

***Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu
ieguldījumu plāns "Venta"***

2015.gada pārskats, kas sagatavots
saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem
Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem,
un revidentu ziņojums

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. 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>Pielikumi</i>	11 – 30
Neatkarīgu revidentu ziņojums	31

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. 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
	Andris Bušs	Valdes loceklis (no 2015.gada 14. decembra)
	Vladimir Novoselov	Valdes loceklis (līdz 2015.gada 11. novembrim)
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:	2015. gada 1. janvāris – 2015. gada 31. decembris	
Iepriekšējais pārskata gads:	2014. gada 1. janvāris – 2014. gada 31. decembris	
Neatkarīgie revidenti un to adreses:	SIA Deloitte Audits Latvia Licence Nr. 43 Grēdu iela 4a LV-1019, Rīga	
	Kitija Ķepīte Latvijas Republikas zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 182	

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. 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 2015. gadā pieauga par 9.4% un gada beigās sasniedza 27.729 miljonus eiro. Plāna dalībnieku skaits samazinājās par 2.2%, kā rezultātā uz 2015. gada beigām Plānā bija 23.7 tūkstoši dalībnieku. Plāna vienas daļas vērtība gada laikā palielinājās par 0.5%, uz gada beigām sasniedzot 2.2147779 eiro. Plāna ieguldījumu darbības rezultātā gūtā neto peļņa sastādīja 0.096 miljonus eiro. Būtisks faktors, kas noteica 2015. gada investīciju darbības rezultātus, bija ieguldījumu portfeli iekļauto parāda vērtspapīru cenas, kas bija pakļautas pastiprinātam tirgus svārstīgumam, bet kopumā gada laikā būtiski nemainījās. Procentu likmes gan Latvijas un Eiropas valstu valdību obligācijām, gan korporatīvajām obligācijām gada laikā atradās vēsturiski ļoti zemos līmeņos. Vidējais Plāna parāda vērtspapīru portfeļa ienesīgums pārskata gadā sastādīja 2.52% gadā, bet termiņnoguldījumiem kredītiestādēs 2.32% gadā. Būtiskas svārstības Pārskata gadā piedzīvoja arī pasaules akciju tirgi, kur ieguldīta daļa plāna līdzekļu. Vidējais Plāna kapitāla vērtspapīru portfeļa ienesīgums pārskata gadā sastādīja mīnus 1.68% gadā.

Uz 2015. gada beigām termiņnoguldījumi kredītiestādēs sastādīja 13.4% no visiem Plāna aktīviem. Latvijas valsts parādzīmēs bija ieguldīti 1.3% no Plāna aktīviem, ES valstu valdību eiroobligācijās 11.3% no Plāna aktīviem, citu valstu valsts, pašvaldību eiroobligācijās 4.6% no Plāna aktīviem, korporatīvajās eiroobligācijās 32.9% no Plāna aktīviem, kapitāla vērtspapīros (akcijās) 23.2% no Plāna aktīviem, bet pārējie Plāna līdzekļi glabājās norēķinu kontā Turētājbankā.

Kopējās Plāna līdzekļu pārvaldīšanas izmaksas 2015. gadā sastādīja 306 949 eiro. Atlīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai sastādīja 265 945 eiro, atlīdzība Turētājbankai attiecīgi 41 004 eiro. Plāna pārvaldīšanas izdevumi atbilst Plāna prospektā noteiktajiem.

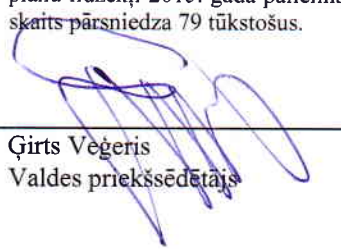
Gada laikā Plānam tika konsekventi ieturēta piesardzīga ieguldījumu stratēģija, kas ir vērsta uz Plāna darbības stabilitāti un pieaugumu ilgtermiņā. Ieguldījumi tika veikti Latvijā un ārvalstīs, ieguldījumu valūtas bija Euro, ASV dolārs un Lielbritānijas sterliņu mārciņa. Latvijā ieguldījumi tika veikti galvenokārt banku depozītos un korporatīvajās obligācijās, savukārt eiro un ASV dolāros ieguldījumi tika veikti korporatīvajās un valstu valdību eiroobligācijās, kā arī kapitāla vērtspapīros. Gada laikā tika palielināts ieguldījumu īpatsvars kapitāla vērtspapīros un korporatīvajās eiroobligācijās, bet tika samazināts Latvijas un ES valstu valdību eiroobligāciju īpatsvars ieguldījumu portfeli.

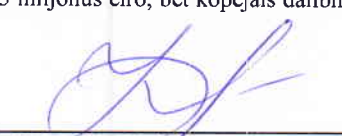
Nākamajā gadā Plāna pārvaldnieks plāno palielināt korporatīvo eiroobligāciju īpatsvaru ieguldījumu portfeli, kur šobrīd tiek saskatītas lielākas peļņas gūšanas iespējas. Pārvaldnieks plāno daļu ES valstu eiroobligāciju ar īsākiem dzēšanas termiņiem aizstāt ar eiroobligācijām ar garākiem dzēšanas termiņiem un attiecīgi augstāku ienesīgumu. Plāna pārvaldnieks plāno atbilstoši tirgus situācijai periodiski mainīt 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 "Gauja" un "Daugava". 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.

Kopējie AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" pārvaldīšanā esošie valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu līdzekļi 2015. gadā palielinājās par 10.86% un uz gada beigām sastādīja 86.33 miljonus eiro, bet kopējais dalībnieku skaits pārsniedza 79 tūkstošus.


Girts Veģeris
Valdes priekšsēdētājs


Valentīna Keiša
Valdes locekle

Rīgā, 2016. gada 30. martā

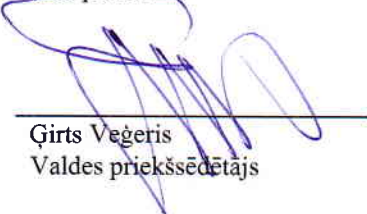
VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

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 2015. 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 kārtošanu, par pamatotu pasākumu veikšanu Plāna aktīvu saglabāšanai un krāpšanas un citas negodīgas darbības, un neprecizitātes novēršanu. Vadība ir atbildīga arī par Plāna darbības atbilstību Finanšu un kapitāla tirgus komisijas un citu Latvijas Republikas likumdošanas aktu prasībām.



Ģirts Veģeris
Valdes priekšsēdētājs

Valentīna Keiša
Valdes locekle

Rīgā, 2016. gada 30. martā

**Turētājbankas ziņojums
par laika periodu no 2015.gada 1.janvāra līdz 2015.gada 31.decembrim**

Rīga, 06.01.2016

Nr. A08.04-17.3/TPBN-012

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 8.maijā, reģ. Nr. 40003074764, adrese: Balasta dambis 15, Rīga, veic „NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” AS pārvaldītā valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna „Venta” (turpmāk – Plāns) Turētājbankas pienākumus.

Galvenie „Swedbank” AS pienākumi saskaņā ar augstāk minēto līgumu ir sekojoši:

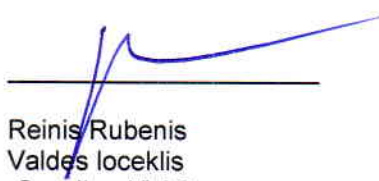
- veikt norēķinus ar naudas līdzekļiem, saņemt un pārvest vērtspapīrus, nodrošināt vērtspapīru un cita īpašuma drošu glabāšanu saskaņā ar Turētājbankas līgumu;
- saskaņā ar Turētājbankas līgumu un tiesību aktiem veikt operācijas ar Plāna līdzekļiem uz līdzekļu pārvaldītāja rīkojuma pamata, iepriekš pārliecinoties 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 tiesību aktiem 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 2015.gada 1.janvāra līdz 2015.gada 31.decembrim par darījumiem ar Plāna mantu, atbilst Valsts fondēto pensiju likuma, Plāna prospekta, pārvaldīšanas līguma un Turētājbankas līguma prasībām.

Ar cieņu,


Reinis Rubenis
Valdes loceklis
„Swedbank” AS

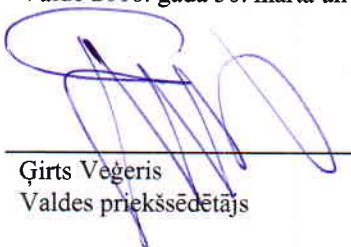
VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

Aktīvu un saistību pārskats 2015. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
<u>AKTĪVI</u>			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	3	894 676	998 056
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	4	23 171 792	20 746 375
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	5	3 720 035	3 634 414
Pārējie aktīvi		4	-
KOPĀ AKTĪVI		<u>27 786 507</u>	<u>25 378 845</u>
<u>SAISTĪBAS</u>			
Uzkrātie izdevumi	6	57 148	32 060
KOPĀ SAISTĪBAS		<u>57 148</u>	<u>32 060</u>
<u>NETO AKTĪVI</u>		<u>27 729 359</u>	<u>25 346 785</u>

Pielikums 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 2016. gada 30. martā un tās vārdā parakstījuši:



Ģirts Vēģeris
Valdes priekšsēdētājs



Valentīna Keiša
Valdes locekle

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

Ienākumu un izdevumu pārskats par 2015. gadu

	Pielikums	2015 EUR	2014 EUR
<u>IENĀKUMI</u>			
Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm		85 621	83 658
Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem		759 801	731 667
Dividendes		151 596	84 633
Pārējie ienākumi	7	-	32 040
Kopā ienākumi		997 018	931 998
<u>IZDEVUMI</u>			
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam		(265 945)	(285 414)
Atlīdzība turētājbankai	8	(41 004)	(36 748)
Pārējie ieguldījumu plāna pārvaldes izdevumi	9	-	(2 729)
Pārējie izdevumi	10	(4 024)	(4 576)
Kopā izdevumi		(310 973)	(329 467)
<u>IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS (SAMAZINĀJUMS)/ PIEAUGUMS</u>			
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums	11	673 610	208 663
Nerealizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums)/pieaugums	12	(1 263 348)	583 782
Kopā ieguldījumu vērtības (samazinājums)/ pieaugums		(589 738)	792 445
Visaptverošie ienākumi pārskata gadā kopā		96 307	1 394 976
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums, kas attiecināms uz Plāna dalībniekiem		96 307	1 394 976

Pielikums 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 2016. gada 30. martā un tās vārdā parakstījuši:



Ģirts Veģeris
Valdes priekšsēdētājs



Valentīna Keiša
Valdes locekle

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

Neto aktīvu kustības pārskats par 2015. gadu

	2015 EUR	2014 EUR
Neto aktīvi pārskata gada sākumā	25 346 785	22 328 013
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums	96 307	1 394 976
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	9 609 597	9 473 383
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas	(7 323 330)	(7 849 587)
Neto aktīvu pieaugums pārskata gadā	2 382 574	3 018 772
Neto aktīvi pārskata gada beigās	27 729 359	25 346 785
 Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata gada sākumā	 11 501 978.357761	 10 754 265.099167
Ieguldījuma plāna daļu skaits pārskata gada beigās	12 520 153.264319	11 501 978.357761
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata gada sākumā	2.2036891	2.0762006
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata gada beigās	2.2147779	2.2036891

Pielikums 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 2016. gada 30. martā un tās vārdā parakstījuši:



Ģirts Vēģeris
Valdes priekšsēdētājs



Valentīna Keiša
Valdes locekle

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2015. gadu

	2015	2014
Pielikums	EUR	EUR
Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā		
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums	96 307	1 394 976
Tirdzniecības nolūkā turēto finanšu aktīvu (pieaugums)	(2 425 417)	(3 747 272)
Līdz termiņa beigām turēto ieguldījumu (pieaugums)/samazinājums	(85 621)	428 342
Pārējo aktīvu (pieaugums)	(4)	-
Uzkrāto izdevumu pieaugums	25 088	3 937
Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) pamatdarbības rezultātā	(2 389 647)	(1 920 017)
Naudas plūsma no finansēšanas darbības rezultātā		
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	9 609 597	9 473 383
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas	(7 323 330)	(7 849 587)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā	2 286 267	1 623 796
Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) pārskata gadā	(103 380)	(296 221)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	998 056	1 294 277
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	894 676	998 056

Pamatdarbības naudas plūsma, kas rodas procentu un dividenžu maksājumu rezultātā

	2015	2014
	EUR	EUR
Saņemtie procenti	814 677	804 348
Saņemtās dividendes	151 596	84 633

Pielikums 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 2016. gada 30. martā un tās vārdā parakstījuši:


Ģirts Veģeris
Valdes priekšsēdētājs


Valentīna Keiša
Valdes locekle

PIELIKUMI

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS

(a) Gada pārskata sagatavošanas pamats

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

(b) Funkcionālā un finanšu pārskatu valūta

Ieguldījumu plāna "Venta" (turpmāk "Plāns") funkcionāla valūta ir ("EUR") un klāt pievienotie finanšu pārskati ir uzrādīti Latvijas oficiālajā valūtā eiro ("EUR").

Jauno un pārstrādāto Starptautisko finanšu pārskatu standartu pieņemšana

Pārskata periodā ir stājušies spēkā sekojoši Starptautisko standartu valdes izdotie un lietošanai Eiropas Savienībā apstiprinātie standarti, grozījumi esošajos standartos un interpretācijās:

- Grozījumi vairākos standartos „Starptautisko finanšu pārskatu standartu uzlabojumi” (cikls 2010-2012), kuri veidojušies no ikgadējā SFPS (2. SFPS, 3. SFPS, 8. SFPS, 13. SFPS, 16. SGS, 24. SGS un 38. SGS) uzlabojumu projekta, galvenokārt, ar mērķi izslēgt pretrunas un sniegt skaidrojumus formulējumiem, apstiprināti lietošanai ES 2014. gada 17. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. februārī vai vēlāk),
- Grozījumi vairākos standartos „Starptautisko finanšu pārskatu standartu uzlabojumi” (cikls 2011-2013), kuri veidojušies no ikgadējā SFPS (1. SFPS, 3. SFPS, 13. SFPS un 40. SGS) uzlabojumu projekta, galvenokārt, ar mērķi izslēgt pretrunas un sniegt skaidrojumus formulējumiem, apstiprināti lietošanai ES 2014. gada 18. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- Grozījumi 19. SGS „Darbinieku pabalsti” – Fiksēto pabalstu plāni: Darbinieku iemaksas, apstiprināti lietošanai ES 2014. gada 17. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. februārī vai vēlāk),
- SFPIK 21. interpretācija „Nodevas”, apstiprināti lietošanai ES 2014. gada 13. jūnijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 17. jūnijā vai vēlāk).

Šo standartu un to grozījumu piemērošanas rezultātā nav bijušas nepieciešamas izmaiņas Plāna grāmatvedības politikās.

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

Finanšu pārskatu parakstīšanas brīdī sekojoši standarti, interpretācijas un esošo standartu un interpretāciju grozījumi ir izdoti un apstiprināti lietošanai ES, bet vēl nav stājušies spēkā:

- Grozījumi 11. SFPS „Kopīgie pasākumi” – Līdzdalības iegādes uzskaitē kopīgās darbībās (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī),
- Grozījumi 1. SGS „Finanšu pārskatu sniegšana” – Informācijas atklāšanas iniciatīva (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- Grozījumi 16. SGS „Pamatlīdzekļi” un 38. SGS „Nemateriālie aktīvi” – Nolietojuma un amortizācijas atļauto uzskaites metožu skaidrojums (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- Grozījumi 16. SGS „Pamatlīdzekļi” un 41. SGS „Lauksaimniecība” – Lauksaimniecība: Ražu ienesošie augi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- Grozījumi 27. SGS „Atsevišķie finanšu pārskati” – Pašu kapitāla metode atsevišķajos finanšu pārskatos (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- Grozījumi vairākos standartos Starptautisko finanšu pārskatu standartu uzlabojumi (cikls 2012-2014), kuri veidojušies no ikgadējā SFPS (5. SFPS, 7. SFPS, 19. SGS un 34. SGS) uzlabojumu projekta, galvenokārt, ar mērķi izslēgt pretrunas un sniegt skaidrojumus formulējumiem (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk).

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS**

PIELIKUMS (turpinājums)

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (tupinājums)

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

Standarti un interpretācijas, kas ir izdoti, bet vēl nav apstiprināti ES

SFPS, kas apstiprināti lietošanai ES būtiski neatšķiras no Starptautisko grāmatvedības standartu valdes (SGSV) izdotajiem standartiem, izņemot sekojošus standartus un esošo standartu un interpretāciju grozījumus, kuri vēl nav apstiprināti lietošanai ES:

- 9. SFPS „Finanšu instrumenti” un turpmākie grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- 14. SFPS „Regulatora noteiktie atliktie posteņi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- 15. SFPS „Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- Grozījumi 10. SFPS „Konsolidētie finanšu pārskati” un 28. SGS „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos” – Aktīvu pārdošanas vai ieguldījuma darījums starp ieguldītāju un asociēto uzņēmumu vai kopuzņēmumu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- Grozījumi 10. SFPS „Konsolidētie finanšu pārskati”, 12. SFPS „Līdzdalības atklāšana citos uzņēmumos” un 28. SGS „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos” – Investīciju uzņēmumi: Atbrīvojuma no konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanas piemērošana (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Atbilstoši Plāna novērtējumam, iepriekš minēto standartu, grozījumu un interpretācijas piemērošanai nebūs būtiskas ietekmes uz Plāna finanšu pārskatiem sākotnējās piemērošanas periodā.

(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 2014. 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 informācijas par saņemto līdzekļu īpašniekiem un tas neadministrē un tam nav pieejas 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 nākamajos periodos, 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. Visu patiesā vērtībā novērtēto finanšu aktīvu vērtība 2015. gada 31. decembrī un 2014. gada 31. decembrī tika noteikta pēc kotētām tirgus cenām.

PIELIKUMS (turpinājums)

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (turpinājums)

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 parāda vērtspapīrus un akcijas.

Tirdzniecības vērtspapīri sākotnēji tiek atspoguļoti to patiesā vērtībā. Turpmāk šie vērtspapīri tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, par pamatu ņemot tirgus cenu. Realizētā un nerealizētā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņā vai zaudējumos. Procenti, kurus Plāns ir nopelnījis no tirdzniecībai turētajiem vērtspapīriem tiek atzīti kā procentu ienākums. Saņemtās dividendes tiek uzskaitītas kā dividenžu ienākums. Tirdzniecības vērtspapīru uzskaitē tiek izmantots vērtspapīru iegādes vai pārdošanas norēķinu dienas datums.

Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi

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

Ieguldījumu plāna „Venta” pārvaldes Sabiedrība pārtrauc finanšu saistību atzīšanu, kad tā līgumā paredzētās saistības tiek izpildītas, noraidītas vai izbeigtas.

(e) Procentu ienākumu uzskaitē

Procentu ienākumi tiek atzīti visaptverošo ienākumu pārskatā saskaņā ar uzkrāšanas principu, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Procentu ienākumos ir iekļauta jebkuru starpību starp procentu ienākumus nesošā finanšu aktīva vai pasīva sākotnējā 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.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMS (turpinājums)

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (tupinājums)

(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 un atlīdzības Turētājbankai, un citiem maksājumiem, kas sedzami no Plāna mantas. Atlīdzību līdzekļu pārvaldītājam veido maksājuma pastāvīgā daļa, kas sastāda 0.85% gadā no Plāna aktīvu vidējās vērtības gadā un tiek iekasēta reizi mēnesī, un maksājuma mainīgā daļa, kas atkarīga no Plāna darbības rezultāta, bet nepārsniedz 1% gadā no Plāna aktīvu vidējās vērtības gadā. 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 naudu un tās ekvivalentus veido naudas līdzekļi no tekošo bankas kontu atlikumiem un termiņnoguldījumi ar sākotnējo termiņu līdz 3 mēnešiem.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Šajā finanšu pārskata atspoguļotie rādītāji ir izteikti Eiropas Savienības naudas vienībā eiro (tālāk tekstā – „EUR”) kas ir Plāna funkcionālā un uzrādīšanas valūta.

Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek konvertēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa darījuma dienā.

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

Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas (ECB) 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 (eiro pret vienu valūtas vienību):

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
1 USD	1.0887	1.2141
1 GBP	0.73395	0.77890

Informācija par ieguldījumu portfeļa klasifikāciju

Plāna ieguldījumi vērtspapīros tiek klasificēti kā tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi vai līdz termiņa beigām 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 turētie ieguldījumi.

PIELIKUMS (turpinājums)

2. RISKU PĀRVALDĪŠANA

Plāna risku pārvaldīšanas politika ir ieviesta, lai identificētu, analizētu un pārvaldītu riskus, ieviestu atbilstošus 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.

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 20. piezīmē.

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 16. un 20. piezīmēs.

Valūtas risks – mainoties ārvalstu valūtu kursiem attiecībā pret eiro, 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 USD un GBP. Atvērtā valūtas pozīcija uz gada beigām ASV dolāros sasniedza 8.04% no Plāna aktīviem, bet Lielbritānijas sterliņu mārciņās 1.03% no plāna aktīviem. Papildu informācija par Plāna valūtas risku gada beigās ir atspoguļota 13. piezīmē.

Likviditātes risks – iespējas noteiktā laika periodā realizēt kādu no Plāna aktīviem par pieņemamu cenu, ja nepieciešama Plāna daļu dzēšana. Uz gada beigām 3.2% no Plāna līdzekļiem sastāda prasības uz pieprasījumu pret Turētājbanku, bet 12.6% no Plāna līdzekļiem bija ieguldīti ES valstu un Latvijas valsts obligācijās ar augstu likviditāti. Plāna politika paredz fiksēta ienesīguma ilgtermiņa vērtspapīru realizēšanu, kad līdz to dzēšanai atlikuši 6 līdz 12 mēneši. Īstermiņa vērtspapīru iegāde un realizācija paredzēta labvēlīgas tirgus situācijas gadījumā un nepieciešamās likviditātes uzturēšanai. Plāna aktīvu un saistību sadalījums pēc atlikušajiem termiņiem sniegts 15. piezīmē.

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMS (turpinājums)

3. PRASĪBAS UZ PIEPRASĪJUMU PRET KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi turētājbankā	894 676	998 056
	<u>894 676</u>	<u>998 056</u>
Nauda un tās ekvivalenti		
	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Prasības pret kredītiestādēm ar sākotnējo atmaksas termiņu līdz trim mēnešiem	894 676	998 056
Kopā	<u>894 676</u>	<u>998 056</u>

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

a) FONDU BIRŽĀ TIRGOTIE VĒRTSPAPĪRI 2015. GADA 31. DECEMBRĪ

Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu

Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri

Ieguldījums	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl- vērtība	Iegul- dījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% no neto aktīviem
Latvijas Republika	Latvija	2 78456.01	EUR	298 279	358 683	1.3
Horvātijas Republika	Horvātija	1 100 000	EUR	1 194 865	1 225 512	4.4
Melnkalnes Republika	Melnkalne	500 000	EUR	534 021	530 155	1.9
Maskavas pilsēta	Krievija	200 000	EUR	209 600	205 996	0.7
Rumānijas Republika	Rumānija	650 000	EUR	751 313	768 669	2.8
Turcijas Republika	Turcija	500 000	EUR	543 325	548 974	2.0
Ungārijas Republika	Ungārija	1 100 000	EUR	1 088 369	1 155 667	4.2
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri kopā				4 619 772	4 793 656	17.3

Komercesabiedrību parāda vērtspapīri

Ieguldījums	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl- vērtība	Iegul- dījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% no neto aktīviem
Arcelormittal EUR 3% 25.03.2019	Luksemburga	200 000	EUR	203 321	178 243	0.6
Arcelormittal EUR 5, 875 17/11/17	Luksemburga	200 000	EUR	222 462	195 053	0.7
Arcelormittal EUR 5.75% 29/03/18	Luksemburga	300 000	EUR	337 521	298 598	1.1
Almirall 4.625% 01.04.2021	Spānija	200 000	EUR	213 721	210 953	0.8
Bulgarian Energy 4.25% 07.11.18	Bulgārija	650 000	EUR	651 671	634 790	2.3
CGG SA EUR 5.875% 15.05.20	Francija	200 000	EUR	195 541	110 659	0.4
CNH IND FInEUR 2.7518.03.19	Luksemburga	200 000	EUR	202 621	203 234	0.7
Dufry Finance 4.5% 15.07.22	Luksemburga	400 000	EUR	424 168	428 250	1.5
Elko EUR 8% 16.10.2018	Latvija	200 000	EUR	200 021	203 289	0.7
Eesti Energia EUR 4.25% 02.10.18	Igaunija	200 000	EUR	221 500	219 982	0.8
Tel.Slovenue EUR 4.875% 21.12.16	Slovēnija	200 000	EUR	211 500	205 512	0.7
Fiat Fin&Tr EUR 7% 23/03/17	Luksemburga	200 000	EUR	222 300	222 489	0.8

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMS (turpinājums)

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

a) FONDU BIRŽĀ TIRGOTIE VĒRTSPAPĪRI 2015. GADA 31. DECEMBRĪ

Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu (turpinājums)

Ieguldījums	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl- vērtība	Iegul- dījuma vērtība valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% no neto aktīviem
CNH Ind Fin EUR 6.25% 09.03.18	Luksemburga	250 000	EUR	283 125	280 304	1.0
Fiat Finance&Trade 6.625% 15/03/18	Luksemburga	200 000	EUR	216 500	227 645	0.8
GazpromBk EUR 3.984% 30.10.2018	Krievija	300 000	EUR	262 821	295 092	1.1
GazpromBk EUR 4% 01.07.19	Krievija	300 000	EUR	260 121	295 842	1.1
Gazprom (Gaz) 3.7% 25.07.2018	Krievija	500 000	EUR	471 693	506 212	1.8
Gazprom Capital 3 755% 15.03.2017	Krievija	500 000	EUR	466 571	514 938	1.9
Gazprom EUR 4.625% 15.10.2018	Krievija	100 000	EUR	100 041	102 419	0.4
Kazkommerts EUR 6.875% 13.02.17	Kazahstāna	200 000	EUR	198 221	206 092	0.7
Lafarge VariableEUR 29.11.2018	Francija	600 000	EUR	698 200	681 421	2.5
Latvenegro EUR 2.8%15.12.2017	Latvija	1 086 000	EUR	1 086 790	1 129 575	4.1
Latvenegro EUR 2.8% 22.05.2020	Latvija	387 000	EUR	384 862	413 727	1.5
Mol Magyar EUR 5.875% 20.04.2017	Ungārija	700 000	EUR	756 843	765 718	2.8
Nokia EUR 6.75% 04.02.2019	Somija	200 000	EUR	238 250	244 705	0.9
Nelja Energia FRN EUR 02.06.2021	Igaunija	100 000	EUR	100 021	100 320	0.4
Ontex EUR 4.75% 15.11.21	Beļģija	200 000	EUR	216 071	213 448	0.8
Peugeot EUR 7.375% 06.03.2018	Francija	300 000	EUR	329 925	355 239	1.3
Peugeot EUR 5.625% 11.07.2017	Francija	250 000	EUR	272 875	273 254	1.0
Portugal Tel EUR 4.375% 24.03.17	Nīderlande	300 000	EUR	312 900	196 113	0.7
Stora Enso EUR 5% 19.03.2018	Somija	400 000	EUR	435 400	446 683	1.6
Stora Enso EUR 5.5% 07.03.2019	Somija	200 000	EUR	224 621	232 986	0.8
Thyssen EUR 4.375% 28.02.2017	Vācija	200 000	EUR	212 000	215 736	0.8
Sberbank EUR 3.3524% 15.11.19	Krievija	300 000	EUR	269 571	295 297	1.1
Telecom Ita EUR 6.125% 14.12.18	Itālija	450 000	EUR	509 025	513 187	1.9
WIND ACQ EUR 4% 15.07.2020	Luksemburga	300 000	EUR	308 273	304 188	1.1
Komercesabiedrību parāda vērtspapīri kopā				11 921 067	11 921 193	43.2

Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu

Komercesabiedrību kapitāla vērtspapīri

Ieguldījums	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl- vērtība	Iegul- dījuma vērtība valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% no neto aktīviem
Apple Computer Inc	ASV	6 550	USD	483 767	633 281	2.3
Best Buy Co INC	ASV	14 500	USD	341 669	405 552	1.5
Chevron Corporation CMN	ASV	2 000	USD	208 370	165 261	0.6
Citigroup INC ORD Share	ASV	4 000	USD	191 988	190 135	0.7
Cliffs Natural Resources INC	ASV	7 000	USD	137 548	10 159	-
Ceneral Motors Co	ASV	6 000	USD	187 967	187 435	0.7
Intel Corporation Com	ASV	9 000	USD	205 750	284 789	1.0
Micron Technology INC	ASV	13 000	USD	329 389	169 082	0.6
Seadrill LTD	ASV	20 000	USD	229 949	62 276	0.2
Transocean Ltd CMN	Šveice	8 500	USD	301 726	96 578	0.3
Adidas AG	Vācija	3 000	EUR	178 167	269 730	1.0
Arcelormital	Luksemburga	30 000	EUR	315 888	116 910	0.4

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMS (turpinājums)

4. TIRDZNIECĪBAS NOLŪKĀ TURĒTI FINANŠU AKTĪVI (turpinājums)

(visas summas norādītas eiro)

a) FONDU BIRŽĀ TIRGOTIE VĒRTSPAPĪRI 2015. GADA 31. DECEMBRĪ

Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu

Komercesabiedrību kapitāla vērtspapīri

Ieguldījums	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl- vērtība	Iegul- dījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% no neto aktīviem
Basf Se	Vācija	4 500	EUR	339 893	318 240	1.1
Bayerische Motoren Werke AG	Vācija	6 500	EUR	553 325	634 595	2.3
Orange S.A. (bij. France Telecom)	Francija	15 000	EUR	232 855	232 275	0.8
Deutsche Lufthansa Reg	Vācija	35 000	EUR	457 739	509 775	1.8
RWE AG	Vācija	40 000	EUR	438 451	468 400	1.7
Siemens AG	Vācija	5 000	EUR	477 135	449 400	1.6
Telefonica SA	Spānija	20 588	EUR	255 587	210 718	0.8
Total SA	Francija	4 000	EUR	178 913	165 060	0.6
Tenaris SA Share	Luksemburga	30 000	EUR	425 620	328 200	1.2
Telefonica Deutschland Holding	Vācija	60 000	EUR	284 340	293 460	1.1
BP PLC	Lielbritānija	53 000	GBP	353 799	255 632	0.9
Komercesabiedrību kapitāla vērtspapīri kopā				7 109 835	6 456 943	23.2
TIRDZNIECĪBAS NOLŪKĀ TURĒTI FINANŠU AKTĪVI KOPĀ				23 650 674	23 171 792	83.7

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMS (turpinājums)

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

b) FONDU BIRŽĀ TIRGOTIE VĒRTSPAPĪRI 2014. GADA 31. DECEMBRĪ

Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu

Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri

Ieguldījums	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl- vērtība	Iegul- dījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% no neto aktīviem
Latvijas Republika	Latvija	1 428 279	EUR	1 466 398	1 877 339	7.4
Horvātijas Republika	Horvātija	1 100 000	EUR	1 194 865	1 245 110	4.9
Melnkalnes Republika	Melnkalne	500 000	EUR	529 725	538 724	2.1
Lietuvas Republika	Lietuva	700 000	EUR	760 550	821 835	3.2
Maskavas pilsēta	Krievija	200 000	EUR	209 600	193 916	0.8
Slovēnijas Republika	Slovēnija	750 000	EUR	751 500	841 592	3.3
Rumānijas Republika	Rumānija	650 000	EUR	751 313	790 988	3.1
Turcijas Republika	Turcija	500 000	EUR	543 325	564 984	2.2
Ungārijas Republika	Ungārija	1 100 000	EUR	1 088 369	1 175 763	4.6
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri kopā				7 295 645	8 050 251	31.6

Komercesabiedrību parāda vērtspapīri

Ieguldījums	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl- vērtība	Iegul- dījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% no neto aktīviem
Arcelormittal 10.625 03.06.16	Luksemburga	300 000	EUR	364 500	357 376	1.4
Arcelormittal 5 875 7/11/2017	Luksemburga	200 000	EUR	222 460	222 202	0.9
Bulgarian Energy 4.25% 07.11.18	Bulgārija	500 000	EUR	502 400	488 439	1.9
Eesti Energia 4.25% 02.10.2018	Igaunija	200 000	EUR	221 500	222 392	0.9
ElekSloven.INH 4.875 21.12.2016	Slovēnija	200 000	EUR	211 500	209 907	0.8
Fiat Fin&Tr EUR 7% 23/03/17	Luksemburga	200 000	EUR	222 300	228 709	0.9
CMN Ind Fin EUR 6.25% 09.03.18	Luksemburga	250 000	EUR	283 125	292 462	1.2
Fiat Fin&Trade 6.625% 15/03/18	Luksemburga	200 000	EUR	216 500	232 002	0.9
Gazprom Capital 3 755% 15.03.2017	Krievija	200 000	EUR	183 050	190 413	0.8
Gazprom Capital 5.875 01.06.2015	Krievija	200 000	EUR	207 600	205 367	0.8
Lafarge VariableEUR 29.11.2018	Francija	600 000	EUR	698 200	702 779	2.8
Latvenegro EUR 2.8%15.12.2017	Latvija	1 086 000	EUR	1 086 790	1 138 831	4.5
Latvenegro EUR 2.8% 22.05.2020	Latvija	387 000	EUR	384 862	409 100	1.6
MOL Hung Oil Gas 3.875 05.10.15	Ungārija	200 000	EUR	202 860	203 649	0.8
Mol Magyar EUR 5.875% 20.04.2017	Ungārija	300 000	EUR	324 000	329 656	1.3
Nokia EUR 6.75% 04.02.2019	Somija	200 000	EUR	238 250	250 205	1.0
Peugeot EUR 7.375% 06.03.2018	Francija	300 000	EUR	329 925	363 983	1.4
Peugeot EUR 5.625% 11.07.2017	Francija	250 000	EUR	272 875	278 565	1.1
Portugal Tel EUR 24.03.17	Nīderlande	300 000	EUR	312 900	319 950	1.3
Rexel 7% 17.12.2018	Francija	200 000	EUR	215 000	211 310	0.8
Stora Enso EUR 5% 19.03.2018	Somija	400 000	EUR	435 400	452 182	1.8
Thyssen EUR 4.375% 28.02.2017	Vācija	200 000	EUR	212 000	219 722	0.9
Telecom ItaEUR 6.125% 14.12.18	Itālija	450 000	EUR	509 025	516 876	2.0
Komercesabiedrību parāda vērtspapīri kopā				7 857 022	8 046 077	31.8

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMS (turpinājums)

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

b) FONDU BIRŽĀ TIRGOTIE VĒRTSPAPĪRI 2014. GADA 31. DECEMBRĪ (turpinājums)

Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu

Komercesabiedrību kapitāla vērtspapīri

Ieguldījums	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl- vērtība	Iegul- dījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% no neto aktīviem
Apple Computer Inc	ASV	4 550	USD	253 011	413 664	1.6
Best Buy Co INC	ASV	14 500	USD	306 380	465 538	1.8
Chevron Corporation CMN	ASV	2 000	USD	186 849	184 795	0.7
Citigroup INC ORD Share	ASV	4 000	USD	172 158	178 272	0.7
Cliffs Natural Resources INC	ASV	7 000	USD	123 341	41 166	0.2
Ceneral Motors Co	ASV	6 000	USD	168 553	172 523	0.7
Intel Corporation Com	ASV	9 000	USD	184 499	269 014	1.1
McDonald's Corporation	ASV	3 000	USD	242 929	231 530	0.9
Pfizer INC	ASV	10 000	USD	244 372	256 569	1.0
Seadrill LTD	ASV	10 000	USD	112 100	98 344	0.4
Transocean Ltd CMN	Šveice	4 500	USD	213 021	67 939	0.3
Adidas AG	Vācija	4 500	EUR	272 850	259 290	1.0
Arcelormital	Luksemburga	8 000	EUR	115 252	72 704	0.3
Basf Se	Vācija	4 500	EUR	339 893	314 460	1.2
Bayerische Motoren Werke AG	Vācija	3 500	EUR	262 625	314 195	1.2
Deutsche Lufthansa Reg	Vācija	20 000	EUR	267 528	276 600	1.1
France Telecom SA GER	Francija	28 000	EUR	329 218	396 200	1.6
Siemens AG	Vācija	2 000	EUR	186 843	187 500	0.7
Total SA	Francija	4 000	EUR	178 913	170 080	0.7
BP PLC	Lielbritānija	53 000	GBP	333 382	279 664	1.1
Komercesabiedrību kapitāla vērtspapīri kopā				4 493 717	4 650 047	18.3
TIRDZNIECĪBAS NOLŪKĀ TURĒTI FINANŠU AKTĪVI KOPĀ				19 646 384	20 746 375	81.7

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMS (turpinājums)

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

a) Termiņnoguldījumi kredītiestādēs 2015. gada 31.decembrī

Kredītiestādes nosaukums	Ieguldījuma valūta	Termiņnoguldījumu pamatsumma	Uzkrātie procentu ienākumi	Uzskaites vērtība	% pret neto aktīviem
AS SWEDBANK	EUR	711 436	124 234	835 670	3.0
AS NORVIK Banka	EUR	1 780 003	3 711	1 783 714	6.4
AS CITADELE banka	EUR	500 000	35 000	535 000	1.9
AS PRIVAT BANKA	EUR	500 000	65 651	565 651	2.0
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs kopā		3 491 439	228 596	3 720 035	13.3

Termiņnoguldījumi ir izvietoti Latvijas Republikas kredītiestādēs. Termiņnoguldījumu procentu likme ir robežās no 0.90% līdz 4.50%. Termiņnoguldījumu procentu izmaksa notiek katra mēneša pēdējā dienā vai termiņnoguldījumu termiņa beigās.

b) Termiņnoguldījumi kredītiestādēs 2014. gada 31.decembrī

Kredītiestādes nosaukums	Ieguldījuma valūta	Termiņnoguldījumu pamatsumma	Uzkrātie procentu ienākumi	Uzskaites vērtība	% pret neto aktīviem
AS SWEDBANK	EUR	711 436	91 775	803 211	3.1
AS NORVIK Banka	EUR	1 761 362	3 690	1 765 052	7.0
AS CITADELE banka	EUR	500 000	23 000	523 000	2.0
AS PRIVAT BANKA	EUR	500 000	43 151	543 151	2.1
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs kopā		3 472 798	161 616	3 634 414	14.2

6. UZKRĀTIE IZDEVUMI

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājām	53 614	26 035
Atlīdzība Plāna revidentam	-	2 728
Atlīdzība turētājbankai	3 534	3 297
	57 148	32 060

7. PĀRĒJIE IENĀKUMI

	2015 EUR	2014 EUR
Ārvalstu valūtu pārvērtēšanas rezultāts, neto	-	32 040
	-	32 040

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMS (turpinājums)

8. ATLĪDZĪBA TURĒTĀJBANKAI

	2015	2014
	EUR	EUR
Konta apkalpošanas un brokeru komisijas	41 004	35 677
Atlīdzība par plāna līdzekļu glabāšanu un uzraudzību	-	1 071
	<u>41 004</u>	<u>36 748</u>

Sākot ar 2015. gadu, izdevumi par norēķinu konta apkalpošanu, tiek segti no Plāna pārvaldes Sabiedrības līdzekļiem.

9. PĀRĒJIE IEGULDĪJUMU PLĀNA PĀRVALDES IZDEVUMI

	2015	2014
	EUR	EUR
Atlīdzība Plāna revidentam	-	2 729
	<u>-</u>	<u>2 729</u>

Sākot ar 2015. gadu, izdevumi par Plāna gada pārskata revīziju, tiek segti no Plāna pārvaldes Sabiedrības līdzekļiem.

10. PĀRĒJIE IZDEVUMI

	2015	2014
	EUR	EUR
Ārvalstu valūtu pārvērtēšanas rezultāts, neto	20	-
Citi izdevumi	4 004	4 576
	<u>4 024</u>	<u>4 576</u>

11. REALIZĒTAIS IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS PIEAUGUMS

	2015	2014
	EUR	EUR
Pārskata gada ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	6 363 522	7 763 556
Pārskata gadā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	(5 297 657)	(7 403 264)
Pārskata periodā pārdoto ieguldījumu vērtības (pieaugums), kas atzīts iepriekšējos pārskata periodos	(392 255)	(151 629)
	<u>673 610</u>	<u>208 663</u>

12. NEREALIZĒTAIS IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS (SAMAZINĀJUMS)/ PIEAUGUMS

	2015	2014
	EUR	EUR
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	(733 418)	30 010
Komercsabiedrību kapitāla vērtspapīri	(822 625)	297 992
Ieguldījumu ārvalstu valūtas pārvērtēšana	292 695	255 780
	<u>(1 263 348)</u>	<u>583 782</u>

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMS (turpinājums)

13. VALŪTU ANALĪZE

a) Tabulā uzrādīta Plāna aktīvu un saistību valūtas struktūra 2015. gada 31. decembrī

(visas summas norādītas eiro)

	EUR	USD	GBP	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	834 538	28 374	31 764	894 676
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	20 711 613	2 204 549	255 630	23 171 792
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	3 720 035	-	-	3 720 035
Pārējie aktīvi	4	-	-	4
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(57 148)	-	-	(57 148)
Kopā neto aktīvi	25 209 042	2 232 923	287 394	27 729 359
% pret neto aktīviem	90.9	8.1	1.0	100

b) Tabulā uzrādīta Plāna aktīvu un saistību valūtas struktūra 2014. gada 31. decembrī

(visas summas norādītas eiro)

	EUR	USD	GBP	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	924 432	61 645	11 979	998 056
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	18 087 357	2 379 354	279 664	20 746 375
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	3 634 414	-	-	3 634 414
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(32 060)	-	-	(32 060)
Kopā neto aktīvi	22 614 143	2 440 999	291 643	25 346 785
% pret neto aktīviem	89.2	9.6	1.2	100

14. IEGULDĪJUMU KUSTĪBA

a) Tabulā uzrādīta Plāna ieguldījumu kustība 2015. gada laikā

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā EUR	Pieaugums pārskata gadā EUR	Samazinājums pārskata gadā EUR	Pārvērtēšana pārskata gadā EUR	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās EUR
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	20 746 375	11 862 190	(7 894 135)	(1 542 638)	23 171 792
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	3 634 414	1 865 624	(1 780 003)	-	3 720 035
Kopā aktīvi	24 380 789	13 727 814	(9 674 138)	(1 542 638)	26 891 827

b) Tabulā uzrādīta Plāna ieguldījumu kustība 2014. gada laikā

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā EUR	Pieaugums pārskata gadā EUR	Samazinājums pārskata gadā EUR	Pārvērtēšana pārskata gadā EUR	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās EUR
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	16 999 103	12 408 143	(9 005 661)	344 790	20 746 375
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	4 062 756	2 782 893	(3 211 235)	-	3 634 414
Kopā aktīvi	21 061 859	15 191 036	(12 216 896)	344 790	24 380 789

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMS (turpinājums)

15. FINANŠU AKTĪVU UN SAISTĪBU POSTEŅU TERMIŅSTRUKTŪRAS ANALĪZE

a) Tabulā uzrādīts Plāna aktīvu un saistību sadalījums pēc atlikušajiem dzēšanas termiņiem 2015. 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
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	894 676	-	-	-	-	-	-	894 676
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	-	-	213 579	1 134 570	14 055 047	1 311 653	6 456 943	23 171 792
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	565 651	535 000	-	1 286 556	1 332 828	-	-	3 720 035
Pārējie aktīvi	4	-	-	-	-	-	-	4
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(57 148)	-	-	-	-	-	-	(57 148)
Kopā neto aktīvi	1 403 183	535 000	213 579	2 421 126	15 387 875	1 311 653	6 456 943	27 729 359
% pret neto aktīviem	5.1	1.9	0.8	8.8	55.5	4.7	23.2	100

b) Tabulā uzrādīts Plāna aktīvu un saistību sadalījums pēc atlikušajiem dzēšanas termiņiem 2014. 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
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	998 056	-	-	-	-	-	-	998 056
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	-	-	205 367	521 425	13 175 404	2 194 132	4 650 047	20 746 375
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	-	-	-	1 765 052	1 869 362	-	-	3 634 414
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(29 331)	(2 729)	-	-	-	-	-	(32 060)
Kopā neto aktīvi	968 725	(2 729)	205 367	2 286 477	15 044 766	2 194 132	4 650 047	25 346 785
% pret neto aktīviem	3.8	-	0.8	9.0	59.4	8.7	18.3	100

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

a) Tabulā uzrādīta Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze, pamatojoties uz procentu likmju izmaiņām 2015.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
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	-	-	-	-	894 676	894 676
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	-	-	213 579	1 134 570	14 055 047	1 311 653	6 456 943	23 171 792
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	565 651	535 000	-	1 286 556	1 332 828	-	-	3 720 035
Pārējie aktīvi	-	-	-	-	-	-	4	4
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	-	-	-	-	-	-	(57 148)	(57 148)
Kopā neto aktīvi	565 651	535 000	213 579	2 421 126	15 387 875	1 311 653	7 294 475	27 729 359
% pret neto aktīviem	2.0	1.9	0.8	8.7	55.5	4.8	26.3	100

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMS (turpinājums)

**16. FINANŠU AKTĪVU UN FINANŠU SAISTĪBU POSTEŅU PROCENTU LIKMJU IZMAIŅU
TERMIŅSTRUKTŪRAS ANALĪZE (turpinājums)**

b) Tabulā uzrādīta Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze, pamatojoties uz procentu likmju izmaiņām 2014. gada 31. decembrī

	No 3 mēn. līdz 6 mēn EUR	No 6 mēn. līdz 1 gadam EUR	1 – 5 gadi EUR	5 gadi un vairāk EUR	Procentus nenesoši EUR	Kopā EUR
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	-	-	998 056	998 056
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	205 367	521 425	13 175 404	2 194 132	4 650 047	20 746 375
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	1 765 052	1 869 362	-	-	3 634 414
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	-	-	-	-	(32 060)	(32 060)
Kopā neto aktīvi	205 367	2 286 477	15 044 766	2 194 132	5 616 043	25 346 785
% pret neto aktīviem	0.8	9.0	59.4	8.7	22.1	100

17. FINANŠU AKTĪVU UN FINANŠU SAISTĪBU POSTEŅU ĢEOGRĀFISKAIS IZVIETOJUMS

a) Tabulā uzrādīts Plāna aktīvu un saistību ģeogrāfiskais izvietojums 2015. gada 31. decembrī

Valsts	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestā dēm EUR	Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi EUR	Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi EUR	Pārējie aktīvi un uzkrātie izdevumi EUR	Kopā EUR	% pret neto aktīviem %
Latvija	894 676	2 105 274	3 720 035	(57 144)	6 662 841	24.0
ASV	-	2 107 970	-	-	2 107 970	7.6
Beļģija	-	213 448	-	-	213 448	0.7
Bulgārija	-	634 790	-	-	634 790	2.3
Francija	-	1 817 908	-	-	1 817 908	6.6
Horvātija	-	1 225 512	-	-	1 225 512	4.4
Igaunija	-	320 302	-	-	320 302	1.2
Itālija	-	513 187	-	-	513 187	1.9
Nīderlande	-	196 113	-	-	196 113	0.7
Kazahstāna	-	206 092	-	-	206 092	0.7
Krievija	-	2 215 795	-	-	2 215 795	8.0
Lielbritānija	-	255 632	-	-	255 632	0.9
Luksemburga	-	2 783 115	-	-	2 783 115	10.3
Melnkalne	-	530 155	-	-	530 155	1.9
Rumānija	-	768 669	-	-	768 669	2.8
Slovēnija	-	205 512	-	-	205 512	0.7
Somija	-	924 374	-	-	924 374	3.3
Spānija	-	421 671	-	-	421 671	1.5
Šveice	-	96 578	-	-	96 578	0.3
Turcija	-	548 974	-	-	548 974	1.9
Ungārija	-	1 921 385	-	-	1 921 385	6.9
Vācija	-	3 159 336	-	-	3 159 336	11.4
Kopā	894 676	23 171 792	3 720 035	(57 144)	27 729 359	100

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMS (turpinājums)

b) Tabulā uzrādīts Aktīvu un saistību ģeogrāfiskais izvietojums 2014. gada 31. Decembrī

Valsts	Prasības uz pieprasījumu pret kreditēstādēm	Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	Uzkrātie izdevumi	Kopā	% pret neto aktīviem
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%
Latvija	998 056	3 425 270	3 634 414	(32 060)	8 025 680	31.7
ASV	-	2 311 415	-	-	2 311 415	9.1
Bulgārija	-	488 439	-	-	488 439	1.9
Francija	-	2 122 917	-	-	2 122 917	8.4
Horvātija	-	1 245 110	-	-	1 245 110	4.9
Igaunija	-	222 392	-	-	222 392	0.9
Itālija	-	516 876	-	-	516 876	2.0
Nīderlande	-	319 950	-	-	319 950	1.3
Krievija	-	589 696	-	-	589 696	2.3
Lielbritānija	-	279 664	-	-	279 664	1.1
Luksemburga	-	1 405 454	-	-	1 405 454	5.5
Lietuva	-	821 835	-	-	821 835	3.2
Melnkalne	-	538 724	-	-	538 724	2.1
Rumānija	-	790 988	-	-	790 988	3.1
Slovēnija	-	1 051 499	-	-	1 051 499	4.1
Somija	-	702 387	-	-	702 387	2.8
Šveice	-	67 939	-	-	67 939	0.3
Turcija	-	564 984	-	-	564 984	2.2
Ungārija	-	1 709 069	-	-	1 709 069	6.8
Vācija	-	1 571 767	-	-	1 571 767	6.3
Kopā	998 056	20 746 375	3 634 414	(32 060)	25 346 785	100

18. FINANŠU AKTĪVU UZSKAITES VĒRTĪBU UN PATIESO VĒRTĪBU SALĪDZINĀJUMS

	31.12.2015			31.12.2014		
	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	Starpība	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	Starpība
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Prasības uz pieprasījumu pret kreditēstādēm	894 676	894 676	-	998 056	998 056	-
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	23 171 792	23 171 792	-	20 746 375	20 746 375	-
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	3 720 035	3 720 035	-	3 634 414	3 634 414	-
Kopā	27 786 503	27 786 503	-	25 378 845	25 378 845	-

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMS (turpinājums)

19. FINANŠU AKTĪVU PATIESĀS VĒRTĪBAS HIERARHIJA

a) Informācija par finanšu instrumentiem, kas uzrādīti patiesajā vērtībā, pa novērtēšanas metodēm 2015. gada 31. decembrī

	1.līmenis EUR	2.līmenis EUR	3.līmenis EUR	Kopā EUR
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	23 171 792	-	-	23 171 792
Kopā	23 171 792	-	-	23 171 792

b) Informācija par finanšu instrumentiem, kas uzrādīti patiesajā vērtībā, pa novērtēšanas metodēm 2014. gada 31. decembrī

	1.līmenis EUR	2.līmenis EUR	3.līmenis EUR	Kopā EUR
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	20 746 375	-	-	20 746 375
Kopā	20 746 375	-	-	20 746 375

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

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

2.līmenī iekļauti finanšu instrumenti, kas tiek novērtēti, izmantojot vērtēšanas 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 noteikta, 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.

20. PLĀNA AKTĪVU RISKU ANALĪZE

a) Aktīvu, kas pakļauti kredītriskam, analīze

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	894 676	998 056
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi	23 171 792	20 746 375
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	3 720 035	3 634 414
Pārējie aktīvi	4	-
Aktīvi kopā	27 786 507	25 378 845
<i>Maksimāla pozīcija</i>	27 786 507	25 378 845

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMS (turpinājums)

20. PLĀNA AKTĪVU RISKU ANALĪZE (turpinājums)

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

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Valsts vērtspapīri	4 587 660	7 856 335
Pašvaldību vērtspapīri	205 996	193 916
Kredītiestādes	5 897 169	4 810 742
Nafta un gāze	2 962 293	1 729 908
Telekomunikācijas	1 994 644	1 483 232
Informāciju tehnoloģijas	1 087 153	682 678
Mašīnbūve	2 384 195	1 882 438
Metalurģija	1 014 701	693 448
Farmācija	210 953	256 569
Enerģētika	3 172 306	2 679 979
Ķīmiskā rūpniecība	318 240	314 460
Mazumtirdzniecība	1 306 821	465 538
Celtniecības materiālu ražošana	681 142	702 779
Citi	1 962 951	1 626 823
Aktīvi kopā	27 786 507	25 378 845

c) Aktīvu, kas pakļauti valūtas riskam, analīze

Valūta	31.12.2015	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu EUR	31.12.2014	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu EUR
	Valūtas kursu izmaiņas %		Valūtas kursu izmaiņas %	
USD	+10	223 292	+10	244 100
USD	-10	(223 292)	-10	(244 100)
GBP	+10	28 739	+10	29 164
GBP	-10	(28 739)	-10	(29 164)

d) Aktīvu, kas pakļauti procentu likmju riskam, analīze

Valūta	31.12.2015	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu EUR	31.12.2014	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu EUR
	% likmju pieaugums %		% likmju pieaugums %	
EUR	+1.0	(380 346)	+1.0	(461 597)

Valūta	31.12.2015	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu EUR	31.12.2014	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu EUR
	% likmju samazinājums %		% likmju samazinājums %	
EUR	-1.0	374 083	-1.0	471 678

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMS (turpinājums)

21. PLĀNA IEGULDĪJUMU IENESĪGUMS

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Parāda vērtspapīri	2.52%	7.10%	5.81%
Kapitāla vērtspapīri	(1.68%)	19.68%	17.57%
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	2.33%	2.25%	2.84%

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

22. NETO AKTĪVU VĒRTĪBAS DINAMIKA

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Neto aktīvi, EUR	27 729 359	25 346 785	22 328 013
Ieguldījumu plāna daļu skaits	12 520 153.264319	11 501 978.357761	10 754 265.099167
Ieguldījumu plāna daļas vērtība	2.2147779	2.2036891	2.0762006
Ienesīgums pārskata gadā *, %	0.50%	6.14%	4.65%

* 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.

23. DARĪJUMI AR SAISTĪTAJĀM PUSĒM

Plāna saistītās puses ir AS "NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība" kā Plāna līdzekļu pārvaldītājs un Plāna līdzekļu pārvaldītāja mātes sabiedrība AS "NORVIK Banka".

(a) Ieņēmumi un izdevumi no sniegtajiem pakalpojumiem

	2015 EUR	2014 EUR
Ieņēmumi		
Procentu ieņēmumi	18 641	30 102
<i>AS NORVIK banka</i>	<i>18 641</i>	<i>30 102</i>
Izdevumi		
Atlīdzība ieguldījumu pārvaldītājam	265 945	285 414

(b) Prasības pret saistītajām personām

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
<i>Termiņnoguldījumi</i>	<i>1 783 714</i>	<i>1 765 052</i>
Kopā	1 783 714	1 765 052

(c) Saistības pret saistītajām personām

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	53 614	26 035
Kopā	53 614	26 035

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "VENTA"
2015. GADA PĀRSKATS

PIELIKUMS (turpinājums)

24. INFORMĀCIJA PAR AKTĪVU ATSAVINĀŠANAS IEROBEŽOJUMIEM

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

25. 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.

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”) 2015. gada pārskatā ietverto finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 7. līdz 30. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver 2015. gada 31. decembra aktīvu un saistību pārskatu, 2015. gada ienākumu un izdevumu pārskatu, neto aktīvu kustības pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskatu sagatavošanu

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

Revidentu atbildība

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

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatos uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatos. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti 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 2015. gada 31. decembrī, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām par 2015. gadu, saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība.

Ziņojums saskaņā ar citu normatīvo aktu prasībām

Mēs esam iepazinušies arī ar līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu par 2015. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2015. gada pārskata 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā līdzekļu pārvaldītāja ziņojumā un 2015. gada finanšu pārskatos atspoguļoto finanšu informāciju.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licences Nr. 43

Roberts Stugis
Valdes loceklis

Rīga, Latvija
2016. gada 30. marts

Kitija Ķepīte
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 182