiem

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2009.	Aprēķināts pārskata periodā	Samaksāts pārskata periodā	Atlikums 31.12.2010.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu (obligātās iemaksas) saistības/(pārmaksa)	1 044	716 469	(716 580)	933
Iedzīvotāju ienākuma nodokļa saistības/(pārmaksa)	-	486 262	(486 278)	(16)
	<b>1 044</b>	1 202 731	(1 202 858)	<b>917</b>

6. Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2010.	31.12.2009.
Informācijas sistēmu uzturēšanas un drošības risinājumu pakalpojumi	3 742	2 982
Datu bāzu abonementmaksas	1 317	2 064
Periodiskā literatūra	1 662	1 845
Profesionālās apmācības	732	441
Apdrošināšanas pakalpojumi	269	560
Citi nākamo periodu izdevumi	2 920	4 418
	<b>10 642</b>	<b>12 310</b>

7. Pašu kapitāls

Šajā postenī tika atspoguļoti Komisijas tīrie aktīvi (izpildes rezultāts). To kustība skaidrota "Pašu kapitāla izmaiņu pārskatā" un tā skaidrojumos.

8. Norēķini ar piegādātājiem

Šajā postenī tika atspoguļoti parādi pārskatā norādītajā datumā par pārskata gadā Komisijai piegādātajiem materiāliem un pakalpojumiem.

9. Norēķini par pārējām prasībām

	31.12.2010.	31.12.2009.
Saistības pret Komisiju par Komisijas iekļaušanu IOSCO <sup>10</sup>	7 176	-
Saistības pret Komisiju par komandējumu izdevumu atlīdzināšanu	2 586	1 850
Citas saistības pret Komisiju	158	1 387
	<b>9 920</b>	<b>3 237</b>

10. Naudas līdzekļi

Šajā postenī tika atspoguļoti Komisijas naudas līdzekļi, kas pieejami uz pieprasījumu, un Komisijas termiņnoguldījumi līdz septiņām dienām. Termiņnoguldījumi 2010. gada beigās bija 2 243 100 latu. 2009. gadā Komisija neveica termiņnoguldījumus.

11. Darba alga un tai pielīdzināmie maksājumi

Šajā postenī tika atspoguļots Komisijas darbinieku un Konsultatīvās finanšu un kapitāla tirgus padomes locekļu atalgojums un atlīdzības par noteikta darba veikšanu Komisijā. Komisijas padomes locekļu atalgojuma izdevumi no kopējiem atalgojuma izdevumiem ir 12.03% (2009. gadā – 10.9%). Komisijā 2010. gada beigās strādāja 106 darbinieki (2009. gada beigās – 110), amata vietas Komisijā 2010. gada beigās bija 111 (2009. gada beigās – 112).

	2010	2009
Darba alga un tai pielīdzināmie maksājumi	2 163 524	2 657 221
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	521 571	641 075
t.sk. Komisijas padomes atalgojums	260 225	324 623
t.sk. Komisijas padomes labā veiktās valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	62 688	78 126

<sup>10</sup> Starptautiskā Vērtspapīru komisiju organizācija (*International Organization of Securities Commissions*).

## Finanšu un kapitāla tirgus komisija

### Finanšu pārskatu skaidrojumi

t.sk. Konsultatīvās finanšu un kapitāla tirgus padomes atalgojums	2 100	3 360
t.sk. Konsultatīvās finanšu un kapitāla tirgus padomes labā veiktās valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	484	809
Vidējais personu, kam izmaksāta atlīdzība, skaits gadā	107	111
t.sk. Komisijas padomes locekļu skaits	5	5
t.sk. Konsultatīvās finanšu un kapitāla tirgus padomes locekļu skaits <sup>11</sup>	2	3

### 12. Personāla profesionālā pilnveide un komandējumi

	2010	2009
Dienesta un mācību komandējumi ārvalstīs*	152 697	130 379
Profesionālās apmācības Latvijā	13 514	16 060
	<b>166 211</b>	<b>146 439</b>

\* Ietver kompensējamus komandējuma ceļa izdevumus par dienesta komandējumiem, kas saistīti ar pārstāvniecību Eiropas Savienības un citās starptautisko organizāciju institūcijās, kas samazināja šos izdevumus 2010. gadā par 15 823 latiem, 2009. gadā – par 13 053 latiem.

Dienesta komandējumu īpatsvars kopējā ārvalstu komandējumu skaitā 2010. gadā veidoja 81%, 2009. gadā – 90%. Dienesta komandējumu ietvaros 2010. gadā 40 Komisijas darbinieki tika norīkoti 178 dienesta komandējumos – 30 darbinieki piedalījās Eiropas Savienības institūciju 43 darba grupu 115 sanāsmēs, t.sk. viens darbinieks piedalījās Eiropas Vērtspāpīru uzraugu komitejas rīkotajā sanāsmē par Eiropas finanšu uzraudzības sistēmas reformu, pie kuras aktīvs darbs Eiropas Savienības institūciju darba grupās aizsākās jau 2009. gadā, divi darbinieki piedalījās Eiropas Centrālās bankas trīs darba grupu deviņās sanāsmēs, Komisijas priekšsēdētāja kā Latvijas Republikas pārstāve piedalījās 11 Eiropas Investīciju bankas Direktoru padomes sanāsmēs, kā arī Starptautiskā Valūtas fonda un Pasaules Bankas gada sanāsmē un piedalījās sanāsmēs ar ASV finanšu institūciju pārstāvjiem banku stabilizācijas jautājumos, vienā no tām papildus piedaloties arī Komisijas ekspertam. Seši darbinieki tikās ar Beļģijas, Čehijas, Dānijas, Lietuvas un Zviedrijas finanšu uzraudzības institūciju pārstāvjiem finanšu tirgus uzraudzības jautājumos, deviņi darbinieki, lai veiktu pārbaudes Latvijas Republikas finanšu tirgus dalībnieku meitas uzņēmumos, regulāri tikās ar Igaunijas, Itālijas, Lielbritānijas, Norvēģijas, Somijas un Zviedrijas centrālo banku un finanšu uzraudzības iestāžu pārstāvjiem, viens darbinieks tikās ar Krievijas Federācijas Centrālās bankas pārstāvjiem, lai pārrunātu ar noziedīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas novēršanu saistītos aktuālos jautājumos, viens darbinieks kā eksperts *MIFID* jautājumos Eiropas Komisijas *TAIEX* ekspertu grupas sastāvā piedalījās apmācību projektā Turcijā. Četri darbinieki veica Latvijas Republikas finanšu tirgus dalībnieku filiāļu pārbaudes Igaunijā, Lietuvā un Kiprā.

2009. gadā 35 Komisijas darbinieki piedalījās Eiropas Savienības institūciju 37 darba grupu 123 sanāsmēs, Komisijas priekšsēdētāja kā Latvijas Republikas pārstāve piedalījās 13 Eiropas Investīciju bankas Direktoru padomes sanāsmēs, kā arī Starptautiskā Valūtas fonda un Pasaules Bankas gada un pilnvarnieku sanāsmēs. Trīs darbinieki tikās ar Beļģijas, Lielbritānijas, Lietuvas un Igaunijas finanšu uzraudzības institūciju pārstāvjiem banku stabilizācijas jautājumos, pieci darbinieki, lai veiktu pārbaudes Latvijas Republikas finanšu tirgus dalībnieku meitas uzņēmumos, regulāri tikās ar Itālijas, Zviedrijas, Igaunijas un Dānijas centrālo banku un finanšu uzraudzības iestāžu pārstāvjiem, viens darbinieks kā eksperts Eiropas Padomes *MONEYVAL* ekspertu grupas sastāvā 4. kārtas pārbaudes ietvaros piedalījās Slovēnijas finanšu institūciju darbinieku apmācībā.

Profesionālās pilnveides norīkojumu ietvaros Latvijā semināru un kursu apmeklējumi 2010. gadā bija 63 un 2009. gadā – 127.

### 13. Telekomunikācijas un informācija

	2010	2009
Datu bāzu informācija	75 334	75 882
Telekomunikācijas un korespondences pakalpojumi	14 734	17 383
Informācijas ieguves pakalpojumi	12 437	13 473
	<b>102 505</b>	<b>106 738</b>

Datu bāzu informācija ietver tiesību aktu datu bāzu, publisko reģistru datu bāzu, informācijas izziņas datu bāzu un starptautisko regulējošo prasību datu bāzu nomu.

<sup>11</sup> Konsultatīvo finanšu un kapitāla tirgus padomi veido finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku sabiedrisko organizāciju (profesionālo biedrību) pārstāvji, un to skaits 2010. un 2009. gadā bija seši.

**Finanšu pārskatu skaidrojumi**

14. Uzturēšanas un saimnieciskie pakalpojumi

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Komisijas biroja telpu noma	97 503	170 934
Biroja telpu apsaimniekošanas un komunālie izdevumi	50 926	44 153
Komisijas izveidoto interneta resursu, informācijas sistēmu un to drošības risinājumu uzturēšanas izdevumi	24 534	21 214
Pārējie uzturēšanas un saimnieciskie izdevumi	<u>70 926</u>	<u>86 659</u>
	<b>243 889</b>	<b>322 960</b>

Par telpu nomu 1 433.2 m<sup>2</sup> platībā nekustamajā īpašumā Kungu ielā 1, Rīgā uz 15 gadiem līdz 2016. gada 31. augustam Komisijai ir noslēgts līgums ar SIA "Drave". Saskaņā līguma noteikumiem no 2008. gada 19. oktobra telpu nomas maksa bija 20.39 *euro* par m<sup>2</sup> mēnesī. 2009. gada 28. maijā tika noslēgta vienošanās, ka, sākot ar 2009. gada 1. jūniju, telpu nomas maksa ir 9.68 *euro* par m<sup>2</sup> mēnesī (166 481 *euro* gadā). Strauji mainoties situācijai nekustamo īpašumu nomas tirgū, 2009. gada 23. decembrī tika noslēgta papildu vienošanās par periodu no 2010. gada 1. janvāra līdz 30. aprīlim, ka noteica, ka telpu nomas maksa ir 4.84 *euro* par m<sup>2</sup> mēnesī (27 747 *euro* šajā periodā), savukārt pēc 2010. gada 30. aprīļa līdz gada beigām telpu nomas maksa ir 9.68 *euro* par m<sup>2</sup> mēnesī (110 987 *euro* šajā periodā). Līgums paredz, ka nomas maksas apmēru nosaka, iznomātājam un nomniekam vienojoties, atbilstoši līdzvērtīgu telpu nomas maksai tirgū Vecrīgas teritorijā un to pārskata ne biežāk kā reizi 24 mēnešos. Komisijai rakstveidā vienojoties ar iznomātāju, līgums var tikt izbeigts pirms termiņa. Komisijai nav nodoma izbeigt līgumu pirms termiņa.

15. Profesionālie pakalpojumi

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Juridiskie pakalpojumi	57 445	85 995
Komisijas finanšu pārskatu, kvalitātes vadības sistēmas un informācijas sistēmu drošības audīts	8 267	7 629
Izdevumi, kas saistīti ar likvidējamo finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku darbības pārtraukšanu	1 083	3 872
Pārējie profesionālie pakalpojumi	<u>4 667</u>	<u>3 946</u>
	<b>71 462</b>	<b>101 442</b>

Izdevumos, kas saistīti ar likvidējamo finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku darbības pārtraukšanu, 2010. gadā atspoguļoti tiesu izpildītāju pakalpojumi, 2009. gadā – likvidējamo finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku administratoru atlīdzības. Pārējos profesionālajos pakalpojumos iekļauti arhivēšanas, konsultāciju personālvadības jautājumos un citu specifisku profesionālo pakalpojumu izdevumi.

16. Tiesvedība un prasības

Komisija, pildot Finanšu un kapitāla tirgus komisijas likumā noteiktās tirgus dalībnieku uzraudzības funkcijas, var tikt iesaistīta tiesas procesos.

Teorētiski jebkurā administratīvajā lietā pastāv iespēja atlīdzības pieprasījumu no iestādes veikt gan vienlaikus ar iestādes administratīvā akta pārsūdzēšanu tiesā, gan arī to izpildot kā atsevišķu procesuālu darbību.

Komisijas ieskatā tiesvedībā esošās lietas, kurās iesaistīta Komisija, atbilstoši to būtībai nav saistītas ar tādu risku, kas varētu radīt Komisijai zaudējumus.

17. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šā finanšu pārskata parakstīšanas dienai nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.



## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Latvijas Republikas Saeimai

### Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (turpmāk tekstā - Komisija) finanšu pārskata revīziju, kas atspoguļots pievienotajā 2010. gada pārskatā no 6. līdz 16. lappusei. Revidētais finanšu pārskats ietver 2010. gada 31. decembra bilanci, 2010. gada ieņēmumu un izdevumu pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

#### Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padomes apstiprināto Finanšu un kapitāla tirgus komisijas finanšu grāmatvedības politiku, kas atbilst Starptautisko Publiskā sektora grāmatvedības standartu pamatnostādnei par grāmatvedības un finanšu pārskatu sniegšanu publiskā sektora vienībām, kā arī par tādām iekšējām kontrolēm, kādas vadība uzskata par nepieciešamām, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

#### Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādīto summu un atklātās informācijas pamatotību. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un nozīmīgu uzņēmuma vadības izdarīto pieņēmumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

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

#### Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Finanšu un kapitāla tirgus komisijas finansiālo stāvokli 2010. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2010. gadā saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padomes apstiprināto Finanšu un kapitāla tirgus komisijas finanšu grāmatvedības politiku, kas atbilst Starptautisko Publiskā sektora grāmatvedības standartu pamatnostādnei par grāmatvedības un finanšu pārskatu sniegšanu publiskā sektora vienībām.

**Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi**

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2010. gadu, kas atspoguļots pievienotajā 2010. gada pārskatā no 3. līdz 5. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2010. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”  
Licence Nr. 17

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR  
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Diāna Krišjāne  
Valdes priekšsēdētāja  
LR zvērināta revidente  
Sertifikāts Nr. 124

Rīgā,  
2011. gada 11. aprīlī