Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāns "Daugava"

2013. gada pārskats, kas sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība, un neatkarīgu revidentu ziņojums

SATURS

Informācija par Plānu *3*

Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums *4*

Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja vadības atbildību 5

Turētājbankas ziņojums 6

Finanšu pārskati:

Pārskats par finanšu stāvokli *7*

Visaptverošo ienākumu pārskats *8*

Neto aktīvu kustības pārskats *9*

Naudas plūsmas pārskats *10*

Pielikumi *11 – 29*

Neatkarīgu revidentu ziņojums *30*

Informācija par Plānu

Ieguldījumu plāna nosaukums:	DAUGAVA (turpmāk – Plāns)	
Juridiskais statuss:	Plāns ir izveidots saskaņā ar "Valsts fondēto pensiju likumu"	
Līdzekļu pārvaldītāja nosaukums:	AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" (turpmāk – Sabiedrība)	
Līdzekļu pārvaldītāja juridiskā adrese un tā izpildinstitūcijas atrašanās vieta:	E. Birznieka-Upīša iela 21 Rīga, LV-1011 Latvija	
Līdzekļu pārvaldītāja dibināšanas datums:	1998. gada 24. septembris	
Līdzekļu pārvaldītāja vienotais reģistrācijas numurs:	4000 341 1599	
Licences valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai izsniegšanas datums:	2002. gada 04. oktobris	
Licences valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai numurs:	06.03.02.09.099/207	
Līdzekļu pārvaldītāja valdes locekļi, to ieņemamie amati:	Ģirts Veģeris	Valdes priekšsēdētājs
	Valentīna Keiša	Valdes locekle
	Andrejs Svirčenkovs	Valdes loceklis (no 2013.gada 17.jūnija)
Plāna pārvaldnieks un ar Plāna pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi:	Ģirts Veģeris Plāna pārvaldnieks rīkojas ar Plāna līdzekļiem saskaņā ar Plāna prospektu	
Turētājbanka:	AS „ Swedbank" reģistrācijas Nr. 40003074764 Balasta dambis 1a, LV1048, Rīga, Latvija	
Pārskata gads:	2013. gada 1. janvāris – 2013. gada 31. decembris	
Iepriekšējais pārskata gads:	2012. gada 1. janvāris – 2012. gada 31. decembris	
Neatkarīgie revidenti un to adreses:	SIA Deloitte Audits Latvja Licence Nr. 43 Grēdu iela 4a LV-1019, Rīga Latvija	
	Jeļena Mihejenkova Latvijas Republikas zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 166	

Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums

Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna „Daugava" (turpmāk tekstā – Plāns) ieguldījumu politika ir konservatīva un Plāns atbilst valsts fondēto pensiju shēmas konservatīvo ieguldījumu plānu grupai. Plāna līdzekļi tiek ieguldīti dažādu valstu, valdību emitētajos vai garantētajos parāda vērtspapīros, komercsabiedrību parāda vērtspapīros un termiņnoguldījumos kredītiestādēs. Plāna līdzekļi tiek ieguldīti arī ieguldījumu fondos, kuri drīkst veikt ieguldījumus tikai parāda vērtspapīros un noguldījumos kredītiestādēs. Ieguldījumu politikas izpratnē ieguldījumi šādos fondos tiek pielīdzināti tiešajiem ieguldījumiem parāda vērtspapīros un noguldījumos kredītiestādēs. Plāna ieguldījumu politika paredz veikt ieguldījumus gan Latvijā, gan ārvalstīs.

Plāna neto aktīvi 2013. gadā pieauga par 7.64% un gada beigās sasniedza 15.262 miljonus latu. Plāna dalībnieku skaits pieauga par 1.6% un uz 2013.gada beigām Plānā bija 25.6 tūkstoši dalībnieku. Plāna vienas daļas vērtība gada laikā palielinājās par 2.52% un uz gada beigām sasniedza 1.4907497 latus. Plāna ieguldījumu darbības rezultātā gūtā neto peļņa sastādīja 0.367 miljoni latu. Būtisks faktors, kas noteica 2013. gada investīciju darbības rezultātus bija ieguldījumu portfelī iekļauto parāda vērtspapīru cenu kāpums, kas saistīts ar situācijas stabilizāciju Eirozonā un sekojošo procentu likmju samazināšanos gan Latvijas un Eiropas valstu valdību obligācijām, gan korporatīvajām obligācijām. Vidējais Plāna parāda vērtspapīru portfeļa ienesīgums pārskata gadā sastādīja 4.84% gadā, bet termiņnoguldījumiem kredītiestādēs 2.47% gadā.

Uz 2013. gada beigām termiņnoguldījumi kredītiestādēs sastādīja 26.4% no visiem Plāna aktīviem. Latvijas valsts parādzīmes bija ieguldīti 13.9% no plāna aktīviem, ES valstu valdību eiroobligācijās 32.5% no Plāna aktīviem, citu valstu valsts, pašvaldību un korporatīvajās eiroobligācijās 22.9%, ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās 0.4% no Plāna aktīviem, bet pārējie Plāna līdzekļi glabājās norēķinu kontā Turētājbankā.

Kopējās plāna līdzekļu pārvaldīšanas izmaksas 2013. gadā sastādīja 199 913 lati. Atlīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai sastādīja 174 989 lati, atlīdzība Turētājbankai attiecīgi 22 543 lati, bet pārējie darbības izdevumi sastādīja 2 381 lati. Plāna pārvaldīšanas izdevumi atbilst plāna prospektā noteiktajiem.

Gada laikā Plānam tika konsekventi ieturēta konservatīva ieguldījumu stratēģija, kas ir vērsta uz Plāna darbības stabilitāti. Ieguldījumi tika veikti Latvijā un ārvalstīs, ieguldījumu valūtas bija lats, eiro un ASV dolārs. Latvijā ieguldījumi tika veikti galvenokārt banku depozītos un Latvijas valsts parādzīmēs, savukārt eiro un ASV dolāros ieguldījumi tika veikti korporatīvajās un ES valstu valdību eiroobligācijās. Gada laikā tika palielināts Plāna ieguldījumu īpatsvars termiņnoguldījumos kredītiestādēs, ES valstu valdību eiroobligācijās un korporatīvajās obligācijās, bet samazināts Latvijas valsts obligāciju īpatsvars ieguldījumu portfelī.

Nākamajā gadā tiks turpināta līdzšinējā konservatīvā ieguldījumu politika, kas vērsta uz ieguldītā kapitāla vērtības stabilu palielināšanu. Nākamajā gadā Plāna pārvaldnieks plāno palielināt korporatīvo eiroobligāciju īpatsvaru ieguldījumu portfelī, kur šobrīd Plāna pārvaldnieks saskata lielākas peļņas gūšanas iespējas, kā arī pārvaldnieks plāno daļu ES valstu eiroobligāciju ar īsākiem dzēšanas termiņiem aizstāt ar eiroobligācijām ar garākiem dzēšanas termiņiem un attiecīgi augstāku ienesīgumu.

Laika periodā kopš gada pārskata pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu Plāna pārskata gada rezultātu, kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

Bez ieguldījumu plāna "Daugava" AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" pārvalda arī valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plānus "Gauja" un "Venta". Tādējādi AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" ir viens no nedaudzajiem 2. pensiju līmeņa līdzekļu pārvaldniekiem, kas piedāvā pilnu ieguldījumu plānu spektru, dodot saviem klientiem iespēju izvēlēties gan konservatīvo, gan sabalansēto, gan aktīvo ieguldījumu politiku.

Jāatzīmē, ka gadu no gada pieaug kopējais AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" pārvaldīto ieguldījumu plānu dalībnieku skaits. Dalībnieku skaita pieaugums 2013. gadā sastādīja 3.22% un uz 2013. gada beigām sasniedza 78.8 tūkstošus, kas sastāda 6.44% no kopējā valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plānu dalībnieku skaita. Kopējie AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" pārvaldīšanā esošie valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu līdzekļi 2013. gadā palielinājās par 13.78% un uz gada beigām sastādīja 48.91 miljonus latu.

Ģirts Vegeris	Andrejs Svirčenkovs	Valentīna Keiša
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes locekle

Rīgā, 2014. gada 28. martā

Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja vadības atbildību

AS „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" (Sabiedrība) vadība apliecina, ka Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna "Daugava" (turpmāk "Plāns,,) finanšu pārskati skaidri un patiesi atspoguļo Plāna finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī pārskata gada darbības rezultātus un naudas plūsmu šajā gadā.

Vadība apstiprina, ka no 7. līdz 29. lappusei iekļautie finanšu pārskati par 2013. gadu sagatavoti, izmantojot atbilstošas grāmatvedības metodes, kas konsekventi pielietotas, un vadība sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus. Vadība arī apstiprina, ka ieguldījumu plāna "Daugava,, finanšu pārskatu sagatavošanā ievēroti attiecīgie Eiropas Savienības apstiprinātie Starptautiskie finanšu pārskatu standarti un Finanšu un kapitāla tirgus komisijas norādījumi par Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanu.

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

Ģirts Vēģeris	Andrejs Svirčenkovs	Valentīna Keiša
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes locekle

Rīgā, 2014. gada 28. martā

"Swedbank" AS
Reģ. Nr. 40003074764
Balasta dambis 1a
Rīga, LV-1048, Latvija
Tālr. +371 67 444 444
Fakss +371 67 444 344
www.swedbank.lv

Turētājbankas ziņojums
par laika periodu no 2013. gada 1. janvāra līdz 2013. gada 31. decembrim

Rīga, 17.02.2013 Nr. 3106K00-028A

Saskaņā ar Latvijas Republikas Valsts fondēto pensiju likumu un Turētājbankas līgumu, kas noslēgts 2012. gada 26.oktobrī, „Swedbank" AS (līdz 2009. gada 16. martam (ieskaitot) AS "Hansabanka"), dibināta 1992. gada 08. maijā, reģ. Nr. 40003074764, adrese: Balasta dambis 1a, Rīga, veic „NORVIK Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" AS pārvaldītā ieguldījumu plāna „Daugava" (turpmāk – Plāns) Turētājbankas pienākumus.

Galvenie „Swedbank" AS pienākumi saskaņā ar augstāk minēto līgumu ir sekojoši:
- veikt norēķinus ar naudas līdzekļiem, saņemt un pārvest vērtspapīrus, nodrošināt vērtspapīru un cita īpašuma drošu glabāšanu saskaņā ar Turētājbankas līgumu;
- saskaņā ar Turētājbankas līgumu un tiesību aktiem veikt operācijas ar Plāna līdzekļiem uz līdzekļu pārvaldītāja rīkojuma pamata, iepriekš pārliecinoties par dotā rīkojuma atbilstību tiesību aktu un Plāna prospekta prasībām;
- atvērt norēķinu un vērtspapīru kontus, kuros tiek ieskaitīti Plāna līdzekļi un veikt Plāna līdzekļu glabāšanu saskaņā ar Likumu un Turētājbankas līgumu.

Saskaņā ar noslēgto Turētājbankas līgumu Turētājbanka un līdzekļu pārvaldītājs ir solidāri atbildīgi par Valsts fondēto pensiju shēmas dalībniekiem nodarītajiem zaudējumiem, ja Turētājbanka ir devusi piekrišanu darījumam, kas neatbilst tiesību aktu, Turētājbankas līguma vai Plāna prospekta noteikumiem, vai nav iesniegusi pretenziju pat to pārkāpumu, kā arī Turētājbankai ir pienākums pilnā apmērā atlīdzināt līdzekļu pārvaldītājam visus zaudējumus, kas radušies gadījumā, ja Turētājbanka ar nolūku pārkāpusi tiesību aktu vai Turētājbankas līguma noteikumus vai nolaidīgi veikusi savus pienākumus.

Ņemot vērā „Swedbank" AS rīcībā esošās ziņas, ko sniedzis Plāna līdzekļu pārvaldītājs „NORVIK Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS, „Swedbank" AS uzskata, ka:
1) Plāna līdzekļi tiek turēti atbilstoši Valsts fondēto pensiju likuma prasībām;
2) Plāna līdzekļu vērtības aprēķināšana atbilst Valsts fondēto pensiju likumā, Plāna prospektā un Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumos "Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas noteikumi" noteiktajai kārtībai;
3) Plāna līdzekļu pārvaldītāja rīkojumi, kas iesniegti laika posmā no 2013. gada 1. janvāra līdz 2013. gada 31. decembrim par darījumiem ar Plāna mantu, atbilst Valsts fondēto pensiju likuma, Plāna prospekta, pārvaldīšanas līguma un Turētājbankas līguma prasībām.

Ar cieņu,

Māris Mančinskis
Valdes priekšsēdētājs
„Swedbank" AS

Pārskats par finanšu stāvokli 2013. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
AKTĪVI			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	3	601 281	927 109
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	4	10 642 528	8 974 319
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	5	4 038 251	4 296 145
KOPĀ AKTĪVI		**15 282 060**	**14 197 573**
SAISTĪBAS			
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	6	19 670	18 194
KOPĀ SAISTĪBAS		**19 670**	**18 194**
NETO AKTĪVI		**15 262 390**	**14 179 379**

Pielikumi no 11. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 7. līdz 29. lapai ir apstiprinājusi AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" Valde 2014. gada 28. martā un tās vārdā parakstījuši:

Ģirts Vegeris	Andrejs Švirčenkovs	Valentīna Keiša
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes locekle

Visaptverošo ienākumu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2013. gada 31. decembrī

	Pielikums	2013 LVL	2012 LVL
IENĀKUMI			
Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm	7	98 411	80 118
Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem		481 495	546 164
Ārvalstu valūtu pārvērtēšanas rezultāts		-	17 191
Kopā ienākumi		**579 906**	**643 473**
IZDEVUMI			
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam		(174 989)	(161 737)
Atlīdzība turētājbankai	8	(22 543)	(36 843)
Ārvalstu valūtu pārvērtēšanas rezultāts		(2 134)	-
Pārējie ieguldījumu plāna pārvaldes izdevumi	9	(2 381)	(1 709)
Kopā izdevumi		**(202 047)**	**(200 289)**
IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMS/ PIEAUGUMS			
Realizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums)/pieaugums	10	(158 173)	62 254
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums	11	147 024	370 161
Kopā ieguldījumu vērtības (samazinājums)/pieaugums		**(11 149)**	**432 415**
Visaptverošie ienākumi pārskata gadā kopā		**366 710**	**875 599**
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums, kas attiecināms uz Plāna dalībniekiem		**366 710**	**875 599**

Pielikumi no 11. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 7. līdz 29. lapai ir apstiprinājusi AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" Valde 2014. gada 28. martā un tās vārdā parakstījuši:

Ģirts Vegeris
Valdes priekšsēdētājs

Andrejs Svirčenkovs
Valdes loceklis

Valentīna Keiša
Valdes locekle

Neto aktīvu kustības pārskats par gadu, kas noslēdzās 2013.gada 31.decembrī

	2013 LVL	2012 LVL
Neto aktīvi pārskata gada sākumā	**14 179 379**	**11 036 068**
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums	366 710	875 599
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	5 399 958	6 588 197
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas	(4 683 657)	(4 320 485)
Neto aktīvu pieaugums pārskata gadā	**1 083 011**	**3 143 311**
Neto aktīvi pārskata gada beigās	**15 262 390**	**14 179 379**
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata gada sākumā	9 751 404.3636382	8 123 822.3080939
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata gada beigās	10 238 063.4383783	9 751 404.3636382
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata gada sākumā	1.4540859	1.3584822
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata gada beigās	1.4907497	1.4540859

Pielikumi no 11. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 7. līdz 29. lapai ir apstiprinājusi AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" Valde 2014. gada 28. martā un tās vārdā parakstījuši:

Ģirts Veģeris
Valdes priekšsēdētājs

Andrejs Švirčenkovs
Valdes loceklis

Valentīna Keiša
Valdes locekle

Naudas plūsmas pārskats par gadu, kas noslēdzās 2013.gada 31.decembrī

	Pielikums	2013 LVL	2012 LVL
Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā			
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums		366 710	875 599
Tirdzniecības nolūkā turēto finanšu aktīvu (pieaugums)	4	(1 668 209)	(1 939 203)
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi (pieaugums)/samazinājums	5	257 894	(1 189 369)
Pārējie aktīvi samazinājums		-	86 496
Nākamo periodu ienākumu un uzkrāto izdevumu pieaugums	6	1 476	3 839
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums pamatdarbības rezultātā		**(1 042 129)**	**(2 162 638)**
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā			
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas		5 399 958	6 588 197
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas		(4 683 657)	(4 320 485)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā		**716 301**	**2 267 712**
Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) / pieaugums pārskata gadā		**(325 828)**	**105 074**
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		**927 109**	**822 035**
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	3a	**601 281**	**927 109**

Pamatdarbības naudas plūsma, kas rodas procentu un dividenžu maksājumu rezultātā

	2013 LVL	2012 LVL
Saņemtie procenti	542 099	658 929

Pielikumi no 11. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 7. līdz 29. lapai ir apstiprinājusi AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" Valde 2014. gada 28. martā un tās vārdā parakstījuši:

Ģirts Vegeris	Andrejs Svarcenkovs	Valentīna Keiša
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes locekle

PIELIKUMI

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS

a) Gada pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS) un Finanšu kapitāla un tirgus komisijas (FKTK) noteikumiem, kuri ir spēkā pārskata datumā. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Plāna lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

b) Funkcionālā un finanšu pārskatu valūta

Ieguldījumu plāna "Daugava", (turpmāk "Plāns") funkcionāla valūta ir ("LVL") un klāt pievienotie finanšu pārskati ir uzrādīti Latvijas nacionālajā valūtā latos ("LVL").

Jauno un pārstrādāto Starptautisko finanšu pārskatu standartu pieņemšana

Starptautisko grāmatvedības standartu valdes pieņemtie standarti un Starptautisko finanšu pārskatu standartu interpretāciju komitejas pieņemtās interpretācijas, kuras stājās spēkā pārskata gadā:

- *13. SFPS "Patiesās vērtības novērtēšana"*, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1.janvārī vai pēc šī datuma).

- *Grozījumi 1. SFPS "Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja piemērošana"* – Būtiska hiperinflācija un noteikta datuma atcelšana pirmreizējai piemērošanai, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1.janvārī vai pēc šī datuma).

- *Grozījumi 1. SFPS "Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja piemērošana*"– Valdības aizņēmumi, apstiprināts ES 2013. gada 4. martā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1.janvārī vai pēc šī datuma).

- *Grozījumi 7. SFPS "Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana* – Finanšu aktīvu un finanšu saistību ieskaits", apstiprināts ES 2012. gada 13. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1.janvārī vai pēc šī datuma).

- *Grozījumi 1. SGS "Finanšu pārskatu sniegšana"* – Citu ienākumu posteņu atspoguļošana visaptverošo ienākumu pārskatos, apstiprināts ES 2012. gada 5. jūnijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2012. gada 1.jūlijā vai pēc šī datuma).

- *Grozījumi 12. SGS "Ienākuma nodokļi"* – Atliktais nodoklis: pamatā esošo aktīvu atgūšana, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma).

- *Grozījumi 19. SGS "Darbinieku pabalsti"* pabalstu grāmatvedības uzskaites uzlabojumi pēc darba attiecību izbeigšanas, apstiprināts ES 2012. gada 5. jūnijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma).

- *Grozījumi dažādiem standartiem "SFPS uzlabojumi (2009. -2011. gada ciklam)* ikgadējie uzlabojumi SFPS (1. SPFS, 1. SGS, 16. SGS, 32. SGS, 34. SGS) galvenokārt, lai novērstu neatbilstības un precizētu tekstus, apstiprināts ES 2013. gada 27. marts (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma).

- *20. SFPIK "Izstrādes izmaksas ražošanas procesa posmā atklātajos karjeros"*, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma).

Šo standartu un interpretāciju ieviešanai nebija būtiskas ietekmes uz Plāna finanšu pārskatiem.

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (tupinājums)

Standarti un interpretācijas, kas ir izdoti, bet vēl nav spēkā

Finanšu pārskatu parakstīšanas brīdī sekojoši standarti un interpretācijas tika izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā:

- *10. SFPS " Konsolidētie finanšu pārskati"*, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1.janvārī vai pēc šī datuma).
- *11. SFPS "Kopīgas vienošanās"*, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1.janvārī vai pēc šī datuma).
- *12. SFPS "Līdzdalības atklāšana citos uzņēmumos"*, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1.janvārī vai pēc šī datuma).
- *27. SGS (pārskatīts 2011. gadā) "Atsevišķie finanšu pārskati"*, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1.janvārī vai pēc šī datuma).
- *28. SGS (pārskatīts 2011. gadā) "Asociētajos uzņēmumos veikto ieguldījumu uzskaite*", apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1.janvārī vai pēc šī datuma).
- *Grozījumi 10. SFPS "Konsolidētie finanšu pārskati", 11. SFPS "Kopīgas vienošanās" un 12. SFPS "Līdzdalības atklāšana citos uzņēmumos"*- pārejas vadlīnijas, apstiprināts ES 2013. gada 4. aprīlī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1.janvārī vai pēc šī datuma).
- *Grozījumi 10. SFPS "Konsolidētie finanšu pārskati", 12. SFPS "Līdzdalības atklāšana citos uzņēmumos" un 27. SGS (pārskatīts 2011. gadā) "Atsevišķie finanšu pārskati"* – Ieguldījumu sabiedrības, apstiprināts ES 2013. gada 20. novembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1.janvārī vai pēc šī datuma).
- *Grozījumi 32. SGS "Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana"* - Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējs ieskaits, apstiprināts ES 2012. gada 13. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1.janvārī vai pēc šī datuma).
- *Grozījumi 36. SGS "Aktīvu vērtības samazināšanās"*- Atgūstāmās summas atspoguļošana nefinanšu aktīviem, apstiprināts ES 2013. gada 19. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1.janvārī vai pēc šī datuma).
- *Grozījumi 39. SGS "Finanšu instrumenti: Atzīšana un novērtēšana"* - Atvasinātie instrumenti un attiecināmie pret risku nodrošinātie posteņi, apstiprināts ES 2013. gada 19. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1.janvārī vai pēc šī datuma).

Plāna pārvaldes Sabiedrība uzskata, ka visu iepriekš minēto standartu un interpretāciju sākotnējā ieviešana neveidos būtisku ietekmi uz Plāna finanšu pārskatiem.

c) Nozīmīgas grāmatvedības aplēses un novērtējumi

Finanšu pārskatu sniegšana atbilstoši ES pieņemtajiem Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem pieprasa veikt grāmatvedības aplēses un novērtējumus, kuri ietekmē aktīvu un pasīvu vērtējumu, atklājamo informāciju par iespējamiem aktīviem un pasīviem, kā arī pārskatā periodā atzītos ienākumus un izdevumus. Plāna pārvaldes Sabiedrība izdara grāmatvedības aplēses pieņēmumus attiecībā uz nākotnes periodiem. Rezultātā sākotnējie aprēķini var atšķirties no attiecīgiem faktiskiem rezultātiem.

Salīdzinošie rādītāji par 2012. gadu ir atspoguļoti tā, lai nodrošinātu to salīdzināmības iespēju un atbilstību pārskata gada rādītāju izmaiņām.

Ieguldījumu plāna finanšu pārskatu sagatavošanā netiek piemērots 26. SGS „Pensijas pabalstu plānu uzskaite un pārskatu sniegšana", jo Ieguldījumu plāns ietilpst valsts izveidotajā pensiju sistēmā. Plāna rīcībā nav informācija par saņemto līdzekļu īpašniekiem un tas neadministrē un tam nav pieeja pensiju izmaksu aprēķiniem. Saņemamo naudas summu apmērs ir atkarīgs no dalībnieku valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām.

Aplēses un to pamatā esošie pieņēmumi tiek regulāri pārskatīti. Ja aplēšu izmaiņas skar tikai pārskata periodu, kurā tika veiktas izmaiņas, tad tās tiek atzītas izmaiņu periodā. Ja izmaiņas skar gan pārskata periodu, gan nākamos periodus, tad izmaiņas tiek atzītas grāmatvedības aplēsēs gan pārskata, gan nākamajos periodos.

Zemāk ir minētas visbūtiskākās aplēses un pieņēmumi, kas atklāj iespējamas nenoteiktības avotus esošā situācijā ekonomikā un finanšu tirgos:

PIELIKUMI (turpinājums)

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (turpinājums)

Finanšu instrumentu patiesā vērtība

Ja bilancē atspoguļoto finanšu aktīvu un finanšu pasīvu patiesā vērtība nevar tikt iegūta no aktīvajiem tirgiem, tad tā tiek noteikta, izmantojot dažādas novērtējuma metodes, kas ietver matemātisko modeļu izmantošanu. Dati šādiem modeļiem tiek ņemti no novērojamiem tirgiem, kur tas ir iespējams, bet, ja tas nav iespējams, patiesās vērtības noteikšanai ir nepieciešams veikt aplēses, kas atkarīgas no likviditātes, koncentrācijas, tirgus faktoru nenoteiktības, cenu pieņēmumiem un citiem riskiem, kas ietekmē konkrēto instrumentu. Visu patiesā vērtībā novērtēto finanšu aktīvu vērtība 2013. gada 31. decembrī un 2012. gada 31. decembrī tika noteikta pēc kotētām tirgus cenām.

Zaudējumi no finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Vērtības samazināšanas indikācija tiek izdarīta, pamatojoties uz finanšu instrumenta bilances un patiesās vērtības starpību. Tirgus vērtības mainīgums ne vienmēr liecina par vērtības samazināšanos finanšu un kapitāla tirgus krišanas dēļ. Plāna pārvaldes Sabiedrības vadība izmanto novērtēšanas modeļus, kuru pamatā ir līdzīgo kotēto instrumentu tirgus cenas.
Ar mērķi noteikt vērtības samazināšanos, Plāna pārvaldes Sabiedrības vadība veic katra finanšu instrumenta gaidāmās naudas plūsmas izmaiņu novērtējumu, kam par pamatu tiek ņemta instrumenta emitenta finanšu stāvokļa analīze.

d) Finanšu aktīvi un saistības

Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi

Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi ir tie, kas ir iegādāti vai radušies, galvenokārt, lai gūtu peļņu cenu īstermiņa svārstību rezultātā. Tie ietver sevī parāda vērtspapīrus un akcijas.
Tirdzniecības vērtspapīri sākotnēji tiek atspoguļoti to patiesā vērtībā. Turpmāk šie vērtspapīri tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, par pamatu ņemot tirgus cenu. Realizētā un nerealizētā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņā vai zaudējumos. Procenti, kurus Plāns ir nopelnījis no tirdzniecībai turētajiem vērtspapīriem tiek atzīti kā procentu ienākums. Saņemtās dividendes tiek uzskaitītas kā dividenžu ienākums. Tirdzniecības vērtspapīru uzskaitē tiek izmantots vērtspapīru iegādes vai pārdošanas norēķinu dienas datums.

Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi

Līdz termiņa beigām turētos ieguldījumu vērtspapīros tiek iekļauti neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem un fiksētiem dzēšanas termiņiem, kurus Plāna pārvaldes Sabiedrībai ir nolūks un spēja turēt līdz termiņa beigām. Līdz termiņa beigām turētos finanšu aktīvos ietilpst parāda finanšu instrumenti un termiņnoguldījumi kredītiestādes. Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi tiek uzskaitīti pēc amortizētas vērtības, pielietojot efektīvās procenti likmes metodi, ņemot vērā vērtības samazināšanas izmaksas.

Finanšu aktīvu un finanšu saistību norakstīšana no bilances

Finanšu aktīva atzīšana tiek pārtraukta, ja:

- Izbeidzas tiesības saņemt naudas plūsmas no aktīviem; vai
- tiek nodotas tiesības saņemt ar šo aktīvu saistīto naudas plūsmu vai tiek saglabātas tiesības saņemt ar šo aktīvu saistīto naudas plūsmu, bet ir apņemšanās nekavējoties izmaksāt to pilnā apmērā kādai trešai personai saskaņā ar vienošanos; un
- tiek nodoti faktiski visi riski un atlīdzība no aktīviem, vai nav nodoti, kā arī nav paturēti faktiski visi riski un atlīdzība no aktīviem, bet ir nodota kontrole pār aktīviem.

Plāna pārvaldes Sabiedrība pārtrauc finanšu saistību atzīšanu, kad tās līgumā paredzētās saistības tiek izpildītas , noraidītas vai izbeigtas.

PIELIKUMI (turpinājums)

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (turpinājums)

e) Procentu ienākumu uzskaite

Procentu ienākumi tiek atzīti visaptverošo ienākumu pārskatā saskaņā ar uzkrāšanas principu, izmantojot efektīvas procentu likmes metodi. Procentu ienākumos ir iekļauta jebkuru starpību starp procentu ienākumus nesošā finanšu aktīva sākotnējo uzskaites vērtību un to noteiktajā termiņā maksājamo summu, kas aprēķināta pēc efektīvās procentu likmes metodes, amortizācija (diskonts, prēmija vai cits).
Procentu ienākums ietver kuponus, kas tika nopelnīti no tirdzniecības, kā arī no citiem vērtspapīriem ar fiksētu ienākumu. Procentu ienākumi ietver procentus, kas saņemti no termiņnoguldījumiem un norēķinu kontiem kredītiestādēs.
Uzkrātais procentu ienākums tiek atzīts visaptverošo ienākumu pārskatā, ja Plāna pārvaldes Sabiedrībai nav objektīvu pieradījumu, ka šie maksājumi netiks saņemti norādītajā termiņā, tāpat ienākums no finanšu aktīviem ar samazinātu vērtību.
Ieņēmumi, kas attiecas uz pārskata periodu, tiek atspoguļoti peļņā un zaudējumos neatkarīgi no to saņemšanas vai maksājuma datuma.

f) Izdevumi

Plāna izmaksas ir noteiktas Plāna prospektā. Izdevumi tiek atzīti periodā, kad tie ir radušies. Tie sastāv no atlīdzības Sabiedrībai par Plāna pārvaldīšanu, atlīdzības Turētājbankai un citiem maksājumiem, kas sedzami no Plāna mantas. Aatlīdzība Turētājbankai sastāda 0.15% no plāna vidējo aktīvu vērtības un tiek iekasēta reizi mēnesī. Atlīdzība Sabiedrībai sastāda 1.2% gadā no Plāna aktīvu vidējās vērtības un tiek iekasēta reizi mēnesī.

g) Nodokļu saistības

Plāns nav juridiska persona, tādēļ tas saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanas prasībām nav uzņēmumu ienākuma nodokļa maksātājs.

h) Nauda un tās ekvivalenti

Postenī „Prasības pret kredītiestādēm" uzrādītas prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm, t.i., prasības, kuras var tikt izpildītas bez iepriekšēja pieprasījuma vai pieprasījuma termiņš ir 24 stundas vai viena darba diena. Saskaņā ar starptautisko grāmatvedības standartu SGS 7, „Naudas plūsmas pārskati", naudas plūsmas pārskata vajadzībām nauda un tās ekvivalenti veido naudas līdzekļi no tekošo bankas kontu atlikumiem un termiņnoguldījumiem ar sākotnējo termiņu līdz 3 mēnešiem.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

Plāna uzskaite tiek veikta Latvijas latos. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti Plāna funkcionālajā valūta pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Visi realizētie ienākumi un zaudējumi tiek uzskaitīti peļņas un zaudējumu aprēķinā periodā, kurā tie radušies.
Nerealizētā peļņa un zaudējumi no prasību un saistību pārvērtēšanas tiek uzrādīta peļņas un zaudējumu aprēķinā, izmantojot valūtas kursus uz bilances sastādīšanas datumu.

Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā gada visaptverošajā ienākumu pārskatā.

Pielietotie ārvalstu valūtu kursi nozīmīgākajām valūtām pārskata perioda beigās bija sekojoši (lati pret vienu valūtas vienību):

	31.12.2013 LVL	**31.12.2012** LVL
1 USD	0.515000	0.531000
1 EUR	0.702804	0.702804

PIELIKUMI (turpinājums)

Informācija par ieguldījumu portfeļa klasifikācija

Plāna ieguldījumi vērtspapīros tiek klasificēti kā tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi vai līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi. Nosakot parāda vērtspapīru, akciju un citu vērtspapīru ar mainīgu ienesīgumu patieso vērtību, tiek izmantota Baltijas fondu biržu, Reuters un citu Turētājbankai pieejamo regulēto tirgu sniegtā informācija. Termiņnoguldījumi kredītiestādēs ir līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi.

2. RISKU PĀRVALDĪŠANA

Plāna risku pārvaldīšanas politika ir ieviesta, lai identificētu, analizētu un pārvaldītu riskus, ieviestu atbilstošas kontroles un riska limitus, kā arī lai nepārtraukti uzraudzītu esošo riska līmeni un noteikto limitu ievērošanu.

Risku pārvaldīšanas struktūra

Plāna pārvaldes Sabiedrības padome – apstiprina risku pārvaldīšanas politiku un, ne retāk kā reizi gadā, novērtē tās atbilstību riska pārvaldīšanas un kontroles nodrošināšanai.

Plāna pārvaldes Sabiedrības valde – ir atbildīga par risku pārvaldīšanas politikas ievērošanu. Apstiprina pārvaldīto fondu un pensiju plānu investīciju plānus un limitus, lai nodrošinātu risku ierobežošanu.

Plāna pārvaldes Sabiedrības investīciju komiteja - izstrādā risku pārvaldīšanas politikas, identificē finanšu riskus, kuri varētu ietekmēt sabiedrības pārvaldīto fondu un pensiju ieguldījumu plānu darbību, kā arī izstrādā investīciju plānus un nosaka veidus risku ierobežošanai.

Plāna pārvaldes Sabiedrības iekšējais audits – pārbauda risku pārvaldīšanas procesus katru gadu, izmeklē gan risku pārvaldīšanas politiku piemērotību, gan to atbilstību iekšējām un ārējām prasībām. Visu pārbaužu rezultātus iekšējais audits apspriež ar sabiedrības vadību un ziņo par iegūtiem datiem un rekomendācijām sabiedrības Padomei, Valdei un attiecīgajām struktūrvienībām.

Sabiedrības pārvaldīto fondu un pensiju ieguldījumu plānu potenciālie darbību ierobežojošie finanšu riska veidi – sistemātiskais risks (tirgus risks), darījumu partneru risks (kredītrisks), procentu likmju risks, valūtas risks un likviditātes risks.

Sistemātiskais risks (tirgus risks) – ir aktīvu vērtības izmaiņas risks, kas saistīts ar sistemātiskiem faktoriem. Šis risks tiek formulēts kā tirgus risks. Pēc savas būtības no sistemātiskā riska ir iespējams izvairīties, bet to nav iespējams pilnībā novirzīt (diversification), un šis riska veids tiek uzskatīts par nenovirzāmu risku. Sistemātiskais risks iespaido jebkuru investoru, kad tam piederošie aktīvi mainās vērtībā ievērojamu ekonomisko faktoru rezultātā.

Darījumu partneru risks (kredītrisks) – risks, ka prasījuma vērtspapīru emitenti vai bankas, kurās no Plāna līdzekļiem izvietoti noguldījumi, nepildīs savas saistības. Parāda vērtspapīru vērtība var mainīties atkarībā no emitenta kredītspējas izmaiņām: ja kredītspēja pasliktinās, tad vērtspapīru cena samazinās, un otrādi. Kredītrisks tiek samazināts, pirms ieguldījumu veikšanas veicot atbilstošu emitenta un darījumu partnera analīzi, kā arī sekojot emitentu un darījumu partneru finansiālajai un ekonomiskajai situācijai ieguldījuma laikā. Emitentu kredītriska novērtēšanai praksē izmanto kredītreitingu aģentūru piešķirtos kredītreitingus, jo augstāks kredītreitings, jo mazāka varbūtība, ka emitents nespēs pildīt savas saistības. Kredītriska koncentrācija ir atspoguļota 20. pielikumā.

Procentu likmju risks – risks, ka, mainoties tirgus procentu likmēm, var mainīties Plāna aktīvu vērtība, kas ietekmē Plāna darbības rezultātus. Parāda vērtspapīru vērtība var mainīties atkarībā no procentu likmju izmaiņām: ja procentu likmes pieaug, tad šo vērtspapīru cenas samazinās, un otrādi. Jo garāks ir parādzīmju atlikušais termiņš līdz dzēšanai, jo straujāka ir parādzīmju vērtības samazināšanās procentu likmēm pieaugot un otrādi. Plāna pārvaldnieks seko procentu likmju tendencēm Latvijas un starptautiskajos finanšu tirgos un pieņem lēmumu par portfeļa termiņa struktūru, pamatojoties uz piesardzīgām prognozēm par procentu likmju paredzamo attīstību. Papildu informācija par Plāna procentu likmes riska analīze ir atspoguļota 16. un 20. pielikumā.

PIELIKUMI (turpinājums)

2. RISKU PĀRVALDĪŠANA (turpinājums)

Valūtas risks - valūtas risks tiek ierobežots nosakot, ka tikai līdz 10% no Plāna līdzekļiem drīkst ieguldīt vienā ar fondēto pensijas kapitāla izmaksas valūtu nesaistītā valūtā, bet kopējais šādu ieguldījumu apjoms nedrīkst pārsniegt 30% no plāna līdzekļiem. Daļa Plāna ieguldījumu ir veikti Eiro un ASV dolāros. Ieguldījumi Eiro netiek uzskatīti par ieguldījumiem nesaskaņotās valūtās. Atvērtā valūtas pozīcija ASV dolāros sastāda 6.9% no plāna aktīviem. Papildu informācija par Plāna valūtas risku gada beigās ir atspoguļota 12. pielikumā.

Likviditātes risks – iespējas noteiktā laika periodā realizēt kādu no Plāna aktīviem par pieņemamu cenu, ja nepieciešama Plāna daļu dzēšana. Uz gada beigām 3.9% no Plāna līdzekļiem sastāda prasības uz pieprasījumu pret Turētājbanku un 32.5% no Plāna aktīviem izvietoti ES valstu (izņemot Latviju) valsts obligācijās ar augstu likviditāti. Plāna politika paredz fiksēta ienesīguma ilgtermiņa vērtspapīru realizēšanu, kad līdz to dzēšanai atlikuši 6 līdz 12 mēneši. Īstermiņa vērtspapīru iegāde un realizācija paredzēta labvēlīgas tirgus situācijas gadījumā un nepieciešamās likviditātes uzturēšanai. Plāna aktīvu un saistību sadalījums pēc atlikušā termiņiem sniegts 14. pielikumā.

PIELIKUMI (turpinājums)

3. PRASĪBAS UZ PIEPRASĪJUMU PRET KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Naudas līdzekļi turētājbankā	601 281	927 109
	601 281	**927 109**

a) Nauda un tās ekvivalenti

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Prasības pret kredītiestādēm ar sākotnējo atmaksas termiņu līdz trim mēnešiem	601 281	927 109
Kopā	**601 281**	**927 109**

4. TIRDZNIECĪBAS NOLŪKĀ TURĒTI FINANŠU AKTĪVI
(visas summas norādītas latos)

a) FONDU BIRŽĀ TIRGOTIE VĒRTSPAPĪRI 2013. GADA 31. DECEMBRĪ

Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu

Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri

Ieguldījums	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% pret neto aktīviem
Latvijas Republika	Latvija	991 900	LVL	1 018 732	1 192 862	8
Latvijas Republika	Latvija	1 100 000	EUR	840 193	931 378	6
Lietuvas Republika	Lietuva	1 900 000	EUR	1 421 487	1 520 686	10
Ungārijas Republika	Ungārija	550 000	EUR	370 355	407 565	3
Slovēnijas Republika	Slovēnija	1 250 000	EUR	881 141	929 698	6
Rumānijas Republika	Rumānija	1 050 000	EUR	820 286	851 369	6
Horvātijas Republika	Horvātija	1 300 000	EUR	957 289	1011 856	7
Maskavas Valdība	Krievija	400 000	EUR	285 420	306 442	2
Itālijas Republika	Itālija	150 000	EUR	108 147	117 971	1
Īrijas Republika	Īrija	150 000	EUR	117 129	120 922	1
Turcijas Republika	Turcija	400 000	EUR	303 348	314 271	2
Valsts parāda vērtspapīri kopā		**9 241 900**		**7 123 527**	**7 705 020**	52

Komercsabiedrību parāda vērtspapīri

Ieguldījums	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% pret neto aktīviem
Latvenegro	Latvija	1 650 000	EUR	1 158 893	1 158 075	8
Gazprom	Krievija	200 000	EUR	147 870	150 771	1
Gazprom	Krievija	500 000	USD	271 238	274 980	2
Gazprombank	Krievija	1 200 000	USD	634 556	661 185	4
Peugeot S.A.	Francija	250 000	EUR	184 750	189 357	1
Arcelormittal	Luksemburga	250 000	EUR	212 774	219 541	1
Fiat Industrual Finance	Luksemburga	300 000	EUR	208 086	228 959	2
Komercsabiedrību parāda vērtspapīri kopā		**4 350 000**		**2 818 167**	**2 882 868**	19

PIELIKUMI (turpinājums)

4. TIRDZNIECĪBAS NOLŪKĀ TURĒTI FINANŠU AKTĪVI (turpinājums)
(visas summas norādītas latos)

a) FONDU BIRŽĀ TIRGOTIE VĒRTSPAPĪRI 2013. GADA 31. DECEMBRĪ (turpinājums)

Ieguldījumu apliecības un tām pielīdzināmie vērtspapīri

Ieguldījums	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% pret neto aktīviem
Parex Austrumeiropas obligāciju fonds	Latvija	5 206	USD	32 441	54 640	-
Ieguldījumu apliecības un tām pielīdzināmie vērtspapīri kopā		**5 206**		**32 441**	**54 640**	**-**
TIRDZNIECĪBAS NOLŪKĀ TURĒTI FINANŠU AKTĪVI KOPĀ		**13 597 106**		**9 974 135**	**10 642 528**	**71**

b) FONDU BIRŽĀ TIRGOTIE VĒRTSPAPĪRI 2012. GADA 31. DECEMBRĪ

Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu

Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri

Ieguldījums	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% pret neto aktīviem
Latvijas Republika	Latvija	565 800	LVL	584 449	612 450	4
Latvijas Republika	Latvija	2 150 000	EUR	1 551 884	1 704 176	12
Lietuvas Republika	Lietuva	3 000 000	EUR	2 350 363	2 456 752	17
Ungārijas Republika	Ungārija	550 000	EUR	364 433	393 448	3
Slovēnijas Republika	Slovēnija	1 250 000	EUR	894 984	920 105	7
Kipras Republika	Kipra	350 000	EUR	235 877	168 806	1
Horvātijas Republika	Horvātija	750 000	EUR	543 636	592 717	4
Maskavas Valdība	Krievija	400 000	EUR	285 420	304 716	2
Itālijas Republika	Itālija	150 000	EUR	108 147	117 212	1
Īrijas Republika	Īrija	150 000	EUR	103 703	111 589	1
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri kopā		**9 315 800**		**7 022 896**	**7 381 971**	52

Komercsabiedrību parāda vērtspapīri

Ieguldījums	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% pret neto aktīviem
Latvenegro	Latvija	254 000	EUR	178 224	178 388	1
Gazprom	Krievija	200 000	EUR	142 787	152 529	1
Gazprom	Krievija	500 000	USD	279 665	285 249	2
Gazprombank	Krievija	1 200 000	USD	654 271	689 773	5
Fiat Industrual Finance	Luksemburga	300 000	EUR	208 086	231 647	2
Komercsabiedrību parāda vērtspapīri kopā		**2 454 000**		**1 463 033**	**1 537 586**	11

PIELIKUMI (turpinājums)

4. TIRDZNIECĪBAS NOLŪKĀ TURĒTI FINANŠU AKTĪVI (turpinājums)
(visas summas norādītas latos)

b) FONDU BIRŽĀ TIRGOTIE VĒRTSPAPĪRI 2012. GADA 31. DECEMBRĪ (turpinājums)

Ieguldījumu apliecības un tām pielīdzināmie vērtspapīri

Ieguldījums	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% pret neto aktīviem
Parex Austrumeiropas obligāciju fonds	Latvija	5 206	USD	33 449	54 762	-
Ieguldījumu apliecības un tām pielīdzināmie vērtspapīri kopā		**5 206**		**33 449**	**54 762**	**-**
TIRDZNIECĪBAS NOLŪKĀ TURĒTI FINANŠU AKTĪVI KOPĀ		**11 775 006**		**8 519 378**	**8 974 319**	**63**

5. LĪDZ TERMIŅA BEIGĀM TURĒTIE IEGULDĪJUMI
(visas summas norādītas latos)

a) Termiņnoguldījumi kredītiestādēs 2013. gada 31. decembrī

Kredītiestādes nosaukums	Ieguldījuma valūta	Termiņnoguldījumu pamatsumma	Uzkrātie procentu ienākumi	Uzskaites vērtība	% pret neto aktīviem
AS SWEDBANK	LVL	500 000	41 688	541 688	4
AS NORVIK Banka	EUR	1 296 737	15 504	1 312 241	9
AS CITADELE banka	EUR	562 243	406	562 649	4
AS Rietumu Banka	EUR	527 103	4 498	531 601	3
AS PRIVAT Banka	EUR	1 054 206	35 866	1 090 072	7
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs kopā		**3 940 289**	**97 962**	**4 038 251**	**27**
LĪDZ TERMIŅA BEIGĀM TURĒTIE FINANŠU AKTĪVI KOPĀ				**4 038 251**	**27**

Termiņnoguldījumi ir izvietoti Latvijas Republikas kredītiestādēs. Termiņnoguldījumu procentu likme ir robežās no 0.45 % līdz 4.5 %. Termiņnoguldījumu procentu izmaksa notiek katra mēneša pēdējā dienā vai termiņnoguldījumu termiņa beigās

PIELIKUMI (turpinājums)

5. LĪDZ TERMIŅA BEIGĀM TURĒTIE FINANŠU AKTĪVI (turpinājums)
(visas summas norādītas latos)

b) Termiņnoguldījumi kredītiestādēs 2012. gada 31. decembrī

Kredītiestādes nosaukums	Ieguldījuma valūta	Termiņnoguldījumu pamatsumma	Uzkrātie procentu ienākumi	Uzskaites vērtība	% pret neto aktīviem
AS SWEDBANK	LVL	500 000	18 875	518 875	4
AS NORVIK Banka	LVL	310 000	11 639	321 639	2
AS NORVIK Banka	EUR	1 010 512	13 211	1 023 723	7
AS CITADELE banka	EUR	1 265 047	5 795	1 270 842	9
AS PRIVAT Banka	EUR	351 402	4 015	355 417	3
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs kopā		**3 436 961**	**53 535**	**3 490 496**	**25**

c) Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu 2012. gada 31. decembrī

Valsts parāda vērtspapīri

Ieguldījums	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% pret neto aktīviem
Latvijas Republika	Latvija	7 500	LVL	762 218	805 649	6
Valsts parāda vērtspapīri kopā		**7 500**		**762 218**	**805 649**	**6**
LĪDZ TERMIŅA BEIGĀM TURĒTIE FINANŠU AKTĪVI KOPĀ					**4 296 145**	**31**

Parāda vērtspapīru ar fiksētu ienākumu patiesā vērtība 31.12.2012 bija LVL 921 900.

6. NĀKAMO PERIODU IENĀKUMI UN UZKRĀTIE IZDEVMI

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	15 670	14 640
Atlīdzība Plāna revidentam	2 041	1 701
Atlīdzība Turētājbankai	1 959	1 853
	19 670	**18 194**

7. PROCENTU IENĀKUMI PAR PRASĪBĀM PRET KREDĪTIESTĀDĒM

	2013 LVL	2012 LVL
Saņemtie procenti par konta atlikumu	-	3 492
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	98 411	76 626
	98 411	**80 118**

PIELIKUMI (turpinājums)

8. ATLĪDZĪBA TURĒTĀJBANKAI

	2013 LVL	2012 LVL
Atlīdzība par Plāna līdzekļu glabāšanu un uzraudzību	21 873	20 326
Konta apkalpošanas un brokeru komisijas	670	16 517
	22 543	**36 843**

9. PĀRĒJIE IEGULDĪJUMU PLĀNA PĀRVALDES IZDEVUMI

	2013 LVL	2012 LVL
Atlīdzība Plāna revidentam	2 381	1 709
	2 381	**1 709**

10. REALIZĒTAIS IEGULDĪJUMU VĒRTIBAS SAMAZINĀJUMS/ PIEAUGUMS

	2013 LVL	2012 LVL
Pārskata gada ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	4 698 705	2 537 554
Pārskata gadā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	(4 914 436)	(2 477 856)
Pārskata periodā pārdoto ieguldījumu vērtības samazinājums, kas atzīts iepriekšējos pārskata periodos	57 558	2 556
	(158 173)	**62 254**

11. NEREALIZĒTAIS IEGULDĪJUMU VĒRTIBAS PIEAUGUMS

	2013 LVL	2012 LVL
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	176 571	381 347
Ieguldījumu apliecības un tām pielīdzināmie vērtspapīri	1 543	7 362
Ieguldījumu ārvalstu valūtas pārvērtēšana	(31 090)	(18 548)
	147 024	**370 161**

12. VALŪTU ANALĪZE

a) Tabulā uzrādīts Plāna aktīvu un saistību valūtas struktūra 2013. gada 31. decembrī

(visas summas norādītas latos)

	LVL	EUR	USD	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	499 469	34 571	67 241	601 281
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	1 192 862	8 458 860	990 806	10 642 528
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	541 688	3 496 563	-	4 038 251
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(17 629)	(2 041)	-	(19 670)
Kopā neto aktīvi	**2 216 390**	**11 987 953**	**1 058 047**	**15 262 390**
% pret neto aktīviem	14	79	7	100

PIELIKUMI (turpinājums)

12. VALŪTU ANALĪZE (turpinājums)

b) Tabulā uzrādīts Plāna aktīvu un saistību valūtas struktūra 2012. gada 31. decembrī

(visas summas norādītas latos)

	LVL	EUR	USD	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	451 329	460 724	15 056	927 109
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	612 450	7 332 084	1 029 785	8 974 319
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	1 646 163	2 649 982	-	4 296 145
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(16 493)	(1 701)	-	(18 194)
Kopā neto aktīvi	**2 693 449**	**10 441 089**	**1 044 841**	**14 179 379**
% pret neto aktīviem	19	74	7	100

13. IEGULDĪJUMU KUSTĪBA

a) Tabulā uzrādīta Plāna ieguldījumu kustība 2013. gada laikā

	Uzskaites vērtība pārskata gada sakumā LVL	Pieaugums pārskata gadā LVL	Samazinājums pārskata gadā LVL	Pārvērtēšana pārskata gadā LVL	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās LVL
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	8 974 319	7 429 018	(5 935 945)	175 136	10 642 528
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	4 296 145	4 005 882	(4 265 280	1 504	4 038 251
Kopā aktīvi	**13 270 464**	**11 434 900**	**(10 201 225)**	**176 640**	**14 680 779**

b) Tabulā uzrādīta Plāna ieguldījumu kustība 2012. gada laikā

	Uzskaites vērtība pārskata gada sakumā LVL	Pieaugums pārskata gadā LVL	Samazinājums pārskata gadā LVL	Pārvērtēšana pārskata gadā LVL	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās LVL
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	7 121 612	5 054 287	(3 601 818)	400 238	8 974 319
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	3 106 776	3 423 288	(2 232 919)	(1 000)	4 296 145
Kopā aktīvi	**10 228 388**	**8 477 575**	**(5 834 737)**	**399 238**	**13 270 464**

PIELIKUMI (turpinājums)

14. FINANŠU AKTĪVU UN FINANŠU SAISTĪBU POSTEŅU TERMIŅSTRUKTŪRAS ANALĪZE

a) Tabulā uzrādīts Plāna aktīvu un saistību sadalījums pēc atlikušajiem dzēšanas termiņiem 2013. gada 31. decembrī

	Līdz 1 mēn.	No 1 mēn. līdz 3 mēn.	No 3 mēn. līdz 6 mēn.	No 6 mēn. līdz 1 gadam	1 – 5 gadi	5 gadi un vairāk	Citi	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	601 281	-	-	-	-	-	-	601 281
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	-	-	-	268 192	8 960 894	1 358 801	54 641	10 642 528
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	201 003	618 586	70 845	780 048	2 367 769	-	-	4 038 251
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(17 629)	(2 041)	-	-	-	-	-	(19 670)
Kopā neto aktīvi	**784 655**	**616 545**	**70 845**	**1 048 240**	**11 328 663**	**1 358 801**	**54 641**	**15 262 390**
% pret neto aktīviem	5	4	1	7	74	9	-	100

b) Tabulā uzrādīts Plāna aktīvu un saistību sadalījums pēc atlikušajiem dzēšanas termiņiem 2012. gada 31. decembrī

	Līdz 1 mēn.	No 1 mēn. līdz 3 mēn.	No 3 mēn. līdz 6 mēn.	No 6 mēn. līdz 1 gadam	1 – 5 gadi	5 gadi un vairāk	Citi	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	927 109	-	-	-	-	-	-	927 109
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	-	189 517	144 269	-	7 448 458	1 137 313	54 762	8 974 319
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	103 489	408 789	559 491	1 647 506	771 221	805 649	-	4 296 145
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(16 493)	(1 701)	-	-	-	-	-	(18 194)
Kopā neto aktīvi	**1 014 105**	**596 605**	**703 760**	**1 647 506**	**8 219 679**	**1 942 962**	**54 762**	**14 179 379**
% pret neto aktīviem	7	4	5	12	58	14	-	100

PIELIKUMI (turpinājums)

15. FINANŠU AKTĪVU UN FINANŠU SAISTĪBU POSTEŅU PROCENTU LIKMJU IZMAIŅU TERMIŅSTRUKTŪRAS ANALĪZE

a) Tabulā uzrādīts Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze, pamatojoties uz procentu likmju izmaiņām 2013. gada 31. decembrī

	Līdz 1 mēn.	No 1 mēn. līdz 3 mēn.	No 3 mēn. līdz 6 mēn.	No 6 mēn. līdz 1 gadam	1 – 5 gadi	5 gadi un vairāk	Procentus nenesoši	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	-	-	-	-	601 281	601 281
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	-	-	-	268 192	8 960 894	1 358 801	54 641	10 642 528
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	201 003	618 586	70 845	780 048	2 367 769	-	-	4 038 251
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi			-	-	-	-	(19 670)	(19 670)
Kopā neto aktīvi	**201 003**	**618 586**	**70 845**	**1 048 240**	**11 328 663**	**1 358 801**	**636 252**	**15 262 390**
% pret neto aktīviem	1	4	1	7	74	9	4	100

b) Tabulā uzrādīts Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze, pamatojoties uz procentu likmju izmaiņām 2012. gada 31. decembrī

	Līdz 1 mēn.	No 1 mēn. līdz 3 mēn.	No 3 mēn. līdz 6 mēn.	No 6 mēn. līdz 1 gadam	1 – 5 gadi	5 gadi un vairāk	Procentus nenesoši	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	-	-	-	-	927 109	927 109
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	-	189 517	144 269	-	7 448 458	1 137 313	54 762	8 974 319
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	103 489	408 789	559 491	1 647 506	771 221	805 649	-	4 296 145
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	-	-	-	-	-	-	(18 194)	(18 194)
Kopā neto aktīvi	**103 489**	**598 306**	**703 760**	**1 647 506**	**8 219 679**	**1 942 962**	**981 871**	**14 179 379**
% pret neto aktīviem	-	4	5	12	58	14	7	100

PIELIKUMI (turpinājums)

16. FINANŠU AKTĪVU UN FINANŠU SAISTĪBU POSTEŅU ĢEOGRĀFISKAIS IZVIETOJUMS

a) Tabulā uzrādīts Plāna aktīvu un saistību ģeogrāfiskais izvietojums 2013. gada 31. decembrī

Valsts	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	Kopā	% pret neto aktīviem
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	%
Latvija	601 281	3 336 955	4 038 251	(19 670)	7 956 817	51
Francija	-	189 357	-	-	189 357	1
Horvātija	-	1 011 856	-	-	1 011 856	7
Itālija	-	117 971	-	-	117 971	1
Īrija	-	120 922	-	-	120 922	1
Krievija	-	1 393 378	-	-	1 393 378	9
Lietuva	-	1 520 686	-	-	1 520 686	10
Luksemburga	-	448 500	-	-	448 500	3
Rumānija	-	851 369	-	-	851 369	6
Slovēnija	-	929 698	-	-	929 698	6
Turcija	-	314 271	-	-	314 271	2
Ungārija	-	407 565	-	-	407 565	3
Kopā	**601 281**	**10 642 528**	**4 038 251**	**(19 670)**	**15 262 390**	**100**

b) Tabulā uzrādīts Plāna aktīvu un saistību ģeogrāfiskais izvietojums 2012. gada 31. decembrī

Valsts	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	Kopā	% pret neto aktīviem
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	%
Latvija	927 109	2 549 776	4 296 145	(18 194)	7 754 836	55
Lietuva	-	2 456 752	-	-	2 456 752	17
Krievija	-	1 432 267	-	-	1 432 267	10
Ungārija	-	393 448	-	-	393 448	3
Itālija	-	117 212	-	-	117 212	1
Slovēnija	-	920 105	-	-	920 105	6
Kipra	-	168 806	-	-	168 806	1
Horvātija	-	592 717	-	-	592 717	4
Luksemburga	-	231 647	-	-	231 647	2
Īrija	-	111 589	-	-	111 589	1
Kopā	**927 109**	**8 974 319**	**4 296 145**	**(18 194)**	**14 179 379**	**100**

17. FINANŠU AKTĪVU UZSKAITES VĒRTĪBU UN PATIESO VĒRTĪBU SALĪDZINĀJUMS

	31.12.2013			31.12.2012		
	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	Starpība	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	Starpība
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	601 281	601 281	-	927 109	927 109	-
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	10 642 528	10 642 528	-	8 974 319	8 974 319	-
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	4 038 251	4 038 251	-	4 296 145	4 412 396	116 251
Kopā	**15 282 060**	**15 282 060**	**-**	**14 197 573**	**14 313 824**	**116 251**

PIELIKUMI (turpinājums)

18. FINANŠU AKTĪVU PATIESĀS VĒRTĪBAS HIERARHIJA

a) Informācija par finanšu instrumentiem, kas uzrādīti patiesajā vērtībā, pa novērtēšanas metodēm 2013.gada 31.decembrī

	1.līmenis LVL	2.līmenis LVL	3.līmenis LVL	Kopā LVL
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	10 642 528	-	-	10 642 528
Kopā	**10 642 528**	-	-	**10 642 528**

b) Informācija par finanšu instrumentiem, kas uzrādīti patiesajā vērtībā, pa novērtēšanas metodēm 2012.gada 31.decembrī

	1.līmenis LVL	2.līmenis LVL	3.līmenis LVL	Kopā LVL
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	8 974 319	-	-	8 974 319
Kopā	**8 974 319**	-	-	**8 974 319**

Nosakot Plāna finanšu aktīvu un finanšu saistību patieso vērtību, izmanto vairākus patiesās vērtības noteikšanas avotus, kas tiek iedalīti trīs līmeņos, atbilstoši šādai hierarhijai:

1.līmenī iekļauti finanšu instrumenti kuru patiesā vērtībā ir noteikta, kopumā vai daļēji atsaucoties uz publicētajām kotētajām cenām aktīvā tirgū.

2.līmenī iekļauti finanšu instrumenti, kas tiek novērtēti, izmantojot vērtēšanas paņēmienu, kas pamatojas uz pieņēmumiem par cenām no citiem pašreizējiem atskaites tirgus darījumiem ar to pašu instrumentu vai uz pieejamiem tirgus datiem.

3.līmenī iekļauti finanšu instrumenti, kuru patiesa vērtība tiek noteiktas kopumā vai daļēji balstoties uz vērtēšanas paņēmienu (modeli) un pieņēmumiem, kas netiek pamatoti ar cenām no citiem pašreizējiem atskaites tirgus darījumiem ar to pašu instrumentu, kā arī tie nav pamatoti ar pieejamiem tirgus datiem.

19. PLĀNA AKTĪVU RISKU ANALĪZE

a) Aktīvu, kas pakļauti kredītriskam, analīze

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	601 281	927 109
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	10 642 528	8 974 319
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	4 038 251	4 296 145
Aktīvi kopā	**15 282 060**	**14 197 573**
Maksimāla pozīcija	**15 282 060**	**14 197 573**

PIELIKUMI (turpinājums)

19. PLĀNA AKTĪVU RISKU ANALĪZE (turpinājums)

b) Aktīvu, kas pakļauti kredītriskam, analīze pa nozaru grupām

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Kredītiestādes	5 300 717	5 107 378
Valsts vērtspapīri	7 398 578	7 882 904
Pašvaldību vērtspapīri	306 442	304 716
Finanšu iestādes	54 641	54 762
Enerģētika	1 158 075	178 388
Nafta un gāze	425 751	437 778
Mašīnbūve	418 316	231 647
Metalurģija	219 540	-
Aktīvi kopā	**15 282 060**	**14 197 573**

c) Aktīvu, kas pakļauti valūtas riskam, analīze

	31.12.2013		31.12.2012	
Valūta	Valūtas kursu izmaiņas %	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu LVL	Valūtas kursu izmaiņas %	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu LVL
USD	+10	105 805	+10	104 484
USD	-10	(105 805)	-10	(104 484)

d) Aktīvu, kas pakļauti procentu likmju riskam, analīze

	31.12.2013		31.12.2012	
Valūta	% likmju pieaugums %	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu LVL	% likmju pieaugums %	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu LVL
EUR	1.0	(257 602)	+1.0	(147 499)
USD	1.0	(13 768)	+1.0	(22 187)
LVL	1.0	(64 446)	+1.0	(18 908)

	31.12.2013		31.12.2012	
Valūta	% likmju samazinājums %	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu LVL	% likmju samazinājums %	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu LVL
EUR	-1.0	(270 070)	-1.0	144 293
USD	-1.0	(14 061)	-1.0	22 886
LVL	-1.0	(69 512)	-1.0	20 233

PIELIKUMI (turpinājums)

20. PLĀNA IEGULDĪJUMU IENESĪGUMS

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Parāda vērtspapīri	4.84%	10.00%	1.67%
Banku termiņnoguldījumi	2.47%	3.30%	4.66%
Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības	2.80%	13.87%	-0.64%

Ienesīgums tiek aprēķināts kā ienākumu attiecība pret vidējo svērto attiecīgā ieguldījuma summu, kas tiek izteikts gada procentos.

21. NETO AKTĪVU VĒRTĪBAS DINAMIKA

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Neto aktīvi, LVL	15 262 390	14 179 379	11 036 068
Ieguldījumu plāna daļu skaits	10 238 063.4383783	9 751 404.3636382	8 123 822.3080939
Ieguldījumu plāna daļas vērtība	1.4907497	1.4540859	1.3584822
Ienesīgums pārskata gadā, %*	2.52%	7.04%	1.15%

* Ienesīgumu aprēķina kā ieguldījumu plāna daļas vērtības izmaiņu perioda laikā attiecību pret tās vērtību perioda sākumā, ņemot vērā faktisko dienu skaitu gadā un faktisko dienu skaitu periodā.

PIELIKUMI (turpinājums)

22. DARĪJUMI AR SAISTĪTAJĀM PUSĒM

Plāna saistītās puses ir AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" kā Plāna līdzekļu pārvaldītājs un Sabiedrības mātes sabiedrība AS "NORVIK Banka", kurai pieder 100% no Sabiedrības pamatkapitāla.

(a) Ieņēmumi un izdevumi no sniegtajiem pakalpojumiem

	2013 LVL	2012 LVL
Ieņēmumi		
Procentu ieņēmumi	**34 728**	**50 033**
AS NORVIK banka	*34 728*	*50 033*
Izdevumi		
Atlīdzība turētājbankai	**-**	**36 843**
AS NORVIK banka	-	*36 843*
Atlīdzība ieguldījumu pārvaldītājam	**174 989**	**161 737**

(b) Prasības pret saistītajām personām

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Termiņnoguldījumi	1 312 241	1 345 362
Kopā	**1 312 241**	**1 345 362**

(b) Saistības pret saistītajām personām

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājām	15 670	14 640
Kopā	**15 670**	**14 640**

Uz pārskata gada beigām visi Plāna vērtspapīri tiek glabāti turētājbankas „SWEDBANK" AS kontos.

23. INFORMĀCIJA PAR AKTĪVU ATSAVINĀŠANAS IEROBEŽOJUMIEM

Uz pārskata gada beigām Plāna finanšu aktīviem nav nozīmīgu ierobežojumu to atsavināšanai.

24. NOTIKUMI PĒC BILANCES DATUMA

Laika periodā kopš gada pārskata pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu, kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

2014. gada 1. janvārī Latvija pievienojās eirozonai un Latvijas lats tika aizstāts ar eiro. Kopš minētā datuma Plāns grāmatvedības uzskaiti veic eiro valūtā. Pārejot uz eiro, tika izmantots oficiālais valūtas maiņas kurss, ko noteikusi Latvijas Banka – 1 eiro/0.702804 Latvijas lats. Plāna finanšu pārskati par turpmākajiem finanšu periodiem tiks uzrādīti eiro valūtā.

***

Deloitte Audits Latvia SIA
Grēdu iela 4a
Rīga, LV -1019
Latvija

Tālr.: (+371) 6707 4100
Fakss: (+371) 6707 4103
www.deloitte.com/lv

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna "Daugava" dalībniekiem

Ziņojums par finanšu pārskatiem

Mēs esam veikuši pievienoto Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna "Daugava" („Ieguldījumu plāns") finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 7. līdz 29. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver 2013. gada 31. decembra aktīvu un saistību pārskatu, ienākumu un izdevumu pārskatu, neto aktīvu kustības pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2013. gada 31. decembrī, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskatu sagatavošanu
Vadība ir atbildīga par šo finanšu pārskatu sagatavošanu un tajos sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība, un tādu iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidentu atbildība
Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šiem finanšu pārskatiem. 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 iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatos uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatos. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskatu sagatavošanu un tajos sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu vadības izdarīto pieņēmumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatos sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

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

Atzinums
Mūsuprāt iepriekšminētie finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Ieguldījumu plāna finansiālo stāvokli 2013. gada 31. decembrī, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām par gadu, kas noslēdzās 2013. gada 31. decembrī, saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība.

Ziņojums saskaņā ar citu normatīvo aktu prasībām
Mūsu atbildība ir iepazīties ar līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu par 2013. gadu, kas atspoguļots 4. lappusē, kā arī pārbaudīt tajā ietvertās informācijas atbilstību finanšu pārskatiem. Vadība ir atbildīga par pārvaldītāja ziņojuma sagatavošanu. Mūsu darbs attiecībā uz pārvaldītāja ziņojumu bija ierobežots un mēs neesam pārbaudījuši nekādu citu informāciju, kā tikai to, kas ietverta Ieguldījuma plāna finanšu pārskatos. Mūsuprāt, pārvaldītāja ziņojumā ietvertā informācija atbilst 2013. gada finanšu pārskatos atspoguļotajai vēsturiskajai finanšu informācijai.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licences Nr. 43

Roberts Stuģis
Valdes loceklis

Rīga, Latvija
2014. gada 28. marts

Jeļena Miļejenkova
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 166

Deloitte nozīmē vienu vai vairākus no sekojošiem: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, Lielbritānijas sabiedrību ar atbildību, kas ierobežota ar tās dalībnieku garantijām, un tās tīkla dalībfirmas, kur katra ir juridiski nošķirta un neatkarīga vienība. Lai saņemtu detalizētu informāciju par Deloitte Touche Tohmatsu Limited un tās dalībfirmu juridisko struktūru, lūdzam apmeklēt mājaslapu www.deloitte.com/lv/about

Member of Deloitte Touche Tohmatsu

VRN 40003606960, PVN reģ. Nr. LV40003606960