

IPAS “PNB Asset Management”
SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS
“Nākotnes īpašumu fonds”

Fonds reģistrēts Latvijas Republikā

FONDA PROSPEKTS

Fonda prospekts apstiprināts:

AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” valdes sēdē 2011. gada 15.augustā, protokols Nr. 22/11.

Grozījumi Fonda prospektā apstiprināti:

Fonda ieguldītāju pilnsapulcē 2012. gada 17. februārī, protokols Nr. 01/2012.
Fonda ieguldītāju pilnsapulcē 2013. gada 07. maijā, protokols Nr. 01/2013.
Fonda ieguldītāju pilnsapulcē 2013. gada 05. augustā, protokols Nr. 02/2013.
Fonda ieguldītāju pilnsapulcē 2013. gada 19. decembrī, protokols Nr. 03/2013.
Fonda ieguldītāju pilnsapulcē 2014. gada 29. jūlijā, protokols Nr. 01/2014.
Fonda ieguldītāju pilnsapulcē 2014. gada 12.septembrī, protokols Nr. 02/2014
Fonda ieguldītāju pilnsapulcē 2014. gada 10. oktobrī, protokols Nr. 03/2014
Fonda ieguldītāju pilnsapulcē 2014. gada 14. novembrī, protokols Nr. 04/2014
Fonda ieguldītāju pilnsapulcē 2015. gada 17. jūlijā, protokols Nr. 01/2015
Fonda ieguldītāju pilnsapulcē 2016. gada 29.janvārī, protokols Nr. 01/2016
Fonda ieguldītāju pilnsapulcē 2016. gada 28. decembrī, protokols Nr. 02/2016
Fonda ieguldītāju pilnsapulcē 2018. gada 23. februārī, protokols Nr. 01/2018
Fonda ieguldītāju pilnsapulcē 2018. gada 17. decembrī, protokols Nr. 02/2018
Fonda ieguldītāju pilnsapulcē 2019. gada 8. februārī, protokols Nr. 01/2019

Fonda prospekts reģistrēts Finanšu un kapitāla tirgus komisijā:

Reģistrācijas datums: 02.09.2011. Reģistrācijas numurs: FL 116 - 02. 01. 02. 01. 099/166

Fonda prospekta grozījumi reģistrēti Finanšu un kapitāla tirgus komisijā:

Reģistrācijas datums: 28.02.2012 Reģistrācijas numurs: FL116-06.03.04.02.099/27
Reģistrācijas datums: 10.05.2013 Reģistrācijas numurs: FL116-06.03.04.02.099/69
Reģistrācijas datums: 23.08.2013 Reģistrācijas numurs: FL116-06.03.04.02.099/107
Reģistrācijas datums: 06.01.2014 Reģistrācijasnumurs: FL116-06.03.04.02.099/1

Fonda pārvaldītājs un ieguldījumu apliecību izplatītājs:

IPAS “PNB Asset Management”, adrese: Ernesta Birznieka - Upīša ielā 21, Rīga, LV - 1011

Turētājbankas nosaukums: AS “PNB Banka”

Darbības laiks: līdz 2019.gada 31.decembrim

Vietas un laiks, kur var saņemt Fonda prospektu, Fonda pārvaldes nolikumu un citu informāciju par Fondu un Sabiedrību:

IPAS “PNB Asset Management”, adrese: Ernesta Birznieka - Upīša ielā 21, Rīga, LV - 1011, darba dienās no pulksten 10.00 līdz 17.00, tālrunis (+371)67011592, fakss (+371)67011590.

"Finanšu un kapitāla tirgus komisija nav atbildīga par emisijas prospektā sniegto informāciju, un reģistrācijas fakts nepauž Finanšu un kapitāla tirgus komisijas attieksmi par publiskajā apgrozībā laižamajiem vērtspapīriem."

SATURS

1. PROSPEKTĀ IZMANTOTIE SAĪSINĀJUMI UN LIETOTIE TERMINI	4
2. VISPĀRĒJĀ INFORMĀCIJA PAR IEGULDĪJUMU FONDU	6
3. IEGULDĪJUMU POLITIKA, IEGULDĪJUMU OBJEKTI UN VEIDI	7
3.1. Fonda ieguldījumu objekti un veidi	7
3.2. Fonda ieguldījumi kapitāla vērtspapīros vai kapitālsabiedrību pamatkapitāla daļās, parāda vērtspapīros un naudas tirgus instrumentos	7
3.3. Noteikumi noguldījumiem kredītiestādēs	7
3.4. Ieguldījumi atvasinātajos finanšu instrumentos	8
3.5. Ieguldījumi nekustamajā īpašumā	8
3.6. Uz Fonda rēķina izdarāmie aizņēmumi	9
3.7. Ieguldījumu ierobežojumi	9
3.8. Ieguldījumu ierobežojumu pārsniegšana	9
4. FONDA RISKĀ PROFILA APRAKSTS UN AR IEGULDĪJUMIEM SAISTĪTIE RISKI	10
4.1. Ar ieguldījumiem saistītie riski	10
4.2. Iespējamo pasākumu apraksts riska samazināšanai	10
5. IEGULDĪTĀJU TIESĪBAS UN ATBILDĪBA	12
5.1. Ieguldītāju tiesības	12
5.2. Atbildība	12
6. TIPISKA IEGULDĪTĀJA RAKSTUROJUMS	13
7. FONDA IEGULDĪTĀJIEM PIEMĒROJAMIE NODOKĻU MAKSĀJUMI UN TO VEIKŠANAS KĀRTĪBA	14
8. DARĪJUMU AR FONDA APLIECĪBAM UN FONDA PĀRVALDES IZMAKSAS	15
8.1. Komisijas apjoms par ieguldījumu apliecību pārdošanu	15
8.2. No Fonda mantas izmaksājamā atlīdzība Sabiedrībai, Turētājbankai un Fonda revidentam.	15
8.3. Citi maksājumi, kas tiek maksāti no Fonda mantas	15
8.4. Maksājumi, kas jāveic Fonda ieguldītājiem	15
9. FONDA REVIDENTS	16
10. IEGULDĪJUMU APLIECĪBU IZPLATĪŠANA	17
10.1. Ieguldījumu apliecību emisija (sākotnējā izvietošana)	17
10.2. Ieguldījumu apliecību papildus emisijas	17
10.3. Ieguldījumu apliecību iegādes vispārējie nosacījumi	18
10.4. Norēķinu kārtība	18
10.5. Ieguldījumu apliecību otrreizējā apgrozība	18
10.6. Ieguldījumu apliecību atpakaļpieņemšanas noteikumi un kārtība	18
10.7. Apstākļi, kādos var apturēt ieguldījumu apliecību atpakaļpieņemšanu	19
10.8. Fonda emisijas apjoma samazināšana	19
11. FONDA VĒRTĪBAS NOTEIKŠANAS METODES UN KĀRTĪBA	20
11.1. Fonda aktīvu novērtēšanas principi	20
11.2. Fonda saistību vērtības aprēķināšana	23
11.3. Ienākumu un izdevumu uzskaitē	23
11.3 ¹ . Fonda un Grupas konsolidētie pārskati	23
11.4. Atbildība	23
11.5. Fonda vērtības noteikšanas periodiskums un informācijas par Fonda vērtību nodošana atklātībai	23
12. FONDA IEGULDĪTĀJU PILNSAPULCE	25

12.1. Ieguldītāju pilnsapulces sasaukšanas kārtība	25
12.2. Ieguldītāju pilnsapulces kompetence	25
12.3. Ieguldītāju pilnsapulces lēmumu pieņemšanas kārtība	25
13. NOTEIKUMI PAR FONDA IENĀKUMU APRĒĶINĀŠANU, IZLIETOŠANU UN SADALI FONDA IEGULDĪTĀJIEM.....	26
14. FONDA PĀRSKATA GADA SĀKUMS UN BEIGAS	27
15. FONDA PĀRVALDE	28
15.1. Fondu pārvaldošā sabiedrība	28
15.2. FONDA konsultants	29
15.3. FONDA Turētājbanka	29
15.4. FONDA pārvaldes pakalpojumu sniegšanas tiesību nodošana trešajai personai	29

1. PROSPEKTĀ IZMANTOTIE SAĪSINĀJUMI UN LIETOTIE TERMINI

SIF “Nākotnes īpašumu fonds” un/vai Fonds

IPAS “PNB Asset Management” nodibinātais slēgtais ieguldījumu fonds "Nākotnes īpašumu fonds"

Slēgtais ieguldījumu fonds

Fonds, kuru pārvaldošajai sabiedrībai ir aizliegta ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšana.

Fonda prospekts un/vai Prospekts

Dokuments, kurā ir detalizēta informācija par emitentu un vērtspapīriem, ko tas piedāvā publiskajā apgrozībā.

Ieguldījumu fonda daļa

Fonda daļa ir vienā ieguldījumu apliecībā nostiprinātās prasījuma tiesības atbilstoši fonda daļas vērtībai. Fonda daļas vērtība ir fonda vērtības dalījums ar apgrozībā esošo ieguldījumu apliecību skaitu.

Fonda manta

Lietas, kuru kopība veido ieguldījumu fondu

Ieguldījumu apliecība

Ieguldījumu sabiedrības emitēts vērtspapīrs, kas apliecina fonda ieguldītāja līdzdalību ieguldījumu fondā un no šīs līdzdalības izrietošās tiesības.

Ieguldītājs

Persona, kura ieguldījumu fondā ieguldījusi naudu

AS “PNB Banka” un/vai Turētājbanka

Slēgtā ieguldījumu fonda "Nākotnes īpašumu fonds" turētājbanka.

Turētājbanka

Persona, kura glabā Fonda aktīvus, veic to uzskaiti, darījumus ar Fonda līdzekļiem un citus LR tiesību aktos un turētājbankas līgumā ar sabiedrību noteiktos pienākumus.

Turētājbankas līgums

Rakstveidā noslēgts Sabiedrības un Turētājbankas līgums, saskaņā ar kuru Turētājbanka apņemas glabāt Fonda mantu un veikt darījumus ar Fonda mantu un Fonda kontu apkalpošanu saskaņā ar LR tiesību aktiem, Fonda prospektu un Sabiedrības rīkojumiem.

EUR

Eiropas Savienības naudas vienība - Euro.

OECD

Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācija.

Dalībvalsts

Eiropas Savienības dalībvalsts vai Eiropas ekonomiskās zonas valsts

Publiski pieejama informācija

Detalizēta informācija par Fondu, Sabiedrību un Turētājbanku, kura saskaņā ar LR tiesību aktiem ir pieejama visiem Fonda ieguldītājiem. Šīs informācijas uzskaitījums dots "Fonda pārvaldes nolikuma" 13.nodaļā "Kārtība, kādā sniedzami publiski paziņojumi un publiski pieejamā informācija".

Sabiedrība un/vai Emitents

IPAS “PNB Asset Management”.

Sabiedrības ieinteresētās personas

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības padomes locekļi, amatpersonas, akcionāri, kuriem pieder 10 un vairāk procentu sabiedrības balsstiesīgo akciju, kā arī visu šajā punktā minēto fizisko personu laulātie, vecāki vai bērni

Kapitāla vērtspapīri

Finanšu instrumenti, kas apliecina līdzdalību emitenta kapitālā (piemēram Akcijas)

Pārvedami vērtspapīri

vērtspapīri (akcijas un citi kapitāla vērtspapīri, kas apliecina līdzdalību emitenta kapitālā; obligācijas un citi parāda vērtspapīri, kas apliecina emitenta saistības pret vērtspapīru turētāju; citi tirgojami vērtspapīri, kuros nostiprinātas tiesības iegādāties minētos vērtspapīrus parakstīšanās vai apmaiņas ceļā), kuru atsavināšanas tiesības nav ierobežotas.

Naudas tirgus instrumenti

Likvīdas īstermiņa parādsaistības, kuras var precīzi novērtēt jebkurā laikā (parādzīmes, noguldījumu sertifikāti, komercpapīri u.tml.) un kuras parasti tirgo naudas tirgū.

Meitas sabiedrība

kapitālsabiedrība, kuru kontrolē Fonds

Kontrole

Sabiedrības spēja noteikt Fonda Meitas sabiedrību finanšu un pamatdarbības politiku, lai Fonda ieguldītāji gūtu labumu no to darbības.

Grupa

Fonds ar visām tā Meitas sabiedrībām

Nasdaq CSD Societas Europea un/vai Nasdaq CSD SE

Kapitālsabiedrība, kas iegrāmato un uzskaita Latvijas Republikā publiskajā apgrozībā izlaistos finanšu instrumentus, kā arī nodrošina finanšu instrumentu un naudas norēķinus finanšu instrumentu darījumos regulētajā tirgū un finanšu instrumentu norēķinus starp finanšu instrumentu kontu turētājiem.

Finanšu un kapitāla tirgus komisija un/vai Komisija un/vai FKTK

Pilntiesīga autonoma valsts iestāde, kas atbilstoši savam darbības mērķim un uzdevumiem regulē un pārrauga finanšu un kapitāla tirgu un tā dalībnieku darbību. Komisija patstāvīgi pieņem lēmumus savas kompetences ietvaros, veic tai ar likumu noteiktos uzdevumus un atbild par to izpildi.

2. VISPĀRĒJĀ INFORMĀCIJA PAR IEGULDĪJUMU FONDU

Ieguldījumu fonds ir lietu kopība, ko veido pret ieguldījumu apliecībām izdarītie ieguldījumi, kā arī darījumos ar ieguldījumu fonda mantu un uz tajā esošo tiesību pamata iegūtās lietas.

Ieguldījumu fonds nav juridiska persona.

SIF "Nākotnes īpašumu fonds" ir slēgtais ieguldījumu fonds un tā ieguldījumu apliecības paredzēts izplatīt tikai Sabiedrības mātes sabiedrībai, Sabiedrības meitas sabiedrībai vai citai Sabiedrības mātes sabiedrības meitas sabiedrībai.

Sabiedrības mātes sabiedrība ir AS „PNB Banka”, kura reizē pilda arī Fonda turētājbankas funkcijas pamatojoties uz noslēgto Turētājbankas līgumu. Fonds kopā ar tā Meitas sabiedrībam tiek konsolidēts AS „PNB Banka” grupā.

Fonda darbības mērķis

Fonda veikto ieguldījumu mērķis ir aktīvu, kas kalpoja kā nodrošinājums (ķīlas) AS „PNB Banka” izsniegtiem kredītiem, pārņemšana ar mērķi nodrošināt efektīvu šo aktīvu pārvaldīšanu ar Sabiedrības starpniecību. Fonds galvenokārt veic ieguldījumus kapitālsabiedrību, kurām pieder dažādi nekustamie īpašumi (biroju ēkas, daudzdzīvokļu nami, tirdzniecības platības, noliktavas, ražošanas telpas, apbūves zemes u.c.komercīpa), kapitāla daļās.

3. IEGULDĪJUMU POLITIKA, IEGULDĪJUMU OBJEKTI UN VEIDI

Fonda manta tiks ieguldīta tādu uzņēmumu kapitālā, kuri investē dažādos nekustamajos īpašumos (biroju ēkas, tirdzniecības platības, daudzdzīvokļu nami, noliktavas, ražošanas telpas, apbūves zeme, lauku īpašumi, dzīvokļi, privātmājas, nelieli komercobjekti u.c.), bet uz laiku Fonda brīvie līdzekļi var tikt izvietoti finanšu instrumentos ar nolūku gūt papildus ienākumus.

3.1. Fonda ieguldījumu objekti un veidi

Fonda līdzekļi var tikt ieguldīti sekojošos finanšu instrumentos:

- 1) Latvijas, citas Dalībvalsts, OECD dalībvalsts vai citu valstu kapitālsabiedrību emitētos kapitāla vērtspapīros vai pamatkapitāla daļās;
- 2) Latvijas, citas Dalībvalsts, OECD dalībvalsts vai citu valstu valsts, pašvaldību, centrālo banku un kapitālsabiedrību emitētos vai garantētos parāda vērtspapīros un naudas tirgus instrumentos;
- 3) Latvijā, citā Dalībvalstī vai OECD dalībvalstīs licencētu kredītiestāžu termiņnoguldījumos;
- 4) Latvijā, citā Dalībvalstī, OECD dalībvalstī vai citā valstī tirgotos atvasinātos finanšu instrumentos;
- 5) Nekustamajā īpašumā, kas atrodas un ir reģistrēts Latvijā vai citā Dalībvalstī.

3.2. Fonda ieguldījumi kapitāla vērtspapīros vai kapitālsabiedrību pamatkapitāla daļās, parāda vērtspapīros un naudas tirgus instrumentos

1. Fonda ieguldījumus var izdarīt kapitāla vērtspapīros vai kapitālsabiedrību pamatkapitāla daļās, parāda vērtspapīros un naudas tirgus instrumentos, kuri atbilst vismaz vienam no šādiem kritērijiem:

1.1) tie ir iekļauti fondu biržu oficiālajos vai tam pielīdzināmos sarakstos (turpmāk -oficiālais saraksts), kas atrodas Latvijā, citā Dalībvalstī, OECD dalībvalstī;

1.2) tie tiek tirgoti citos regulētos tirgos un atklāti pieejamos finanšu instrumentu tirgos, kuri atrodas 3.2. punkta 1.1) apakšpunktā minētajās valstīs;

2. Fonda ieguldījumus ir atļauts veikt arī kapitāla vērtspapīros vai kapitālsabiedrību pamatkapitāla daļās, parāda vērtspapīros un naudas tirgus instrumentos, kas neatbilst prospekta 3.2. punkta 1. apakšpunkta nosacījumiem. Šādi ieguldījumi var veidot līdz pat 100 procentiem no Fonda aktīviem.

3. Fonda ieguldījumi vienā atsevišķā kapitālsabiedrībā var veidot:

- 1) līdz 100 procentiem no viena emitenta pamatkapitāla;
- 2) līdz 100 procentiem no viena emitenta balsstiesību kopējā apjoma;
- 3) līdz 100 procentiem no Fonda aktīviem.

4. Fonda ieguldījumu viena emitenta parāda vērtspapīros un naudas tirgus instrumentos var veidot:

- 1) līdz 50 procentiem no Fonda aktīviem;
- 2) līdz 20 procentiem no viena emitenta emitēto parāda vērtspapīru kopējā apjoma.

5. Fonds var piešķirt aizdevumus prospekta 3.2. punktā minētajām kapitālsabiedrībām un/vai šo kapitālsabiedrību 100% piederošām un Sabiedrības pārvaldībā esošajām kapitālsabiedrībām, ja Fonda ieguldījums kapitālsabiedrībā pārsniedz 50% no šīs kapitālsabiedrības pamatkapitāla vai kapitālsabiedrības balsstiesību kopējā apjoma.

3.3. Noteikumi noguldījumiem kredītiestādēs

1. Fonda līdzekļi var tikt noguldīti kredītiestādēs, kas saņēmusi licenci kredītiestādes darbībai Latvijā, citā Dalībvalstī vai OECD dalībvalstī un ir tiesīga sniegt finanšu pakalpojumus minētajās valstīs.

2. Noguldījumus kredītiestādēs drīkst veikt, ja tie ir atmaksājami pēc pieprasījuma vai tos var izņemt pirms termiņa un to termiņš nepārsniedz 12 mēnešus.

3. Fonda noguldījumi vienā kredītiestādē nedrīkst pārsniegt 20 procentus no fonda aktīviem. Minētais ierobežojums nav attiecināms uz prasībām pēc pieprasījuma pret Turētājbanku, kā arī uz noguldījumiem Turētājbankā.

3.4. Ieguldījumi atvasinātajos finanšu instrumentos

1. Lai nodrošinātos pret Fonda aktīvu tirgus vērtības svārstību risku, kas var rasties mainoties attiecīgā aktīva cenai vai valūtas kursam, Fonda pārvaldnieks Fonda līdzekļus drīkst ieguldīt atvasinātajos finanšu instrumentos, kuri tiek tirgoti šā prospekta 3.2. punkta 1.1). un 1.2) apakšpunktos minētajos tirgos vai ārpusbiržas tirgū un vienlaikus atbilst šādām prasībām:

1) to bāzes aktīvs ir šā prospektā minētie finanšu instrumenti, finanšu (vērtspapīru un procentu) indeksi, procentu likmes, valūtas, kurās saskaņā ar fonda prospektu vai fonda pārvaldes nolikumu ir paredzēts veikt fonda līdzekļu ieguldījumus;

2) ārpusbiržas atvasināto finanšu instrumentu darījuma partneris ir Latvijā, citā Dalībvalstī vai OECD dalībvalstī licencēta kredītiestāde;

3) katru dienu notiek ārpusbiržas atvasinātā finanšu instrumenta ticama un pārbaudāma novērtēšana un jebkurā laikā pēc sabiedrības iniciatīvas atvasināto finanšu instrumentu par tā patieso vērtību var pārdot vai likvidēt, veicot kompensējošu (pretēju) darījumu.

2. Kopējie riski, kas izriet no darījumiem ar atvasinātajiem finanšu instrumentiem, nedrīkst pārsniegt fonda ieguldījumu portfeļa neto vērtību.

3.5. Ieguldījumi nekustamajā īpašumā

1. Nekustamā īpašuma veidi:

- zemes gabali un nekustamo īpašumu attīstības projekti;
- Dzīvojamās ēkas;
- Biroju telpas, komercplatības, tirdzniecības centri;
- Industriālie objekti (ražošanas telpas, noliktavu kompleksi u.c.);
- Jaunbūves.

2. Fonda manta var tikt ieguldīta šāda veida nekustamajos īpašumos:

- Īpašumi, kuriem vidējā termiņā (3 – 5 gadi, kas atbilst Fonda darbības laikam) ir būtisks cenas pieauguma potenciāls tirgus situācijas izmaiņu rezultātā;

- Īpašumi, kurus attīstot ir iespējams būtiski palielināt to tirgus vērtību attiecībā pret veikto ieguldījumu;

- Īpašumi, kuri nodrošina tūlītēju vai vidējā termiņā prognozējamu pozitīvu naudas plūsmu;

- Cita veida nekustamie īpašumi.

3. Fonda manta var tikt ieguldīta nekustamajā īpašumā, kas atrodas un ir reģistrēts Latvijas Republikā vai citā dalībvalstī.

4. Fonda ieguldījumi vienā atsevišķā nekustamā īpašuma objektā nedrīkst pārsniegt 50% no Fonda aktīviem.

5. Pēc Fonda pārvaldītāja ieskatiem ievērojot Prospektā noteikto Fonda ieguldījumu politiku, Fonda ieguldījumi vienā valstī var veidot 100% no Fonda aktīviem.

6. Par Fonda līdzekļiem iegādātais nekustamais īpašums ir ierakstāms zemesgrāmatā uz Sabiedrības vārda. Šo nekustamo īpašumu Sabiedrība nedrīkst atsavināt, ieķīlāt vai apgrūtināt ar citām lietu tiesībām bez Turētājbankas piekrišanas. Sabiedrība rīkojoties ar nekustamo īpašumu ievēro Likumā un šajā prospektā noteiktos ierobežojumus.

7. Sabiedrība pati neveic nekustamā īpašuma apsaimniekošanu.

8. Ieguldījumu nekustamajā īpašumā novērtēšanai darbojas Sabiedrības apstiprināta neatkarīgu profesionālu ekspertu komisija. Ieguldījumus nekustamajā īpašumā var izdarīt tikai tad, ja Ekspertu komisija ir novērtējusi nekustamo īpašumu vai ir apstiprinājusi neatkarīgā sertificētā vērtētāja vērtējumu, un Fonda ieguldāmā manta nepārsniedz šo vērtību.

3.6. Uz Fonda rēķina izdarāmie aizņēmumi

Sabiedrība drīkst ņemt aizņēmumus uz Fonda rēķina, ja šie aizņēmumi tiek ņemti uz laiku līdz trim mēnešiem un to kopsumma nepārsniedz 25 procentus no Fonda vērtības. Lēmumu par aizņēmuma ņemšanu uz Fonda rēķina ir tiesīgs pieņemt Fonda pārvaldnieks saskaņā ar Prospektu un Fonda pārvaldes nolikumu.

3.7. Ieguldījumu ierobežojumi

1. Fonda mantu nedrīkst ieguldīt dārgmetālos un no dārgmetāliem atvasinātos vērtspapīros.
2. Izdarot ieguldījumus uz Fonda rēķina tiek ņemti vērā šajā prospektā neatrunātie LR tiesību aktos noteiktie ierobežojumi.

3.8. Ieguldījumu ierobežojumu pārsniegšana

1. Ir pieļaujama Fonda prospektā noteikto ieguldījumu ierobežojumu pārsniegšana, ja to izraisījusi no Fonda mantā ietilpstošajiem pārvedamajiem vērtspapīriem vai naudas tirgus instrumentiem izrietošo parakstīšanās tiesību izmantošana vai citi apstākļi, kurus sabiedrība nevarēja paredzēt. Lai novērstu ieguldījumu ierobežojumu pārsniegšanu, sabiedrībai nekavējoties jāveic pārdošanas operācijas atbilstoši riska samazināšanas principam un Fonda ieguldītāju interesēm.
2. Šajā prospektā noteikto ieguldījumu ierobežojumu pārsniegšana neatceļ attiecīgā darījuma spēkā esamību, bet sabiedrība atbild Fonda ieguldītājiem un trešajām personām par zaudējumiem, kas radušies šādas darbības dēļ, izņemot šā prospekta 3.8.punkta 1. apakšpunktā noteiktos gadījumus.

4. FONDA RISKĀ PROFILA APRAKSTS UN AR IEGULDĪJUMIEM SAISTĪTIE RISKI

Fonds ir paredzēts kā vidēja un augsta riska ieguldījums, jo ieguldījumi tiek veikti galvenokārt tādu uzņēmumu kapitālā, kuri veic ieguldījumus nekustamajā īpašumā vai nodarbojas ar nekustamā īpašuma attīstīšanas projektiem. Fonda darbība ir saistīta ar dažādiem riskiem, un katrs riska veids var negatīvi ietekmēt Fonda darbības rezultātu.

4.1. Ar ieguldījumiem saistītie riski

Pamatrisks - investoriem jāapzinās, ka kapitāla daļu un parāda vērtspapīru cenas, kā arī ienākumi no tiem ir pakļauti svārstībām, kas tieši ietekmē ieguldītājam piederošo Fonda daļu jeb ieguldījumu apliecību vērtību.

Likviditātes risks - nozīmē reālās iespējas noteiktā laika posmā realizēt (pārdot) kādu no Fonda aktīviem ar minimāliem izdevumiem. Ja aktīvu var pārdot neradot ievērojamas cenu svārstības, tirgus var tikt uzskatīts par likvidu.

Emitenta saistību neizpildes risks - saistīts ar vērtspapīru emitenta iespējām nepildīt savas saistības pret vērtspapīra valdītāju. Plānojot Fonda ieguldījumu politiku Sabiedrība ņem vērā ieguldījumu drošumu katrā konkrētā valstī un konkrētos finanšu instrumentos, t.i. tiek analizēti kredītreitingi, kas noteikti attiecīgajai valstij, bankai vai uzņēmumam.

Juridiskais risks jeb likumdošanas risks - izmaiņu valsts un ārvalstu tiesību aktos (t.sk. nodokļu politikā) iespēju risks, kas Fondam var radīt papildus izdevumus.

Informācijas risks - patiesas vērtspapīru tirgus/ nekustamā īpašuma tirgus informācijas, kura atspoguļo emitenta/ nekustamā īpašuma reālo situāciju, nepieejamība vai trūkums.

Atvasināto finanšu instrumentu risks - Ieguldītājiem jāapzinās, ka ieguldījumi atvasinātos finanšu instrumentos ir saistīti ar paaugstinātu riska pakāpi. Zaudējumu risks dažādos apstākļos var netikt precīzi noteikts un pārsniegt ņētas apjomu.

Ārvalstu ieguldījumu riski:

Politiskais risks – risks, kas saistīts ar iespējamajām valdības kursu maiņām (nacionalizācija, konfiskācija, atsevišķi ierobežojumi un embargo ieviešana un citas iepriekš neparedzamas politiskās darbības sekas), kā rezultātā var rasties zaudējumi vai samazināties Fonda peļņa;

Ekonomiskais risks – saistīts ar ekonomiskās situācijas izmaiņām ieguldījumu reģionos, tādām kā ekonomiskā recesija, pārmērīga inflācija, banku krīzes u.c.;

Grāmatvedības un nodokļu vairākkārtējās iekasēšanas risks - tas saistīts ar dažādu grāmatvedības uzskaites pamatprincipu pielietošanu dažādu valstu vērtspapīru uzskaites un reģistrācijas sistēmās, kas var radīt papildus grūtības investīcijām, kā arī nerezidentu ieguldījumiem ārvalstīs var būt noteiktas lielākas nodokļu likmes;

Valūtas risks - ņemot vērā, ka ieguldījumi Fondā tiek veikti tikai Fonda pamatvalūtā Euro, bet Fonda aktīvi var tikt izvietoti arī citās valūtās, rodas ārvalstu valūtas vērtības maiņas risks attiecībā pret Fonda pamatvalūtu.

Riski, kas veidojas veicot ieguldījumus nekustamajā īpašumā

Ņemot vērā, ka nekustamais īpašums netiek tirgots regulētā tirgū, tad tam ir raksturīga zemāka likviditāte nekā ieguldījumiem finanšu instrumentos, kuri tiek tirgoti regulētos tirgos. Tā kā Fonda ieguldījumi nekustamajā īpašumā vai uzņēmumu kapitālā, kuri iegulda nekustamajā īpašumā var veidot līdz 100 procentiem no Fonda aktīviem, ieguldītājiem ir jāapzinās, ka šis ir būtisks papildus risks Fonda darbībai.

4.2. Iespējamo pasākumu apraksts riska samazināšanai

Sabiedrība, veicot Fonda pārvaldīšanu rīkojas Ieguldītāja interesēs un iespējo robežās darīs visu lai izvairītos, vai minimizētu šajā sadaļā minētos riskus, taču Sabiedrība negarantē to, ka nākotnē būs iespēja pilnībā izvairīties no šiem riskiem.

Sabiedrība iegūst pietiekami plašu informāciju par potenciālajiem ieguldījumu objektiem, kā arī seko to personu finansiālajai un ekonomiskajai situācijai, kuru emitētajos vērtspapīros tiek ieguldīta Fonda manta.

Veicot ieguldījumus ārvalstīs, īpaša vērība tiek pievērsta ar investīcijām saistīto valūtas svārstību iespējamībai attiecībā pret Euro. Fonda ieguldījumu stratēģija tiek veidota tā, lai nodrošinātu minēto negatīvo faktoru minimizāciju, taču Sabiedrība negarantē to, ka nākotnē būs iespējams pilnīgi izvairīties no šiem riskiem.

5. IEGULDĪTĀJU TIESĪBAS UN ATBILDĪBA

5.1. Ieguldītāju tiesības

Proporcionāli ieguldījumu apliecību skaitam piedalīties darījumos ar Fonda mantu gūto ienākumu sadalē.

Proporcionāli ieguldījumu apliecību skaitam piedalīties Fonda likvidācijas ieņēmumu sadalē.

Pieprasīt Sabiedrībai sasaukt Ieguldītāju pilnsapulci šajā Prospektā noteiktajos gadījumos un kārtībā.

Pieprasīt, lai Sabiedrība pieņem atpakaļ viņu ieguldījumu apliecības, ja Sabiedrības vainas dēļ Prospektā un tam pievienotajos dokumentos ziņas, kurām ir būtiska nozīme ieguldījumu apliecību novērtējumā, ir nepareizas vai nepilnīgas.

Pieprasīt un bez maksas saņemt Fonda gada un pusgada pārskatus, iepazīties ar visu publiski pieejamo informāciju par Sabiedrību un ar Fonda darbību saistītajām personām. Šīs informācijas apjoms un iegūšanas kārtība ir noteikta Fonda pārvaldes nolikumā.

Pieprasīt un bez maksas saņemt Fonda un Grupas konsolidēto gada pārskatu. Pieprasīt Sabiedrībai sagatavot un bez maksas saņemt Fonda un Grupas konsolidētos pārskatus Prospektā noteiktajos gadījumos un kārtībā.

Fonda ieguldītājam nav tiesību prasīt Fonda dalīšanu. Šādu tiesību nav arī ieguldītāja ieķīlātās mantas ķīlas ņēmējam, kreditoram vai administratoram ieguldītāja maksātnespējas procesā.

5.2. Atbildība

Fonda ieguldītājs neatbild par Sabiedrības saistībām. Fonda ieguldītājs atbild par prasījumiem, kuri var tikt vērsti pret Fonda mantu, tikai ar tam piederošajām Fonda daļām. Vienošanās, kas ir pretrunā ar šiem noteikumiem, nav spēkā ar noslēgšanas brīdi.

Prasījumus pret Fonda ieguldītāju par tā saistībām var vērst uz viņa ieguldījuma apliecībām, bet ne uz Fonda mantu.

6. TIPISKA IEGULDĪTĀJA RAKSTUROJUMS

Par Fonda ieguldītāju var būt tikai Sabiedrības mātes sabiedrība, Sabiedrības meitas sabiedrība vai cita Sabiedrības mātes sabiedrības meitas sabiedrība. Fonda veikto ieguldījumu mērķis ir aktīvu, kas kalpoja kā nodrošinājums (ķīlas) AS „PNB Banka” izsniegtiem kredītiem, pārņemšana ar mērķi nodrošināt efektīvu šo aktīvu pārvaldīšanu ar Sabiedrības starpniecību.

7. FONDA IEGULDĪTĀJIEM PIEMĒROJAMIE NODOKĻU MAKSĀJUMI UN TO VEIKŠANAS KĀRTĪBA

Saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem ieguldījumu fonds nav uzņēmumu ienākuma nodokļa maksātājs, līdz ar to Ieguldītāju Fondā akumulētie līdzekļi un Fondam piederošā manta netiek aplikta ar uzņēmumu ienākuma nodokli. Ja Latvijas Republikas normatīvajos aktos tiek paredzēta nodokļu piemērošana ieguldījumu objektiem, kā arī darījumiem ar Fonda mantu, tādā gadījumā Sabiedrība šos nodokļu maksājumus sedz no Fonda mantas.

Atbilstoši LR likumos "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" paredzētajai kārtībai vai citiem tiesību aktiem, kuri nākotnē var aizstāt šos likumu un uz to pamata izdotos normatīvos aktus, Ieguldītājam pašiem ir jāveic uzņēmumu ienākuma nodokļa nomaksa.

.8. DARĪJUMU AR FONDA APLIECĪBAM UN FONDA PĀRVALDES IZMAKSAS

8.1. Komisijas apjoms par ieguldījumu apliecību pārdošanu

Komisijas apjoms par darījumiem ar ieguldījumu apliecībām tiek aprēķināts procentos no Fonda daļas vērtības. Komisijas maksa par ieguldījumu apliecību pārdošanu ir noteikta līdz 3.0% apmērā no Fonda daļas vērtības. Lēmumu par komisijas maksas par ieguldījumu apliecību pārdošanu lielumu pieņem Sabiedrība.

8.2. No Fonda mantas izmaksājamā atlīdzība Sabiedrībai un Turētājbankai.

<i>Persona</i>	<i>Atlīdzības apjoms</i>
<i>Sabiedrība</i>	<i>0.5 % no fonda neto aktīvu vidējās vērtības gadā</i>
<i>Turētājbanka</i>	<i>0.01% no fonda neto aktīvu vidējās vērtības gadā</i>
<i>Kopējais maksimālais atlīdzības apmērs par Fonda pārvaldi</i>	<i>Kopējie ikgadējie maksājumi par fonda pārvaldi nedrīkst pārsniegt 0.51% no fonda neto aktīvu vidējās vērtības gadā</i>

Atlīdzība Sabiedrībai par Fonda pārvaldi tiek aprēķināta un uzkrāta katru kalendāro mēnesi. Atlīdzību par kārtējo kalendāro mēnesi aprēķina, reizinot iepriekšējā mēneša Fonda neto aktīvu vērtību ar atlīdzības apjomu un iegūto rezultātu izdala ar kalendāro dienu skaitu gadā un reizina ar dienu skaitu kārtējā kalendārajā mēnesī. Aprēķināto atlīdzību Sabiedrība saņem reizi mēnesī.

Atlīdzība Turētājbankai par uzraudzību un Fonda līdzekļu glabāšanu tiek aprēķināta un uzkrāta katru kalendāro mēnesi. Atlīdzību par kārtējo kalendāro mēnesi aprēķina, reizinot iepriekšējā mēneša Fonda neto aktīvu vērtību ar atlīdzības apjomu un iegūto rezultātu izdala ar kalendāro dienu skaitu gadā un reizina ar dienu skaitu kārtējā kalendārajā mēnesī. Aprēķināto atlīdzību Turētājbanka saņem reizi mēnesī.

Sabiedrība ir tiesīga ieguldītāju interesēs pēc saviem ieskatiem samazināt atlīdzības apjomu Sabiedrībai, kā arī apmaksāt atlīdzību Turētājbankai no saviem līdzekļiem.

8.3. Citi maksājumi, kas tiek maksāti no Fonda mantas

No Fonda mantas sedzami darījumu izmaksas un citi izdevumi, ja tie pamatoti ar ārējiem attaisnojuma dokumentiem, kā arī to segšana ir noteikta LR tiesību aktos, kas regulē ieguldījumu sabiedrību un ieguldījumu fondu darbību un grāmatvedības uzskaites kārtību.

Citos maksājumos ietver valsts un pašvaldību nodevas, komisijas maksas notāriem, advokātiem, juristiem, būvuzraugiem, aģentiem, nekustamā īpašuma vērtētājiem, brokeriem, vērtspapīru biržām, maksu par nekustamā īpašuma apsaimniekošanu, nekustamā īpašuma objektu apdrošināšanu, kā arī citus attaisnotus izdevumus.

8.4. Maksājumi, kas jāveic Fonda ieguldītājiem

Visus izdevumus, kas rodas Fonda ieguldītājiem, veicot darījumus ar ieguldījumu apliecībām (piemēram, bankas komisijas par norēķinu un vērtspapīru kontu atvēršanu, par operācijām ar vērtspapīru un norēķinu kontiem, u.c.) sedz Fonda ieguldītājs uz sava rēķina.

9. FONDA REVIDENTS

Fonda revidentam maksājamā atbildība tiek noteikta atbilstoši faktiskajām izmaksām un tiek noteikta par atbilstošo gadu reizi gadā noslēdzot atbilstošu līgumu starp revidentu un Sabiedrību.

10. IEGULDĪJUMU APLIECĪBU IZPLATĪŠANA

10.1. Ieguldījumu apliecību emisija (sākotnējā izvietošana)

Sabiedrība uzsāk Fonda ieguldījumu apliecību emisiju pēc Fonda reģistrācijas Finanšu un kapitāla tirgus komisijā un ieguldījumu apliecību iegrāmatošanas Latvijas Centrālajā depozitārijā.

Apmaksātais Fonda ieguldījumu apliecību emisijas apjoms ir 4 500 000 EUR.

Apmaksāto Fonda ieguldījumu apliecību skaits – 4 500.

Fonda ieguldījumu apliecības emisijas cena sākotnējās emisijas laikā ir 1000,- EUR.

10.2. Ieguldījumu apliecību papildus emisijas

Papildus emisija Nr.1

Apmaksātais Fonda ieguldījumu apliecību papildus emisijas Nr.1 apjoms ir 4 354 000 EUR.

Apmaksāto Fonda ieguldījumu apliecību skaits – 4 354.

Fonda ieguldījumu apliecības cena papildus emisijas Nr.1 izvietošanas laikā 1000,- EUR.

Papildus emisija Nr.2

Apmaksātais Fonda ieguldījumu apliecību papildus emisijas Nr.2 apjoms ir EUR 52 400 000.

Apmaksāto Fonda ieguldījumu apliecību skaits – 52 400.

Fonda ieguldījumu apliecību cena papildus emisijas Nr.2 izvietošanas laikā EUR 1 250.

Papildus emisija Nr.3

Apmaksātais Fonda ieguldījumu apliecību papildus emisijas Nr.3 apjoms ir EUR 38 082 000.

Apmaksāto Fonda ieguldījumu apliecību skaits – 38 082.

Fonda ieguldījumu apliecību cena papildus emisijas Nr.3 izvietošanas laikā EUR 1 240.

Papildus emisija Nr.4

Fonda ieguldījumu apliecību papildus emisijas Nr.4 apjoms ir EUR 20 000 000.

Apmaksāto Fonda ieguldījumu apliecību skaits – 20 000.

Fonda ieguldījumu apliecību cena papildus emisijas Nr.4 izvietošanas laikā EUR 1 250.

Papildus emisija Nr.5

Fonda ieguldījumu apliecību papildus emisijas Nr.5 apjoms ir EUR 7 200 000.

Apmaksāto Fonda ieguldījumu apliecību skaits – 6 000.

Fonda ieguldījumu apliecību cena papildus emisijas Nr.5 izvietošanas laikā EUR 1 200

Papildus emisija Nr.6

Fonda ieguldījumu apliecību papildus emisijas Nr.6 apjoms ir EUR 11 500 000.

Apmaksāto Fonda ieguldījumu apliecību skaits – 10 000.

Pārdodamo Fonda ieguldījumu apliecību cena papildus emisijas Nr.6 izvietošanas laikā EUR 1 150

Papildus emisija Nr.7

Fonda ieguldījumu apliecību papildus emisijas Nr.7 apjoms ir EUR 8 000 000.

Apmaksāto Fonda ieguldījumu apliecību skaits – 6 400.

Pārdodamo Fonda ieguldījumu apliecību cena papildus emisijas Nr.7 izvietošanas laikā EUR 1 250

Papildus emisija Nr.8

Fonda ieguldījumu apliecību papildus emisijas Nr.8 apjoms ir EUR 6 200 000.

Apmaksāto Fonda ieguldījumu apliecību skaits – 3 060.

Pārdodamo Fonda ieguldījumu apliecību cena papildus emisijas Nr.8 izvietošanas laikā EUR 1 250

Papildus emisija Nr.9

Fonda ieguldījumu apliecību papildus emisijas Nr.9 apjoms ir EUR 3 300 000.

Apmaksāto Fonda ieguldījumu apliecību skaits – 0.

Pārdodamo Fonda ieguldījumu apliecību cena papildus emisijas Nr.9 izvietošanas laikā EUR 1 000

10.2¹. Ieguldījumu apliecību dzēšana pirms fonda darbības beigu datuma

Dzēšamo ieguldījumu apliecību skaits – 5 485.

Dzēšamo ieguldījumu apliecību cena – EUR 810.9592 (ieguldījumu apliecības cena, kas saskaņā ar fonda prospektu noteikta uz 2019. gada 31. janvāri) .

Ieguldījumu apliecības dzēšanas saskaņā ar Fonda ieguldītāju pilnsapulcē 2019. gada 8. februārī apstiprinātajiem „Ieguldījumu apliecību emisijas samazināšanas noteikumiem”.

Ieguldījumu apliecības dzēšanas proporcionāli investoriem piederošajam ieguldījumu apliecību skaitam. Naudas summa par dzēšamajām ieguldījumu apliecībām izmaksājama saskaņā ar Nasdaq CSD SE noteikumiem.

10.3. Ieguldījumu apliecību iegādes vispārējie nosacījumi

Pieteikties Fonda ieguldījumu apliecību iegādei var Sabiedrības birojā, Ernesta Birznieka Upīša iela 21, Rīga, LV - 1011, Latvija, tālr. (+371)67011592, fakss (+371)67011590.

Pieteikumus Fonda ieguldījumu apliecību iegādei var iesniegt Sabiedrībai katru darba dienu to noteiktajos darba laikos.

Pieteikumi ieguldījumu fonda ieguldījumu apliecību iegādei tiek pieņemti un reģistrēti saskaņā ar Fonda pārvaldes nolikuma nosacījumiem.

Sabiedrības pienākums ir izpildīt tikai precīzi aizpildītus un noformētus pieteikumus. Par pieteikumā norādītās informācijas patiesumu un pilnīgumu ir atbildīgs Ieguldītājs.

10.4. Norēķinu kārtība

Ieguldījumu apliecības tiek emitētas tikai pret pilnu šo apliecību cenas samaksu naudā.

Ne vēlāk kā 5 darba dienu laikā pēc Pieteikuma ieguldījumu fonda ieguldījumu apliecību iegādei iesniegšanas Sabiedrībai, Ieguldītājam jāveic ieguldījumu apliecību cenas iemaksa Fonda kontā Turētājbankā. Ja naudas summa par ieguldījumu apliecību iegādi noteiktajā termiņā netiek ieskaitīta Fonda norēķinu kontā, Pieteikums tiek uzskatīts par nederīgu un zaudē spēku.

Pēc naudas saņemšanas Fonda norēķinu kontā Turētājbankā Sabiedrība emitē jaunas ieguldījumu apliecības un nekavējoties ieskaita tās Ieguldītāja finanšu instrumentu kontā Turētājbankā.

10.5. Ieguldījumu apliecību otrreizējā apgrozība

Fonda ieguldījumu apliecības var tikt atsavinātas tikai Sabiedrības mātes sabiedrībai, Sabiedrības meitas sabiedrībai vai citai Sabiedrības mātes sabiedrības meitas sabiedrībai.

10.6 Ieguldījumu apliecību atpakaļpieņemšanas noteikumi un kārtība

Ja Sabiedrības vainas dēļ Fonda prospektā un tam pievienotajos dokumentos ziņas, kurām ir būtiska nozīme ieguldījumu apliecību novērtējumā ir nepareizas vai nepilnīgas, Ieguldītājam

ir tiesības pieprasīt, lai Sabiedrība pieņem atpakaļ viņa ieguldījumu apliecību un atlīdzina viņam visus šā gada iemesla dēļ radušos zaudējumus.

Prasība ceļama 6 mēnešu laikā no dienas, kad Ieguldītājs ir uzzinājis, ka ziņas ir nepareizas vai nepilnīgas, taču ne vēlāk kā triju gadu laikā no ieguldījumu apliecības iegādes dienas.

10.7. Apstākļi, kādos var apturēt ieguldījumu apliecību atpakaļpieņemšanu

Ieguldījumu apliecību atpakaļpieņemšanu nedrīkst veikt pēc ieguldījumu Fonda likvidācijas uzsākšanas.

Fonda likvidācijas gadījumā Fonda kreditoru un ieguldītāju prasības tiek apmierinātas likumdošanā noteiktajā kārtībā.

10.8. Fonda emisijas apjoma samazināšana

Sabiedrības valdei vienu reizi ceturksnī ir tiesības pieņemt lēmumu par Fonda emisijas apjoma samazināšanu un ieguldījumu apliecību daļēju dzēšanu. Pieņemot šo lēmumu Sabiedrības valdei ir tādas pašas tiesības kādas ir Ieguldītāju pilnsapulcei. Pieņemot lēmumu par Fonda emisijas apjoma samazināšanu un ieguldījumu apliecību daļēju dzēšanu Sabiedrības valde ievēro sekojošus nosacījumus:

- 1) Fonda ieguldījumu apliecības tiek dzēstas proporcionāli Fonda ieguldītājam piederošo ieguldījumu apliecību skaitam.
- 2) Izdevumi, kas saistīti ar Fonda ieguldījumu apliecību daļēju dzēšanu tiek segti no Fonda mantas.

Sabiedrība, lēmuma par Fonda emisijas apjoma samazināšanu un ieguldījumu apliecību daļēju dzēšanu, paziņo Fonda ieguldītājiem, publicējot informāciju par to interneta mājas lapā www.pnbam.eu, kā arī informē par to Turētājbanku.

11. FONDA VĒRTĪBAS NOTEIKŠANAS METODES UN KĀRTĪBA

11.1 Fonda aktīvu novērtēšanas principi

Fonda grāmatvedības uzskaitē tiek veikta saskaņā ar likumu "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likums", FKTK izdotiem "Ieguldījumu fondu Finanšu pārskatu sagatavošanas noteikumiem", kā arī citiem LR tiesību aktiem.

Fonda aktīvu novērtēšana tiek veikta atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

darbības turpināšanas princips – saskaņā ar kuru tiek pieņemts, ka Fonds darbosies arī turpmāk;

saskaņotības princips - saskaņā ar kuru tiek lietotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas lietotas fonda vērtības noteikšanai iepriekš;

piesardzības princips - novērtēšana tiek veikta ar pienācīgu piesardzību;

uzkrāšanas princips – saskaņā ar kuru, nosakot Fonda vērtību tiek ņemti vērā visi Fondam piekritīgie ieņēmumi un izdevumi neatkarīgi no to saņemšanas vai maksājuma datuma un atbilstoši to uzkrātajam apjomam līdz Fonda vērtības noteikšanas brīdim;

būtiskuma princips – saskaņā ar kuru Fonda noteikšanas brīdī tiek atspoguļota visa būtiskā informācija par darījumiem un notikumiem.

Izņēmuma gadījumos var atkāpties no minētajiem grāmatvedības principiem. Jebkurš šāds gadījums jāpaskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot, kā tas ietekmēs fonda aktīvus un saistības, finansiālo stāvokli un finanšu rezultātus.

Veicot Fonda grāmatvedību, darījumi ārvalstu valūtā tiek pārvērtēti Fonda pamatvalūtā – EUR pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas maiņas kursa fonda novērtēšanas dienā. Peļņa vai zaudējumi no valūtu kursu svārstībām, palielinot vai samazinot Fonda aktīvu un saistību vērtību, attiecīgi palielina vai samazina Fonda vērtību.

Fonda vērtība ir ieguldījumu Fonda aktīvu vērtības un saistību vērtības starpība.

Fonda daļas vērtība ir fonda vērtības daļējums ar apgrozībā esošo ieguldījumu apliecību skaitu.

Visus Fondā iekļautos finanšu aktīvus Fonda pārvaldnieks sadala sekojošās kategorijās:

- **Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi** - finanšu aktīvi ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem un fiksētu termiņu, kurus ir nolemts un ir iespējams turēt līdz termiņa beigām;
- Patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Šī kategorija sevī ietver :

tirdzniecības nolūkā turētos finanšu aktīvus,

Patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas zaudējumu aprēķinā.

- Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi

Fonda pārvaldnieks veic finanšu aktīvu klasificēšanu iegādes brīdī, kā arī regulāri (reizi gadā) pārskata aktīvu klasifikāciju.

Fonda aktīvu novērtēšana tiek veikta ar piesardzību. Novērtējot finanšu aktīvus Fonda pārvaldnieks izmanto sekojošus principus:

Patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā un pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi tiek novērtēti to patiesajā vērtībā. Patiesā vērtība ir naudas summa, par kādu aktīvu iespējams apmainīt vai saistības iespējams izpildīt darījumā starp labi informētām, ieinteresētām un finansiāli neatkarīgām personām;

Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi, kuriem ir fiksēts atmaksas termiņš, tiek novērtēti to amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot faktiskās procentu likmes metodi.

Sākotnēji atzīstot finanšu aktīvus finanšu pārskatos, tie jānovērtē pēc iegādes vērtības. Iegādes vērtībā tiek iekļautas darījumu izmaksas, kuras tieši attiecas uz iegādāto finanšu aktīvu, (izņemot darījumu izmaksas, kuras attiecas uz patiesajā vērtībā novērtēto finanšu aktīvu ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā iegādi, kuras tiek norakstītas izdevumos).

11.1.1. Tirdzniecības nolūkā turēto parāda vērtspapīru novērtēšana

Fondu biržās kotēto vērtspapīru vērtība tiek noteikta pēc vērtspapīru biržas cenas, atbilstoši tekošās dienas fondu biržas sesijas rezultātiem.

Fondu biržās nekotēto bet starpbanku tirgū apgrozāmo vērtspapīru un citi Finanšu instrumentu vērtība tiek noteikta saskaņā ar pēdējām publicētām vai zināmām tirgus cenām (REUTERS, BLOOMBERGS un tml.).

Ja iegādātais vērtspapīrs netiek kādā sesijā kotēts, tad kā vērtspapīru biržas cena tiek izmantota tekošās sesijas pirkšanas (bid) cena. Ja tekošajā sesijā nav pieejama arī pirkšanas cena, tad tiek izmantota pēdējā zināmā biržas cena vai pēdējā zināmā pirkšanas cena, izmantojot jaunāko no tām.

11.1.2. Līdz termiņa beigām turēto, kā arī publiski netirgoto parāda vērtspapīru novērtēšana

Līdz termiņa beigām turētie parāda vērtspapīri un parāda vērtspapīri, kas netiek publiski tirgoti biržās vai citos regulētos tirgos, tiek novērtēti pēc amortizētās iegādes vērtības, kas tiek aprēķināta, pielietojot faktiskās procentu likmes metodi, saskaņā ar kuru vērtspapīri tiek uzskaitīti to iegādes un amortizētā diskonta vai uzcenojuma vērtību kopsummā, ienākumu atzīšanai un uzskaites vērtības samazināšanai pielietojot likmi, kas precīzi diskontē līdz finanšu aktīva termiņa beigām vai nākamajam procentu likmes maiņas datumam paredzamo nākotnes naudas maksājumu plūsmu līdz finanšu aktīva pašreizējai uzskaites vērtībai.

11.1.3. Kapitāla vērtspapīru un publiski netirgoto kapitālsabiedrību pamatkapitāla daļu novērtēšana

Biržās vai citos regulētos tirgos kotēto kapitāla vērtspapīru patiesā vērtība tiek noteikta, pamatojoties uz Turētājbankas rīcībā esošām pēdējām publicētām vai zināmām tirgus cenām. Gadījumā, ja fondu biržās vai citos regulētos tirgos vērtspapīrs netiek kotēts, vai pēdējā zināmā cena neatspoguļo reālo tirgus situāciju (nav iespējams esošo apjomu pārdot par pēdējo zināmo cenu, periods kopš pēdējās kotācijas ir ilgāks par trim mēnešiem un citos tamlīdzīgos gadījumos), vai arī vērtspapīrs nemaz nav iekļauts fondu biržu sarakstos, Sabiedrība vērtību nosaka, izmantojot tirgus dalībnieku kotēto vērtspapīru cenu. Ja arī tirgus dalībnieku kotētā cena nav pieejama, Sabiedrība piesardzīgi un godprātīgi novērtē to iespējamo pārdošanas vērtību (izmantojot naudas plūsmas modeļus, līdzīgu vērtspapīru cenas no tirgū veiktajiem darījumiem). Informāciju par tirgū veiktajiem darījumiem var iegūt no oficiāliem un publiskiem ziņu avotiem (piemēra, laikrakstiem, ziņu aģentūrām, reģistriem u.c.).

11.1.3¹. Meitas sabiedrību kapitāldaļu vērtības noteikšana

Katrā novērtēšanas datumā Sabiedrība nosaka Meitas sabiedrību kapitāldaļu patieso vērtību izmantojot kādu no vērtēšanas paņēmieniem. Patiesās vērtības novērtēšanas paņēmieni ietver visus faktorus, ko tirgus dalībnieki apsvērtu nosakot kapitāldaļu cenu. Patiesās vērtības noteikšanai Sabiedrība izmantos sekojošus vērtēšanas paņēmienus:

- 1) jaunākā starp informētām, ieinteresētām pusēm nesaistītu pušu darījumu nosacījumiem atbilstošu tirgus darījumu informācija un cenas par konkrētiem ar līdzīgām kapitāldaļām veiktajiem tirgus darījumiem;
- 2) diskontētās naudas plūsmas analīze;
- 3) finanšu pārskatu analīze, neatkarīgo vērtētāju veikto Meitas sabiedrībām piederošo nekustamo īpašumu vērtējumu analīze un informācija par nekustamā īpašuma tirgus attīstības tendencēm un perspektīvām.

Izvēlētajā vērtēšanas paņēmienā tiek izmantoti pēc iespējas vairāk tirgus dati un pēc iespējas mazāk paļaujoties uz Sabiedrības specifiskajiem datiem. Vērtēšanas paņēmieni ietver visus faktorus, ko tirgus dalībnieki apsvērtu, nosakot cenu un atbilst pieņemtajai finanšu

instrumentu cenu noteikšanas ekonomiskajai metodikai. Sabiedrība periodiski analizē vērtēšanas paņēmienus un pārbauda to derīgumu, izmantojot cenu no jebkuriem novērojamiem pašreizējiem tirgus darījumiem ar tādiem pašiem instrumentiem vai pamatojoties uz jebkuriem pieejamiem, novērojamiem tirgus datiem.

Sabiedrība iegūst tirgus datus konsekventi tajā pašā tirgū, kurā instruments ir radies vai nopirkts.

11.1.4. Termiņnoguldījumu novērtēšana

Visi termiņnoguldījumi tiek klasificēti kā līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi un tos novērtē pie termiņnoguldījuma pamatsummas pieskaitot uzkrāto procentu daļu, kas tiek aprēķināta laika periodā no pēdēja procentu izmaksas datuma līdz Fonda vērtības aprēķināšanas datumam.

11.1.5. Nekustamā īpašuma vērtēšana

Nekustamais īpašums sākotnēji tiek novērtēts atbilstoši iegādes vērtībai, kas ir par to sniegtās atlīdzības patiesā vērtība. Iegādes vērtībā tiek iekļautas darījumu izmaksas, kuras tieši attiecas uz iegādāto nekustamo īpašumu (notāru izmaksas, valsts nodevas u.tml.). Nekustamā īpašuma atjaunošanas izmaksas, uzlabošanas un rekonstrukcijas izmaksas pieskaita nekustamā īpašuma sākotnējai vērtībai, ja paredzams, ka šīs izmaksas palielinās īpašuma sagaidāmo nākotnes vērtību.

Fonda ieguldījumiem nekustamajā īpašumā tirgus vērtību reizi ceturksnī nosaka Sabiedrības valdes apstiprināta Ekspertu komisija, bet ne retāk kā reizi gadā novērtējumu veic licencēts, neatkarīgs nekustamā īpašuma vērtētājs.

Vērtības izmaiņas tiek atspoguļotas kā nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums vai samazinājums.

Nekustamā īpašuma tirgus vērtība tiek noteikta atbilstoši „Starptautiskajiem vērtēšanas standartiem” pēc vienas nosekojošām metodēm:

- 1) salīdzināmo darījumu metode;
- 2) ieņēmumu kapitalizācijas metode;
- 3) izmaksu metode

Piemērojamā nekustamā īpašuma vērtēšanas metode tiek izvēlēta vadoties pēc pieejamās informācijas, tirgus īpatnībām un nekustamā īpašuma specifikas.

Salīdzināmo darījumu metodes pamatā ir pieņēmums, ka pircējs par nekustamo īpašumu nemaksās vairāk ka par kvalitātes un lietderības ziņā analogu īpašumu. Lietojot šo metodi vērtība tiek noteikta ar standartizētiem rādītājiem (cena par kvadrātmetru, bruto gada ienākumi) un vērtējamajam īpašumam līdzīgu nekustamo īpašumu cenām aktīvā tirgū. Ja nepieciešams, vērtētāji ņem vērā jebkādas atšķirības īpašuma raksturā, izvietojumā, stāvoklī un līguma nosacījumos. Ja vērtējamajam īpašumam nav aktīvs tirgus, vērtētājs pamatojas uz pēdējo 12 mēnešu laikā veiktajiem darījumiem ar līdzīgiem nekustamajiem īpašumiem, veicot korekciju par izmaiņām ekonomiskajos nosacījumos kopš darījumu veikšanas.

Lietojot ieņēmumu kapitalizācijas metodi, nekustamā īpašuma vērtība tiek noteikta, prognozējot konkrētā īpašuma nākotnes naudas plūsmu un diskontējot šo naudas plūsmu (gan ienākošo, gan izejošo) uz vērtēšanas datumu.

Lietojot izmaksu metodi, nekustamā īpašuma vērtība tiek noteikta atsevišķi nosakot zemes vērtību un apbūves vērtību pēc apbūves atjaunošanas vai aizvietošanas izmaksām. Nekustamā īpašuma vērtība ir zemes vērtības un apbūves summa.

11.1.6. Atvasināto finanšu instrumentu novērtēšana

Biržās vai citos regulētos tirgos kotētie atvasinātie finanšu instrumenti tiek novērtēti pēc cenas, par kuru šo instrumentu var pārdot (pēdējā pirkšanas cenas biržas slēgšanas brīdī Fonda vērtības aprēķināšanas dienā).

Biržās vai citos regulētos tirgos nekotētie atvasinātie finanšu instrumenti tiek novērtēti pēc to atpirkšanas cenas vai pēc kompensējošās darījuma cenas, kuru rakstiski apstiprina darījuma

partneris Fonda vērtības aprēķināšanas dienā, vai pēc cenas, kas ir aprēķināma caur bāzes aktīva tirgus cenu. Kompensējošais darījums ir darījums, kura rezultātā būs likvidēts atvasinātais finanšu instruments.

Vērtspapīru nākotnes (future) darījumi tiek novērtēti pēc attiecīgās biržas vai regulētā tirgus, kurā tie ir noslēgti, atpirkšanas cenas biržas slēgšanas brīdī Fonda vērtības aprēķināšanas dienā.

Valūtas nākotnes (forward) darījumi tiek novērtēti pēc patiesās vērtības, pielietojot pozīcijas slēgšanas izmaksu metodi. Valūtas nākotnes (forward) darījuma patiesā vērtība ir starpība starp iegādājamās valūtas vērtību un pārdodamās valūtas vērtību, kas pārvērtēta pēc kompensējošās nākotnes (forward) darījuma kursa Fonda vērtības aprēķināšanas dienā. Gadījumā, ja nav pieejams darījuma partnera apstiprinātais kurss, darījumu novērtē pēc vērtības, kas ir aprēķināma caur bāzes aktīva tirgus cenu, t.i. pielietojot tekošo valūtas maiņas kursu un tirgus procentu likmes.

SWAP (valūtu mijmaiņas darījums) tiek uzskatīts par instrumentu, kurš sastāv no divām daļām – tekošais valūtas maiņas darījums (spot) un valūtas nākotnes (forward) darījums. Līdz ar to katra darījuma daļa tiek novērtēta atsevišķi, izmantojot metodes, kas tiek pielietotas attiecīgā instrumenta novērtēšanai.

11.1.7. Aktīvu valūtās, kuras ir atšķirīgas no Fonda pamatvalūtas, pārvērtēšana

Aktīvi valūtā, kura ir atšķirīga no Fonda pamatvalūtas, tiek pārvērtēti Fonda pamatvalūtā pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas maiņas kursa, kas noteikts Fonda vērtības aprēķināšanas dienā.

11.2. Fonda saistību vērtības aprēķināšana

Saistību vērtība tiek aprēķināta summējot visus uz Fonda rēķina piekritīgos maksājumus, t.sk. Sabiedrībai, Turētājbankai un trešajām personām no Fonda mantas izmaksājamās atlīdzības, no Fonda aizņēmumiem izrietošās saistības. Saistības ārvalstu valūtās tiek pārvērtētas Fonda pamatvalūtā pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas maiņas kursa, kas noteikts Fonda vērtības aprēķināšanas dienā.

11.3. Ienākumu un izdevumu uzskaitē

Ieņēmumi un izdevumi, kas attiecas uz pārskata periodu, tiek atspoguļoti Fonda ieguldījumu ienākumu pārskatā neatkarīgi no to saņemšanas vai maksājuma datuma. Uzkrātie ieņēmumi tiek iekļauti Fonda ieguldījumu ienākumu pārskatā tikai tad, ja nepastāv nekādas šaubas par to saņemšanu.

11.3¹. Fonda un Grupas konsolidētie pārskati

Sabiedrība, ja Ieguldītājs pieprasa, reizi gadā sagatavo auditētu Fonda un Grupas konsolidēto pārskatu, kurā tiek atklāta informācija par Meitas sabiedrību finanšu stāvokli un konsolidēto grupas aktīvu vērtību, kas publiskojama kopā ar fonda gada pārskatu Sabiedrības interneta mājas lapā www.pnbam.eu.

11.4. Atbildība

Sabiedrība pilnībā atbild par Fonda kopējās vērtības un Fonda daļas vērtības aprēķināšanas atbilstību Fonda prospekta noteikumiem. Turētājbanka seko Fonda vērtības un Fonda daļas vērtības noteikšanas atbilstībai LR tiesību aktiem, Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumiem, Fonda prospektam un Fonda pārvaldes nolikumam. Aktīvu novērtēšana tiek veikta pamatojoties uz Turētājbankas sniegto informāciju par Fonda mantas (naudas konti, vērtspapīru portfelis, cita manta) stāvokli, un kārtībā kādā to nosaka Turētājbankas līgums.

11.5. Fonda vērtības noteikšanas periodiskums un informācijas par Fonda vērtību nodošana atklātībai

Fonda aktīvu vērtība tiek noteikta katru kalendāro mēnesi, 5 darba dienu laikā pēc kalendārā mēneša beigām.

Sabiedrība sniedz atklātībai informāciju par Fonda vērtību, kas noteikta par iepriekšējo mēnesi nākamajā darba dienā pēc Fonda vērtības noteikšanas sākot no plkst. 10:00. To var uzzināt Sabiedrības interneta mājas lapā www.pnbam.eu.

12. FONDA IEGULDĪTĀJU PILNSAPULCE

12.1. Ieguldītāju pilnsapulces sasaukšanas kārtība

Sabiedrībai ir tiesības sasaukt Ieguldītāju pilnsapulci pēc savas iniciatīvas, kā arī Sabiedrībai ir pienākums sasaukt Ieguldītāju pilnsapulci pēc Ieguldītāju pieprasījuma.

Ieguldītāju pilnsapulces sasaukšanas izdevumi tiek segti no Fonda mantas.

12.2. Ieguldītāju pilnsapulces kompetence

Ieguldītāju pilnsapulcei ir tiesības pieņemt Sabiedrībai saistošus lēmumus par:

- 1) Fonda projekta apstiprināšanu un grozījumu izdarīšanu tajā;
- 2) Sabiedrības vai Turētājbankas maiņu;
- 3) Fonda emisijas apjoma palielināšanu vai samazināšanu;
- 4) Fonda likvidāciju;
- 5) Fonda darbības laika palielināšanu;
- 6) Dividenžu izmaksu;
- 6) Fonda ieguldījumu stratēģiju un tās realizāciju;
- 7) Citiem jautājumiem kuri ir paredzēti šajā prospektā.

12.3. Ieguldītāju pilnsapulces lēmumu pieņemšanas kārtība

Ieguldītāju pilnsapulce ir tiesīga, ja tajā piedalās Fonda ieguldītāji, kas pārstāv vismaz pusi no Fonda vērtības.

Ieguldītāju pilnsapulces lēmums ir pieņemts, ja par to nobalso ieguldītāji, kas pārstāv ne mazāk kā trīs ceturtdaļas no pilnsapulcē kopumā pārstāvētās Fonda vērtības.

Pilnsapulces pieņemtie lēmumi stājas spēkā nākamajā dienā pēc to pieņemšanas dienas.

13. NOTEIKUMI PAR FONDA IENĀKUMU APRĒĶINĀŠANU, IZLIETOŠANU UN SADALI FONDA IEGULDĪTĀJIEM

Ieguldītāja ienākums tiek fiksēts (atspoguļots) ieguldījumu apliecības vērtības pieaugumā vai samazinājumā.

Ienākumi, kas gūti no Fonda mantas tiek ieguldīti Fondā, lai veiktu jaunus ieguldījumus.

Fonda ieguldījumu ienākumi un realizētais fonda vērtības pieaugums tiek izmaksāts Fonda ieguldītājiem pēc Fonda likvidācijas. Likvidācijas ieņēmumi sadalāmi Ieguldītājiem proporcionāli viņu ieguldījumu apliecību skaitam.

14. FONDA PĀRSKATA GADA SĀKUMS UN BEIGAS

Fonda pārskata gads sakrīt ar kalendāro gadu un sākas 1.janvārī, bet beidzas 31.decembrī. Fonda pirmais darbības gads beidzas 2010.gada 31.decembrī un var aptvert garāku laika posmu par 12 mēnešiem, bet pēdējais darbības gads var aptvert īsāku laika posmu par 12 mēnešiem.

15. FONDA PĀRVALDE

15.1. Fondu pārvaldošā sabiedrība

Vispārīgā informācija

Fonda pārvaldīšanu ieguldītāju vārdā veic **IPAS “PNB Asset Management”**.

Sabiedrības juridiskā adrese: Ernesta Birznieka Upīša iela 21, Rīga, LV - 1011, Latvija, Sabiedrības izpildinstitūcijas atrašanās vieta sakrīt ar juridisko adresi.

IPAS “PNB Asset Management” dibināta 1998. gada 24. septembrī un reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003411599.

Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls ir EUR 2 034 447.80, apmaksātais pamatkapitāls – EUR 2 034 447.80.

Licence ieguldījumu sabiedrības darbībai izsniegta 1999.gada 01.jūlijā, licence pārreģistrēta 2002. gada 07. janvārī, 2003. gada 05. augustā, 2004. gada 03. septembrī, 2006.gada 09.oktobrī un 2006. gada 20. decembrī.

Sabiedrība darbojas saskaņā ar LR tiesību aktiem, kā arī tās darbību regulē Finanšu un kapitāla tirgus komisijas izdotie tiesību akti un norādījumi un IPAS “PNB Asset Management” statūti.

Sabiedrība bez Fonda pārvalda arī valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plānus “PNB Konservatīvais ieguldījumu plāns “DAUGAVA””, “PNB Sabalansētais ieguldījumu plāns “VENTA”” un “PNB Aktīvais ieguldījumu plāns “GAUJA””, kā arī ieguldījumu fondu “PNB EM High Yield Bond Fund”.

Sabiedrības padome

Padome ir akcionāru ievēlēta institūcija, kas Fonda prospekta apstiprināšanas brīdī sastāv no 3 personām. Padomes locekļu ar Fonda pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi ir veikt visus LR tiesību aktos un Sabiedrības statūtos paredzētos Padomes locekļa pienākumus.

Oliver Ronald Bramwell – padomes priekšsēdētājs. UK pilsonis, dzimis 1981. gadā. Izglītība: augstākā, maģistra grāds matemātikā, CFA. Profesionālā biogrāfija pēdējo piecu gadu laikā: NATIONAL BANK „TRAST” risku direktors (2009-2012), Unitrastum bank (bank of Cyprus) pārdošanas risku direktors, OAO „Vjatka Bank” rīkotājdirektors (2013), AS „PNB Banka” Valdes priekšsēdētājs (no 2013) Būtiska līdzdalība (virs 10%) citās uzņēmēj sabiedrībās: nav. Darbība citās uzņēmēj sabiedrībās: AS „PNB Banka” valdes priekšsēdētājs, SIA „PNB Print” padomes loceklis, SIA EKO FORUMS pluss valdes loceklis, SIA MAGNUM ESTATE valdes loceklis un SIA WINERGY valdes loceklis.

Anna Verbicka – padomes locekle. LR pilsonie, dzimusi 1972. gadā. Izglītība: augstākā, Latvijas Universitāte, Ekonomikas un vadības fakultāte, specialitāte – Ekonomists (ekonomika, finanšu un vadības grāmatvedība, audits, starptautiskie grāmatvedības standarti). Profesionālā biogrāfija pēdējo piecu gadu laikā: AS “PNB Banka” galvenā grāmatvede (2008- 2015), AS “PNB Banka” valdes locekle (no 2015). Būtiska līdzdalība (virs 10%) citās uzņēmēj sabiedrībās: nav. Darbība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav.

Peters Michaels Odintsovs – padomes loceklis. ASV pilsonis, dzimis 1974. gadā. Izglītība: augstākā, Tomskas Politehniskā Universitāte, specialitāte – bakalaura grāds uzņēmējdarbības vadībā, maģistrā grāds ekonomikā, Profesionālā biogrāfija pēdējo piecu gadu laikā: OAO “Vjatka-Bank” direktoru padomes loceklis (2011- 2012), G2 Capital Partners LPP, London vadošais partneris (2011-2014), AS „PNB Banka” padomes loceklis (no 2014). Būtiska līdzdalība (virs 10%) citās uzņēmēj sabiedrībās: nav. Darbība citās uzņēmēj sabiedrībās: AS „PNB Banka” padomes loceklis.

Sabiedrības valde

Valde ir Sabiedrības izpildinstitūcija, kas Fonda prospekta apstiprināšanas brīdī strādā 3 personu sastāvā. Valdes locekļu ar Fonda pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi ir veikt visus LR tiesību aktos un Sabiedrības statūtos paredzētos Valdes locekļa pienākumus.

Prospekta apstiprināšanas brīdī Valde sastāv no divām personām un strādā nepilnā sastāvā līdz jauna valdes locekļa amata kandidāta iecelšanai amatā.

Igor Rozanov – valdes priekšsēdētājs. Krievijas pilsonis, dzimis 1976. gadā. Izglītība: augstākā, maģistra grāds ekonomikā. Profesionālā biogrāfija pēdējo piecu gadu laikā: AS "PNB Banka" Vecākais viceprezidents Bankas produktu pārdošanas (Retail) jautājumos (2016), valdes loceklis (2013-2016), OAO „Vjatka Bank” viceprezidents (2013), izpilddirektors (2012), ООО "Банк жилищного финансирования" departamenta direktors (2012), pārdošanas direktors (2011-2012). Darbība, kurai ir nozīme Sabiedrības darbībā, citās uzņēmēj sabiedrībās nav.

Ģirts Veģeris - valdes loceklis. LR pilsonis, personas kods 310571-11302. Izglītība: augstākā, Latvijas Lauksaimniecības Universitāte - lauksaimniecības zinātņu bakalaurs. Profesionālā biogrāfija pēdējo piecu gadu laikā: IPAS “PNB Asset Management”- ieguldījumu fondu un pensiju plānu pārvaldnieks (kopš 2000), valdes loceklis (kopš 2011). Darbība, kurai ir nozīme Sabiedrības darbībā, citās uzņēmēj sabiedrībās nav.

Fonda pārvaldnieks ir Sabiedrības valdes iecelta amatpersona, kura rīkojas ar Fonda mantu saskaņā ar Sabiedrības statūtiem, Fonda prospektu un Fonda pārvaldes nolikumu. Fonda pārvaldniekam ir saistoši Sabiedrības valdes pieņemtie lēmumi. Fonda pārvaldniekam ir pienākums periodiski atskaitīties Sabiedrības valdei par Fonda investīciju politikas un plāna realizācijas gaitu un sasniegtajiem rezultātiem.

Sabiedrības valde ieceļ ieguldījumu fondam Fonda pārvaldnieku, kurš rīkojas ar pārvaldāmā fonda mantu saskaņā ar Sabiedrības statūtiem, Prospektu, Fonda pārvaldes nolikumu un Sabiedrības valdes lēmumiem. Fonda pārvaldnieks drīkst strādāt tikai vienā ieguldījumu sabiedrībā. Fonda pārvaldnieks drīkst pārvaldīt vairākus vienas Sabiedrības pārvaldē esošus ieguldījumu plānus un fondus. Veicot ieguldījumus, Fonda pārvaldniekam ir jārīkojas saskaņā ar Prospektā noteikto Fonda ieguldījumu politiku un Prospektā un tiesību aktos noteiktajiem ieguldījumu ierobežojumiem, kā arī ir pienākums iegūt pietiekami plašu informāciju par potenciālajiem vai iegūtajiem ieguldījumu objektiem, kā arī sekot to personu finansiālajai un ekonomiskajai situācijai, kuru emitētajos vērtspapīros tiks vai ir tikuši ieguldīti Fonda līdzekļi. Fonda pārvaldniekam ir pienākums sistemātiski izvērtēt un kontrolēt Fonda riska faktorus, sadarboties ar Fonda Turētājbanku gan veicot ieguldījumus, gan novērtējot aktīvu vērtības, kā arī ziņot Sabiedrības Valdei par Fonda darbību un darba rezultātiem.

Fonda pārvaldnieka prombūtnes laikā pārvaldnieka funkcijas, kas nepieciešamas plāna līdzekļu pārvaldīšanai, veic Sabiedrības valdes speciāli pilnvarota persona.

Fonda pārvaldnieks ir **Ģirts Veģeris**, LR pilsonis, personas kods 310571 – 11302.

Ar Fonda pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi: veikt visus LR tiesību aktos un Sabiedrības statūtos un Fonda prospektā paredzētos Fonda pārvaldnieka pienākumus.

15.2. Fonda konsultants

Uz Fonda dibināšanas brīdi Fonds konsultantu pakalpojumus neizmanto.

15.3. Fonda Turētājbanka

Fonda Turētājbankas pienākumus veic AS ”PNB Banka”

Banka reģistrēta Latvijas republikas Uzņēmumu reģistrā 1992.gada 29. aprīlī. Vienotais reģistrācijas numurs: 40003072918.

Bankas juridiskā adrese un atrašanās vieta: Elizabetes iela 15-2, Rīga LV - 1010, Latvija.

15.4. Fonda pārvaldes pakalpojumu sniegšanas tiesību nodošana trešajai personai

Sabiedrība likumā paredzētajā kārtībā var nodot tiesības sniegt atsevišķus fonda pārvaldē ietilpstošos pakalpojumus citai personai, kurai ir atbilstoša kvalifikācija un pieredze minēto pakalpojumu sniegšanā.

Sabiedrība var nodot trešajām personām arī pakalpojumu sniegšanu, kas saistīta ar Fonda administratīvo vadību, tostarp Fonda vērtības un ieguldījumu apliecību cenas noteikšanu.

SABIEDRĪBAS VALDES APSTIPRINĀJUMS PAR PROSPEKTĀ IETVERTĀS INFORMĀCIJAS PATIESUMU

"Mēs apliecinām, ka informācija, kas sniegta šajā emisijas prospektā, atbilst patiesībai un ka netiek slēpti fakti, kas varētu kaitēt iespējamo ieguldītāju interesēm".

IPAS "PNB Asset Management" Valdes
priekšsēdētājs

(I. Rozanov)