

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

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS “VENTA”
2013. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par Plānu	3
Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums	4
Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja vadības atbildību	5
Turētājbankas ziņojums	6
Finanšu pārskati:	
<i>Pārskats par finanšu stāvokli</i>	7
<i>Visaptverošo ienākumu pārskats</i>	8
<i>Neto aktīvu kustības pārskats</i>	9
<i>Naudas plūsmas pārskats</i>	10
<i>Pielikumi</i>	11 – 30
Neatkarīgu revidentu ziņojums	31

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS “VENTA”
2013. 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:	Ģirts Veģeris Valdes priekšsēdētājs Valentīna Keiša Valdes locekle Andrejs Valdes loceklis (no 2013.gada Svirčenkova 17.jūnija)
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 „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 Latvia Licence Nr. 43 Grēdu iela 4a LV-1019, Rīga Jeļena Mihejenkova Latvijas Republikas zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 166

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums

Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna „Venta” (turpmāk tekstā – Plāns), ieguldījumu politika ir sabalansēta un tas pieskaitāms valsts fondēto pensiju shēmas sabalansēto ieguldījumu plānu grupai. Plāna līdzekļi tiek ieguldīti dažādu valstu, valdību emitētajos vai garantētajos parāda vērtspapīros, komercsabiedrību parāda vērtspapīros un termiņnoguldījumos kredītiestādēs, kas nodrošinās vienmērīgu un stabilu Plāna vērtības pieaugumu, kā arī kapitāla vērtspapīros (akcijās), kas varbūt ir mazāk stabili finanšu instrumenti, bet ilgtermiņā var dot lielāku Plāna vērtības pieaugumu. Daļa Plāna līdzekļu var tikt ieguldīta ieguldījumu fondu daļās, kā arī riska kapitāla tirgū. Plāna ieguldījumu politika paredz ieguldīt ne vairāk kā 25% no Plāna aktīviem kapitāla vērtspapīros (akcijās) vai ieguldījumu fondos, kuri iegulda kapitāla vērtspapīros. Plāna ieguldījumu politika paredz veikt ieguldījumus gan Latvijā, gan ārvalstīs.

Plāna neto aktīvi 2013. gadā pieauga par 21.51% un gada beigās sasniedza 15.692 miljonus latu. Plāna dalībnieku skaits pieauga par 2.3% un uz 2013. gada beigām Plānā bija 24.0 tūkstoši dalībnieku. Plāna vienas daļas vērtība gada laikā palielinājās par 4.65% un uz gada beigām sasniedza 1.4591621 latu. Plāna ieguldījumu darbības rezultātā gūtā neto peļņa sastādīja 0.657 miljoni latu. Būtisks faktors, kas noteica 2013. gada investīciju darbības rezultātus bija ieguldījumu portfeli 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 5.81% gadā. Veiksmīgs 2013. gads bija arī pasaules attīstīto valstu akciju tirgiem, kur pārsvārā indeksu pieaugums sasniedz divciparu skaitļus. Vidējais Plāna kapitāla vērtspapīru portfeļa ienesīgums pārskata gadā sastādīja 17.57% gadā.

Uz 2013. gada beigām termiņnoguldījumi kredītiestādēs sastādīja 18.2% no visiem Plāna aktīviem. Latvijas valsts parādzīmes bija ieguldīti 13.6% no Plāna aktīviem, ES valstu valdību eiroobligācijās 28.9% no Plāna aktīviem, citu valstu valsts un pašvaldību obligācijas 3.7% un korporatīvajās eiroobligācijās 17.5% no Plāna aktīviem, kapitāla vērtspapīros (akcijās) 12.4% no Plāna aktīviem, bet pārējie Plāna līdzekļi glabājās norēķinu kontā Turētājbankā.

Kopējās Plāna līdzekļu pārvaldīšanas izmaksas 2013. gadā sastādīja 197 477 latu. Atlīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai sastādīja 173 249 latu, atlīdzība Turētājbankai attiecīgi 22 272 latu, bet pārējie darbības izdevumi sastādīja 1 956 latu. Plāna pārvaldīšanas izdevumi atbilst Plāna prospektā noteiktajiem.

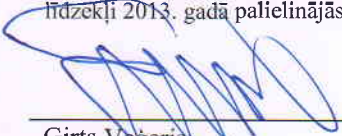
Gada laikā Plānam tika konsekventi ieturēta piesardzīga ieguldījumu stratēģija, kas ir vērsta uz Plāna darbības stabilitāti un pieaugumu ilgtermiņā. Ieguldījumi tika veikti Latvijā un ārvalstīs, ieguldījumu valūtas bija lats, eiro, ASV un Kanādas dolārs. Latvijā ieguldījumi tika veikti galvenokārt banku depozītos un valsts parādzīmēs, savukārt eiro un ASV dolāros ieguldījumi tika veikti korporatīvajās un ES valstu valdību eiroobligācijās, kā arī kapitāla vērtspapīros. Gada laikā tika palielināts ieguldījumu īpatsvars korporatīvajās eiroobligācijās, bet tika samazināts Latvijas valsts obligāciju un termiņnoguldījumu kredītiestādēs īpatsvars ieguldījumu portfeli.

Nākamajā gadā Plāna pārvaldnieks plāno palielināt korporatīvo eiroobligāciju īpatsvaru ieguldījumu portfeli, kur šobrīd tiek saskatītas lielākas peļņas gūšanas iespējas, kā arī pārvaldnieks plāno daļu ES valstu eiroobligāciju ar īsa termiņa dzēšanas termiņiem aizstāt ar eiroobligācijām ar garākiem dzēšanas termiņiem un attiecīgi augstāku ienesīgumu. Plāna pārvaldnieks periodiski plāno palielināt kapitāla vērtspapīru īpatsvaru ieguldījumu portfeli.

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 "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 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 Veģeris
Valdes priekšsēdētājs


Andrejs Svirčēnkovs
Valdes loceklis


Valentīna Keiša
Valdes locekle

Rīgā, 2014. gada 28. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja vadības atbildību

AS „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” (Sabiedrība) vadība apliecina, ka Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna “Venta” (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 30. 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 “Venta,,” 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 kārtošānu, 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 Veģeris
Valdes priekšsēdētājs
Andrejs Svīrčenko
Valdes loceklis
Valentīna Keiša
Valdes locekle

Rīgā, 2014. gada 28. martā

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

Rīga, 17.02.2013

Nr. 3106K00-026A

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 „Venta” (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.

Nemot 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

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

Pārskats par finanšu stāvokli 2013.gada 31.decembrī

	Pielikums	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
<u>AKTĪVI</u>			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	3	909 623	623 347
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	4	11 947 038	8 890 630
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	5	2 855 321	3 416 341
KOPĀ AKTĪVI		<u>15 711 982</u>	<u>12 930 318</u>
<u>SAISTĪBAS</u>			
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	6	19 765	16 433
KOPĀ SAISTĪBAS		<u>19 765</u>	<u>16 433</u>
<u>NETO AKTĪVI</u>		<u>15 692 217</u>	<u>12 913 885</u>

Pielikumi no 11. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 7. līdz 30. lapai ir apstiprinājusi AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība"
Valde 2014. gada 28. martā un tās vārdā parakstījuši:


Ģirts Vēģeris
Valdes priekšsēdētājs


Andrejs Svirčēnkovs
Valdes loceklis


Valentīna Keiša
Valdes locekle

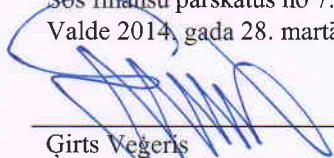
VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

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

	Pielikums	2013 LVL	2012 LVL
<u>IENĀKUMI</u>			
Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm	7	90 650	78 407
Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem		402 304	407 019
Dividendes		39 594	33 535
Ārvalstu valūtu pārvērtēšanas rezultāts		-	32 652
Kopā ienākumi		<u>532 548</u>	<u>551 613</u>
<u>IZDEVUMI</u>			
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam		(173 249)	(141 632)
Atlīdzība turētājbankai	8	(22 272)	(39 494)
Pārējie ieguldījumu plāna pārvaldes izdevumi	9	(1 956)	(1 453)
Ārvalstu valūtu pārvērtēšanas rezultāts		(8 516)	-
Kopā izdevumi		<u>(205 993)</u>	<u>(182 579)</u>
<u>IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS PIEAUGUMS</u>			
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums	10	4 611	103 770
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums	11	325 793	434 444
Kopā ieguldījumu vērtības pieaugums		<u>330 404</u>	<u>538 214</u>
Visaptverošie ienākumi pārskata gadā kopā		<u>656 959</u>	<u>907 248</u>
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums , kas attiecināms uz Plāna dalībniekiem		<u>656 959</u>	<u>907 248</u>

Pielikumi no 11. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 7. līdz 30. lapai ir apstiprinājusi AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" Valde 2014. gada 28. martā un tās vārdā parakstījuši:


 Ģirts Vēģeris
 Valdes priekšsēdētājs


 Andrejs Svircenkovs
 Valdes loceklis


 Valentīna Keiša
 Valdes locekle

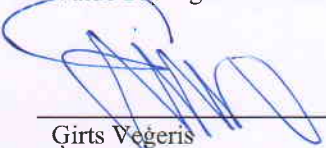
VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

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

	2013 LVL	2012 LVL
Neto aktīvi pārskata gada sākumā	12 913 885	10 151 731
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums	656 959	907 248
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	6 916 738	6 970 909
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas	(4 795 365)	(5 116 003)
Neto aktīvu pieaugums pārskata gadā	2 778 332	2 762 154
Neto aktīvi pārskata gada beigās	15 692 217	12 913 885
 Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata gada sākumā	 9 261 854.0047982	 7 897 035.9666494
Ieguldījuma plāna daļu skaits pārskata gada beigās	10 754 265.099167	9 261 854.0047982
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata gada sākumā	1.3943089	1.2855116
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata gada beigās	1.4591621	1.3943089

Pielikumi no 11. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 7. līdz 30. lapai ir apstiprinājusi AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" Valde 2014. gada 28. martā un tās vārdā parakstījuši:


 Ģirts Vēgeris
 Valdes priekšsēdētājs


 Andrejs Svičēnkovs
 Valdes loceklis


 Valentīna Keiša
 Valdes locekle

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

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		656 959	907 248
Tirdzniecības nolūkā turēto finanšu aktīvu (pieaugums)	4	(3 056 408)	(2 763 711)
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi (pieaugums)/samazinājums	5	561 020	(444 281)
Nākamo periodu ienākumu un uzkrāto izdevumu pieaugums	6	3 332	2 540
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums pamatdarbības rezultātā		(1 835 097)	(2 298 204)
Naudas plūsma no finansēšanas darbības rezultātā			
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas		6 916 738	6 970 909
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas		(4 795 365)	(5 116 003)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā		2 121 373	1 854 906
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/ (samazinājums) pārskata gadā		286 276	(443 298)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		623 347	1 066 645
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	3a	909 623	623 347

Pamatdarbības naudas plūsma, kas rodas procentu un dividenžu maksājumu rezultātā

	2013 LVL	2012 LVL
Saņemtie procenti	435 000	472 583
Saņemtās dividendes	39 594	33 535

Pielikumi no 11. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 7. līdz 30. lapai ir apstiprinājusi AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" Valde 2014. gada 28. martā un tās vārdā parakstījuši:


Ģirts Vēģeris
Valdes priekšsēdētājs


Andrejs Svirčenko
Valdes loceklis


Valentīna Keiša
Valdes locekle

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

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 "Venta", (turpmāk "Plāns") funkcionālā 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.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMI (turpinājums)

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 uzskaitē", 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 uzskaitē 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 iespējamās 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. 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. 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

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 dividendžu 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 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.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMI (turpinājums)

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (tupinājums)

(e) Procentu ienākumu uzskaitē

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 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, kā arī no citiem vērtspapīriem ar fiksētu ienākumu.

Uzkrātais procentu ienākums tiek atzīts visaptverošo ienākumu pārskatā, ja Plāna pārvaldes Sabiedrībai nav objektīvu pierādījumu, 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 līdzekļu pārvaldītājam par Plāna pārvaldīšanu, atlīdzības Turētājbankai un citiem maksājumiem, kas sedzami no Plāna mantas. Atlīdzība ieguldījumu sabiedrībai sastāda 1.2% gadā no Plāna aktīvu vidējās vērtības gadā un tiek iekasēta reizi mēnesī. Atlīdzība Turētājbankai sastāda 0.15% gadā no Plāna vidējo aktīvu 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 uzskaitē tiek veikta Latvijas latos. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti Plāna funkcionālajā valūtā 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 uzrādīti 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	31.12.2012
	LVL	LVL
1 EUR	0.702804	0.702804
1 USD	0.515000	0.531000
1 CAD	0.483000	0.535000

PIELIKUMI (turpinājums)

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (tupinājums)

Informācija par ieguldījumu portfeļa klasifikāciju

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 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 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 (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 19. 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 analīzi ir atspoguļota 15. un 19. pielikumā.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMI (turpinājums)

2. RISKU PĀRVALDĪŠANA (turpinājums)

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 un USD. Ieguldījumi eiro (EUR) netiek uzskatīti par ieguldījumiem nesaskaņotās valūtās. Atvērtā valūtas pozīcija uz gada beigām ASV dolāros sasniedza 9.36% 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 5.8% no Plāna līdzekļiem sastāda prasības uz pieprasījumu pret Turētājbanku, bet ES valstu valsts obligācijās (izņemot Latviju) ar augstu likviditāti bija ieguldīti 28.9% 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. Plāna aktīvu un saistību sadalījums pēc atlikušā termiņiem sniegts 14. pielikumā.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMI (turpinājums)

3. PRASĪBAS UZ PIEPRASĪJUMU PRET KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Naudas līdzekļi turētājbankā	909 623	623 347
	909 623	623 347

a) Nauda un tās ekvivalenti

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Prasības pret kredītiestādēm ar sākotnējo atmaksas termiņu līdz trim mēnešiem	909 623	623 347
Kopā	909 623	623 347

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	Iegul- dījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% pret neto aktīviem
Latvijas Republika	Latvija	1 003 800	LVL	1 030 590	1 206 051	8
Latvijas Republika	Latvija	1 100 000	EUR	808 200	931 378	6
Horvātijas Republika	Horvātija	1 400 000	EUR	1 023 485	1 089 784	7
Īrijas Republika	Īrija	200 000	EUR	156 171	161 229	1
Itālijas Republika	Itālija	200 000	EUR	144 195	157 294	1
Lietuvas Republika	Lietuva	1 450 000	EUR	1 075 519	1 157 816	7
Maskavas valdība	Krievija	450 000	EUR	321 161	344 747	2
Slovēnijas Republika	Slovēnija	958 650	EUR	678 610	713 837	5
Rumānijas Republika	Rumānija	550 000	EUR	423 817	438 822	3
Turcijas Republika	Turcija	300 000	EUR	228 499	235 703	2
Ungārijas Republika	Ungārija	1 100 000	EUR	764 910	813 803	5
Valsts parāda vērtspapīri kopā		8 712 450		6 655 157	7 250 464	47

Komerksabiedrību parāda vērtspapīri

Ieguldījums	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits	Iegul- dījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% pret neto aktīviem
Arcelormittal	Luksemburga	300 000	EUR	256 172	263 449	2
Fiat Industrial Finance	Luksemburga	250 000	EUR	175 553	190 799	1
Gazprom	Krievija	800 000	EUR	600 944	615 366	4
Gazprombank	Krievija	100 000	USD	51 541	53 639	-
Latvenegro	Latvija	1 473 000	EUR	1 034 282	1 033 033	7
Peugeot S.A.	Francija	550 000	EUR	420 268	448 481	3
MOL Hungarian Oil and Gas	Ungārija	200 000	EUR	142 571	144 881	1
Komerksabiedrību parāda vērtspapīri kopā		3 673 000		2 681 331	2 749 648	18

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMI (turpinājums)

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

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

Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu

Komerksabiedrību kapitāla vērtspapīri

Ieguldījums	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits	Iegul- dījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% pret neto aktīviem
Citigroup INC ORD Share	ASV	4 000	USD	107 644	106 955	1
McDonald's Corporation	ASV	3 000	USD	151 894	149 880	1
Intel Corporation	ASV	9 000	USD	115 360	119 815	1
Chevron Corporation CMN	ASV	1 500	USD	93 951	95 968	1
Apple Computer Inc	ASV	650	USD	158 198	185 626	1
Astrazeneca PLC-Spons ADR	ASV	3 000	USD	80 113	91 928	1
Merck & Co INC Share	ASV	2 000	USD	48 062	51 438	-
Corning Incorporation	ASV	9 000	USD	82 136	82 410	1
JOY Global INC	ASV	6 000	USD	169 242	179 189	1
Caterpillar INC	ASV	2 500	USD	111 671	116 995	1
Orange S.A.	Francija	28 000	EUR	231 376	177 107	1
Peugeot SA	Francija	12 128	EUR	107 285	80 446	1
TATA Motors LTD-Spon ADR	Indija	5 000	USD	59 975	78 924	1
Mechel OAO-ADR	Krievija	26 000	USD	142 625	34 546	-
Arcelormital	Luksemburga	8 000	EUR	80 999	72 923	-
Transocean Ltd CMN	Šveice	4 500	USD	133 194	113 152	1
Bayerische Motoren Werke AG	Vācija	3 500	EUR	184 574	209 624	1

**Komerksabiedrību kapitāla
vērtspapīri kopā**

127 778

2 058 299

1 946 926

14

**TIRDZNIECĪBAS NOLŪKĀ TURĒTI
FINANŠU AKTĪVI KOPĀ**

12 513 228

11 394 787

11 947 038

79

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMI (turpinājums)

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

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	653 800	LVL	667 904	692 098	5
Latvijas Republika	Latvija	1 100 000	EUR	808 200	949 631	7
Ungārijas Republika	Ungārija	600 000	EUR	405 282	435 467	3
Lietuvas Republika	Lietuva	2 400 000	EUR	1 867 690	1 962 467	15
Itālijas Republika	Itālija	200 000	EUR	144 195	156 282	1
Horvātijas Republika	Horvātija	800 000	EUR	573 603	631 224	5
Slovēnijas Republika	Slovēnija	750 000	EUR	541 356	552 063	4
Kipras Republika	Kipra	547 000	EUR	345 687	289 353	2
Īrijas Republika	Īrija	200 000	EUR	138 271	148 785	1
Maskavas valdība	Krievija	450 000	EUR	321 161	342 805	3
Valsts parāda vērtspapīri kopā		7 700 800		5 813 349	6 160 175	46

Komerksabiedrību 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	800 000	EUR	600 945	633 527	5
Gazprombank	Krievija	100 000	USD	53 142	56 378	-
International Industrial Bank	Luksemburga	100 000	USD	28 167	301	-
Fiat Industrial Finance	Luksemburga	250 000	EUR	175 553	193 039	1
Komerksabiedrību parāda vērtspapīri kopā		1 504 000		1 036 031	1 061 633	7

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMI (turpinājums)

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

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

Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu

Komerccabiedrību kapitāla vērtspapīri

Ieguldījums	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits	Iegul- dījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% pret neto aktīviem
McDonald's Corporation	ASV	1 500	USD	72 949	70 259	1
Intel Corporation	ASV	9 000	USD	118 944	98 543	1
Chevron Corporation	ASV	2 000	USD	115 245	114 845	1
Bank of America	ASV	20 000	USD	76 081	123 298	1
Citigroup INC	ASV	2 500	USD	56 638	52 516	-
Cisco Systems Inc	ASV	8 000	USD	77 558	83 471	1
Best Buy CO	ASV	7 000	USD	91 829	44 046	0
Caterpillar INC	ASV	3 500	USD	156 164	166 537	1
Corning Incorporation	ASV	9 000	USD	84 688	60 311	0
Jon Global Inc	ASV	2 000	USD	61 932	67 734	1
France Telecom	Francija	28 000	EUR	231 376	164 099	1
Total SA	Francija	4 000	EUR	105 591	109 666	1
Peugeot SA	Francija	12 128	EUR	107 285	46 633	-
Mechel	Krievija	26 000	USD	147 056	95 676	1
Research in Motion LTD	Kanāda	7 000	CAD	114 592	44 191	-
Arcelormital	Luksemburga	8 000	EUR	80 999	72 726	1
Noble Corporation	Šveice	5 000	USD	82 643	92 447	1
Transocean Ltd	Šveice	2 500	USD	82 562	59 313	-
BMW AG	Vācija	2 000	EUR	85 561	102 511	1
Komerccabiedrību kapitāla vērtspapīri kopā		159 128		1 949 693	1 668 822	13
TIRDZNIECĪBAS NOLŪKĀ TURĒTI FINANŠU AKTĪVI KOPĀ		9 363 928		8 799 073	8 890 630	66

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMI (turpinājums)

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

a) Terminnoguldījumi kredītiestādēs 2013. gada 31. decembrī

Kredītiestādes nosaukums	Ieguldījuma valūta	Terminnoguldījumu pamatsumma	Uzkrātie procentu ienākumi	Uzskaites vērtība	% pret neto aktīviem
AS SWEDBANK	LVL	500 000	41 687	541 687	3
AS NORVIK Banka	LVL	229 531	184	229 715	1
AS NORVIK Banka	EUR	987 205	13 425	1 000 630	6
AS CITADELE banka	EUR	351 402	7 731	359 133	2
AS PRIVAT BANKA	EUR	702 804	21 352	724 156	5
Terminnoguldījumi kredītiestādēs kopā		2 770 942	84 379	2 855 321	17

Terminnoguldījumi ir izvietoti Latvijas Republikas kredītiestādēs. Terminnoguldījumu procentu likme ir robežās no 0.50% līdz 4.50%. Terminnoguldījumu procentu izmaksa notiek katra mēneša pēdējā dienā vai terminnoguldījumu termiņa beigās.

b) Terminnoguldījumi kredītiestādēs 2012. gada 31. decembrī

Kredītiestādes nosaukums	Ieguldījuma valūta	Terminnoguldījumu pamatsumma	Uzkrātie procentu ienākumi	Uzskaites vērtība	% pret neto aktīviem
AS SWEDBANK	LVL	500 000	18 875	518 875	4
AS NORVIK Banka	LVL	475 000	32 227	507 227	4
AS NORVIK Banka	EUR	689 977	7 827	697 804	5
AS CITADELE banka	EUR	527 103	4 057	531 160	4
AS PRIVAT BANKA	EUR	351 402	4 224	355 626	3
Terminnoguldījumi kredītiestādēs kopā		2 543 482	67 210	2 610 692	20

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

Valsts un pašvaldību 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				3 416 341	26	

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMI (turpinājums)

6. NĀKAMO PERIODU IENĀKUMI UN UZKRĀTIE IZDEVMI

	31.12.2013	31.12.2012
	LVL	LVL
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājām	16 057	13 302
Atlīdzība Plāna revidentam	1 701	1 445
Atlīdzība turētājbankai	2 007	1 686
	19 765	16 433

7. PROCENTU IENĀKUMI PAR PRASĪBĀM PRET KREDĪTIESTĀDĒM

	2013	2012
	LVL	LVL
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	90 650	3 641
Procentu ienākumi par konta atlikumu	-	74 766
	90 650	78 407

8. ATLĪDZĪBA TURĒTĀJBANKAI

	2013	2012
	LVL	LVL
Konta apkalpošanas un brokeru komisijas	21 656	13 882
Atlīdzība par plāna līdzekļu glabāšanu un uzraudzību	616	25 612
	22 272	39 494

9. PĀRĒJIE IEGULDĪJUMU PLĀNA PĀRVALDES IZDEVUMI

	2013	2012
	LVL	LVL
Atlīdzība Plāna revidentam	1 956	1 453
	1 956	1 453

10. REALIZĒTAIS IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS PIEAUGUMS

	2013	2012
	LVL	LVL
Pārskata gada ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	4 363 242	2 349 032
Pārskata gadā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	(4 483 145)	(2 405 761)
Pārskata periodā pārdoto ieguldījumu vērtības samazinājums, kas atzīts iepriekšējos pārskata periodos	124 514	160 499
	4 611	103 770

11. NEREALIZĒTAIS IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS PIEAUGUMS/ (SAMAZINĀJUMS)

	2013	2012
	LVL	LVL
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	206 148	377 535
Komercsabiedrību kapitāla vērtspapīri	159 507	106 418
Ieguldījumu ārvalstu valūtas pārvērtēšana	(39 862)	(49 509)
	325 793	434 444

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMI (turpinājums)

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	723 159	178 369	8 095	909 623
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	1 206 051	9 280 523	1 460 464	11 947 038
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	771 402	2 083 919	-	2 855 321
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(18 065)	(1700)	-	(19 765)
Kopā neto aktīvi	2 682 547	11 541 111	1 468 559	15 692 217
% pret neto aktīviem	17	74	9	100

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

(visas summas norādītas latos)

	LVL	EUR	USD	CAD	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	472 164	139 704	11 479	-	623 347
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	692 099	6 968 665	1 185 675	44 191	8 890 630
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	1 831 752	1 584 589	-	-	3 416 341
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(14 988)	(1 445)	-	-	(16 433)
Kopā neto aktīvi	2 981 027	8 691 513	1 197 154	44 191	12 913 885
% pret neto aktīviem	23	68	9	-	100

13. IEGULDĪJUMU KUSTĪBA

a) Tabulā uzrādīta Plāna ieguldījumu kustība 2013. 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
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	8 890 630	8 195 468	(5 514 028)	374 968	11 947 038
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	3 416 341	2 540 896	(3 101 916)	-	2 855 321
Kopā aktīvi	12 306 971	10 736 364	(8 615 944)	374 968	14 802 359

b) Tabulā uzrādīta Plāna ieguldījumu kustība 2012. 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
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	6 126 919	5 725 953	(3 460 708)	498 466	8 890 630
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	2 972 060	2 267 948	(1 822 666)	(1 001)	3 416 341
Kopā aktīvi	9 098 979	7 993 901	(5 283 374)	497 465	12 306 971

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMI (turpinājums)

14.FINANŠU AKTĪVU UN 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	909 623	-	-	-	-	-	-	909 623
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	-	-	-	53 638	8 536 274	1 410 199	1 946 926	11 947 038
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	139 357	800 344	75 905	572 980	1 266 736	-	-	2 855 321
Nākamo periodu ienākumi								
un uzkrātie izdevumi	(18 065)	(1 700)	-	-	-	-	-	(19 765)
Kopā neto aktīvi	1 030 915	798 644	75 905	626 618	9 803 010	1 410 199	1 946 926	15 692 217
% pret neto aktīviem	7	5	-	4	62	9	12	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	623 347	-	-	-	-	-	-	623 347
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	399 913	-	120 547	-	5 393 677	1 307 671	1 668 822	8 890 630
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	-	74 722	340 284	1 460 551	735 135	805 649	-	3 416 341
Nākamo periodu ienākumi								
un uzkrātie izdevumi	(14 988)	(1 445)	-	-	-	-	-	(16 433)
Kopā neto aktīvi	1 008 272	73 277	460 831	1 460 551	6 128 812	2 113 320	1 668 822	12 913 885
% pret neto aktīviem	8	1	4	11	47	16	13	100

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

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	-	-	-	-	-	-	909 623	909 623
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	-	-	-	53 638	8 536 274	1 410 199	1 946 926	11 947 038
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	139 357	800 344	75 905	572 980	1 266 736	-	-	2 855 321
Nākamo periodu ienākumi	-	-	-	-	-	-	(19 765)	(19 765)
un uzkrātie izdevumi	-	-	-	-	-	-	-	-
Kopā neto aktīvi	139 357	800 344	75 905	626 618	9 803 010	1 410 199	2 836 784	15 692 217
% pret neto aktīviem	1	5	-	4	62	9	18	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	-	-	-	-	-	-	623 347	623 347
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	399 913	-	120 547	-	5 393 677	1 307 671	1 668 822	8 890 630
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	74 722	340 284	1 460 551	735 135	805 649	-	3 416 341
Nākamo periodu ienākumi	-	-	-	-	-	-	(16 433)	(16 433)
un uzkrātie izdevumi	-	-	-	-	-	-	-	-
Kopā neto aktīvi	399 913	74 722	460 831	1 460 551	6 128 812	2 113 320	1 292 169	12 913 885
% pret neto aktīviem	3	1	4	11	47	16	18	100

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMI (turpinājums)

16. FINANŠU AKTĪVU UN FINANŠU SAISTĪBU POSTEŅU ĢEOGRĀFISKAIS IZVIETOJUMS

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

Valsts	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	Kopā	% pret neto aktīviem
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	%
Latvija	909 623	3 170 462	2 855 321	(19 765)	6 915 641	44
Amerikas Savienotās Valstis	-	1 180 204	-	-	1 180 204	8
Francija	-	706 033	-	-	706 033	4
Horvātija	-	1 089 784	-	-	1 089 784	7
Īrija	-	161 229	-	-	161 229	1
Itālija	-	157 294	-	-	157 294	1
Indija	-	78 924	-	-	78 924	-
Krievija	-	1 048 298	-	-	1 048 298	7
Luksemburga	-	527 171	-	-	527 171	3
Lietuva	-	1 157 816	-	-	1 157 816	7
Rumānija	-	438 822	-	-	438 822	3
Slovēnija	-	713 837	-	-	713 837	5
Šveice	-	113 152	-	-	113 152	1
Turcija	-	235 703	-	-	235 703	2
Ungārija	-	958 683	-	-	958 683	6
Vācija	-	209 626	-	-	209 626	1
Kopā	909 623	11 947 038	2 855 321	(19 765)	15 692 217	100

b) Tabulā uzrādīts Aktīvu un saistību ģeogrāfiskais izvietojums uz 2012. gada 31. decembrī

Valsts	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	Kopā	% pret neto aktīviem
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	%
Latvija	623 347	1 820 117	3 416 341	(16 433)	5 843 372	45
Amerikas Savienotās Valstis	-	881 560	-	-	881 560	7
Francija	-	320 398	-	-	320 398	3
Horvātija	-	631 224	-	-	631 224	5
Īrija	-	148 785	-	-	148 785	1
Itālija	-	156 282	-	-	156 282	1
Krievija	-	1 128 386	-	-	1 128 386	9
Kipra	-	289 353	-	-	289 353	3
Kanāda	-	44 191	-	-	44 191	-
Lietuva	-	1 962 467	-	-	1 962 467	15
Luksemburga	-	266 066	-	-	266 066	2
Slovēnija	-	552 063	-	-	552 063	4
Šveice	-	151 760	-	-	151 760	1
Ungārija	-	435 467	-	-	435 467	3
Vācija	-	102 511	-	-	102 511	1
Kopā	623 347	8 890 630	3 416 341	(16 433)	12 913 885	100

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMI (turpinājums)

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	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	909 623	909 623	-	623 347	623 347	-
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	11 947 038	11 947 038	-	8 890 630	8 890 630	-
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	2 855 321	2 855 321	-	3 416 341	3 532 592	116 251
Kopā	15 711 982	15 711 982		12 930 318	13 046 569	116 251

18. FINANŠU AKTĪVU PATIESĀS VĒRTĪBAS HIERARHIJA

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

	1.līmenis	2.līmenis	3.līmenis	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	11 947 038	-	-	11 947 038
Kopā	11 947 038	-	-	11 947 038

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

	1.līmenis	2.līmenis	3.līmenis	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	8 890 630	-	-	8 890 630
Kopā	8 890 630	-	-	8 890 630

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 paņēmieni, 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 patiesā vērtība tiek noteiktas kopumā vai daļēji balstoties uz vērtēšanas paņēmieni (modeļi) 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.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMI (turpinājums)

19. PLĀNA AKTĪVU RISKU ANALĪZE

a) Aktīvu, kas pakļauti kredītriskam, analīze

	31.12.2013	31.12.2012
	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	909 623	623 347
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	11 947 038	8 890 630
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	2 855 321	3 416 341
Aktīvi kopā	15 711 982	12 930 318
<i>Maksimāla pozīcija</i>	15 711 982	12 930 318

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

	31.12.2013	31.12.2012
	LVL	LVL
Valsts vērtspapīri	6 905 717	6 623 019
Pašvaldību vērtspapīri	344 747	342 805
Kredītiestādes	3 925 538	3 466 532
Nafta un gāze	969 367	1 009 797
Telekomunikācijas	177 107	208 290
Informāciju tehnoloģijas	305 440	182 014
Mašīnbūve	1 304 459	576 455
Metalurģija	370 918	168 402
Farmācija	143 366	-
Enerģētika	1 033 033	178 388
Citi	232 290	174 617
Aktīvi kopā	15 711 982	12 930 318

c) Aktīvu, kas pakļauti valūtas riskam, analīze

Valūta	31.12.2013	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu LVL	31.12.2012	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu LVL
	Valūtas kursu izmaiņas %		Valūtas kursu izmaiņas %	
USD	+10	146 856	+10	119 715
	-10	(146 856)	-10	(119 715)
CAD	+10	0	+10	4 419
	-10	0	-10	(4 419)

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2013. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMI (turpinājums)

19. PLĀNA AKTĪVU RISKU ANALĪZE (turpinājums)

d) Aktīvu, kas pakļauti procentu likmju riskam, analīze

Valūta	31.12.2013		31.12.2012	
	% likmju pieaugums	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu	% likmju pieaugums	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu
	%	LVL	%	LVL
EUR	+1.0	(247 047)	+1.0	(153 666)
LVL	+1.0	(65 334)	+1.0	(19 971)
USD	+1.0	(497)	+1.0	(1 027)

Valūta	31.12.2013		31.12.2012	
	% likmju samazinājums	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu	% likmju samazinājums	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu
	%	LVL	%	LVL
EUR	-1.0	258 395	-1.0	159 102
LVL	-1.0	70 482	-1.0	21 303
USD	-1.0	504	-1.0	1 050

20. PLĀNA IEGULDĪJUMU IENESĪGUMS

	31.12.2013	31.12.2012
Parāda vērtspapīri	5.81%	11.21%
Kapitāla vērtspapīri	17.57%	15.58%
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	2.84%	3.65%

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	15 692 217	12 913 885	10 151 731
Ieguldījumu plāna daļu skaits	10 754 265.099167	9 261 854.0047982	7 897 035.9666494
Ieguldījumu plāna daļas vērtība	1.4591621	1.3943089	1.2855116
Ienesīgums pārskata gadā *, %	4.65%	8.46%	-1.94%

* 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"
2013. GADA PĀRSKATS

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	2012
	LVL	LVL
Ieņēmumi		
Procentu ieņēmumi	51 343	36 453
<i>AS NORVIK banka</i>	<i>51 343</i>	<i>36 453</i>

Izdevumi

Atlīdzība turētājbankai	-	36 602
<i>AS NORVIK banka</i>		<i>36 602</i>
Atlīdzība ieguldījumu pārvaldītājam	173 249	141 632

(b) Prasības pret saistītajām personām

	31.12.2013	31.12.2012
	LVL	LVL
<i>Naudas līdzekļi uz pieprasījumu</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Termiņnoguldījumi</i>	<i>1 230 345</i>	<i>1 205 031</i>
Kopā	1 230 345	1 205 031

(b) Saistības pret saistītajām personām

	31.12.2013	31.12.2012
	LVL	LVL
<i>Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam</i>	<i>16 058</i>	<i>13 302</i>
Kopā	16 058	13 302

Uz pārskata perioda beigām visi Plāna vērtspapīri tiek glabāti turētājbankas „SWEDBANK” AS kontos.

23. INFORMĀCIJA PAR AKTĪVU ATSAVINĀŠANAS IEROBEŽOJUMIEM

Uz pārskata perioda 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, kuri 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.

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 30. 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 atklātu 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

Mūsaprāt 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. Mūsaprāt, pārvaldītāja ziņojumā ietvertā informācija atbilst 2013. gada finanšu pārskatos atspoguļotajai vēsturiskajai finanšu informācijai.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licences Nr. 43

Roberts Stūģis
Valdes loceklis

Rīga, Latvija
2014. gada 28. marts

Jeļena Mihejenkova
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 166