

SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS

“NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”

2012. gada pārskats, kas sagatavots saskaņā ar
Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem,
kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība,
un neatkarīgu revidentu ziņojums

SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ

Saturs

Informācija par Fondu	3
Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums	4
Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību	5
Turētājbankas ziņojums	6
Finanšu pārskati:	
<i>Pārskats par finanšu stāvokli</i>	7
<i>Visaptverošo ienākumu pārskats</i>	8
<i>Neto aktīvu kustības pārskats</i>	9
<i>Naudas plūsmas pārskats</i>	10
<i>Pielikumi</i>	11 –27
Neatkarīgu revidentu ziņojums	28

**SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ**

Informācija par fondu

Ieguldījumu fonda nosaukums:	Nākotnes īpašumu fonds	
Ieguldījumu fonda veids:	Slēgtais ieguldījumu fonds	
Emisijas apliecības numurs un izsniegšanas datums:	Nr. FL116-02.01.02.01.099/166, izsniegta 02.09.2011.	
Fonda pārvaldošā ieguldījumu pārvaldes sabiedrība:	AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība”	
Adrese:	Ernesta Birznieka-Upīša ielā 21, Rīga, LV-1011 Latvija	
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības vienotais reģistrācijas numurs:	40003411599	
Līdzekļu pārvaldītāja valdes locekļi, to ieņemamie amati:	Ģirts Veģeris	Valdes priekšsēdētājs
	Valentīna Keiša	Valdes loceklis
Licence ieguldījumu pārvaldes sabiedrības darbībai:	FKTK licenču reģistra Nr. 06.03.07.099/208 Izsniegta 1999. gada 01. jūlijā, Pārreģistrēta 07.01.2002, 05.08.2003, 03.09.2004., 09.10.2006. un 20.12.2006.	
Ieguldījumu fonda pārvaldnieks un ar Fonda pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi:	Ģirts Veģeris; Fonda pārvaldnieks veic visus LR tiesību aktos un Sabiedrības statūtos un Fonda prospektā paredzētos Fonda pārvaldnieka pienākumus	
Turētājbanka:	AS „NORVIK BANKA”	
Pārskata gads	2012. gada 01. janvāris – 2012.gada 31.decembris	
Iepriekšējais pārskata periods:	2011. gada 02.septembris - 2011. gada 31. decembris	
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese	AS „BDO” Pulkveža Brieža iela 19 LV-1010,Rīga Latvija Valda Zītare Latvijas Republikas Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 62	

SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ

Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums

Slēgtā ieguldījumu fonda „Nākotnes īpašumu fonds” līdzekļu pārvaldītājs ir AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” (adrese: Rīgā, Ernesta Birznieka-Upiša ielā 21, Rīga, LV-1011, turpmāk tekstā – Sabiedrība), kas reģistrēta LR Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas Nr. 40003411599, licence ieguldījumu pārvaldes sabiedrības darbībai Nr.06.03.07.099/208 izsniegta 1999. gada 01. jūlijā.

Fonda ieguldījumu politika paredz veikt ieguldījumus galvenokārt tādu Latvijas uzņēmumu kapitālā, kuri investē dažādos (apbūves zeme, lauku īpašumi, dzīvokļi, privātmājas, nelieli komercobjekti u.c.) nelielos nekustamajos īpašumos ar mērķi tos realizēt un gūt peļņu 2-3 gadu laikā. Fonds var veikt investīcijas arī pa tiešo nekustamajā īpašumā.

Sabiedrība Fonda ieguldījumu apliecību sākotnējo emisiju EUR 4 500 000 apmērā izsludināja 2011.gada 15.septembrī. Pirmās Fonda ieguldījumu apliecības tika emitētas 2011. gada 13. oktobrī. Pārskata periodā tika izsludināta ieguldījumu apliecību papildus emisija un uz pārskata perioda beigām kopējais emitētais Fonda ieguldījumu apliecību apjoms sastādīja EUR 8 854 000.

Uz 2012.gada 31.decembri Fonda kopējie aktīvi sasniedza LVL 7 882 799, neto aktīvi – LVL 7 862 374, savukārt neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību bija LVL 888.0025. Fonda daļa pārskata periodā pieauga par 27.66%, kas galvenokārt saistīts ar kapitālsabiedrību kapitāldaļu realizācijas un pārvērtēšanas ieņēmumiem.

Fonda pārvaldīšanas izdevumi pārskata periodā sasniedza LVL 25 811, no kuriem atlīdzība Sabiedrībai – LVL 12 689, atlīdzība Turētājbankai – LVL 612, bet pārējie Fonda pārvaldīšanas izdevumi – LVL 12 510. Fonda pārvaldes izdevumi atbilst fonda prospektā noteiktajiem.

Uz pārskata perioda beigām Kapitālsabiedrību pamatkapitāla daļās bija ieguldīti 99.98% no Fonda aktīviem, bet pārējie Fonda līdzekļi glabājās norēķinu kontos Turētājbankā. Pārskata periodā Fonds veica ieguldījumus kapitālsabiedrībās, kuru darbība saistīta ar nekustamo īpašumu biznesu un kurām pieder nekustamie īpašumi.

2013.gadā Fonds koncentrēsies uz jau iepriekš veikto ieguldījumus kapitālsabiedrībās, kuru darbība saistīta ar ieguldījumiem dažādos nekustamajos īpašumos, pārvaldīšanu. Fonds neplāno veikt jaunus ieguldījumus kapitālsabiedrībās. Brīvos līdzekļus Fonda pārvaldnieks uz laiku plāno izvietot termiņnoguldījumos kredītiestādēs un / vai īstermiņa parāda vērtspapīros.

AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība”
Valdes priekšsēdētājs

Ģirts Veģeris

AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība”
Valdes locekle

Valentīna Keiša

Rīgā, 2013. gada 23.aprīlī

SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ

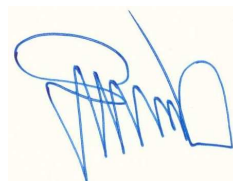
Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību

Sabiedrības valde ir atbildīga par Slēgtā ieguldījumu fonda “Nākotnes īpašumu fonds”(Fonds) finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti, kas patiesi atspoguļo Fonda finansiālo stāvokli uz pārskata perioda beigām, kā arī darbības rezultātus un naudas plūsmu šajā periodā.

Sabiedrība apstiprina, ka no 7. līdz 27. lappusei iekļauto finanšu pārskatu par periodu, kas noslēdzās 2012.gada 31.decembrī sagatavošanā izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, kas konsekventi pielietotas, un sabiedrība sniegusi pamatodus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus. Sabiedrība arī apstiprina, ka ievēroti attiecīgie Starptautiskie finanšu pārskatu standarti, kurus apstiprinājusi Eiropas Komisija, un finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

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

AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība”
Valdes priekšsēdētājs



Ģirts Veģeris

Rīgā, 2013. gada 23.aprīlī

SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ

Turētājbankas ziņojums

norvikbanka

AS "NORVIK BANKA", Reģ.Nr.40003072918
Ernesta Birznieka - Upiņa iela 21, Rīga, Latvija, LV-1011
Tālrunis (+371) 67041100, fakss (+371) 67041111
e-pasts: welcome@norvik.lv, www.norvik.lv

Rīga

Turētājbankas ziņojums
uz 2012. gada 31. decembri

2013. gada 28. martā

27.5-8 / 4549

SIF NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS

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

- Saskaņā ar 2011.gada 15. augustā noslēgtā Turētājbankas līguma noteikumiem AS „Norvik banka” veic AS „Norvik ieguldījumu pārvaldes sabiedrības” pārvaldītā Slēgta Ieguldījumu Fonda „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS” (turpmāk – Fonds) Turētājbankas pienākumus.
- Turētājbanka savas funkcijas veic saskaņā ar Turētājbankas līguma 3.1. punktā uzskaitījumiem pienākumiem un atbildībām, kā arī saskaņā ar LR likumdošanu.
- Fonda līdzekļu turēšana atbilst „Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma” un Turētājbankas līguma prasībām.
- Fonda vērtības aprēķināšana tiek veikta saskaņā ar Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma, FKTK noteikumos „Ieguldījumu fondu gada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi”, kā arī atbilst Fonda prospektā un Fonda pārvaldes nolikumā noteikto kārtību.
- Visi rīkojumi, kurus atskaites periodā iesniedza AS „Norvik ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” attiecībā uz darījumiem ar Fonda mantu ir saskaņā ar Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumā un FKTK noteikumos „Ieguldījumu fondu gada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi”, Fonda prospektā un Fonda pārvaldes nolikumos noteikto kārtību.

AS „Norvik banka”
Valdes priekšsēdētāja

norvikbanka

L.Saltuma

V.Jansone (+371) 6701-1416

**SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ**

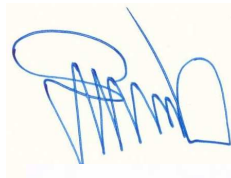
Pārskats par finanšu stāvokli 2012.gada 31.decembrī

	Pielikumi	31.12.2012 LVL	31.12.2011 LVL
<u>AKTĪVI</u>			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	3	969	320 071
Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi	4	7 880 917	620 590
Pārējie aktīvi	5	913	-
KOPĀ AKTĪVI		<u>7 882 799</u>	<u>940 661</u>
<u>SAISTĪBAS</u>			
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	6	20 425	1 625
KOPĀ SAISTĪBAS		<u>20 425</u>	<u>1 625</u>
<u>NETO AKTĪVI</u>		<u>7 862 374</u>	<u>939 036</u>

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

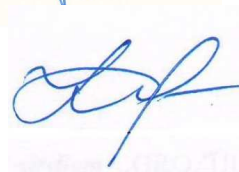
Šos finanšu pārskatus no 7. līdz 27. lapai ir apstiprinājusi AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” Valde 2013. gada 23.aprīlī un parakstījuši:

AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība”
Valdes priekšsēdētājs



Ģirts Veģeris

AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība”
Valdes locekle



Valentīna Keiša

SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ

Visaptverošo ienākumu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2012. gada 31. decembrī

	Pielikums	2012	02.09.2011- 31.12.2011
		LVL	LVL
<u>IENĀKUMI</u>			
Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm	7	1	24
Kopā ienākumi		1	24
<u>IZDEVUMI</u>			
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam		(12 689)	(243)
Atlīdzība turētājbankai	8	(612)	(26)
Ārvalstu valūtas pārvērtēšana		(14 220)	(596)
Pārējie ieguldījumu fonda pārvaldes izdevumi	9	(12 510)	(498)
Kopā izdevumi		(40 031)	(1 363)
<u>Ieguldījumu vērtības pieaugums/ (samazinājums)</u>			
Realizētas ieguldījumu vērtības pieaugums	10	1 573 418	-
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/ (samazinājums)	11	116 109	(8 410)
Visaptverošie ienākumi/ (zaudējumi) pārskata periodā kopā		1 649 497	(9 749)
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums /(samazinājums)		1 649 497	(9 749)

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 7. līdz 27. lapai ir apstiprinājusi AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” Valde 2013. gada 23.aprīlī un parakstījuši:

AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība”
Valdes priekšsēdētājs

Ģirts Veģeris

AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība”
Valdes locekle

Valentīna Keiša

**SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ**

Neto aktīvu kustības pārskats par periodu, kas noslēdzās 2012.gada 31.decembrī

	2012	02.09.2011- 31.12.2011
	LVL	LVL
Neto aktīvi pārskata perioda sākumā	939 036	-
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums/(samazinājums)	1 649 497	(9 749)
Ienākumi no ieguldījumu apliecību pārdošanas	5 273 841	948 785
Neto aktīvu pieaugums pārskata periodā	<u>6 923 338</u>	<u>939 036</u>
Neto aktīvi pārskata perioda beigās	<u>7 862 374</u>	<u>939 036</u>
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata gada sākumā	1 350	-
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda beigās	8 854	1 350
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata gada sākumā	695.5822	-
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata periodā beigās	<u>888.0025</u>	<u>695.5822</u>

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 7. līdz 27. lapai ir apstiprinājuši AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” Valde 2013. gada 23.aprīlī un parakstījuši:

AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība”
Valdes priekšsēdētājs

Ģirts Veģeris

AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība”
Valdes locekle

Valentīna Keiša

**SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ**

Naudas plūsmas pārskats par gadu, kas noslēdzās 2012.gada 31.decembrī

	2012	02.09.2011 31.12.2011
Pielikums	LVL	LVL
Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā		
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums/ (samazinājums)	1 649 497	(9749)
Pārējie aktīvi (pieaugums)	(913)	-
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi pieaugums	5 18 800	1 625
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums pamatdarbības rezultātā	1 667 384	(8 124)
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā		
Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi (pieaugums)	4 <u>(7 260 327)</u>	<u>(620 590)</u>
Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) ieguldījumu darbības rezultātā	(7 260 327)	(620 590)
Naudas plūsma no finansēšanas darbības rezultātā		
Ienākumi no ieguldījumu apliecību pārdošanas	<u>5 273 841</u>	<u>948 785</u>
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā	5 273 841	948 785
Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)pieaugums pārskata periodā	(319 102)	320 071
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada	<u>320 071</u>	<u>-</u>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	3a <u><u>969</u></u>	<u><u>320 071</u></u>

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 7. līdz 27. lapai ir apstiprinājuši AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība” Valde 2013. gada 23. aprīlī un tās vārdā parakstījuši:

AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība”
Valdes priekšsēdētājs

Ģirts Veģeris

AS “NORVIK ieguldījumu pārvaldes sabiedrība”
Valdes locekle

Valentīna Keiša

Finanšu pārskata pielikumi

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS

(a) Gada pārskata sagatavošanas pamats

Fonda finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kurus apstiprinājusi Eiropas Komisija, un Finanšu kapitāla un tirgus komisijas (FKTK) noteikumiem. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes. Visaptverošo ienākumu pārskats sastāv no peļņas vai zaudējumu aprēķina un visaptverošo ienākumu pārskata.

Fonds tika reģistrēts 2011. gada 02.septembrī. Finanšu darbības ar Fonda daļām tika uzsāktas 2011. gada 12.oktobrī.

(b) Funkcionālā un finanšu pārskatu valūta

Fonda funkcionālā valūta ir eiro („EUR”)

Klāt pievienotie finanšu pārskati ir uzrādīti Latvijas nacionālajā valūtā („LVL”).

Slēgta ieguldījumu fonda ”Nākotnes īpašumu fonds”, (turpmāk “Fonds”) finanšu pārskati sagatavoti latos.

Jauno un pārstrādāto Starptautisko finanšu pārskatu standartu pieņemšana

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

- *Grozījumi 7. SFPS “Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana”* – Finanšu aktīvu nodošana, apstiprināts ES 2011. gada 22. novembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2011. gada 1. jūlijā vai vēlāk).

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

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

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

- *10. SFPS “Konsolidētie finanšu pārskati”*, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- *11. SFPS “Kopīgas vienošanās”*, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- *12. SFPS “Informācijas atklāšana par ieguldījumiem citās kompānijās”*, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- *13. SFPS “Patiesās vērtības novērtējums”*, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- *27. SGS (pārskatīts 2011. gadā) “Atsevišķie finanšu pārskati”*, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- *28. SGS (pārskatīts 2011. gadā) “Asociētajos uzņēmumos veikto ieguldījumu uzskaitē”*, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- *Grozījumi 1. SFPS “SFPS pirmreizēja piemērošana”* – Smaga hiperinflācija un noteikta datuma atcelšana pirmreizējai piemērošanai, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- *Grozījumi 7. SFPS “Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana”* – Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējs ieskaits, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- *Grozījumi 1. SGS “Finanšu pārskatu sniegšana”* - posteņu uzrādīšana pārējo visaptverošo ienākumu pārskatā, apstiprināts ES 2012. gada 5. jūnijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2012. gada 1. jūlijā vai vēlāk).
- *Grozījumi 12. SGS “Ienākuma nodokļi”* – Atliktais nodoklis: pamatā esoša aktīva atgūšana, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- *Grozījumi 19. SGS “Darbinieku pabalsti”* – pabalstu grāmatvedības uzskaites uzlabojumi pēc darba attiecību izbeigšanās, apstiprināts ES 2012. gada 5. jūnijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).

SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ

Finanšu pārskata pielikumi (turpinājums)

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (turpinājums)

- *Grozījumi 32. SGS “Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana” – Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējs ieskaits, apstiprināts ES 2012. gada 13. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).*
- *20. SFPIK “Liekās izmaksas raktuvju ražošanas fāzē”, apstiprināts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).*

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

(c) Nozīmīgas grāmatvedības aplēses un novērtējumi

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

Salīdzinošie rādītāji par 2011. gadu ir atspoguļoti tā, lai nodrošinātu to salīdzināmības iespēju un atbilstību pārskata gada rādītāju izmaiņām.

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

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

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

Informācija par konsolidēto finanšu pārskatu nesagatavošanu

Fonda pārvaldes Sabiedrība ir atbrīvota no pienākuma sagatavot konsolidēto finanšu pārskatu jo tādus sastāda AS „NORVIK banka”, kas ir visu ieguldījumu fonda daļu turētāja. AS „NORVIK banka” gatavo sabiedriski pieejamus grupas konsolidētos finanšu pārskatus, kas atbilst starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. AS „NORVIK Banka” konsolidētie finanšu pārskati ir pieejami bankas interneta mājas lapā.

SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ

Finanšu pārskata pielikumi (turpinājums)

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (turpinājums)

Ārvalstu valūta

Veicot Fonda grāmatvedību, darījumi ārvalstu valūtā tiek pārvērtēti Fonda pamatvalūtā – Euro pēc ziņu un informācijas aģentūras “Bloomberg” vai citu līdzvērtīgu informācijas avotu noteiktā valūtas maiņas kursa darījuma dienā. Peļņa vai zaudējumi no valūtu kursu svārstībām, palielinot vai samazinot Fonda aktīvu un saistību vērtību, attiecīgi palielina vai samazina Fonda vērtību.

	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
1 LVL	1.4228718	1.4228718

Fonda finanšu pārskatu valūta ir „LVL”, tādēļ finanšu pārskatos sniegtā informācija ir iegūta pārrēķinot finanšu pārskatu posteņus latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa pārskata perioda beigās, neatspoguļojot tos attiecīgā perioda ienākumu un izdevumu pārskatā .

	31.12.2012 LVL	31.12.2011 LVL
1 EUR	0.702804	0.702804

Ienākumu un izdevumu uzskaitē

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

Procentu ienākumi un izdevumi tiek atzīsti peļņas vai zaudējuma aprēķinā saskaņā ar uzkrāšanas principu, izmantojot efektīvas procentu likmes metodi. Procentu ienākumos un izdevumos ir iekļauta jebkuru starpību starp procentu ienākumus nesošā finanšu aktīva vai pasīva sākotnējo uzskaites vērtību un to noteiktajā termiņā maksājamo summu, kas aprēķināta pēc efektīvās procentu likmes metodes, amortizācija (diskonts, prēmija vai cits).

Procentu ienākums ietver kuponus, kas tika nopelnīti no tirdzniecības un pārdošanai pieejamos parāda vērtspapīriem, kā arī no citiem vērtspapīriem ar fiksētu ienākumu.

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

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

(d) Finanšu aktīvi un saistības

Fonda manta tiks ieguldīta galvenokārt dažādu nozaru (enerģētika, apstrādes rūpniecība un citas nozares) uzņēmumu kapitālā. Uz laiku Fonda brīvie naudas līdzekļi var tikt izvietoti kredītiestādēs un dažādos finanšu instrumentos ar nolūku gūt papildus ienākumus.

Finanšu pārskata pielikumi (turpinājums)

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (turpinājums)

Fonda ieguldījumu objekti un veidi

Fonda līdzekļi var tikt ieguldīti sekojošos finanšu instrumentos:

- 1) -Latvijas, citas Dalībvalsts, OECD dalībvalsts vai citu valstu komercsabiedrību emitētos kapitāla vērtspapīros vai kapitāla daļās;
- 2) -Latvijas, citas Dalībvalsts, OECD dalībvalsts vai citu valstu valsts, pašvaldību, centrālo banku un komercsabiedrību 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, vai tā lietošanas tiesībās.

Finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības

Patiesā vērtība ir naudas summa, par kādu aktīvu iespējams apmainīt vai saistības iespējams izpildīt darījumā starp labi informētām, ieinteresētām un finansiāli neatkarīgām personām. Patiesā vērtība tiek noteikta pēc kotētām tirgus cenām vai, ja aktīvs tirgus nepastāv, patiesās vērtības noteikšanai Fonda pārvaldes sabiedrība izmanto 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 Fonda specifiskajiem datiem. Vērtēšanas paņēmieni ietver visus faktoros, ko tirgus dalībnieki apsvērtu, nosakot cenu un atbilst pieņemtajai finanšu instrumentu cenu noteikšanas ekonomiskajai metodikai. Fonda pārvaldes 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. Fonda pārvaldes sabiedrība iegūst tirgus datus konsekventi tajā pašā tirgū, kurā instruments ir radies vai nopirkts.

Finanšu aktīvi

Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi

Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi ir tie, kas ir iegādāti vai radušies, galvenokārt, lai gūtu peļņu cenu īstermiņa svārstību rezultātā. Tie ietver sevī parāda vērtspapīrus un akcijas.

Tirdzniecības vērtspapīri sākotnēji tiek atspoguļoti to patiesā vērtībā. Turpmāk šie vērtspapīri tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, par pamatu ņemot tirgus cenu. Realizētā un nerealizētā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Procenti, kurus Fonds 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.

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

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

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

Finanšu pārskata pielikumi (turpinājums)

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (turpinājums)

Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi

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

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

Pārdošanai pieejamo finanšu aktīvu patiesās vērtības izmaiņas to rašanas periodā tiek atspoguļotas kā nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums (samazinājums) neto aktīvu kustības pārskatā līdz brīdim, kad finanšu aktīva atzīšana tiek pārtraukta. Ja finanšu aktīvs tiek pārdots, postenī “nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums (samazinājums)) iepriekš atspoguļotais vērtības pieaugums vai samazinājums tiek atzīsts kā realizēto ieguldījumu vērtības pieaugums (samazinājums) .

Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi

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

Kredīti un debitoru parādi

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

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

Nauda un tās ekvivalenti

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

Nodokļu saistības

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 uzņēmuma ienākuma nodokli.

Fondam piederošais nekustamais īpašums tiek aplikts ar nekustamā īpašuma nodokli. Sabiedrībai ir tiesības no Fonda mantas kompensēt nodokļu maksājumus, ko tā veikusi par darījumiem ar Fonda nekustamajiem īpašumiem, kas reģistrēti uz Sabiedrības vārda.

Finanšu pārskata pielikumi (turpinājums)

1. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKAS (turpinājums)

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Fondam pagātnes notikumu rezultātā pastāv saistības (juridiskas vai konstruktīvas) un ir sagaidāms, ka Fondam šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu aizplūšana un šo saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Atzīto uzkrājumu apjoms ir balstīts uz pārskata perioda beigās iespējami vislabāko novērtējumu attiecībā uz ekonomiskajiem labumiem, kas nepieciešami, lai dzēstu pašreizējo saistību, ņemot vērā riskus un nenoteiktības attiecībā uz šo saistību. Gadījumos, kad uzkrājumu apjoms tiek noteikts balstoties uz nepieciešamajām naudas plūsmām saistības segšanai, uzkrājumu bilances vērtība tiek noteikta balstoties uz paredzamo naudas plūsmu tagadnes vērtību.

Fonds veido uzkrājumus izdotajām garantijām un citiem ārpusbilances posteņiem balstoties uz ārpusbilances saistību individuālu izvērtējumu. Vadība izdara pieņemumus un aplēses, lai izvērtētu iespēju, ka ekonomiskie labumi būs nepieciešami saistības segšanai un izvērtē nodrošinājuma vērtību, kā arī ekonomisko labumu aizplūdes un ienākušo labumu summas un laiku.

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.

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

Finanšu pārskata pielikumi (turpinājums)

2. RISKU PĀRVALDĪŠANA

Risku pārvaldīšanas mērķis ir nodrošināt Fonda finansiālo stabilitāti un maksātspēju, kā arī novērst lielus zaudējumus, kas varētu apdraudēt Fonda kapitālu. Fonda darbība ir pakļauta likviditātes riskam, procentu likmju svārstības riskam, kredītriskam un valūtas riskam. Risku pārvaldīšanas procesa galvenie etapi ir risku identifikācija un novērtējums un kontroli.

Risku pārvaldīšanas struktūra

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

Fonda pārvaldes Sabiedrības valde – Ir atbildīga par risku pārvaldīšanas politikas ievērošanu. Apstiprina pārvaldīto fondu investīciju plānus un limitus, lai nodrošinātu risku ierobežošanu.

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

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

Fonda darbībā galvenie finanšu riski ir likviditātes risks, procentu likmju svārstību risks un kredītrisks.

Likviditātes risks - iespējas noteiktā laika periodā realizēt kādu no Fonda aktīviem par pieņemamu cenu, ja nepieciešama Fonda daļu dzēšana. Šis risks saistīts ar vērtspapīru kotāciju regularitāti fondu biržā, ja finanšu instruments var tikt realizēts neradot ievērojamas cenu svārstības, tirgus var tikt uzskatīts par likvīdu. Fonda aktīvu un saistību sadalījums pēc atlikušā termiņiem sniegts 12. pielikumā

Procentu likmju risks – risks, ka, mainoties tirgus procentu likmēm, var mainīties Fonda aktīvu vērtība, kas ietekmē Fonda 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. Fonda pārvaldnieks seko procentu likmju tendencēm starptautiskajos finanšu tirgos un pieņem lēmumu par portfeļa termiņa struktūru, pamatojoties uz piesardzīgām prognozēm par procentu likmju paredzamo attīstību.

Uz pārskata perioda beigām Fonda līdzekļi nebija ieguldīti parāda vērtspapīros, kas pakļauti % likmju riskam.

Papildu informācija par Fonda procentu likmes riska analīzi ir atspoguļota 13. Pielikumā.

Valūtas risks - mainoties ārvalstu valūtu kursiem attiecībā pret Fonda pamatvalūtu, Fonda aktīvu vērtība var palielināties vai arī samazināties. Fonda pamatvalūta ir EUR. Uz pārskata perioda beigām 100 % no Fonda aktīviem ir izvietoti latos (LVL), bet lats (LVL) ir piesaistīts Fonda pamatvalūtai eiro (EUR). Papildu informācija par Fonda valūtas risku gada beigās ir atspoguļota 14. pielikumā.

Kredītrisks- risks, ka prasījuma vērtspapīru emitenti vai bankas, kurās no Fonda 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. saistīts ar debitoru parādiem un naudas līdzekļiem bankās. Kredītriska koncentrācija ir atspoguļota 18. pielikumā.

SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

3. PRASĪBAS UZ PIEPRASĪJUMU PRET KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2012	31.12.2011
	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	969	320 071
Kopā	969	320 071

a) Nauda un tās ekvivalenti

	31.12.2012	31.12.2011
	LVL	LVL
Nauda un prasības pret kredītiestādēm ar sākotnējo atmaksas termiņu līdz trim mēnešiem	969	320 071
Kopā	969	320 071

4. PĀRDOŠANAI PIEEJAMI FINANŠU AKTĪVI

Kapitālsabiedrību pamatkapitāla daļas

a) 2012.gadā 31.decembrī un 2011.gadā 31.decembrī Fondam bija ieguldījumi šādās kapitālsabiedrībās:

Kapitālsabiedrības nosaukums	Reģistrācijas valsts un adrese	Darbības veids	Ieguldījums %	
			2012	2011
SIA „Magnum Estate”	E.Birznieka-Upīša 21, Rīga, Latvija	Nekustama īpašuma pārvaldīšana	100	100
SIA „Serenity”	E.Birznieka-Upīša 21, Rīga, Latvija	Nekustama īpašuma pārvaldīšana	100	100
SIA” Top Estate”	E.Birznieka-Upīša 21, Rīga, Latvija	Nekustama īpašuma pārvaldīšana	100	-
SIA „ Norvik Port Development	E.Birznieka-Upīša 21, Rīga, Latvija	Nekustama īpašuma pārvaldīšana	100	-
SIA „Paletes”	E.Birznieka-Upīša 21, Rīga, Latvija	Koka taras ražošana	100	-
SIA „ Rubicon”	E.Birznieka-Upīša 21, Rīga, Latvija	Nekustama īpašuma pārvaldīšana	100	-
SIA” Ultimate Capital”	Brīvības iela 194, Rīga, Latvija	Investīciju darbība	54	-

Par Fonda līdzekļiem iegādātās kapitāla daļas ir reģistrētas Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistrā uz Sabiedrības vārda.

SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

4. PĀRDOŠANAI PIEEJAMI FINANŠU AKTĪVI(turpinājums)

b) Kapitālsabiedrību pamatkapitāla daļās 2012.gada 31.decembrī

	Skaitis	Iegādes vērtība	Pārvērtēšana	Uzskaites vērtība	% pret neto aktīviem
		LVL	LVL	LVL	%
<u>LATVIJAS REPUBLIKA</u>					
Pārējie finanšu instrumenti					
SIA „Magnum Estate” reģ.40103295514	36 150	723 500	(510 568)	212 932	3
SIA „Serenity” reģ.4010329045	16 000	320 500	161 257	481 757	6
SIA” Top Estate”reģ.40103220007	46 005	520 005	(5)	520 000	7
SIA „, Norvik Port Development” reģ.40003934350	1 389 735	1 700 013	(13)	1 700 000	21
SIA „,Paletes”reģ.40003370229	720	10	(10)	-	-
SIA „, Rubicon”reģ.40103219883	159 235	1 300 047	(47)	1 300 000	16
SIA” Ultimate Capital” reģ.40103593605	54	3 209 144	457 084	3 666 228	47
Kapitālsabiedrību pamatkapitāla daļās kopā	1 647 899	7 773 219	107 698	7 880 917	100

c) Kapitālsabiedrību pamatkapitāla daļās 2011.gada 31.decembrī

	Skaitis	Iegādes vērtība	Pārvērtēšana	Uzskaites vērtība	% pret neto aktīviem
		LVL	LVL	LVL	%
<u>LATVIJAS REPUBLIKA</u>					
Pārējie finanšu instrumenti					
SIA „Magnum Estate” reģ.40103295514	19 900	398 500	(7 489)	390 511	42
SIA „Serenity” reģ.4010329045	11 500	230 500	(921)	229 079	24
Kapitālsabiedrību pamatkapitāla daļās kopā	31 400	629 000	(8 410)	620 590	66

5. PĀRĒJIE AKTĪVI

	31.12.2012 LVL	31.12.2011 LVL
Prasības par vērtspapīru realizāciju	913	-
Kopā	913	-

SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

6. NĀKAMO PERIODU IENĀKUMI UN UZKRĀTIE IZDEVUMI

	31.12.2012	31.12.2011
	LVL	LVL
Atlīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai	9 341	94
Atlīdzība turētājbankai	66	6
Atlīdzība Fonda revidentam	968	488
Citi izdevumi	10 050	1 037
Kopā	<u>20 425</u>	<u>1 625</u>

7. PROCENTU IENĀKUMI PAR PRASĪBĀM PRET KREDĪTIESTĀDĒM

	2012	02.09.2011-
	LVL	31.12.2011
		LVL
Procentu ienākumi par konta atlikumu	1	24
	<u>1</u>	<u>24</u>

8. ATLĪDZĪBA TURĒTĀJBANKAI

	2012	02.09.2011-
	LVL	31.12.2011
		LVL
Atlīdzība par Fonda līdzekļu glabāšanu un uzraudzību	564	16
Konta apkalpošanas un brokeru komisijas	48	10
	<u>612</u>	<u>26</u>

9. PĀRĒJIE IEGULDĪJUMU FONDA PĀRVALDES IZDEVUMI

	2012	02.09.2011-
	LVL	31.12.2011
		LVL
Atlīdzība Fonda revidentam	968	488
Citi izdevumi	11 542	10
	<u>12 510</u>	<u>498</u>

10. REALIZĒTAIS IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS (SAMAZINĀJUMS)

	2012	2011
	LVL	LVL
Ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	6 730 121	-
Pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	(5 156 703)	-
	<u>1 573 418</u>	<u>-</u>

11. NEREALIZĒTAIS IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS PIEAUGUMS/(SAMAZINĀJUMS)

	2012	2011
	LVL	LVL
Ieguldījumu pārvērtēšana	116 109	(8 410)
	<u>116 109</u>	<u>(8 410)</u>

SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

12. TERMIŅSTRUKTŪRAS ANALĪZE

a) Tabulā uzrādīts Fonda aktīvu un saistību termiņu analīze, kas veikta, ņemot vērā atlikušo termiņu no bilances datuma līdz līgumā noteiktajam dzēšanas datumam. Atlikušie termiņi 2012. gada 31. decembrī:

	Līdz 1 mēnesim	No 1 mēn. līdz 3 mēn.	No 3.mēn.līdz 6 mēn.	Citi	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	969	-	-	-	969
Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi	-	-	-	7 880 917	7 880 917
Pārējie aktīvi	-	-	913	-	913
Kopā aktīvi	969	-	913	7 880 917	7 882 799
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(19 457)	(968)	-	-	(20 425)
Kopā saistības	(19 457)	(968)	-	-	(20 425)
Kopā neto aktīvi	(18 488)	(968)	913	7 880 917	7 862 374
% pret neto aktīviem	-	-	-	100	100

b) Tabulā uzrādīts Fonda aktīvu un saistību termiņu analīze, kas veikta, ņemot vērā atlikušo termiņu no bilances datuma līdz līgumā noteiktajam dzēšanas datumam. Atlikušie termiņi 2011. gada 31. decembrī:

	Līdz 1 mēnesim	No 1.mēn.līdz 3 mēn.	Citi	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	320 071	-	-	320 071
Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi	-	-	620 590	620 590
Kopā aktīvi	320 071	-	620 590	940 661
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(1 137)	(488)	-	(1 625)
Kopā saistības	(1 137)	(488)	-	(1 625)
Kopā neto aktīvi	318 934	(488)	620 590	939 036
% pret neto aktīviem	34	-	66	100

13. PROCENTU LIKMES RISKĀ ANALĪZE

a) Tabulā uzrādīts Fonda aktīvu un saistību procentu likmju izmaiņu termiņstruktūras analīze, balstoties uz termiņu, kas atlicis kopš pārskata perioda beigu datuma līdz līgumā noteiktajam procentu likmes maiņas termiņam 2012. gada 31. decembrī

	Līdz 1 mēnesim	Procentus nenošņi	Kopā
	LVL	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	969	-	969
Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi	-	7 880 917	7 880 917
Pārējie aktīvi	-	913	913
Kopā aktīvi	969	7 881 830	7 882 799
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	-	(20 425)	(20 425)
Kopā saistības	-	(20 425)	(20 425)
Kopā neto aktīvi	969	7 861 405	7 862 374
% pret neto aktīviem	-	100	100

SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

13. PROCENTU LIKMES RISKĀ ANALĪZE(turpinājums)

- b) Tabulā uzrādīts Fonda aktīvu un saistību procentu likmju izmaiņu termiņstruktūras analīze, balstoties uz termiņu, kas atlicis kopš pārskata perioda beigu datuma līdz līgumā noteiktajam procentu likmes maiņas termiņam 2011. gada 31. decembrī

	Līdz 1 mēnesim LVL	Procentus nenošņi LVL	Kopā LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	320 071	-	320 071
Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi	-	620 590	620 590
Kopā aktīvi	320 071	620 590	940 611
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	-	(1 625)	(1 625)
Kopā saistības	-	(1 625)	(1 625)
Kopā neto aktīvi	320 071	618 965	939 036
% pret neto aktīviem	34	66	100

14. VALŪTU ANALĪZE

- a) Tabulā uzrādīts Fonda aktīvu un saistību valūtas struktūra 2012.gada 31.decembrī
(visas summas norādītas latos)

	LVL	EUR	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	969	969
Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi	7 880 917	-	7 880 917
Pārējie aktīvi	913	-	913
Kopā aktīvi	7 881 830	969	7 882 799
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(11 018)	(9 407)	(20 425)
Kopā saistības	(11 018)	(9 407)	(20 425)
Kopā neto aktīvi	7 870 812	(8 438)	7 862 374
% pret neto aktīviem	100	-	100

- b) Tabulā uzrādīts Fonda aktīvu un saistību valūtas struktūra 2011.gada 31.decembrī
(visas summas norādītas latos)

	LVL	EUR	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	81	319 990	320 071
Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi	620 590	-	620 590
Kopā aktīvi	620 671	319 990	940 661
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(488)	(1 137)	(1 625)
Kopā saistības	(488)	(1 137)	(1 625)
Kopā neto aktīvi	620 183	318 853	939 036
% pret neto aktīviem	66	34	100

SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

15. IEGULDĪJUMU KUSTĪBA

a) Tabulā uzrādīta Fonda ieguldījumu kustība 2012.gada laikā

	Uzskaites vērtība pārskata perioda sukumā	Pieaugums pārskata periodā	Samazinājums pārskata periodā	Pārvērtēšana pārskata periodā	Uzskaites vērtība pārskata periodā beigās
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi	620 590	12 300 921	(5 156 703)	116 109	7 880 917
Kopā aktīvi	620 590	12 300 921	(5 156 703)	116 109	7 880 917

b) Tabulā uzrādīta Fonda ieguldījumu kustība 2011.gada laikā

	Uzskaites vērtība pārskata perioda sukumā	Pieaugums pārskata periodā	Samazinājums pārskata periodā	Pārvērtēšana pārskata periodā	Uzskaites vērtība pārskata periodā beigās
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi	-	629 000	-	(8 410)	620 590
Kopā aktīvi	-	629 000	-	(8 410)	620 590

16. FINANŠU AKTĪVU UZSKAITES VĒRTĪBU UN PATIESO VĒRTĪBU SALĪDZĪNĀJUMS

Tabulā uzrādīts Fonda finanšu aktīvu un finanšu saistību uzskaites un patiesas vērtības 2012.gada 31.decembrī un 2011.gada 31.decembrī

	31.12.2012		31.12.2011	
	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība
	LVL	LVL	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	969	969	320 071	320 071
Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi	7 880 917	7 880 917	620 590	620 590
Kopā	7 881 886	7 881 886	940 661	940 661

17. FINANŠU AKTĪVU PATIESĀS VĒRTĪBAS HIERARHIJA

a) Informācija par Fonda finanšu instrumentiem kas uzradīti patiesajā vērtībā, pa novērtēšanas metodēm 2012.gada 31.decembrī

	1.līmenis	2.līmenis	3.līmenis	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL
Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi	-	-	7 880 917	7 880 917
Kopā	-	-	7 880 917	7 880 917

**SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ**

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

17. FINANŠU AKTĪVU PATIESĀS VĒRTĪBAS HIERARHIJA(turpinājums)

b) Informācija par Fonda finanšu instrumentiem kas uzradīti patiesajā vērtībā, pa novērtēšanas metodēm 2011.gada 31.decembrī

	1.līmenis	2.līmenis	3.līmenis	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL
Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi	-	-	620 590	620 590
Kopā	-	-	620 590	620 590

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

18. AKTĪVU RISKU ANALĪZE

a) Fonda aktīvu maksimālā pakļautība kredītriskam:

	31.12.2012 LVL	31.12.2011 LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	969	320 071
Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi	7 880 917	620 590
Pārējie aktīvi	913	-
Maksimāla pozīcija	7 882 799	940 661

b) Fonda aktīvu maksimālā pakļautība kredītriskam pa nozaru grupām:

	31.12.2012 LVL	31.12.2011 LVL
Kredītiestādes	969	320 071
Būvniecība un nekustamais īpašums	4 214 689	620 590
Investīciju darbība	3 667 141	-
Aktīvi kopā	7 882 799	940 661

c) Aktīvu maksimālās pakļautības kredītriskam, ģeogrāfiskais izvietojums 2012.gada 31.decembrī un 2011.gada 31.decembrī:

	Latvija LVL	Latvija LVL
Kredītiestādes	969	320 071
Būvniecība un nekustamais īpašums	4 214 689	620 590
Investīciju darbība	3 667 141	-
Maksimāla pozīcija	7 882 799	940 661

SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

18. AKTĪVU RISKU ANALĪZE (turpinājums)

e) Fonda aktīvu maksimālā pakļautība valūtas riskam :

Valūta	31.12.2012		31.12.2011	
	Valūtas kursu izmaiņas %	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu LVL	Valūtas kursu izmaiņas %	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu LVL
EUR	1.0	0	1.0	0
EUR	<u>(1.0)</u>	<u>0</u>	<u>(1.0)</u>	<u>0</u>

f) Fonda aktīvu maksimālā pakļautība procentu likmju riskam:

Valūta	31.12.2012		31.12.2011	
	% likmju pieaugums %	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu LVL	% likmju pieaugums %	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu LVL
EUR	1.0	0	1.0	0
	<u>1.0</u>	<u>0</u>	<u>1.0</u>	<u>0</u>

Valūta	31.12.2012		31.12.2011	
	% likmju samazinājums %	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu LVL	% likmju samazinājums %	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu LVL
EUR	(1.0)	0	(1.0)	0
	<u>(1.0)</u>	<u>0</u>	<u>(1.0)</u>	<u>0</u>

19. FONDA IEGULDĪJUMU IENESĪGUMS

	31.12.2012	31.12.2011
Kapitālsabiedrību pamatkapitāla daļas, %	27.39	(8.78)
	<u>27.39</u>	<u>(8.78)</u>

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

20. NETO AKTĪVU VĒRTĪBAS DINAMIKA

	31.12.2012	31.12.2011
Neto aktīvi, LVL	7 862 374	939 036
Ieguldījumu fonda daļu skaits	8 854	1 350
Ieguldījumu fonda daļas vērtība	888.0025	695.5822
Ienesīgums pārskata gadā *, %	27.66	<u>(5.36)</u>

* Ienesīgumu aprēķina kā fonda daļas vērtības izmaiņu perioda laikā attiecību pret tās vērtību perioda sākumā, izsakot to gada procentos, pieņemot, ka gadā ir 365 dienas un ņemot vērā faktisko dienu skaitu periodā.

SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

21. INFORMĀCIJA PAR FONDA IEGULDĪJUMU APLIECĪBU TURĒTĀJIEM

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības saistīto personu turējumā esošo ieguldījumu apliecību īpatsvars emitēto ieguldījumu apliecību kopskaitā ir šāds:

	31.12.2012	31.12.2011
Saistīto personu turējumā esošos ieguldījumu apliecības	8 854	1 350
Ieguldījumu fonda daļu skaits	8 854	1 350
% no kopējā skaita	100	100

22. DARĪJUMI AR SAISTĪTĀJAM PERSONĀM

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

a) Ieņēmumi un izdevumi no sniegtajiem pakalpojumiem

	2012	02.09.2011- 31.12.2011
	LVL	LVL
Ieņēmumi	1	24
Konti uz pieprasījumu kredītiestādēs	1	24
Izdevumi	13 301	269
Atlīdzība Turētājbankai	565	16
Maksājumi kredītiestādēm par kontu apkalpošanu	47	10
Atlīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai	12 689	243

b) Prasības pret saistītajām personām

	31.12.2012	31.12.2011
	LVL	LVL
Naudas līdzekļi uz pieprasījumu	969	320 071
Kopā	969	320 071

c) Saistības pret saistītajām personām

	31.12.2012	31.12.2011
	LVL	LVL
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	9 341	94
Atlīdzība Turētājbankai	66	6
Citas saistības	10 050	
	19 457	100

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

23. INFORMĀCIJA PAR AKTĪVU ATSAVINĀŠANAS IEROBEŽOJUMIEM

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

SLĒGTAIS IEGULDĪJUMU FONDS „NĀKOTNES ĪPAŠUMU FONDS”
FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2012.GADA 31.DECEMBRĪ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

24 FONDA AKTĪVU IEĶĪLĀŠANA UN APGRŪINĀJUMI

Fonda aktīvi nav ieķīlāti vai kā citādi apgrūtināti.

25. NOTIKUMI PĒC BILANCES DATUMA

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

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Slēgtā ieguldījumu fonda „Nākotnes īpašumu fonds” īpašniekiem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienoto Slēgtā ieguldījumu fonda „Nākotnes īpašumu fonds” (turpmāk Fonds), 2012. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 7. līdz 27. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2012. gada 31. decembra bilanci, 2012. gada visaptverošo ienākumu 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 pārskata sagatavošanu

Fonda vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. Kā arī tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā 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 pārskatā nav būtisku neatbilstību

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā 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 pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

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

Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats visos būtiskajos jautājumos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIF „Nākotnes īpašumu fonds” finansiālo stāvokli 2012. gada 31. decembrī, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2012. gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu par 2012. gadu, kas atspoguļots 4. lappusē un turētājbankas ziņojumu, kas atspoguļots 6. lappusē un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajos ziņojumos un 2012. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju. Līdzekļu pārvaldītāja un turētājbankas ziņojumu atbilst normatīvo aktu un FKTK noteikumu prasībām.

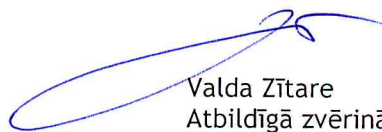
AS BDO
zvērīnātu revidentu komercsabiedrība
licence Nr. 112

Aivars Putniņš
Valdes loceklis



Rīga, Latvija
2013. gada 23. aprīlī
Reģistrācijas Nr: 40003035771

Konta Nr: LV76UNLA0001003469481 (LVL), LV94UNLA0001645070322 (EUR), SEB banka AS, Swift: UNLALV2X
Konta Nr: LV80HABA0551029169581 (multi), Swedbank AS, Swift: HABALV22
Konta Nr: LV76NDEA0000082908382 (LVL), Nordea Bank Finland Plc Latvijas filiāle, Swift: NDEALV2X



Valda Zītare
Atbildīgā zvērīnātā revidente
Sertifikāta Nr. 62