

***Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu
ieguldījumu plāns “Venta”***

2009. gada pārskats,
kas sagatavots saskaņā ar Latvijas normatīvo aktu prasībām
un Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem,
kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība,
un neatkarīgu revidentu ziņojums

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS “VENTA”
2009. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par Plānu	3
Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums	4
Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja vadības atbildību	5
Turētājbankas ziņojums	6
Finanšu pārskati:	
<i>Aktīvu un saistību pārskats</i>	7
<i>Ienākumu un izdevumu pārskats</i>	8
<i>Neto aktīvu kustības pārskats</i>	9
<i>Naudas plūsmas pārskats</i>	10
<i>Finanšu pārskatu pielikumi</i>	11 – 25
Neatkarīgu revidentu ziņojums	26

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS “VENTA”
2009. GADA PĀRSKATS**

Informācija par plānu

Ieguldījumu plāna nosaukums:	VENTA (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:	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 4. oktobrī
Licences valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai numurs:	06.03.02.09.099/207
Līdzekļu pārvaldītāja valdes locekļi, to ieņemamie amati:	Ojārs Skudra Valdes priekšsēdētājs Pēteris Kadišs Valdes loceklis
Plāna pārvaldnieks, tā ieņemamais amats un ar Plāna pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi:	Ģirts Veģeris Plāna pārvaldnieks rīkojas ar Plāna līdzekļiem saskaņā ar Plāna prospektu
Turētājbanka:	AS „NORVIK Banka”
Pārskata gads:	2009. gada 1. janvāris – 2009. gada 31. decembris
Iepriekšējais pārskata gads:	2008. gada 1. janvāris – 2008. gada 31. decembris
Revidenti un to adreses:	SIA Deloitte Audits Latvia Grēdu iela 4a LV-1019, Rīga Inguna Staša Latvijas Republikas zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 145

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2009. GADA PĀRSKATS

Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums

Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna „Venta” neto aktīvi 2009. gadā pieauga par 49.9 procentiem, gada beigās sasniedzot 6.19 miljonus latu, bet plāna dalībnieku skaits pārsniedza 12 tūkstošus. Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna „Venta” daļas vērtība 2009. gadā pieauga par 12.2 procentiem un ieguldījumu darbības rezultātā gūtā neto peļņa sasniedza 610.9 tūkstošus latu.

Uz 2009. gada beigām termiņnoguldījumi kredītiestādēs sastādīja 30.2 procentus no Plāna aktīviem, korporatīvajās obligācijās bija ieguldīti 15.9 procenti no Plāna aktīviem, Latvijas valsts parādzīmēs 26.2 procenti no Plāna aktīviem, kapitāla vērtspapīros (akcijās) 0.1 procents no Plāna aktīviem, bet pārējie Plāna līdzekļi glabājās norēķinu kontā Turētājbankā.

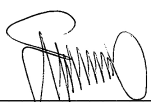
Kopējās Plāna līdzekļu pārvaldīšanas izmaksas 2009. gadā sastādīja Ls 81 591. Atlīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai sastādīja - Ls 65 067, atlīdzība Turētājbankai attiecīgi - Ls 14 067, bet pārējie darbības izdevumi – Ls 2 457. Plāna pārvaldīšanas izdevumi atbilst Plāna prospektā noteiktajiem.

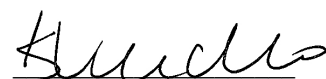
2009. gads pasaules finanšu tirgos sākās ar jaunu kritumu un pasaules attīstīto valstu akciju indeksi pirmajos 2 mēnešos zaudēja 20 – 25% no savas vērtības. Turpinājumā sekoja korekcija uz augšu, kura ilga visu 2009. gadu un kuras rezultātā pasaules attīstīto valstu akciju indeksi gadu noslēdza ar 10- 20% pieaugumu. Optimismam par pamatu kļuva kompāniju finanšu rezultāti, kas izrādījās vidēji labāki, kā analītiķu prognozētie, kā arī pasaules galvenās (ASV) ekonomikas makroekonomiskie dati, kas signalizē par zināmu stabilitāti un pasaules vadošo ekonomiku izklūšanu no recesijas. No attīstības valstu tirgiem lielāko kāpumu uzrādīja Krievija, Brazīlija un Ķīna. Ieguldījumu plāna „Venta” līdzekļi 2009. gadā saskaņā ar iepriekš apstiprināto plānu kapitāla vērtspapīros praktiski netika ieguldīti. 2009. gadā būtiski pieauga attīstības valstu valdību un korporatīvo eiroobligāciju cenas, kurās tika ieguldīta daļa Plāna līdzekļu un kuru dēļ tika ciesti zaudējumi 2008. gadā.

Prognozējam, ka sliktākais pasaules finanšu tirgiem saistībā ar 2008. – 2009. gada likviditātes krīzi ir jau aiz muguras, tomēr zināma nestabilitāte un neskaidrība par turpmāko tirgus virzību saglabājas. Tāpēc, nākamajā gadā plāna pārvaldnieks plāno turpināt realizēt piesardzīgu ieguldījumu politiku, lielu daļu no jauna saņemto līdzekļu izvietojot banku depozītos un Latvijas valsts parādzīmēs. Šo finanšu instrumentu peļņas likmes joprojām ir ļoti pievilcīgas un tādas visdrīzāk arī saglabāties 2010. gada pirmajā pusē. Daļa līdzekļu, 5 – 15 procenti no Plāna aktīviem, varētu tikt izvietota kapitāla vērtspapīros, kā arī daļa korporatīvajās un attīstības valstu valdību obligācijās ar pievilcīgām likmēm un termiņu līdz dzēšanai, kas nepārsniedz 24 mēnešus.

Bez ieguldījumu plāna „Venta” AS „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” pārvalda arī valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plānus „Daugava” un „Gauja”. 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 kopējais dalībnieku skaits, kas par savu pārvaldītāju izvēlējušies tieši AS „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” pārvaldītos pensiju plānus, uz 2009. gada beigām pārsniedza 55 tūkstošus, kas ir 5.03% 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 uz 2009. gada beigām sastāda 26.3 miljonus latu.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu Plāna pārskata gada rezultātu.


Ģirts Vegeris
Plāna pārvaldnieks


Ojārs Skudra
Valdes priekšsēdētājs,
AS „NORVIK ieguldījumu
pārvaldes sabiedrība”

Rīgā, 2010. gada 25. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2009. GADA PĀRSKATS

Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja vadības atbildību

Sabiedrības vadība apliecina, ka valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna "Venta" finanšu pārskati skaidri un patiesi atspoguļo Plāna finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī pārskata gada darbības rezultātus, visi finanšu pārskatu posteņi ir novērtēti, konsekventi lietojot Starptautiskos finanšu pārskatus standartus, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība. Visi Sabiedrības vadības lēmumi un pieņēmumi par gada pārskatu sagatavošanu ir bijuši piesardzīgi un saprātīgi. Sabiedrības vadība uzņemas atbildību par atbilstošas Plāna uzskaites kārtošānu, Plāna līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas darbības novēršanu.

Sabiedrības vadībai ir pienākums saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām sagatavot finanšu pārskatus, kas skaidri un patiesi atspoguļo ieguldījuma plāna "Venta" finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī pārskata gada darbības rezultātus.

Sabiedrības vadība atbild par atbilstošas uzskaites kārtošānu, par ieguldījumu Plāna līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas darbības novēršanu.

Sabiedrības vadība apstiprina, ka no 7. līdz 25. lappusei iekļautie finanšu pārskati par 2009. gadu, sagatavoti saskaņā ar konsekventi lietotiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība, Latvijas likumdošanas prasībām un vadības lēmumi un pieņēmumi par finanšu pārskatu sagatavošanu ir bijuši piesardzīgi un saprātīgi.



Ģirts Veģeris
Plāna pārvaldnieks



Ojārs Skudra
Valdes priekšsēdētājs,
AS "NORVIK ieguldījumu
pārvaldes sabiedrība"

Rīgā, 2010. gada 25. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2009. GADA PĀRSKATS

Turētājbankas ziņojums

E. Birznieka-Upīša iela 21, Rīga, LV-1011, Latvija.
Tālrunis (+371) 67041100, fakss (+371) 67041111
e-pasts: welcome@NORVIK.lv www.NORVIK.lv

norvikbanka

Rīga

Turētājbankas ziņojums
uz 2009. gada 31. decembri

2010. gada 12. februāris

7.3.- 3600

IP "VENTA"

Ar šo AS „Norvik banka”, kas reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 1992.gada 29.aprīlī ar Nr. 40003072918, juridiskā adrese: E.Birznieka-Upīša 21, LV-1011, Rīga, apliecina ka

- Saskaņā ar 2008.gada 13. martā noslēgtā Turētājbankas līguma noteikumiem AS „Norvik banka” veic AS „Norvik ieguldījumu pārvaldes sabiedrības” pārvaldītā Ieguldījumu Plāna "Venta" (turpmāk – Plāns) Turētājbankas pienākumus.
- Turētājbanka savas funkcijas veic saskaņā ar Turētājbankas līguma 2.1. punktā uzskaitītajiem pienākumiem un atbildībām, kā arī saskaņā ar LR likumdošanu.
- Plāna līdzekļu turēšana atbilst „Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma” un Turētājbankas līguma prasībām.
- Plāna vērtības aprēķināšana tiek veikta saskaņā ar Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma, FKTK noteikumos „Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas noteikumi”, kā arī atbilst Plāna prospektā un Plāna pārvaldes nolikumā noteikto kārtību.
- Visi rīkojumi, kurus atskaites periodā iesniedza AS „Norvik ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” attiecībā uz darījumiem ar Plāna mantu ir saskaņā ar Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumā un FKTK noteikumos „Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas noteikumi”, Plāna prospektā un Plāna pārvaldes nolikumos noteikto kārtību.

AS „Norvik banka”
Valdes priekšsēdētājs



A.Svirčenkovs

V.Jansone (+371) 6701-1416

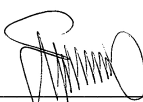
VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2009. GADA PĀRSKATS

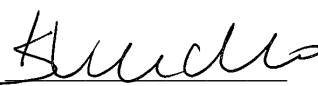
Aktīvu un saistību pārskats

	Pielikums	31.12.2009 LVL	31.12.2008 LVL
<u>AKTĪVI</u>			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2	1 709 847	2 105 090
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	3	2 615 552	648 807
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	4	1 875 919	1 383 492
KOPĀ AKTĪVI		<u>6 201 318</u>	<u>4 137 389</u>
<u>SAISTĪBAS</u>			
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	5	9 613	7 022
KOPĀ SAISTĪBAS		<u>9 613</u>	<u>7 022</u>
<u>NETO AKTĪVI</u>		<u>6 191 705</u>	<u>4 130 367</u>

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 7. līdz 25. lapai ir apstiprinājusi AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" Valde un Padome 2010. gada 25. martā un tās vārdā parakstījuši:


 Ģirts Veģeris
 Plāna pārvaldnieks


 Ojārs Skudra
 Valdes priekšsēdētājs,
 AS "NORVIK ieguldījumu
 pārvaldes sabiedrība"

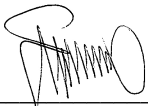
VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2009. GADA PĀRSKATS

Ienākumu un izdevumu pārskats

		2009	2008
		LVL	LVL
<u>IENĀKUMI</u>			
Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm	6	283 881	149 955
Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem		42 728	61 174
Dividendes		193	2 425
Kopā ienākumi		326 802	213 554
<u>IZDEVUMI</u>			
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam		(65 067)	(37 319)
Atlīdzība turētājbankai	7	(14 067)	(16 002)
Pārējie ieguldījumu plāna pārvaldes izdevumi	8	(2 457)	(2 103)
Kopā izdevumi		(81 591)	(55 424)
<u>IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS PIEAUGUMS</u>			
Pārskata perioda ienākumi no ieguldījumu pārdošanas		1 460 823	820 029
Pārskata periodā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība		(1 413 697)	(1 126 885)
Realizētā ieguldījuma pārdošanas peļņa/ (zaudējumi)		47 126	(306 856)
Pārskata periodā pārdoto ieguldījumu vērtības (pieaugums)/ samazinājums, kas atzīts iepriekšējos pārskata periodos		(94 062)	33 058
Realizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums)		(46 936)	(273 798)
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums)		412 624	(284 598)
Kopā ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums)		365 688	(558 396)
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums/ (samazinājums)		610 899	(400 266)

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 7. līdz 25. lapai ir apstiprinājusi AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" Valde un Padome 2010. gada 25. martā un tās vārdā parakstījuši:


 Ģirts Veģeris
 Plāna pārvaldnieks


 Ojārs Skudra
 Valdes priekšsēdētājs,
 AS "NORVIK ieguldījumu
 pārvaldes sabiedrība"

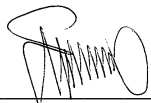
VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2009. GADA PĀRSKATS

Neto aktīvu kustības pārskats

	2009 LVL	2008 LVL
Neto aktīvi pārskata gada sākumā	4 130 367	1 757 361
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums/(samazinājums)	610 899	(400 266)
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	4 235 049	3 884 792
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas	(2 784 610)	(1 111 520)
Neto aktīvu pieaugums pārskata gadā	2 061 338	2 373 006
Neto aktīvi pārskata gada beigās	6 191 705	4 130 367
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata gada sākumā	3 765 189.076239	1 443 741.923448
Ieguldījuma plāna daļu skaits pārskata gada beigās	5 030 444.300356	3 765 189.076239
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata gada sākumā	1.0969879	1.2172268
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata gada beigās	1.2308466	1.0969879

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 7. līdz 25. lapai ir apstiprinājusi AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" Valde un Padome 2010. gada 25. martā un tās vārdā parakstījuši:


 Ģirts Veģeris
 Plāna pārvaldnieks


 Ojārs Skudra
 Valdes priekšsēdētājs,
 AS "NORVIK ieguldījumu
 pārvaldes sabiedrība"

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2009. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats

	2009	2008
	LVL	LVL
Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā		
Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	610 899	(400 266)
Tirdzniecības nolūkā turēto finanšu aktīvu (pieaugums)/ samazinājums	(1 966 745)	56 753
Terminnoguldījumi kredītiestādēs (pieaugums)	(492 427)	(710 122)
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi pieaugums	2 591	4 881
Naudas līdzekļu samazinājums pamatdarbības rezultātā	(1 845 682)	(1 048 754)
Naudas plūsma no finansēšanas darbības rezultātā		
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	4 235 049	3 884 792
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas	(2 784 610)	(1 111 520)
Naudas līdzekļu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā	1 450 439	2 773 272
Naudas līdzekļu (samazinājums)/ pieaugums pārskata gadā	(395 243)	1 724 518
Naudas līdzekļu atlikums pārskata gada sākumā	2 105 090	380 572
Naudas līdzekļu atlikums pārskata gada beigās	1 709 847	2 105 090

Pamatdarbības naudas plūsma, kas rodas procentu un dividenžu maksājumu rezultātā

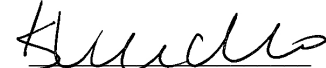
	2009	2008
	LVL	LVL
Saņemtie procenti	221 610	107 939
Saņemtās dividendes	193	2 425

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 7. līdz 25. lapai ir apstiprinājusi AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
Valde un Padome 2010. gada 25. martā un tās vārdā parakstījuši:



Ģirts Veģeris
Plāna pārvaldnieks



Ojārs Skudra
Valdes priekšsēdētājs,
AS "NORVIK ieguldījumu
pārvaldes sabiedrība"

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

1. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(a) Vispārīgie principi

Finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība, un Finanšu kapitāla un tirgus komisijas (FKTK) noteikumiem. Klāt pievienotie finanšu pārskati ir uzrādīti Latvijas nacionālajā valūtā (“LVL”). Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Ieguldījumu plāna “Venta”, (turpmāk “Plāns”) finanšu pārskati sagatavoti latos. Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība lats.

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:

- SFPS Nr. 8 “Darbības segmenti” pieņemts ES 2007. gada 21. novembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. janvāra),
- SFPS Nr.1 (grozījumi) „SFPS sākotnējā piemērošana” un SGS Nr. 27 “Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati” – meitas sabiedrības iegādes izmaksas, kopīgi vadīta uzņēmuma vai partnersabiedrības, pieņemts ES 2009. gada 23. janvārī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. janvāra);
- SFPS Nr.4 (grozījumi) „Apdrošināšanas līgumi” un SFPS Nr. 7 “Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana” – finanšu instrumentu informācijas atklāšanas kvalitātes paaugstināšana, pieņemts ES 2009. gada 27. novembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. janvāra);
- 2008. gada 22. maijā Starptautisko finanšu pārskatu standartu ikgadējā kvalitātes paaugstināšanas projekta rezultātā ir izdots dažādu standartu un interpretāciju izmaiņu apkopojums (SGS 1, SFPS 5, SGS 8, SGS 10, SGS 16, SGS 19, SGS 20, SGS 23, SGS 27, SGS 28, SGS 29, SGS 31, SGS 34, SGS 36, SGS 38, SGS 39, SGS 40, SGS 41), kura galvenais mērķis ir novērst nesakritības un precizēt formulējumus, pieņemts ES 2009. gada 23. janvārī (lielākajā daļā grozījumu ir spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. janvāra);
- SGS Nr. 32 (grozījumi) “Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana” un SGS Nr. 1 (grozījumi) “Finanšu pārskatu sniegšana”- “Finanšu instrumenti ar pirmstermiņa dzēšanas tiesībām un no likvidācijas izrietošas saistības” pieņemts ES 2009. gada 21. janvārī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. janvāra);
- SGS Nr.39 (grozījumi) “Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana” un SFPS Nr. 7 “Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana”- “Finanšu aktīvu pārklasifikācija”, spēkā stāšanās datums un pārējas periods, pieņemts ES 2009. gada 9. septembrī (spēkā no 2008. gada 1. jūlija);
- SGS Nr. 1 (grozīts) “Finanšu pārskatu sniegšana” - grozītais standarts, pieņemts ES 2008. gada 17. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. janvāra);
- SGS Nr. 23 (grozīts) “Aizņēmumu izmaksas” – pieņemts ES 2008. gada 10. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. janvāra);
- SFPS Nr. 2 (grozījumi) “Maksājumi ar akcijām” – tiesībās uz daļām iestāšanas nosacījumi un anulēšana, pieņemts ES 2008. gada 16. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. janvāra);
- SFPIK Nr. 9 (grozījumi) „Iegulto atvasināto finanšu instrumentu atkārtota novērtēšana” un SGS Nr. 39 “Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana” - ieguldītie atvasinātie finanšu instrumenti, pieņemts ES 2009. gada 30. novembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. janvāra);
- SFPIK Nr. 11 “SFPS Nr. 2 “Koncerns un darījumi ar pašu akcijām”, pieņemts ES 2007. gada 1. jūnijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2008. gada 1. marta);
- SFPIK Nr. 13 “Klientu lojalitātes programmas” pieņemts ES 2008. gada 16. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. janvāra);
- SFPIK Nr. 14 “SGS Nr. 19 – Noteiktu labumu ierobežojumi, minimālās finansēšanas prasības un to savstarpējā iedarbība” pieņemts ES 2008. gada 16. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. janvāra).

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

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

1. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA (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:
- SFPS Nr.1 (grozīts) „SFPS sākotnējā piemērošana” pieņemts ES 2009. gada 25. novembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2010. gada 1. janvāra);
- SFPS Nr. 3 (grozīts) “Uzņēmējdarbības apvienošana” pieņemts ES 2009. gada 3. jūnijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. jūlijā);
- SGS Nr. 27 (grozījumi) “Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati” pieņemts ES 2009. gada 3. jūnijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. jūlijā);
- SGS Nr. 32 (grozījumi) “Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana” pieņemts ES 2009. gada 23. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2011. gada 1. janvāra);
- SGS Nr. 39 (grozījumi) „Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana” – „Pret risku nodrošinātie instrumenti”, pieņemts 2009. gada 15. septembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. jūlija);
- SFPIK Nr. 12 “Pakalpojumu koncesijas līgumi” pieņemts ES 2009. gada 25. martā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 30. martā);
- SFPIK Nr. 15 “Nekustamā īpašuma būvniecības līgumi” pieņemts ES 2009. gada 22. jūlijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2010. gada 1. janvāra);
- SFPIK Nr. 16 “Risku ierobežošanas neto ieguldījumiem darbībā ārvalstīs” pieņemts ES 2009. gada 4. jūnijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. jūlija);
- SFPIK Nr. 17 “Nemonetāro aktīvu sadale īpašniekiem” pieņemts ES 2009. gada 26. novembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. novembra);
- SFPIK Nr. 18 “Aktīvu saņemšana no klientiem” pieņemts ES 2009. gada 27. novembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. novembra).

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

(b) 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. Sabiedrība izdara grāmatvedības aplēses pieņēmumus attiecībā uz nākotnes periodiem. Rezultātā sākotnējie aprēķini var atšķirties no attiecīgiem faktiskiem rezultātiem.

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 nākamās periodus, tad izmaiņas tiek atzītas grāmatvedības aplēsēs gan pārskata, gan nākamajos periodos.

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

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. Ja pēc vadības domām finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski atšķiras no to bilancē uzrādītās vērtības, tad šo aktīvu un pasīvu patiesā vērtība tiek atsevišķi atspoguļota finanšu pārskatu pielikumos.

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. Sabiedrības vadība izmanto novērtēšanas modeļus, kuru pamatā ir līdzīgo kotēto instrumentu tirgus cenas. Ar mērķi noteikt vērtības samazināšanos, Sabiedrības vadība veic katra finanšu instrumenta gaidāmās naudas plūsmas izmaiņu novērtējumu, kam par pamatu tiek ņemta instrumenta emitenta finanšu stāvokļa analīze.

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

1. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA (tupinājums)

Kapitāla vērtspapīru vērtības samazināšanās

Sabiedrības vadība uzskata, ka ir notikusi pārdošanai pieejamo kapitāla vērtspapīru vērtības samazināšanās, ja ir notikusi būtiska vai ilgstoša patiesās vērtības pazemināšanās, kas ir zemāka par izmaksām vai pastāv cits vērtības samazināšanās objektīvs pierādījums.

(c) Finanšu aktīvi

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 peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Procenti, kurus Sabiedrība ir nopelnījusi no tirdzniecībai turētajiem vērtspapīriem tiek atzīti kā procentu ienākums. Saņemtās dividendes tiek uzskaitītas kā dividendu ienākums. Tirdzniecības vērtspapīru uzskaitē tiek izmantots vērtspapīru iegādes vai pārdošanas norēķinu dienas datums.

Klasificēti kā patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu aktīvus, kuri tiek novērtēti pēc patiesās vērtības un kuru izmaiņas tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, vadība sākotnējā atzīšanas brīdī uzskata kā daļu no finanšu aktīviem, kas tiek pārvaldīti un to darbība tiek novērtēta pēc patiesās vērtības, saskaņā ar Plāna investīcijas stratēģiju. Tie ietver ieguldījumus atvērtajos investīciju fondos.

Finanšu aktīvi, kuri ir novērtēti pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņas un zaudējumu aprēķinā, tiek uzskaitīti bilancē pēc to patiesās vērtības. Patiesās vērtības izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Sabiedrība atzīst tādu aktīvu pirkšanu vai pārdošanu, izmantojot uzskaiti pēc norēķinu dienas datuma.

Visu patiesā vērtībā novērtēto finanšu aktīvu vērtība uz 2009. gada 31. decembri un 2008. gada 31. decembri tika noteikta pēc kotētām tirgus cenām.

Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi

Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi ir tie neatvasinātie finanšu aktīvi, kas ir noteikti kā pārdošanai pieejami vai nav klasificēti kā kredīti un debitoru parādi, līdz termiņa beigām turētas investīcijas, finanšu aktīvi, kas atspoguļoti pēc tās patiesās vērtības peļņas un zaudējumu aprēķinā. Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi ietver sevī noteiktus parāda vērtspapīrus un ieguldījumus fondos.

Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi sākotnēji tiek atspoguļoti to patiesajā vērtībā (ieskaitot vērtspapīru iegādes izdevumus). Sabiedrība atzīst pārdošanai pieejamo finanšu aktīvu pirkumu vai pārdošanu, izmantojot uzskaiti pēc norēķinu dienas datuma. Pēc tam, ja ir iespējams, vērtspapīri tiek novērtēti pēc to patiesās vērtības, kas ir balstīta uz kotētām tirgus cenām. Ja finanšu aktīvi nav kotēti aktīvajā tirgū, to patiesā vērtība tiek noteikta, izmantojot alternatīvas metodes (piem., līdzīgu investīciju cenas).

Kad tas ir lietderīgi, pārdošanai pieejamie aktīvi, kuriem nav noteikta tirgus cena un kuru patieso vērtību nav iespējams noteikt ar citām iepriekš minētajām alternatīvajām metodēm, sākotnēji tiek atspoguļoti to patiesajā vērtībā un pēc tam tie tiek novērtēti pēc cenas, kas ir zemāka par vērtības samazināšanas uzkrājumiem.

Pārdošanai pieejamo finanšu aktīvu patiesās vērtības izmaiņas to rašanas periodā tiek atspoguļotas kapitālā un rezerves kā patiesās vērtības pārvērtēšanas rezerve, izņemot monetāro aktīvu vērtības samazināšanas zaudējumus un valūtas pārvērtēšanas rezultātu. Ja finanšu aktīvs tiek pārdots, postenī "pārvērtēšanas rezerve" iepriekš atspoguļotais vērtības pieaugums vai samazinājums tiek iekļauts peļņas un zaudējumu aprēķinā.

Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2009. GADA PĀRSKATS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

1. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA (tupinājums)

Kredīti un debitoru parādi

Kredīti un debitoru parādi ir neatvasinātie finanšu aktīvi ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem, kuri netiek kotēti aktīvā tirgū.

Kredīti un debitoru parādi ir uzrādīti bilancē pēc to amortizētās vērtības, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Kredīta amortizētā vērtība ir vērtība, kas tiek noteikta pie kredīta izsniegšanas, atskaitot kredīta atmaksātās pamatsummas, plus vai mīnus sākotnēji aprēķinātā amortizācija par starpību starp sākotnējo vērtību un vērtību termiņa beigās (izmantojot efektīvās procentu likmes metodi), mīnus daļēja norakstīšana sakarā ar vērtības samazināšanos vai bezcerīga parāda dēļ.

Finanšu aktīvu norakstīšana no balances

Finanšu aktīva atzīšana tiek pārtraukta, ja:

- Izbeidzas tiesības saņemt naudas plūsmas no aktīviem; vai
- Plāns ir nodevis savas tiesības saņemt ar šo aktīvu saistīto naudas plūsmu vai saglabājusi tiesības saņemt ar šo aktīvu saistīto naudas plūsmu, bet apņēmusies nekavējoties izmaksāt to pilnā apmērā kādai trešai personai saskaņā ar vienošanos; un
- Plāns ir nodevis faktiski visus riskus un atlīdzību no aktīviem, vai Plāns nav nodevis, kā arī nav paturējusi faktiski visus riskus un atlīdzību no aktīviem, bet ir nodevusi kontroli pār aktīviem.

(d) Procentu un komisijas ienākumu uzskaitē

Procentu ienākumi un izdevumi tiek atzīsti peļņas vai zaudējumu aprēķinā saskaņā ar uzkrāšanas principu, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Procentu ienākumos un izdevumos ir iekļauta jebkuru starpību starp procentu ienākumus nesošā finanšu aktīva vai pasīva 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 un pārdošanai pieejamos parāda vērtspapīriem, kā arī no citiem vērtspapīriem ar fiksētu ienākumu.

Uzkrātais procentu ienākums tiek atzīts peļņas vai zaudējuma aprēķinā, ja Sabiedrībai nav objektīvu pierādījumu, ka šie maksājumi netiks saņemti norādītajā termiņā, tāpat ienākums no finanšu aktīviem ar samazinātu vērtību.

No klientiem saņemtā komisijas nauda parasti tiek atzīta uz uzkrāšanas principa pamata tā kā pakalpojums ir sniegts vai pēc būtisku darbību veikšanas, vadoties pēc konkrētās situācijas. Ieņēmumi un izdevumi, kas attiecas uz pārskata periodu, tiek atspoguļoti peļņas un zaudējumu aprēķinā neatkarīgi no to saņemšanas vai maksājuma datuma.

(e) Izmaksas

Plāna izmaksas ir noteiktas Plāna prospektā. Tās sastāv no atlīdzības līdzekļu pārvaldītājam par Plāna pārvaldīšanu, atlīdzības Turētājbankai un citiem maksājumiem, kas sedzami no Plāna mantas. Atlīdzība ieguldījumu sabiedrībai 1.2% gadā no Plāna aktīvu vidējās vērtības tiek iekasēta par katru kalendāro mēnesi. Atlīdzība turētājbankai sastāda 0.25% gadā no Plāna vidējo aktīvu vērtības kamēr tā nepārsniedz LVL 5 000 000, un atlīdzība 0.23% gadā no Plāna vidējo aktīvu vērtības, kad tā pārsniedz LVL 5 000 000. Atlīdzība tiek iekasēta reizi mēnesī.

(f) Nodokļu saistības

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2009. GADA PĀRSKATS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

1. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA (turpinājums)

(g) Informācija par risku pārvaldīšanu

Risku pārvaldīšanas struktūra

Padome – apstiprina risku pārvaldīšanas politiku un, ne retāk kā reizi gadā, novērtē tās atbilstību riska pārvaldīšanas un kontroles nodrošināšanai.

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

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

Iekšējais audits – pārbauda risku pārvaldīšanas procesus katru gadu, izmeklē gan risku pārvaldīšanas politiku piemērotību, gan to atbilstību iekšējām un ārējām prasībām. Visu pārbaūžu 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 plānu potenciālie darbību ierobežojošie finanšu riska veidi – sistemātiskais risks (tirgus risks), darījumu partneru risks (kreditrisks), 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 (kreditrisks) – 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. Kreditrisks 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 kreditrisku novērtēšanai praksē izmanto kreditreitingu aģentūru piešķirtos kreditreitingus, jo augstāks kreditreitinga, jo mazāka varbūtība, ka emitents nespēs pildīt savas saistības. Uz pārskata gada beigām 6.6 % no Plāna aktīviem bija ieguldīti tādu emitentu obligācijās, kuriem nav piešķirts kreditreitinga.

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.

Valūtas risks – mainoties ārvalstu valūtu kursiem attiecībā pret latu, Plāna aktīvu vērtība var vai nu palielināties, vai samazināties. 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 EUR, EEK, USD un LTL. Ieguldījumi eiro (EUR) netiek uzskatīti par ieguldījumiem nesaskaņotās valūtās, bet atvērtā valūtas pozīcija uz gada beigām Igaunijas kronās (EEK) sasniedz 0.06%, Lietuvas litos (LTL) 0.04%, bet ASV dolāros 1.69% no Plāna aktīviem. Igaunijas kronas (EEK) un Lietuvas lita (LTL) kurss ir fiksēts attiecībā pret eiro (EUR) kursu.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2009. GADA PĀRSKATS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

1. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA (turpinājums)

Informācija par risku pārvaldīšanu (turpinājums)

Likviditātes risks – iespējas noteiktā laika periodā realizēt kādu no Plāna aktīviem par pieņemamu cenu, ja nepieciešama Plāna daļu dzēšana. Uz gada beigām 27.6% no Plāna līdzekļiem sastāda prasības uz pieprasījumu pret Turētājbanku, bet Latvijas valsts īstermiņa parādzīmēs bija ieguldīti 26.2% no plāna līdzekļiem. 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.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

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

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 ienākumu un izdevumu pārskatā.

	31.12.2009	31.12.2008
	LVL	LVL
1 EEK	0.044900	0.044900
1 EUR	0.702804	0.702804
1 USD	0.489000	0.495000
1 LTL	0.204000	0.203000

Iespējamie zaudējumi un ieņēmumi

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2009. GADA PĀRSKATS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

2. PRASĪBAS UZ PIEPRASĪJUMU PRET KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2009 LVL	31.12.2008 LVL
Naudas līdzekļi turētājbankā AS NORVIK Bankā	1 709 847	2 105 090
	1 709 847	2 105 090

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

a) FONDU BIRŽĀ TIRGOTIE VĒRTSPAPĪRI UZ 31.12.2009

Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu

Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri

Ieguldījums	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits	Iegul- dījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% pret neto aktīviem
<i>Latvijas valdība</i>	Latvija	17 421	LVL	1 586 289	1 625 780	26%
Valsts parāda vērtspapīri kopā		17 421		1 586 289	1 625 780	26%

Komerccabiedrību parāda vērtspapīri

<i>Parex banka</i>	Latvija	2 000	EUR	124 607	127 473	2%
<i>Privat Banka hipotekārās ķīlu zīme</i>	Latvija	200	EUR	14 063	13 351	-
<i>DnB NORD Banka</i>	Lietuva	2 000	LVL	185 952	192 105	3%
<i>Snoras Bank</i>	Lietuva	2 000	EUR	123 795	140 977	2%
<i>INTL Industrial Bank</i>	Krievija	3 000	EUR	200 593	210 607	4%
<i>Privatbank</i>	Ukraina	2 500	USD	105 223	94 988	2%
<i>Societe Generale Banka</i>	Francija	2 000	LVL	200 160	204 143	3%
Komerccabiedrību parāda vērtspapīri kopā		13 700		954 393	983 644	16%

Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu

Komerccabiedrību kapitāla vērtspapīri

<i>City Service</i>	Lietuva	2 000	LTL	5 284	2 615	-
<i>Merko Ehitus</i>	Igaunija	1 000	EEK	4 419	3 513	-
Komerccabiedrību kapitāla vērtspapīri kopā		3 000		9 703	6 128	-

**FONDU BIRŽĀ TIRGOTIE
VĒRTSPAPĪRI KOPĀ**

34 121	2 550 385	2 615 552	42%
---------------	------------------	------------------	------------

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2009. GADA PĀRSKATS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

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

b) FONDU BIRŽĀ TIRGOTIE VĒRTSPAPĪRI UZ 31.12.2008

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
<i>Latvijas valdība</i>	Latvija	3 000	LVL	284 196	285 582	7%
Valsts parāda vērtspapīri kopā		3 000		284 196	285 582	7%

Komerksabiedrību parāda vērtspapīri

<i>Parex banka</i>	Latvija	2 000	EUR	124 607	47 353	1%
<i>Komerbanka Baltikums</i>	Latvija	70	EUR	4 922	4 908	-
<i>Privat Banka hipotekārās ķīlu zīme</i>	Latvija	300	EUR	21 098	21 175	1%
<i>NORVIK Banka</i>	Latvija	700	EUR	45 895	47 007	1%
<i>Q Vara OY obligācijas</i>	Igaunija	1	EUR	7 032	7 777	-
<i>Snoras Bank</i>	Lietuva	1 500	EUR	97 594	57 239	2%
<i>INTL Industrial Bank</i>	Krievija	3 000	EUR	200 593	80 940	2%
<i>Promsvyazbank</i>	Krievija	2 000	USD	99 079	52 398	1%
<i>Privatbank</i>	Ukraina	2 000	USD	106 515	41 085	1%
Komerksabiedrību parāda vērtspapīri kopā		11 571		707 335	359 882	9%

Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu

Komerksabiedrību kapitāla vērtspapīri

<i>City Service</i>	Lietuva	2 000	LTL	5 258	1 376	-
<i>Merko Ehitus</i>	Igaunija	1 000	EEK	4 419	1 967	-
Komerksabiedrību kapitāla vērtspapīri kopā		3 000		9 677	3 343	-

FONDU BIRŽĀ TIRGOTIE VĒRTSPAPĪRI KOPĀ

17 571	1 001 208	648 807	16%
---------------	------------------	----------------	------------

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2009. GADA PĀRSKATS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

4. LĪDZ TERMIŅA BEIGĀM TURĒTI IEGULDĪJUMI

a) Terminnoguldījumi kredītiestādēs uz 31.12.2009

Kredītiestādes nosaukums	Terminnoguldījumu pamatsumma	Uzkrātie procentu ienākumi	Uzskaites vērtība pārskata datumā	Uzskaites vērtības attiecībā pret neto aktīvu kopsummu
	LVL	LVL	LVL	%
VAS Latvijas Hipotēku un zemes Banka	100 000	6 783	106 783	2%
Nordea Bank Finland PLC Latvijas filiāle	350 000	20 432	370 432	6%
AS Danske Banka	500 000	23 814	523 814	8%
AS NORVIK Banka	561 000	23 768	584 768	9%
AS Trasta komercbanka	4 500	149	4 649	-
AS Reģionālā Investīciju Banka	30 000	2 453	32 453	1%
AS GE Money Bank	250 000	1 387	251 387	4%
AS Komercbanka Baltikums	1 600	33	1 633	-
Terminnoguldījumi kredītiestādēs kopā	1 797 100	78 819	1 875 919	30%

b) Terminnoguldījumi kredītiestādēs uz 31.12.2008

Kredītiestādes nosaukums	Terminnoguldījumu pamatsumma	Uzkrātie procentu ienākumi	Uzskaites vērtība pārskata datumā	Uzskaites vērtības attiecībā pret neto aktīvu kopsummu
	LVL	LVL	LVL	%
AS Swedbank	60 000	3 719	63 719	1%
VAS Latvijas Hipotēku un zemes Banka	280 000	16 368	296 368	7%
AS Latvijas Krājbanka	180 000	15 587	195 587	5%
Nordea Bank Finland PLC Latvijas filiāle	180 000	16 403	196 403	5%
AS NORVIK Banka	398 088	6 366	404 454	10%
AS Trasta komercbanka	8 050	278	8 328	-
AS Reģionālā Investīciju Banka	101 281	4 597	105 878	3%
AS PrivatBank	100 000	10 098	110 098	3%
AS Komercbanka Baltikums	2 600	57	2 657	-
Terminnoguldījumi kredītiestādēs kopā	1 310 019	73 473	1 383 492	34%

Terminnoguldījumi ir izvietoti Latvijas Republikas kredītiestādēs. Terminnoguldījumu procentu likme ir robežās no 7.31% līdz 12.95%. Depozīta procentu izmaksa notiek katra mēneša pēdējā dienā vai depozīta termiņa beigās. Terminnoguldījumu patiesā vērtība 2009. gada 31. decembrī un 2008. gada 31. decembrī būtiski neatšķiras no uzskaites vērtības.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2009. GADA PĀRSKATS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

5. NĀKAMO PERIODU IENĀKUMI UN UZKRĀTIE IZDEVMI

	31.12.2009	31.12.2008
	LVL	LVL
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājām	6 288	4 096
Atlīdzība Plāna revidentam	2 120	2 073
Atlīdzība turētājbankai	1 205	853
	9 613	7 022

6. PROCENTU IENĀKUMI PAR PRASĪBĀM PRET KREDĪTIESTĀDĒM

	2009	2008
	LVL	LVL
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	131 030	113 551
Procentu ienākumi par konta atlikumu	152 851	36 404
	283 881	149 955

7. ATLĪDZĪBA TURĒTĀJBANKAI

	2009	2008
	LVL	LVL
Konta apkalpošanas un brokeru komisijas	1 386	8 207
Atlīdzība par plāna līdzekļu glabāšanu un uzraudzību	12 681	7 795
	14 067	16 002

8. PĀRĒJIE IEGULDĪJUMU PLĀNA PĀRVALDES IZDEVUMI

	2009	2008
	LVL	LVL
Atlīdzība Plāna revidentam	2 457	2 103
	2 457	2 103

9. AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATA POSTEŅU ANALĪZE

a) Ieguldījumu portfeļa struktūra

Visi Plāna ieguldījumi vērtspapīros tiek klasificēti kā tirdzniecības nolūkā turēti 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 turēti aktīvi

b) Plāna aktīvu un saistību sadalījums pa valūtām uz 31.12.2009
(visas summas norādītas latos)

	LVL	EUR	LTL	USD	EEK
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	170 260	1 529 614	36	9 780	157
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	2 022 028	492 408	2 615	94 988	3 513
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	1 875 919	-	-	-	-
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(9 613)	-	-	-	-
Kopā neto aktīvi	4 058 594	2 022 022	2 651	104 768	3 670
% pret neto aktīviem	65%	33%	-	2%	-

KOPĀ: 6 191 705 LVL

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2009. GADA PĀRSKATS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

9. AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATA POSTEŅU ANALĪZE (turpinājums)

c) Plāna aktīvu un saistību sadalījums pēc valūtām uz 31.12.2008
(visas summas norādītas latos)

	LVL	EUR	LTL	USD	EEK
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2 104 614	474	-	2	-
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	285 582	266 399	1 376	93 483	1 967
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	1 193 003	190 489	-	-	-
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(7 022)	-	-	-	-
	3 576 177	457 362	1 376	93 485	1 967
% pret neto aktīviem	87%	11%	-	2%	-

KOPĀ: 4 130 367 LVL

d) Plāna aktīvu un saistību kustība 2009. gada laikā

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā LVL	Pieaugums pārskata gadā LVL	Samazinājums pārskata gadā LVL	Pārvērtēšana pārskata gadā LVL	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2 105 090	14 584 463	(14 979 706)	-	1 709 847
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	648 807	3 083 870	(1 537 227)	420 102	2 615 552
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	1 383 492	2 131 061	(1 638 634)	-	1 875 919
Kopā aktīvi	4 137 389	19 799 394	(18 155 567)	420 102	6 201 318
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(7 022)	(79 931)	77 340	-	(9 613)
Kopā	4 130 367	19 719 463	(18 078 227)	420 102	6 191 705

e) Plāna aktīvu un saistību kustība 2008. gada laikā

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā LVL	Pieaugums pārskata gadā LVL	Samazinājums pārskata gadā LVL	Pārvērtēšana pārskata gadā LVL	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	380 572	21 948 114	(20 223 596)	-	2 105 090
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	705 560	3 099 848	(2 775 486)	(381 115)	648 807
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	673 370	13 649 798	(12 939 676)	-	1 383 492
Kopā aktīvi	1 759 502	38 697 760	(35 938 758)	(381 115)	4 137 389
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(2 141)	(47 305)	42 424	-	(7 022)
Kopā	1 757 361	38 650 455	(35 896 334)	(381 115)	4 130 367

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2009. GADA PĀRSKATS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

9. AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATA POSTEŅU ANALĪZE (turpinājums)

f) Plāna aktīvu un saistību sadalījums pēc atlikušajiem dzēšanas termiņiem uz 31.12.2009

	Līdz 1 mēnesim	No 1 mēn. līdz 3 mēn.	No 3 mēn. līdz 6 mēn.	No 6 mēn. līdz 1 gadam	1 – 5 gadi	Citi	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1 709 847	-	-	-	-	-	1 709 847
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	-	587 667	469 487	1 316 458	235 812	6 128	2 615 552
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	269 088	458 111	506 606	642 114	-	-	1 875 919
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(9 613)	-	-	-	-	-	(9 613)
Kopā neto aktīvi	1 969 322	1 045 778	976 093	1 958 572	235 812	6 128	6 191 705
% pret neto aktīviem	32%	17%	16%	31%	4%	-	100%

g) Plāna aktīvu un saistību sadalījums pēc to atlikušā dzēšanas termiņa uz 31.12.2008

	Līdz 1 mēnesim	No 1 mēn. līdz 3 mēn.	No 3 mēn. līdz 6 mēn	No 6 mēn. līdz 1 gadam	1 – 5 gadi	Citi	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2 105 090	-	-	-	-	-	2 105 090
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	7 777	-	344 579	-	293 108	3 343	648 807
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	305 685	199 109	444 775	265 943	167 980	-	1 383 492
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(7 022)	-	-	-	-	-	(7 022)
	2 411 530	199 109	789 354	265 943	461 088	3 343	4 130 367
% pret neto aktīviem	58%	5%	19%	7%	11%	-	100%

h) Plāna aktīvu un saistību ģeogrāfiskais izvietojums uz 31.12.2009

Valsts	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	Termiņ- noguldījumi kredītiestādēs	Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	Kopā	% pret neto aktīviem
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	%
Latvija	1 709 847	1 766 604	1 875 919	(9 613)	5 342 757	86%
Igaunija	-	3 513	-	-	3 513	-
Lietuva	-	335 697	-	-	335 697	6%
Krievija	-	210 607	-	-	210 607	3%
Francija	-	204 143	-	-	204 143	3%
Ukraina	-	94 988	-	-	94 988	2%
Kopā	1 709 847	2 615 552	1 875 919	(9 613)	6 191 705	100%

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2009. GADA PĀRSKATS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

9. AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATA POSTEŅU ANALĪZE (turpinājums)

i) Aktīvu un saistību ģeogrāfiskais izvietojums uz 31.12.2008

Valsts	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	Termiņ- noguldījumi kredītiestādēs	Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	Kopā	% pret neto aktīviem
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	%
Latvija	2 105 090	406 025	1 383 492	(7 022)	3 887 585	94%
Igaunija	-	9 744	-	-	9 744	-
Lietuva	-	58 615	-	-	58 615	2%
Krievija	-	133 338	-	-	133 338	3%
Ukraina	-	41 085	-	-	41 085	1%
Kopā	2 105 090	648 807	1 383 492	(7 022)	4 130 367	100%

10. PLĀNA AKTĪVU RISKU ANALĪZE

a) Aktīvu, kas pakļauti kredītriskam, analīze

	31.12.2009 LVL	31.12.2008 LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1 709 847	2 105 090
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	2 615 552	648 807
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	1 875 919	1 383 492
Aktīvi kopā	6 201 318	4 137 389
<i>Maksimāla pozīcija</i>	6 201 318	4 137 389

b) Aktīvu analīze pa nozaru grupām, kas pakļauti kredītriskam

	31.12.2009 LVL	31.12.2008 LVL
Valsts vērtspapīri	1 625 780	285 582
Kredītiestādes	4 569 410	3 840 687
Citi	6 128	11 120
Aktīvi kopā	6 201 318	4 137 389

c) Aktīvu valūtas risku analīze

	31.12.2009		31.12.2008	
Valūta	Valūtas kursu izmaiņas %	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu LVL	Valūtas kursu izmaiņas %	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu LVL
USD	+10	10 462	+10	9 349
USD	-10	(10 462)	-10	(9 349)

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2009. GADA PĀRSKATS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

10. PLĀNA AKTĪVU RISKU ANALĪZE (turpinājums)

d) Aktīvu procentu likmju analīze

Valūta	31.12.2009	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu	31.12.2008	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu
	% likmju pieaugums		% likmju pieaugums	
	%	LVL	%	LVL
EUR	+1.0	(3 103)	+1.0	(2 143)
LVL	+1.0	(12 565)	+1.0	(1 397)
USD	+1.0	(1 530)	+1.0	(2 037)

Valūta	31.12.2009	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu	31.12.2008	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu
	% likmju samazinājums		% likmju samazinājums	
	%	LVL	%	LVL
EUR	-1.0	3 274	-1.0	2 443
LVL	-1.0	12 583	-1.0	1 397
USD	-1.0	1 645	-1.0	2 197

11. PLĀNA IEGULDĪJUMU IENESĪGUMS

	31.12.2009	31.12.2008
Parāda vērtspapīri	31.02%	(48.94%)
Kapitāla vērtspapīri	62.51%	(50.11 %)
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	10.42	8.12%
Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības	-	(17.93%)

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

12. NETO AKTĪVU VĒRTĪBAS DINAMIKA

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
Neto aktīvi, LVL	6 191 705	4 130 367	1 757 361
Ieguldījumu plāna daļu skaits	5 030 444.300356	3 765 189.076239	1 443 741.923448
Ieguldījumu plāna daļas vērtība	1.2308466	1.0969879	1.2172268
Ienesīgums pārskata gadā *, %	12.20%	(9.88%)	0.50%

* 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.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2009. GADA PĀRSKATS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

13. DARĪJUMI AR SAISTĪTAJĀM PUSĒM

Saistītas puses ir AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" kā Plāna līdzekļu pārvaldītājs un AS "NORVIK Banka" kā Plāna līdzekļu turētājs un uzraugs.

(a) Ieņēmumi un izdevumi no sniegtajiem pakalpojumiem

	2009	2008
	LVL	LVL
Ieņēmumi	180 955	47 642
<i>Procentu ieņēmumi</i>	180 955	47 642

Izdevumi	79 134	42 235
<i>Atlīdzība turētājbankai</i>	14 067	4 916
<i>Atlīdzība ieguldījumu pārvaldītājam</i>	65 067	37 319

(b) Prasības pret saistītajām personām

	31.12.2009	31.12.2008
	LVL	LVL
<i>Naudas līdzekļi uz pieprasījumu</i>	1 709 847	2 105 090
<i>Termiņnoguldījumi</i>	584 768	404 454
<i>Pārada vērtspapīri</i>	-	47 007
Kopā	2 294 615	2 556 551

(b) Saistības pret saistītajām personām

	31.12.2009	31.12.2008
	LVL	LVL
<i>Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam</i>	6 287	4 096
<i>Atlīdzība turētājbankai</i>	1 205	853
Kopā	7 492	4 949

Uz pārskata perioda beigām visi Plāna vērtspapīri tiek glabāti turētājbankas AS "NORVIK Banka" kontos.

14. INFORMĀCIJA PAR AKTĪVU ATSAVINĀŠANAS IEROBEŽOJUMIEM

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

15. PLĀNA AKTĪVU IEKĪLĀŠANA UN APGRŪTINĀJUMI.

Plāna aktīvi nav iekīlāti vai kā citādi apgrūtināti.

16. NOTIKUMI PĒC BILANCES DATUMA

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

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2009. GADA PĀRSKATS

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI (turpinājums)

Deloitte.

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 "Venta" dalībniekiem

Ziņojums par finanšu pārskatiem

Mēs esam veikuši pievienoto Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna "Venta" („Ieguldījumu plāns”) finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 7. līdz 25. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver 2009. gada 31. decembra aktīvu un saistību pārskatu, ienākumu un izdevumu pārskatu, neto aktīvu kustības pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2009. 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. Šī atbildība ietver tādu iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, piemērotas grāmatvedības politikas izvēli un lietošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu 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 pieņemumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatos sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

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

Atzinums

Mūsaprāt iepriekšminētie finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Ieguldījumu plāna finansiālo stāvokli 2009. gada 31. decembrī, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām par gadu, kas noslēdzās 2009. gada 31. decembrī, saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība.

Ziņojums par vadības ziņojuma atbilstību

Mēs esam iepazīlušies arī ar līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu par 2009. gadu, kas atspoguļots 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā līdzekļu pārvaldes sabiedrības ziņojumā un 2009. gada finanšu pārskatos atspoguļoto vēsturisko finanšu informāciju.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licences Nr. 43

Hendrik Kramer
Prokūrists

Rīga, Latvija
2010. gada 25. marts



Inguna Staša
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 145

Kā Šveices Verein – ne Deloitte Touche Tohmatsu, ne jebkura tās dalībnieku sabiedrība neatbild viena par otras darbību vai bezdarbību. Katra dalībnieku sabiedrība ir atsevišķa un neatkarīga juridiska persona, kas darbojas ar Deloitte, Deloitte & Touche, Deloitte Touche Tohmatsu vai citiem saistītiem nosaukumiem. Lai saņemtu detalizētu informāciju par Deloitte Touche Tohmatsu un saistīto uzņēmumu juridisko struktūru, lūdzam apmeklēt mājaslapu www.deloitte.com/lv/about

Member of Deloitte Touche Tohmatsu

VRN 40003606960, PVN reģ. Nr. LV40003606960