

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS

IEGULDĪJUMU PLĀNS

“SEB LATVIJAS PLĀNS”

2007. GADA PĀRSKATS

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB LATVIJAS PLĀNS”
2007. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par plānu	3
Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums	4
Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību	5
Turētājbankas ziņojums	6
Revidentu ziņojums	7 – 8
Finanšu pārskati:	
Bilance	9
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats	12
Pielikumi finanšu pārskatiem	13 – 36

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB LATVIJAS PLĀNS”
2007. GADA PĀRSKATS**

Informācija par plānu

Ieguldījumu plāna nosaukums:	“SEB Latvijas plāns” (turpmāk - Plāns)
Juridiskais statuss:	Plāns ir izveidots saskaņā ar Valsts fondēto pensiju likumu
Līdzekļu pārvaldītāja nosaukums:	IPAS “SEB Unifondi”
Līdzekļu pārvaldītāja juridiskā adrese un tā izpildinstitūciju atrašanās vieta:	Krasta 105a, Rīga, LV 1019, Latvija
Līdzekļu pārvaldītāja reģistrācijas datums:	2000. gada 29. decembrī
Līdzekļu pārvaldītāja reģistrācijas numurs:	40003525797
Licences valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai izsniegšanas datums:	2002. gada 7. jūnijā
Licences valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai numurs:	06.03.02.09.101/5
Līdzekļu pārvaldītāja valdes locekļi, to ieņemamie amati un valdes locekļu ar Plāna pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi:	Normunds Igoļnieks – valdes priekšsēdētājs Jānis Rozenfelds – valdes priekšsēdētāja vietnieks Elīna Jansone – valdes locekle no 2007. gada 4. aprīļa. Līga Treiliha – valdes locekle līdz 2007. gada 4. aprīlim. Valdes locekļiem ir jāveic visus Latvijas Republikas likumos un normatīvajos aktos un Līdzekļu pārvaldītāja Statūtos paredzētos valdes locekļa pienākumus.
Plāna pārvaldnieks, tā ieņemamais amats un pārvaldnieka ar Plāna pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi:	Pēteris Ivanovskis – Fondu un plānu pārvaldnieks no 2007. gada 30. novembra. Arnīs Māļbergs – Fondu un plānu pārvaldnieks līdz 2007. gada 30. novembrim. Plāna pārvaldnieks rīkojās ar Plāna līdzekļiem saskaņā ar Plāna prospektu. Plāna pārvaldnieka slimības vai prombūtnes laikā, vai citos gadījumos, kad Plāna pārvaldnieks nevar dot nepieciešamos rīkojumus darījumiem ar Plāna līdzekļiem, viņu aizvieto Līdzekļu pārvaldītāja valdes priekšsēdētāja vietnieks un plānu pārvaldnieks Jānis Rozenfelds.
Turētājbanka:	A/S “SEB Latvijas Unibanka”
Pārskata periods:	2007. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese:	PricewaterhouseCoopers SIA Komerccabiedrības licence Nr. 5 Kr. Valdemāra iela 19 Rīga LV 1010, Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents: Juris Lapše zvērinātais revidents sertifikāts Nr. 116

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS

Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums

Ieguldījumu plāna neto aktīvu vērtība un daļas vērtība

Plāna aktīvi 2007. gada laikā pieauguši vairāk kā četras reizes un gada beigās bija 2 214 114 latu. 2007. gada 31. decembrī vienas ieguldījumu Plāna daļas vērtība bija 1.1993131 lati, un Plāna daļas ienesīgums 2007. gadā bija 4.65% gadā.

Plāna administratīvie izdevumi bija atbilstoši Plāna prospektam, un pārvaldīšanas atlīdzība pārvaldītājam un turētājbankai 2007. gadā sastādīja 9 452 latus.

Pensiju plāna līdzekļu pārvaldītājs ir Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība "SEB Unifondi", juridiskā adrese Krasta iela 105a, Rīga, LV 1019.

Pensiju plāna līdzekļu turētājs ir akciju sabiedrība SEB Latvijas Unibanka, juridiskā adrese "Unicentrs", Ķekavas pagasts, Rīgas rajons, LV 1076.

Ieguldījumu stratēģija pārskata periodā

2007. gadā atbilstoši Plāna prospektam tika īstenota konservatīva ieguldīšanas stratēģija, un Plāna līdzekļi tika ieguldīti dažādos parāda vērtspapīros un banku depozītos. Saskaņā ar prospektu, visi ieguldījumi tika veikti Latvijā. Ieguldījumi pamatā veikti tikai latos, ieguldījumu īpatsvaram eiro sastādot 32.73% no Plāna aktīviem. 2007. gada 31. decembrī Plāna portfeli veidoja: parāda vērtspapīri – 48.82%, banku depozīti – 47.41%. Šie ieguldījumi nodrošināja mērenu, bet stabilu un prognozējamu daļas vērtības pieaugumu visa gada laikā.

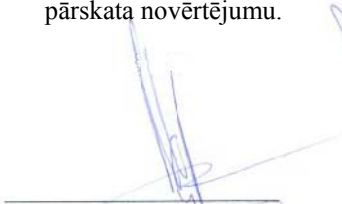

Turpmākās plāna attīstības prognozes

2008. gadā pamatā saglabāsim līdzšinējo – konservatīvo ieguldījumu stratēģiju. Ieguldījumus veiksime fiksēta ienākuma vērtspapīros un banku depozītos. Tā kā lata kurss, sākot ar 2005. gadu ir piesaistīts eiro, izmantosime ieguldījumu iespējas Latvijas emitentu finanšu instrumentos eiro valūtā.

Tā kā iegādāties obligācijas otrreizējā tirgū nav izdevīgi, tad fiksētā ienākuma vērtspapīru jomā uzsvaram liksime uz valsts parādzīmju izsolēm, kā arī eiro izlaistām ārvalstu uzņēmumu obligācijām. Arī depozītu īpatsvaru plānojam uzturēt patreizējā līmenī.

Notikumi kopš pārskata perioda beigām līdz gada pārskata apstiprināšanas dienai

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

 _____ Normunds Igoļnieks SEB Unifondi IPAS valdes priekšsēdētājs	 _____ Pēteris Ivanovskis Plāna pārvaldnieks
--	--

Rīgā, 2008. gada 7. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS

Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību


Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības IPAS "SEB Unifondi" vadība ir atbildīga par ieguldījumu plāna „SEB Latvijas plāns” finanšu pārskatu sagatavošanu atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, kas nosaka, ka ieguldījumu plāna finanšu pārskati tiek sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienības (turpmāk – ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 9. līdz 36. lappusei, sniedz patiesu priekšstatu par ieguldījumu plāna finansiālo stāvokli 2007. gada 31. decembrī, tā 2007. gada darbības rezultātiem un naudas plūsmu.


Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, ieguldījumu plāna aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu ieguldījumu plānā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu.

Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.


Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.



Normunds Igoļnieks
Valdes priekšsēdētājs



Jānis Rozenfelds
Valdes priekšsēdētāja vietnieks,
Plāna pārvaldnieks



Elīna Jansone
Valdes locekle

Rīgā, 2008. gada 7. martā

**Turētājbankas ziņojums par laika periodu
no 2007. gada 1. janvāra līdz 2007. gada 31. decembrim**

Saskaņā ar Latvijas Republikas Valsts fondēto pensiju likumu, MK 2003. gada 27. maija noteikumiem Nr. 272 "Par valsts fondēto pensiju shēmas darbību" un Turētājbankas līgumu, kas noslēgts 2002. gada 23. augustā, A/S "SEB Latvijas Unibanka" veic VFPS līdzekļu ieguldījumu plāna "SEB Latvijas plāns", (turpmāk - Plāns) Turētājbankas pienākumus.

Ņemot vērā A/S "SEB Latvijas Unibanka" rīcībā esošās ziņas, ko sniegusi "SEB Unifondi" IPAS, A/S "SEB Latvijas Unibanka" uzskata, ka:

1. Plāna līdzekļi tiek glabāti atbilstoši spēkā esošo likumu un tiesību aktu prasībām;
2. A/S "SEB Latvijas Unibanka" ir sekojusi Plāna vērtības aprēķināšanai un apliecina, ka tā atbilst Valsts fondēto pensiju likumā, FKTK "Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanas pārskatu sagatavošanas noteikumos" un Plāna prospektā noteiktajai kārtībai;
3. Līdzekļu pārvaldītāja rīkojumi par darījumiem ar Plāna līdzekļiem atbilst Valsts fondēto pensiju likuma, Pārvaldīšanas līguma un Plāna prospekta prasībām, kā arī Plāna dalībnieku interesēm.

Ainārs Ozols
A/S "SEB Latvijas Unibanka"
Valdes priekšsēdētājs

2008. gada 21. februārī

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījuma plāna „SEB Latvijas plāns” dalībniekiem

Ziņojums par finanšu pārskatiem

Mēs esam veikuši pievienotā valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna “SEB Latvijas Plāns” 2007. gada pārskatā ietvertu finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 9. līdz 36. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver 2007. gada 31. decembra bilanci, 2007. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, izmaksām pieejamo 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

„SEB Unifondi” IPAS vadība ir atbildīga par šo finanšu pārskatu sagatavošanu un tajos sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. Šī atbildība ietver tādu iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, piemērotas grāmatvedības politikas izvēli un lietošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.

Revidenta atbildība

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

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatos uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatos. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskatu sagatavošanu un tajos sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu vadības izdarīto pieņemumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatos sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

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

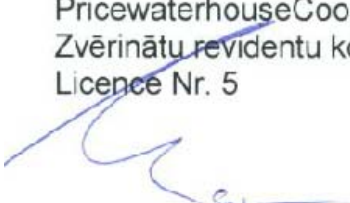
Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētie finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna "SEB Latvijas Plāns" finansiālo stāvokli 2007. gada 31. decembrī, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2007. gadā saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums par citām normatīvo aktu prasībām

Mēs esam iepazinušies arī ar līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu par 2007. gadu, kas atspoguļots 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2007. gada finanšu pārskatos atspoguļoto finanšu informāciju.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5



Juris Lapše
Atbildīgais zvērinātais revidents
Sertifikāts Nr. 116

Valdes loceklis


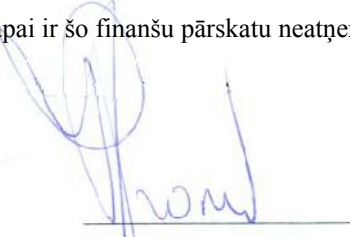
Rīga, Latvija
2008. gada 7. marts

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2007. gada 31. decembrī

		31.12.2007.	31.12.2006.
	Pielikums	LVL	LVL
<u>Aktīvi</u>			
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	5	1 081 021	205 554
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	6	52 007	62 911
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	7	1 049 759	224 610
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	8	20 559	9 138
Atvasinātie finanšu instrumenti	9	12 189	-
KOPĀ AKTĪVI		<u>2 215 535</u>	<u>502 213</u>
<u>Saistības</u>			
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	10	(1 421)	(495)
Atvasinātie finanšu instrumenti	9	-	(13)
KOPĀ SAISTĪBAS		<u>(1 421)</u>	<u>(508)</u>
<u>IZMAKSĀM PIEEJAMIE NETO AKTĪVI</u>		<u>2 214 114</u>	<u>501 705</u>

Pielikumi no 13. līdz 36. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

 Normunds Igoļnieks SEB Unifondi IPAS valdes priekšsēdētājs	 Pēteris Ivanovskis Plāna pārvaldnieks
---	---



Rīgā, 2008. gada 7. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS**

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2007. gadu

	Pielikums	2007 LVL	2006 LVL
<u>Ienākumi</u>			
Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm		32 392	9 393
Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem		19 884	10 452
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	17	1 294	(621)
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	16	12 262	(4 044)
Ārvalstu valūtas pārvērtēšana		1 924	168
Kopā ienākumi:		67 756	15 348
<u>Izdevumi</u>			
Procentu izdevumi		(54)	(15)
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam		(7 744)	(4 406)
Atlīdzība Turētājbankai		(1 708)	(818)
Kopā izdevumi:		(9 506)	(5 239)
PĀRSKATA GADA PEĻŅA		58 250	10 109

Pielikumi no 13. līdz 36. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

 Normunds Igoļnieks SEB Unifondi IPAS valdes priekšsēdētājs	 Pēteris Ivanovskis Plāna pārvaldnieks
---	---

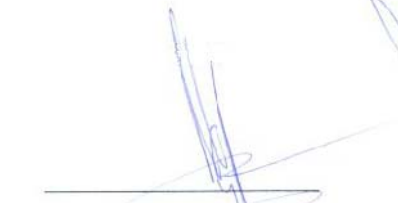
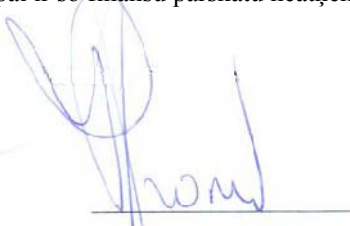
Rīgā, 2008. gada 7. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS**

Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats par 2007. gadu

	2007 LVL	2006 LVL
Neto aktīvi pārskata gada sākumā	501 705	413 099
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	1 858 779	172 765
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas	(204 620)	(94 267)
Neto aktīvu pieaugums no darījumiem ar Plāna daļām	1 654 159	78 498
Pārskata gada peļņa	58 250	10 109
Neto aktīvu izmaiņas pārskata gadā	1 712 409	88 606
Neto aktīvi pārskata gada beigās	2 214 114	501 705
Plāna daļu skaits pārskata gada sākumā	437 792	368 553
Plāna daļu skaits pārskata gada beigās	1 846 150	437 792
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata gada sākumā	1.1459899	1.1208673
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata gada beigās	1.1993131	1.1459899

Pielikumi no 13. līdz 36. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

 _____ Normunds Igoļnieks SEB Unifondi IPAS valdes priekšsēdētājs	 _____ Pēteris Ivanovskis Plāna pārvaldnieks
--	--


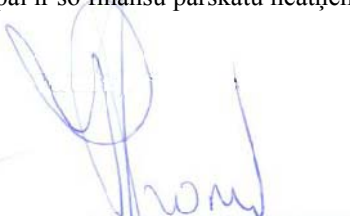
Rīgā, 2008. gada 7. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS**

Naudas plūsmas pārskats par 2007. gadu

	2007	2006
	LVL	LVL
Pamatdarbības naudas plūsma		
Pārskata gada peļņa	58 250	10 109
- aprēķinātie procenti	(52 276)	(19 845)
Neto izmaiņa kreditoros	926	34
Neto izmaiņa termiņnoguldījumos	(801 462)	(59 430)
Neto izmaiņa līdz termiņa beigām turētajos finanšu aktīvi	10 904	(30 046)
Neto izmaiņa finanšu aktīviem, kas klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(870 842)	7 244
Neto izmaiņa atvasinātajos finanšu instrumentos	(12 202)	13
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(1 666 702)	(91 921)
Saņemtie procentu ienākumi	23 964	14 085
Neto pamatdarbības naudas plūsma	(1 642 738)	(77 836)
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	1 858 779	172 764
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas	(204 620)	(94 267)
Naudas līdzekļu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā	<u>1 654 159</u>	<u>78 497</u>
Naudas līdzekļu pieaugums	11 421	661
Naudas līdzekļi pārskata gada sākumā	<u>9 138</u>	<u>8 477</u>
Naudas līdzekļi pārskata gada beigās	<u><u>20 559</u></u>	<u><u>9 138</u></u>

Pielikumi no 13. līdz 36. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

 <hr style="width: 80%; margin: 0 auto;"/> <p style="text-align: center;">Normunds Igoļnieks SEB Unifondi IPAS valdes priekšsēdētājs</p>	 <hr style="width: 80%; margin: 0 auto;"/> <p style="text-align: center;">Pēteris Ivanovskis Plāna pārvaldnieks</p>
--	---

Rīgā, 2008. gada 7. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB LATVIJAS PLĀNS”
2007. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem

1. Vispārīgā informācija

1.1 Informācija par ieguldījumu plānu

“SEB Latvijas plāns” (turpmāk tekstā – Plāns) reģistrācijas datums ir 2002. gada 21. augustā. Plāns īsteno sabalansētu ieguldījumu startējīju.

Plānam ir jānodrošina Plāna dalībnieku pensijas kapitāla aizsardzība pret inflāciju un ilgtermiņa peļņu no līdzekļu ieguldīšanas vērtspapīros un citos finanšu instrumentos, kas ļautu uzkrāt papildus pensijas kapitālu un saņemt salīdzinoši lielāku pensiju nekā piedaloties tikai pirmajā pensiju līmenī. Plānam ir izvēlēta konservatīva stratēģija, 100 % Plāna aktīvi tiek ieguldīti Latvijā. Plāna līdzekļi tiek izvietoti valsts, pašvaldību un uzņēmumu parāda vērtspapīros un banku depozītos.

Ieguldījumu Plāns nav juridiska persona un tā akcijas nav izlaistas publiskajā apgrozībā. Ieguldījumu Plāna daļas netiek kotētas biržā un publiski tirgotas.

Pensiju Plāna līdzekļu pārvaldītājs ir Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība “SEB Unifondi”: juridiskā adrese: Krasta iela 105a, Rīga, LV 1019.

Pensiju Plāna līdzekļu turētājs ir akciju sabiedrība SEB Latvijas Unibanka: juridiskā adrese: “Unicentrs”, Ķekavas pagasts, Rīgas rajons, LV 1076.

1.2 Pensiju sistēma Latvijā

Valsts fondētā pensiju shēma Latvijā tika ieviesta 2001. gada 1. jūlijā. Līdz 2002. gada beigām vienīgais fondēto pensiju līdzekļu pārvaldītājs bija Valsts kase. Pensiju sistēmas 2. līmenis ietver valsts fondēto jeb uzkrājošo pensiju shēmu. Tas dod dalībniekiem iespēju veidot papildu uzkrājumus savai pensiju 1. līmeņa nodrošinātajai valsts vecuma pensijai. Tā mērķis ir palielināt dalībnieka pensiju kapitālu un arī pašu pensiju lielumu, ieguldot un uzkrājot daļu no sociālās apdrošināšanas iemaksām finanšu un kapitāla tirgū - vērtspapīros un banku depozītos. Uzkrātā fondētās pensijas kapitāla apmērs ir atkarīgs no dalībnieka algas, iemaksu likmes, ieguldījumu peļņas un dalības ilguma šajā pensiju līmenī.

Par valsts fondēto pensiju shēmas dalībniekiem automātiski kļūst visi strādājošie (sociāli apdrošinātie), kuri ir dzimuši pēc 1971. gada 1. jūlija. Dalībniekam tikai jāizvēlas sev piemērotākais ieguldījumu Plāns pie līdzekļu pārvaldītāja.

Dalībnieki, kas dzimuši laika posmā no 1951. gada 2. jūlija līdz 1971. gada 1. jūlijam, var pievienoties valsts fondētajai pensiju shēmai brīvprātīgi. Valsts fondētās pensiju shēmas 2. līmeņa dalībniekiem papildu iemaksas nav jāveic. Kopējais sociālās apdrošināšanas iemaksu apjoms pensijas kapitālam (20% no darba ienākumiem) paliek nemainīgs. Iemaksu likme pensiju 2. līmenī laikā no 2001. gada 1. jūlija līdz 2006. gada 31. decembrim bija 2% no dalībnieka ienākumiem, bet 18% palika 1. līmenim. 2007. gadā iemaksu likme pensiju 2. līmenī bija 4% no dalībnieka ienākumiem, bet 16% palika 1. līmenim. Nākamajos gados iemaksu likme 2. līmenī pakāpeniski pieaugs, bet 1. līmenī samazināsies.

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz zemāk minētajiem grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principiem. Šie principi ir izmantoti iepriekšējos gados, ja vien nav norādīts citādi.

2.1 Uzskaites pamati

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi, papildus pielietojot finanšu aktīvu novērtēšanu patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, un atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanu patiesajā vērtībā.

Visi rādītāji finanšu pārskatos ir norādīti Latvijas latos (LVL), ja nav norādīts citādi.

26. Starptautiskais grāmatvedības standarts (turpmāk – SGS) netiek piemērots šo finanšu pārskatu sagatavošanā, jo Plāns ietilpst valsts izveidotā pensiju sistēmā. Plāna rīcībā nav informācija par saņemto līdzekļu īpašniekiem un tas neadministrē un tam nav pieeja pensiju izmaksu aprēķiniem. Saņemamo naudas summu apmērs ir atkarīgs no dalībnieku valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām.

Plānam nav aktīvu vai saistību, kas prasītu izmantot būtiskas aplēses un novērtējumus, kā rezultātā radītu palielinātu risku veikt būtiskus labojumus finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību uzskaites vērtībā.

(a) SFPS, kas stājās spēkā 2007. gada 1. janvārī un ir piemērojami Plāna finanšu pārskatu sastādīšanā.

SFPS 7, Finanšu instrumenti: Informācijas atklāšana un izmaiņas SGS 1, Finanšu pārskatu sniegšana – kapitāla atklāšana (spēkā no 2007. gada 1. janvāra).

SFPS noteica jaunas informācijas atklāšanas prasības, lai uzlabotu informāciju par finanšu instrumentiem, tai skaitā riska pozīciju kvantitatīvos rādītājus un riska vadības metodes. Jaunie kvantitatīvie rādītāji nodrošina informāciju par pakļautību riskam, pamatojoties uz iekšējo uzņēmuma vadībai sniegto informāciju.

Kvalitatīvā un kvantitatīvā informācijas atklāšana nodrošina informāciju par pakļautību kredītriskam, likviditātes riskam un tirgus riskam, tai skaitā tirgus risku jūtīguma analīzi. 7. SFPS aizstāj 30. SGS, Informācijas atklāšana banku un tamlīdzīgu finanšu institūciju finanšu pārskatos, un vairākas 32. SGS, Finanšu instrumenti: atklāšana un uzrādīšana, prasības. Izmaiņas 1. SGS noteica nepieciešamību atklāt informāciju par uzņēmuma kapitāla līmeni un kā šis kapitāls tiek vadīts. Šajos finanšu pārskatos ir iekļauta informācija saskaņā ar jaunajām informācijas atklāšanas prasībām.

(b) SFPS, grozījumi un interpretācijas, kuri stājušies spēkā 2007. gada 1. janvārī un neattiecas uz Plānu

SFPIK 7 Koriģēšanas metodes pielietojums saskaņā ar SGS 29, Finanšu pārskatu sagatavošana paaugstinātās inflācijas ekonomikā (spēkā periodiem, kas sākas no 2006. gada 1. marta).

SFPIK 7 sniedz ieteikumus, kā pielietot SGS 29 prasības pārskata periodā, kura laikā uzņēmums novēro paaugstinātās inflācijas esamību funkcionālās valūtas ekonomikas vidē, ja paaugstinātā inflācija nebija novērota iepriekšējos periodos. Tā kā Plāns nepielietoja paaugstinātās inflācijas ekonomikas funkcionālo valūtu, SFPIK 7 neattiecas uz Plāna darbību.

SFPIK 8, SFPS 2 darbības joma (spēkā periodiem, kas sākas vai turpinās pēc 2006. gada 1. marta).

SFPIK 8 skaidro, ka SFPS 2 maksājums ar akcijām attiecas arī uz darījumiem, kur uzņēmums veic maksājumu ar akcijām par uzskatāmi neatbilstošu vai arī nulles vērtību. SFPIK 8 neattiecas uz Plāna darbību.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.1 Uzskaites pamati (turpinājums)

(b) SFPS, grozījumi un interpretācijas, kuri stājušies spēkā 2007. gada 1. janvārī un neattiecas uz Plānu (turpinājums)

SFPIK 9 Finanšu instrumentos ietvērto atvasināto instrumentu pārskatīšana (spēkā periodiem, kas sākas vai turpinās pēc 2006. gada 1. jūnija).

SFPIK 9 prasa uzņēmumam novērtēt, vai finanšu instrumentā ietvērto atvasināto instrumentu būtu jānodala no vadošā līguma un jāuzskaita atsevišķi kā atvasināto instrumentu ar brīdi, kad uzņēmums pievienojas līgumam. Turpmāka pārskatīšana ir aizliegta, izņemot gadījumus, kad līguma nosacījumi tiek mainīti, kā rezultātā būtiski mainās naudas plūsmas, ko sākotnēji paredzēja līgums. Šādā gadījumā līguma pārskatīšana ir nepieciešama. SFPIK 9 neattiecas uz Plāna darbību.

SFPIK 10 Starpposma finanšu ziņošana un vērtības samazinājums (spēkā periodiem, kas sākas vai turpinās pēc 2006. gada 1. novembra).

SFPIK 10 aizliedz starpposma periodā atzītos vērtības samazinājuma zaudējumus no uzņēmuma nemateriālās vērtības, ieguldījumiem kapitāla instrumentos un iegādes izmaksās uzskaitītiem finanšu aktīviem, atcelt sekojošā bilances datumā. SFPIK 10 neattiecas uz Plāna darbību, jo Plāns nesagatavo starpposma finanšu pārskatus.

(c) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri stāsies spēkā pārskata gadā, kas sāksies 2008. gada 1. janvārī vai vēlāk, un kurus Plāns nav piemērojis ar agrāku datumu

SFPS 8 Darbības segmenti (spēkā no 2009. gada 1. janvāra).

SFPS 8 aizvieto SGS 14 un ziņošanu par segmentiem vienādo ar ASV standarta - SFAS 131 Informācijas atklāšana par uzņēmuma segmentiem un saistītā informācija – prasībām. SFPS 8 neattiecas uz Plāna darbību.

SFPS 3 Uzņēmējdarbības apvienošana (pārskatīts 2008. gada janvārī; spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. jūlijā vai vēlāk).

Pārskatītais 3. SFPS tika izdots 2008. gada janvārī. SFPS 3 neattiecas uz Plāna darbību, jo tas nav veicis uzņēmējdarbības iegādes.

SFPS 2 Maksājums ar akcijām (pārskatīts 2008. gada janvārī; spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Pārskatītais 2. SFPS tika izdots 2008. gada janvārī. SFPS 2 neattiecas uz Plāna darbību, jo tas nav veicis darījumus ar savām akcijām.

Grozījumi SGS 32 un SGS 1 (spēkā no pārskata gada, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Šie grozījumi paredz, ka atsevišķi finanšu instrumenti, kas pēc definīcijas atbilst finanšu saistībām, būs jāklasificē pašu kapitāla sastāvā. Plāns pašreiz izvērtē šo grozījumu ietekmi uz tā finanšu saistībām.

SFPIK 11, SFPS 2 – Koncerna un pašu akciju darījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas vai turpinās pēc 2007. gada 1. marta).

SFPIK 11 skaidro, kā pielietot SFPS 2 attiecībā uz akciju maksājumiem, iekļaujot uzņēmuma pašu kapitāla instrumentus vai grupas cita uzņēmuma pašu kapitāla instrumentus. SFPIK 11 neattiecas uz Plāna darbību.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.1 Uzskaites pamati (turpinājums)

(c) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri stāsies spēkā pārskata gadā, kas sāksies 2008. gada 1. janvārī vai vēlāk, un kurus Plāns nav piemērojis ar agrāku datumu (turpinājums)

SFPIK 12, Vienošanās par pakalpojumu koncesiju (spēkā pārskata periodiem, kas sākas vai turpinās pēc 2008. gada 1. janvāra).

SFPIK 12 skaidro, kā būtu jāpiemēro esošie SFPS, lai uzskaitītu saistības un tiesības, kas rodas vienošanos par pakalpojumu koncesiju rezultātā. Tas neskaidro pakalpojumu koncesiju darījumu uzskaiti no valdības puses. SFPIK 12 neattiecas uz Plāna darbību.

13. SFPIK, Klientu uzticības programmas (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2008. gada 1. jūlijā vai vēlāk);

SFPIK 13 skaidro, kā uzskaitīt klientiem piešķirtās prēmijas un to ietekmi uz ieņēmumu patieso vērtību. SFPIK 13 neattiecas uz Plāna darbību.

14. SFPIK, 19. SGS – Ierobežojumi fiksēta labuma aktīvam, Minimālās finansējuma prasības un to savstarpējās sakarības (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2008. gada 1. janvārī vai vēlāk).

SFPIK 14 un grozījumi 19. SGS neattiecas uz Plāna darbību, jo tas nav uzņēmies ilgtermiņa saistības attiecībā uz izmaksām darbiniekiem.

SGS 23, Aizņēmumu izmaksas (pārskatīts 2007. gada martā; spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Pārskatītais 23. SGS tika izdots 2007. gada martā. Galvenās izmaiņas 23. SGS ir iespējas tūlīt atzīt aizņēmumu izmaksas, kas attiecināmas uz tādu aktīvu iegādi, kuru sagatavošanai darba kārtībā vai pārdošanai ir nepieciešams ilgāks laika periods, kā izdevumus atcelšana. Uzņēmumam tādēļ ir jākapitalizē aizņēmumu izmaksas kā daļa no aktīva iegādes vērtības. Pārskatītais standarts ir piemērojams prospektīvi aizņēmumu izmaksām, kas attiecināmas uz atbilstošajiem aktīviem, kuru izveidošanas sākuma datums ir 2009. gada 1. janvāris vai vēlāk. SGS 23. neattiecas uz Plāna darbību.

SGS 27 Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati (pārskatīts 2008. gada janvārī; spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Pārskatītais SGS 27. neattiecas uz Plāna darbību, jo tai nav meitas sabiedrību.

SGS 1, Finanšu pārskatu sniegšana (pārskatīts 2007. gada septembrī; spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Galvenās izmaiņas SGS 1 ir Peļņas vai zaudējumu aprēķina aizstāšana ar Visu ieņēmumu pārskatu, kurā tiks iekļauti rezultāti arī no tādiem darījumiem, kas ietekmē pašu kapitālu, bet kas nav saistīti ar akcionāru ieguldījumiem, piemēram, pārdošanai pieejamo finanšu aktīvu pārvērtēšanas rezultāts. Kā alternatīva, Plānam būs iespēja uzrādīt divus aprēķinus: Peļņas vai zaudējumu aprēķinu un Visu ieņēmumu pārskatu. Saskaņā ar pārskatīto SGS 1 Plānam būs jāiekļauj Finansiālā stāvokļa pārskats (Balances) agrākā salīdzinošo rādītāju perioda sākumā, gadījumos, kad Plāns būs veicis salīdzinošo rādītāju korekciju pārklasifikācijas, grāmatvedības politiku izmaiņu vai kļūdu korekciju rezultātā. Plāns paredz, ka SGS1 stāšanās spēkā ietekmēs finanšu pārskatus, tomēr tam nebūs būtiska ietekme uz atsevišķu darījumu vai bilances posteņu novērtēšanu.

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.2 Procentu un dividenžu ienākumi

Procentu ieņēmumi tiek atzīti tajā pārskata periodā, kad tie radušies, izmantojot efektīvo procentu metodi, un tajā iekļauti procentu ienākumi no parādu vērtspapīriem un termiņnoguldījumiem.

Dividenžu ienākumi tiek atzīti brīdī, kad rodas tiesības saņemt maksājumu.

2.3 Pirmās dienas peļņas vai zaudējumu atzīšana

Starpība starp iegādes cenu un finanšu instrumenta vērtību (turpmāk – pirmās dienas peļņa vai zaudējumi) netiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā iegādes brīdī. Pirmās dienas peļņas vai zaudējumu atzīšanu tiek noteikta katram darījumam atsevišķi. Starpība tiek vai nu atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā darījuma termiņa laikā, vai atzīšana tiek atlikta līdz brīdim, kad var noteikt finanšu instrumenta patieso vērtību, pamatojoties uz tirgus informāciju, vai tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā finanšu instrumenta dzēšanas vai atsavināšanas brīdī. Finanšu instruments turpmāk tiek uzskaitīts patiesajā vērtībā, kas koriģēta par atlikto pirmās dienas peļņu vai zaudējumiem. Patiesās vērtības izmaiņas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, neveicot korekcijas atliktajā pirmās dienas peļņā vai zaudējumos.

2.4 Izdevumi

Par Ieguldījumu Plāna līdzekļu pārvaldīšanu un apkalpošanu līdzekļu pārvaldītājs līdz 2007. gada 31. oktobrim saņem atlīdzību, kas maksimālajā apmērā ir 0.97% gadā no Ieguldījumu Plāna aktīvu vidējās vērtības, no 2007. gada 1. novembra saņem atlīdzību, kas maksimālajā apmērā ir 0.57% gadā no Ieguldījumu Plāna aktīvu vidējās vērtības. Par Turētājbankas funkciju veikšanu Turētājbanka saņem atlīdzību 0.18% apjomā no Plāna vidējiem aktīviem gadā. Atlīdzību par Plāna pārvaldīšanu un turētājbankas funkciju veikšanu aprēķina un uzkrāj katru dienu, bet izmaksā reizi mēnesī.

2.5 Finanšu aktīvi

Plāna finanšu aktīvi tiek klasificēti sekojošās kategorijās: klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi, aizdevumi un debitoru parādi. Klasifikācija ir atkarīga no finanšu aktīva iegādes nolūka. Pārvaldes sabiedrības vadība nosaka finanšu aktīvu klasifikāciju to sākotnējā atzīšanas brīdī un pārskata to klasifikāciju katrā pārskata datumā.

Atzīšana/izslēgšana no aktīviem

Finanšu aktīvu iegāde un pārdošana tiek atzīta norēķinu veikšanas dienā. Finanšu aktīvus beidz atzīt, kad tiesības uz naudas plūsmām no finanšu aktīviem beidzas vai kad Plāns ir nodevis visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi. Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek sākotnēji uzskaitīti patiesajā vērtībā, visas ar darījuma slēgšanu saistītās izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Pārējie finanšu aktīvi tiek sākotnēji uzskaitīti patiesajā vērtībā, ietverot ar darījumu slēgšanu saistītās izmaksas.

(a) *Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā*

Klasifikācija

Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc pārvaldes sabiedrības Valdes lēmuma tiek klasificēti šajā kategorijā iegādes brīdī. Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek pārvaldīti un to rādītāji tiek vērtēti pēc patiesās vērtības saskaņā ar Plāna ieguldījumu politiku.

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.5 Finanšu aktīvi (turpinājums)

- (a) *Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā* (turpinājums)

Novērtēšana

Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek uzskaitīti patiesajā vērtībā. Pārvērtēšanas peļņa vai zaudējumi no patiesās vērtības izmaiņām tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Procentu ieņēmumi no patiesajā vērtībā novērtētajiem finanšu aktīviem ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek aprēķināti izmantojot efektīvās procentu likmes metodi un tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Dividendes no patiesajā vērtībā novērtētajiem finanšu aktīviem ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kad ir nodibinātas tiesības saņemt maksājumu.

Patiesās vērtības noteikšana

Aktīvā tirgū kotētiem finanšu aktīviem patiesā vērtība tiek noteikta izmantojot kotētās tirgus cenas bilances datumā. Plānam nav finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kas netiek tirgoti aktīvā tirgū. Kotētā tirgus cena ir pēdējā darījuma cena attiecīgās biržas tirdzniecības sesijas slēgšanas brīdī vai pēdējā pieejamā kotētā šo vērtspapīru piršanas cena attiecīgajā biržā, ja aprēķina dienā attiecīgās biržas tirdzniecības sesijā darījumi nav reģistrēti.

- (b) *Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi*

Līdz termiņa beigām turētos finanšu aktīvos tiek iekļauti neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem un fiksētiem dzēšanas termiņiem, kurus Pārvaldes sabiedrības vadībai ir nolūks un spēja turēt līdz termiņa beigām. Ja Plāns pārdotu vairāk nekā nenozīmīgu daļu no līdz termiņa beigām turētiem finanšu aktīviem, visa kategorija tiktu pārklassificēta par pārdošanai pieejamiem aktīviem. Vērtspapīri, kas tiek klasificēti kā līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi, tiek uzskaitīti to amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās (faktiskās) procentu likmes metodi. Amortizēto iegādes vērtību veido iegādes vērtība, kādā finanšu aktīvs sākotnēji atzīts uzskaitē, no kuras atskaitīti saņemtie maksājumi, bet pieskaitīta vai atskaitīta amortizētā starpība starp attiecīgā finanšu instrumenta iegādes vērtību un tā vērtību termiņa beigās. Ja vērtspapīriem, kas ir klasificēti par līdz termiņa beigām turētiem finanšu aktīviem, notiek vērtspapīru vērtības samazināšanās zem to aplēstās atgūstamās vērtības, tad tiem veido atbilstošus uzkrājumus, kas samazina uzskaites vērtību.

- (c) *Aizdevumi un debitoru parādi*

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi, kas nekotējas aktīvā tirgū, ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem. Aizdevumi un debitoru parādi bilancē ir klasificēti kā "Terminnoguldījumi" un "Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm".

Aizdevumi un debitoru parādi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Plāns nevarēs saņemt parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Būtiskas debitora finanšu grūtības, varbūtība, ka tiks sākta bankrota procedūra vai reorganizācija, kā arī maksājumu saistību nepildīšana ir pazīmes, ka aizdevumu un debitoru parādu vērtība ir samazinājusies. Uzkrājums vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva bilances vērtību un aplēstās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kas noteikta diskontējot ar oriģinālo efektīvo procentu likmi. Uzkrājumu izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2.6 Nodokļu saistības

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

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.7 Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

(a) *Darījumos izmantotā un uzskaites valūta*

Plāna finanšu pārskatu posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā Plāns darbojas (uzskaites valūta). Finanšu pārskatu posteņi ir izteikti Latvijas latos (LVL), kas ir Plāna uzskaites un pārskatu valūta.

(b) *Darījumi un atlikumi*

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti uzskaites valūtā pēc noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Šo darījumu veikšanas un monetāro aktīvu un saistību, kas izteikti ārvalstu valūtās, pārrēķināšanas latos pēc gadu beigu kursa rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Nemonetāro finanšu aktīvu un saistību pārvērtēšanas rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieguldījumu vērtības pieaugums vai samazinājums.

Izmantotie valūtas kursi:

	31.12.2007.	31.12.2006.
	LVL	LVL
1 EUR	0.702804	0.702804

2.8 Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

2.9 Ieguldījumu Plāna daļas

Lai nodrošinātu valsts fondēto pensiju shēmas administrēšanas procesu, ieguldījumu Plāna līdzekļi tiek izteikti ieguldījumu Plāna dzēšamās daļās (turpmāk – Ieguldījuma Plāna daļas). Ieguldījumu Plāna daļa ir ieguldījumu Plānā iemaksāto līdzekļu uzskaites vienība, kas tiek izmantota darījumos ar šiem līdzekļiem. Ieguldījumu Plāna daļa nav vērtspapīrs un tā nav iekļauta fondu biržu sarakstos.

Plāna daļas vērtība mainās atkarībā no ieguldījumu Plāna darbības rezultātiem. Katras darbdienas beigās līdzekļu pārvaldītājs aprēķina ieguldījumu Plāna līdzekļu vērtību un ieguldījumu Plāna daļas vērtību. Ieguldījumu Plāna daļas vērtība ir attiecība starp ieguldījumu Plāna līdzekļu vērtību uz aprēķina brīdi un uz aprēķina brīdi reģistrēto ieguldījumu Plāna daļu skaitu. Ieguldījumu Plāna daļas vērtību lieto ieguldījumu Plāna daļu skaita aprēķināšanai un dzēšanai.

Ieguldījumu Plāns saņem naudas summas Plāna kontā Turētājbankā piecu dienu laikā pēc Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras (turpmāk VSAA) veiktās obligāto iemaksu reģistrēšanas dalībnieka kontā. Līdzekļu pārvaldītājs saņemtos naudas līdzekļus izsaka ieguldījumu Plāna daļās un reģistrē Ieguldījumu Plāna daļu reģistrā.

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.9 Ieguldījumu Plāna daļas (turpinājums)

Ieguldījumu Plāna daļas līdzekļu pārvaldītājs dzēš, saņemot no VSAA elektronisku rīkojumu par ieguldījumu Plāna daļu dzēšanu ar norādi par dzēšamo ieguldījumu Plāna daļu skaitu. Ieguldījumu Plāna daļas var tikt dzēstas, ja dalībnieks iesniedz VSAA attiecīgu iesniegumu par līdzekļu pārvaldītāja vai ieguldījumu Plānu maiņu, tiek sasniegts pensionēšanās vecums vai VSAA saņem informāciju par shēmas dalībnieka nāvi. Pārskaitāmā summa ir no VSAA saņemtā rīkojumā norādītā dzēšamo ieguldījumu Plāna daļu skaita reizinājums ar ieguldījumu Plāna daļas vērtību attiecīgajā aprēķina brīdī. Pārskaitāmo summu līdzekļu pārvaldītājs pārskaita uz VSAA norādīto kontu ne vēlāk kā triju darbdienu laikā pēc ieguldījumu Plāna daļu dzēšanas rīkojuma saņemšanas.

Līdzekļu saņemšana un dzēšana tiek atspoguļoti neto aktīvu kustības pārskatā kā darījumi ar ieguldījumu Plāna daļām.

2.10 Atvasinātie finanšu instrumenti

Atvasinātie finanšu instrumenti sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā atvasinātā instrumenta līguma noslēgšanas brīdī, un turpmāk tie tiek pārvērtēti patiesajā vērtībā. Aktīvā tirgū tirgoto finanšu instrumentu patiesā vērtība tiek noteikta pēc kotētām tirgus cenām bilances datumā. Finanšu instrumentiem, kuriem aktīvs tirgus nepastāv, patieso vērtību nosaka pēc diskontētās naudas plūsmas modeļiem. Visi atvasinātie finanšu instrumenti tiek uzrādīti kā aktīvi, ja to patiesā vērtība ir pozitīva, un kā saistības, ja to patiesā vērtība ir negatīva. Plāns nepiemēro riska samazinošo instrumentu uzskaiti tā atvasinātajiem finanšu instrumentiem, tādēļ tie ir klasificēti kā Patiesajā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Valūtas nākotnes darījumu pārvērtēšana var tikt veikta izmantojot Latvijas Bankas valūtas kursu, ja to pārvērtēšanas rezultāts būtiski neatšķiras no pārvērtēšanas pēc tirgus likmēm un uz aktīviem nav būtiskas ietekmes.

Guvumi vai zaudējumi no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām tiek iekļauti peļņas un zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie radušies.

2.11 Finanšu aktīvu un saistību savstarpējais ieskaits

Finanšu aktīvi un saistības tiek savstarpēji ieskaitīti un bilancē uzrādīti neto vērtībā gadījumos, ja pastāv juridiskas tiesības veikt šo posteņu ieskaitu vai posteņi tiks dzēsti to neto vērtībā, vai arī aktīvi tiks dzēsti un saistības nokārtotas vienlaicīgi.

3. Finanšu risku pārvaldīšana

Pensiju Plānu galvenie finanšu riski ir tirgus risks, kredītrisks un likviditātes risks. Plānu līdzekļu pārvaldē Plāns ievēro likumos, normatīvajos aktos, kā arī Plāna prospektā noteiktās prasības uz riska ierobežošanu. Ieguldījuma Plāna līdzekļu pārvalde balstās uz to, ka finanšu tirgu nav iespējams prognozēt, tādēļ tiek meklētas iespējas, kā efektīvāk pārvaldīt riskus, tos samazinot pēc iespējas vairāk, kā arī izvairīties no iespējamajiem zaudējumiem. Riska pārvaldīšana notiek pamatojoties uz sabiedrības organizatorisko struktūru un katrai struktūrvienībai noteikto atbildību, pienākumiem un tiesībām. Detalizēta informācija par Plāna ieguldījumu iespējām un ierobežojumiem, kā arī darbības principiem ir pieejama Plāna prospektā, kas ir pieejams Ieguldījumu sabiedrības mājas lapā.

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

3. Finanšu risku pārvaldīšana (turpinājums)

(a) **Kreditrisks** – risks, ka prasījuma vērtspapīru emitenti vai bankas, kurās no Plāna līdzekļiem izvietoti noguldījumi, nepildīs savas saistības. Parāda vērtspapīru vērtība var mainīties atkarībā no emitenta kredītspējas izmaiņām: ja kredītspēja pasliktinās, tad vērtspapīru cena samazinās, un otrādi. Kreditrisks tiek samazināts, pirms ieguldījumu veikšanas veicot atbilstošu emitenta un darījumu partnera analīzi, kā arī sekojot emitentu un darījumu partneru finansiālajai un ekonomiskajai situācijai ieguldījuma laikā. Plāna pārvaldnieks mazina kredīta risku ar ieguldīšanas standartu, diversifikācijas un citu ieguldījumu ierobežojumu palīdzību. Izvēli, ar kuru darījuma partneri tiks slēgts vērtspapīru darījums ietekmē, gan reputācija, gan reitings, gan cena. Kreditistādēs ar investīciju reitingu tiek noguldīti depozīti lielākās summās uz garākiem termiņiem, bet kreditistādēs ar zemāku reitingu tiek noguldīti depozīti uz termiņu līdz 1 gadam. Ieguldījumiem ārzemēs valsts kredīta riska pārvaldīšanu Plāna pārvaldnieks īsteno ar valstu kredītreitingu palīdzību, ko valstīm piešķir starptautiskās kredītreitinga aģentūras Standard & Poor's, Moody's un Fitch. Šim reitingam ir jābūt ne zemākam par Fonda vai Plāna emisijas prospektā noteikto, kā arī jāatbilst Fondus un Plānus regulējošo likumu un normatīvo aktu prasībām. Plāna prospektā noteikti ieguldījumu ierobežojumi depozītiem. Vienā kreditistādē nevar būt noguldīti vairāk par 10% no neto aktīviem un kopā depozītos nevar būt noguldīti vairāk par 50% no neto aktīviem. Plāna prospektā ir noteikti ierobežojumi ieguldījumiem. Komerccabiedrību parāda vērtspapīros ne vairāk par 10% no neto aktīviem, valsts vērtspapīros ne vairāk par 35% no neto aktīviem.

(b) **Likviditātes risks** – iespēja Plānam ciest zaudējumus, ja noteiktā laika posmā kādu no Plāna aktīviem nav iespējams realizēt ar minimāliem izdevumiem. Risks tiek vadīts, turot daļu Plāna līdzekļu naudas līdzekļos, īstermiņa parāda vērtspapīros, augstvērtīgos vērtspapīros ar augstu likviditātes pakāpi un ieguldījumos ar regulāru ienākošo naudas plūsmu. Plāna pārvaldnieks rūpīgi seko Plānā ienākošo un no Plāna izejošo naudas plūsmu tendencēm un, pamatojoties uz šīm tendencēm, pieņem lēmumu par ieguldījumu termiņa struktūru. Plāna norēķinu kontā tiek turēti 0.5% no aktīviem, jo izejošās naudas summas ir nelielas un prognozējamās. Ienākošās naudas summas ir lielākas par izejošajām, kas nodrošina pozitīvu naudas plūsmu. Lai samazinātu risku, Plāna pārvaldnieks var arī izmantot pārdošanas ar atpirkšanu darījumus jeb repo darījumus. (skat. 12. pielikumu)

(c) **Tirgus risks** – iespēja ciest zaudējumus no tirgus nosacījumu izmaiņām, kas ietekmē kādu aktīvu kategoriju vai tirgu kopumā. Tirgus risks sevī ietver procentu likmju risku, cenu svārstību risku un valūtas risku. Tirgus risks tiek novērtēts, veicot atbilstošu tirgus un finanšu instrumentu analīzi, tai skaitā arī tirgus riska jūtīguma analīzi. (skat. 11., 13. un 14. pielikumu)

Procentu likmju risks – risks, ka, mainoties tirgus procentu likmēm, var mainīties Plāna aktīvu vērtība un procentu ienākumi, kas ietekmē Plāna darbības rezultātus. Tā kā Plāna ieguldījumi ir gan ar fiksētām, gan mainīgām likmēm, Plāns ir pakļauts naudas plūsmas un patiesās vērtības procentu likmju riskam. Visi noguldītie depozīti ir ar fiksētu procentu likmi, tādēļ tirgus procentu likmju svārstības ietekmē tikai jaunus ieguldījumus depozītos. Parāda vērtspapīru vērtība var mainīties atkarībā no procentu likmju izmaiņām: ja procentu likmes pieaug, tad šo vērtspapīru cenas samazinās, un otrādi. Plāna pārvaldnieks seko procentu likmju tendencēm Latvijā un starptautiskajos finanšu tirgos un pieņem lēmumu par portfeļa termiņa struktūru, pamatojoties uz piesardzīgām prognozēm par procentu likmju paredzamo attīstību. Lai samazinātu naudas plūsmas procentu likmju risku tiek rēķināts laika periods līdz nākamajai procentu likmju maiņai, īss laika periods nodrošina zemāku procentu likmju risku. Lai stabilizētu ienesīgumu un mazinātu procentu likmju svārstību ietekmi uz ieguldījumu portfeļa vērtību, noteikta daļa no ieguldījumiem ir veikti ilgtermiņa augstvērtīgos vērtspapīros, kas klasificēti kā Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi, kas tiek vērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmi, kā arī daļa no portfeļa ieguldījumiem tiek izvietoti finanšu instrumentos ar fiksētām likmēm.

Cenu svārstību risks – vērtspapīru cenu svārstības tieši ietekmē ieguldītājam piederošo Plāna daļu vērtību. Veicot ieguldījumus, Plāna pārvaldnieks nodrošina adekvātu ieguldījumu analīzi un diversifikāciju dažādos ieguldījumu objektos, tādējādi samazinot viena vērtspapīra iespējama cenas krituma negatīvo ietekmi. Plāns nav veicis ieguldījumus citu uzņēmumu akcijās, tādēļ tas nav pakļauts būtiskām cenu svārstībām.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

3. Finanšu risku pārvaldīšana (turpinājums)

Valūtas risks – mainoties ārvalstu valūtu kursiem attiecībā pret latu, Ieguldījumu Plāna aktīvu vērtība var vai nu palielināties, vai samazināties. Valūtas risks tiek mazināts, nosakot, ka ārvalstu valūtās nominētos parāda vērtspapīros vai noguldījumos kredītiestādēs var ieguldīt tikai līdz 30% Plāna līdzekļu, turklāt vienā ārvalstu valūtā nedrīkst ieguldīt vairāk kā 10% no Plāna aktīviem. Atvasinātie finanšu instrumenti tiek izmantoti, lai ierobežotu valūtas svārstību risku.

SEB grupas ietvaros tiek rīkotas tikšanās fondu un pensiju Plānu pārvaldniekiem, kuru laikā tiek pieņemti stratēģiski lēmumi, par to kuros pasaules tirgos ieguldīt, kādā apmērā un kādos finanšu instrumentos. Lēmumi tiek pieņemti SEB grupas ietvaros, pārvaldniekiem pārrunājot pasaules ekonomikas tendences.

Līdzekļu pārvaldītājs, veicot Plāna pārvaldīšanu, rīkojas Plāna dalībnieku interesēs un iespēju robežās darīs visu, lai izvairītos vai minimizētu šajā sadaļā minētos riskus, taču Plāna pārvaldītājs negarantē to, ka nākotnē būs iespēja pilnībā izvairīties no šiem riskiem.

(c) Kapitāla riska vadība - Plāna kapitālu veido izmaksām pieejamie neto aktīvi. Dalībnieku iemaksas, kā arī izmaksas dalībniekiem Plāns nevar kontrolēt. Plānam nav aizņēmumu.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

4 Informācija par ieguldījumiem

	31.12.2007.	31.12.2006.
	LVL	LVL
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	1 049 759	224 610
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	52 007	62 911
- Tai skaitā Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri	49 182	60 092
<i>-t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	49 182	60 092
- Tai skaitā Komercsabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	2 825	2 819
<i>-t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	2 825	2 819
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	1 081 021	205 554
- Tai skaitā Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri	188 341	123 972
<i>- t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	188 341	123 972
- Tai skaitā Komercsabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu	892 680	81 582
<i>- t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	892 680	81 582
Kopā ieguldījumu portfelis	2 182 787	493 075

Visi vērtspapīri ieguldījumu portfelī ir fondu biržās tirgoti vērtspapīri.

Līdz termiņa beigām turēto finanšu aktīvu patiesā vērtība 2007. gada 31. decembrī sastāda 46 683 LVL (31.12.2006 – 58 873 LVL). Patiesās vērtības aprēķināšanai tika izmantotas līdz termiņa beigām turēto finanšu aktīvu tirgus cenas uz pārskata datumu.

Termiņnoguldījumu patiesā vērtība 2007. gada 31. decembrī sastāda 1 065 450 LVL (31.12.2006 – 224 498 LVL). Patiesās vērtības aprēķinos tika izmantotas 2006. gada 31. decembrī un 2007. gada 31. decembrī esošās Latvijas Bankas vidējās svērtās termiņnoguldījumu procentu likmes.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

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

(a) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā uz 2007. gada 31. decembri

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/nomināls	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
				LVL	LVL	%
<u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u>						
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
Latvijas Republika 11/Jan/2008	Latvija	132 000	LVL	129 694	131 789	5.95%
Latvijas Republika 04/Feb/2010	Latvija	30 000	LVL	29 961	28 516	1.29%
Latvijas Republika 03/Nov/2011	Latvija	20 500	LVL	20 322	19 967	0.91%
Latvijas Republika 30/Mar/2009	Latvija	8 000	LVL	7 989	8 069	0.36%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				187 966	188 341	8.51%
<u>Komersabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</u>						
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
Apex Investments 5% 30/Apr/2009	Latvija	132 000	EUR	86 924	88 716	4.01%
LHVB ķīlu zīme 15/Aug/2011	Latvija	2 000	LVL	2 000	2 123	0.10%
LHVB ķīlu zīme 15/Aug/2012	Latvija	2 000	LVL	1 879	2 017	0.09%
LHVB 15/Aug/2013	Latvija	2 000	LVL	2 001	1 959	0.09%
LHVB ķīlu zīme 15/Aug/2008	Latvija	7 400	LVL	7 423	7 460	0.34%
LHVB ķīlu zīme 15/Aug/2009	Latvija	2 700	LVL	2 700	2 676	0.12%
LHVB RIGIBOR (6) 15/Aug/2010	Latvija	3 000	LVL	3 018	3 091	0.14%
Parex obligācija 04/Mar/2008	Latvija	73 200	LVL	71 973	73 384	3.31%
BTB RIGIBOR (6) 10/01/2011	Latvija	43 900	LVL	43 864	46 363	2.09%
Paritate Banka LIBOR (6) 15/May/2009	Latvija	165 000	EUR	115 966	116 817	5.28%
LHVB EURIBOR (6) 15/Feb/2012	Latvija	126 000	EUR	88 261	89 821	4.06%
Latvijas Krājbanka LIBOR (6) 31/01/2010	Latvija	114 000	EUR	80 110	81 900	3.70%
BTB EUR LIBOR (6) 01/Oct/2011	Latvija	213 100	EUR	151 812	152 512	6.89%
Paritate Banka EURIBOR (6) 15/Dec/2011	Latvija	59 500	EUR	41 719	41 927	1.89%
Baltikums LIBOR (3) 02/02/2010	Latvija	52 000	EUR	36 559	36 992	1.67%
Trasta Komerbanka EURIBOR (3) 01/Dec/2012	Latvija	58 000	EUR	40 771	40 969	1.85%
Paritate Banka LIBOR (6) 15/May/2010	Latvija	19 200	EUR	13 515	13 597	0.61%
LHVB 12 mēn 12/Jun/2008	Latvija	42 900	LVL	40 690	41 215	1.86%
Elko Grupa 10% 29/Nov/2010	Latvija	60 000	EUR	42 388	42 742	1.93%
Parex Banka 5.625% 05/05/11	Latvija	10 000	EUR	6 712	6 399	0.29%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				880 285	892 680	40.32%
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā kopā:				1 068 251	1 081 021	48.83%

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

5 Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpinājums)

(b) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā uz 2006. gada 31. decembri

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/nomināls	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
				LVL	LVL	%
<u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u>						
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
Latvijas Republika	Latvija	124 900	LVL	125 406	123 972	24.71%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				125 406	123 972	24.71%
<u>Komersabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</u>						
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
Apex Investments 30/Apr/2009	Latvija	4 000	EUR	2 451	2 497	0.50%
BTB 15/Aug/2010	Latvija	1 600	EUR	1 130	1 160	0.23%
BTB 01/Dec/2007	Latvija	13 000	LVL	13 008	13 136	2.62%
BTB 10/01/2011	Latvija	6 200	LVL	6 154	6 446	1.28%
BTB 15/Feb/2008	Latvija	8 000	LVL	8 032	8 228	1.64%
LHQB 15/Aug/2013	Latvija	2 000	LVL	2 001	2 047	0.41%
LHQB 15/Aug/2007	Latvija	100	LVL	112	104	0.02%
LHQB 15/Aug/2008	Latvija	7 400	LVL	7 423	7 675	1.53%
LHQB 15/Aug/2009	Latvija	2 700	LVL	2 700	2 829	0.56%
LHQB 15/Feb/2012	Latvija	6 000	EUR	4 202	4 261	0.85%
LHQB 15/Aug/2010	Latvija	3 000	LVL	3 018	3 172	0.63%
Parex 04/Mar/2008	Latvija	9 200	LVL	9 202	9 248	1.84%
Parex 09/Jun/2008	Latvija	23 000	EUR	16 174	16 543	3.30%
Paritate 15/Dec/2011	Latvija	3 000	EUR	2 109	2 113	0.42%
Paritate 15/May/2009	Latvija	3 000	EUR	2 109	2 123	0.42%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				79 825	81 582	16.26%
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā kopā:				205 231	205 554	40.97%

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

6 Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi

(a) Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi uz 2007. gada 31. decembri

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/ nomināls	Iegul- dījuma valūta	Iegādes	Uzskaites	Uzskaites
				vērtība	vērtība	vērtība pret neto aktīviem
				LVL	LVL	%
<u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u>						
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
Latvijas Republikas obligācija 14/Feb/2013	Latvija	28 600	LVL	30 075	30 694	1.38%
Latvijas Republikas obligācija 02/Apr/2014	Latvija	13 500	LVL	14 624	14 555	0.66%
Latvijas Republikas obligācija 02/Dec/2015	Latvija	4 000	LVL	3 953	3 933	0.18%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				48 652	49 182	2.22%
<u>Komersabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</u>						
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
LHVB 15/Aug/2013	Latvija	2 800	LVL	2 798	2 825	0.13%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				2 798	2 825	0.13%
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi kopā:				51 450	52 007	2.35%

(b) Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi uz 2006. gada 31. decembri

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/ nomināls	Iegul- dījuma valūta	Iegādes	Uzskaites	Uzskaites
				vērtība	vērtība	vērtība pret neto aktīviem
				LVL	LVL	%
<u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u>						
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
Latvijas Republika	Latvija	56 700	LVL	59 868	60 092	11.98%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				59 868	60 092	11.98%
<u>Komersabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</u>						
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
LHVB	Latvija	2 800	LVL	2 798	2 819	0.56%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				2 798	2 819	0.56%
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi kopā:				62 666	62 911	12.54%

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

7 Termiņnoguldījumi

(a) *Termiņnoguldījumi uz 2007. gada 31. decembri*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācij as valsts	Iegul- dījuma valūta	Iegādes	Uzkrātie	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	procenti	vērtība	vērtība
			LVL	LVL	LVL	pret neto aktīviem %
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs						
A/S SEB Latvijas Unibanka	Latvija	LVL	209 868	4 311	214 179	9.67%
A/S Parekss Banka	Latvija	LVL	192 464	4 162	196 626	8.88%
A/S Sampo banka	Latvija	LVL	198 520	4 199	202 719	9.16%
NORDEA Bank	Latvija	LVL	208 763	5 165	213 928	9.66%
A/S DnB NORD Banka	Latvija	LVL	36 706	2 224	38 930	1.76%
LHZB	Latvija	LVL	53 237	5 232	58 469	2.64%
A/S UniCredit Bank *	Latvija	LVL	93 185	1 744	94 929	4.29%
Hansabanka	Latvija	LVL	15 650	3 652	19 302	0.87%
A/S Aizkraukles banka	Latvija	LVL	10 298	379	10 677	0.48%
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs kopā:			1 018 691	31 068	1 049 759	47.41%

* 2007. gada 20. februārī "HVB Bank Latvia" A/S nosaukums tiek mainīts uz A/S "UniCredit Bank"

(b) *Termiņnoguldījumi uz 2006. gada 31. decembri*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācij as valsts	Iegul- dījuma valūta	Iegādes	Uzkrātie	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	procenti	vērtība	vērtība
			LVL	LVL	LVL	pret neto aktīviem %
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs						
A/S SEB Latvijas Unibanka	Latvija	LVL	43 329	121	43 450	8.66%
A/S Parekss Banka	Latvija	LVL	16 070	1 413	17 483	3.48%
A/S Sampo banka	Latvija	LVL	23 113	120	23 233	4.63%
NORDEA Bank	Latvija	LVL	29 217	255	29 472	5.87%
A/S DnB NORD Banka	Latvija	LVL	36 032	2 284	38 316	7.64%
LHZB	Latvija	LVL	41 658	3 227	44 885	8.95%
A/S UniCredit Bank *	Latvija	LVL	3 050	34	3 084	0.61%
Hansabanka	Latvija	LVL	15 651	2 824	18 475	3.68%
A/S Aizkraukles banka	Latvija	LVL	6 156	56	6 212	1.24%
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs kopā:			214 276	10 334	224 610	44.76%

* 2007. gada 20. februārī "HVB Bank Latvia" A/S nosaukums tiek mainīts uz A/S "UniCredit Bank"

8 Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

	31.12.2007. LVL	31.12.2006. LVL
Norēķinu konts Turētājbankā - A/S "SEB Latvijas Unibanka"	<u>20 559</u>	<u>9 138</u>

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

9 Atvasinātie finanšu instrumenti

2007. gadā atvasinātie finanšu instrumenti tika izmantoti kā eiro valūtas riska svārstību samazināšanas instruments, noslēdzot nākotnes līgumus uz eiro valūtas pozīcijām ar A/S SEB Latvijas Unibanka. Nākotnes līgumu pārvērtēšanas rezultāts uz 2007. gada 31. decembri ir 12 189 Ls (31.12.2006 – bija noslēgti atvasinātie darījumi (13) Ls apmērā), kas tiek atspoguļots Bilancē. Nākotnes valūtas līgumi uz 2007. gada 31. decembri ir noslēgti ar termiņu līdz 6 mēnešiem par kopējo summu 645 302 Ls.

10 Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi

	31.12.2007.	31.12.2006.
	LVL	LVL
Atlīdzība pārvaldītājam – SEB Unifondi	(1 080)	(417)
Atlīdzība Turētājbankai – A/S SEB Unibanka	(341)	(78)
	(1 421)	(495)

11 Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām

(a) Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām uz 2007. gada 31. decembri

	LVL	EUR	Kopā
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	368 629	712 392	1 081 021
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	52 007	-	52 007
Termiņnoguldījumi kredītiestādē	1 049 759	-	1 049 759
Prasības uz pieprasījumu kredītiestādēm	20 559	-	20 559
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(1 421)	-	(1 421)
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	12 189	12 189
Neto aktīvi kopā	1 489 533	724 581	2 214 114
Tirā pozīcija % no neto aktīviem	67.27%	32.73%	100.00%

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

11 Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām (turpinājums)

(b) Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām uz 2006. gada 31. decembri

	LVL	EUR	Kopā
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	176 857	28 697	205 554
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	62 911	-	62 911
Termiņnoguldījumi kredītiestādē	224 610	-	224 610
Prasības uz pieprasījumu kredītiestādēm	2 745	6 393	9 138
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(495)	-	(495)
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	(13)	(13)
Neto aktīvi kopā	466 628	35 077	501 705
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	93.01%	6.99%	100.00%

12 Finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūra

Tabulās apkopota informācija par finanšu aktīviem un finanšu saistībām pēc atlikušā ieguldījuma termiņa, kas aprēķināts no bilances datuma 31. decembra līdz noteiktajam dzēšanas termiņam.

(a) Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra (likviditāte) uz 2007. gada 31. decembri

	Uz pieprasījumu	Līdz 1 gadam	1 – 5 gadi	5 gadi un vairāk	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	253 848	825 214	1 959	1 081 021
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	-	-	52 007	52 007
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	887 558	148 150	14 051	1 049 759
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	20 559	-	-	-	20 559
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(1 421)	-	-	-	(1 421)
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	12 189	-	-	12 189
- <i>Tai skaitā maksājamās saistības</i>	-	(633 114)	-	-	(633 114)
- <i>Tai skaitā saņemamā summa</i>	-	645 303	-	-	645 303
Neto aktīvi kopā	19 138	1 153 595	973 364	68 017	2 214 114
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	0.86%	52.10%	43.96%	3.08%	100.00%

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

12 Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra (turpinājums)

(b) Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra (likviditāte) uz 2006. gada 31. decembri

	Uz pieprasījumu	līdz 1 gadam	1 – 5 gadi	5 gadi un vairāk	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	68 404	106 203	30 947	205 554
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	10 740	-	52 171	62 911
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	69 598	155 012	-	224 610
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	9 138	-	-	-	9 138
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(495)	-	-	-	(495)
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	(13)	-	-	(13)
- <i>Tai skaitā maksājamās saistības</i>	-	(2 109)	-	-	(2 109)
- <i>Tai skaitā saņēmamā summa</i>	-	2 096	-	-	2 096
Neto aktīvi kopā	8 643	148 729	261 215	83 118	501 705
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	1.72%	29.65%	52.06%	16.57%	100.00%

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

13 Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem

Tabulās apkopota informācija par finanšu aktīviem un finanšu saistībām sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem parāda vērtspapīriem, kas aprēķināts no bilances datuma 31. decembra līdz tuvākajam procentu likmju maiņas datumam.

(a) *Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem uz 2007. gada 31. decembri*

	Bez procentiem	līdz 1 gadam	1 – 5 gadi	5 gadi un vairāk	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	880 511	198 551	1 959	1 081 021
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	-	-	52 007	52 007
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	887 558	162 201	-	1 049 759
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	20 559	-	-	20 559
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(1 421)	-	-	-	(1 421)
Atvasinātie finanšu instrumenti	12 189	-	-	-	12 189
Neto aktīvi kopā	10 768	1 788 628	360 752	53 966	2 214 114
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	0.49%	80.78%	16.29%	2.44%	100.00%

(b) *Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem uz 2006. gada 31. decembri*

	Bez procentiem	līdz 1 gadam	1 – 5 gadi	5 gadi un vairāk	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	106 411	72 457	26 686	205 554
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	10 740	-	52 171	62 911
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	69 598	155 012	-	224 610
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	9 138	-	-	9 138
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(495)	-	-	-	(495)
Atvasinātie finanšu instrumenti	(13)	-	-	-	(13)
Neto aktīvi kopā	(508)	195 887	227 469	78 857	501 705
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	(0.10)%	39.04%	45.34%	15.72%	100.00%

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

13 Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstrukturā sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem (turpinājums)

(c) *Fiksētā ienākuma finanšu instrumentu vidējā efektīvā ienesīguma likme uz 2007. gada 31. decembri*

	LVL	EUR
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	6.23%	5.92%
Termiņnoguldījumi kredītiestādē	8.23%	-

(d) *Fiksētā ienākuma finanšu instrumentu vidējā efektīvā ienesīguma likme uz 2006. gada 31. decembri*

	LVL	EUR
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	5.12%	4.46%
Termiņnoguldījumi kredītiestādē	4.72%	-

14 Finanšu aktīvu jūtīguma analīze

Mainoties ārvalstu valūtu kursiem attiecībā pret latu, Plāna aktīvu vērtība var vai nu palielināties, vai samazināties. Plāna pārvaldnieks pēc iespējas saskaņo Plāna aktīvu un saistību valūtas, lai minimizētu fonda atvērtās valūtas pozīcijas. Nepieciešamības gadījumā Plāna pārvaldnieks izmanto atbilstošus finanšu instrumentus valūtas riska samazināšanai.

Visi Plāna vērtspapīri tiek novērtēti patiesajā vērtībā un to izmaiņas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, tādēļ nepastāv tieša ietekme uz Plāna neto aktīviem.

(a) *Finanšu aktīvu jūtīgums uz valūtas kursu svārstībām uz 2007. gada 31. decembri*

Valūtas kursu svārstību riska aprēķins tika veikts uz 2007. gada 31. decembra uzskaites vērtībām. Valūtas kursa svārstības ir pieņemtas 10% robežās.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu -10%	Ietekme uz pārskata gada peļņu +10%
		LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>	EUR	712 392	(71 239)	71 239
Atvasinātie finanšu instrumenti				
	EUR	12 189	(1 219)	1 219
		724 581	(72 458)	72 458

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

14 Finanšu aktīvu jūtīguma analīze (turpinājums)

(b) *Finanšu aktīvu jūtīgums uz procentu likmju svārstībām uz 2007. gada 31. decembri*

Procentu likmju svārstību risks tika aprēķināts balstoties uz parāda vērtspapīru ienesīgumu 2007. gada 31. decembrī. Tika aprēķināts kā tiktu ietekmēta Plāna peļņa, ja ienesīgums līdz parāda vērtspapīra dzēšanai izmainītos par 1 procentu punktu.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu	Ietekme uz pārskata gada peļņu
			-1%%	+1%%
		LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā				
- <i>Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>				
	LVL	368 629	3 255	(2 937)
	EUR	712 392	18 182	(17 544)
		1 081 021	21 437	(20 481)

(c) *Finanšu aktīvu jūtīgums uz valūtas kursu svārstībām uz 2006. gada 31. decembri*

Valūtas kursu svārstību riska aprēķins tika veikts uz 2006. gada 31. decembra uzskaites vērtībām. Valūtas kursa svārstības ir pieņemtas 10% robežās.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu	Ietekme uz pārskata gada peļņu
			-10%	+10%
		LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā				
- <i>Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>				
	EUR	28 697	(2 870)	2 870
Atvasinātie finanšu instrumenti				
	EUR	(13)	(1)	1
		28 684	(2 871)	2 871

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

14 Finanšu aktīvu jūtīguma analīze (turpinājums)

(d) *Finanšu aktīvu jūtīgums uz procentu likmju svārstībām uz 2006. gada 31. decembri*

Procentu likmju svārstību risks tika aprēķināts balstoties uz parāda vērtspapīru ienesīgumu 2006. gada 31. decembrī. Tika aprēķināts kā tiktu ietekmēta Plāna peļņa, ja ienesīgums līdz parāda vērtspapīra dzēšanai izmainītos par 1 procentu punktu.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu	Ietekme uz pārskata gada peļņu
			-1%%	+1%%
		LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>				
	LVL	176 857	4 088	(3 889)
	EUR	28 697	647	(623)
		205 554	4 735	(4 512)

15 Ieguldījumu kustības pārskats

(a) *Ieguldījumu kustības pārskats uz 2007. gada 31. decembri*

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Pieaugums pārskata gadā	Samazi- nājums pārskata gadā	Pārvēr- tēšana pārskata gadā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	205 554	1 065 849	(190 442)	60	1 081 021
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	62 911	-	(10 904)	-	52 007
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	224 610	951 321	(126 172)	-	1 049 759
Atvasinātie finanšu instrumenti	(13)	-	-	12 202	12 189
	493 062	2 017 170	(327 518)	12 262	2 194 976

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

15 Ieguldījumu kustības pārskats (turpinājums)

(b) Ieguldījumu kustības pārskats uz 2006. gada 31. decembri

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Pieaugums pārskata gadā	Samazi- nājums pārskata gadā	Pārvēr- tēšana pārskata gadā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	211 359	70 076	(71 340)	(4 541)	205 554
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	34 316	28 595	-	-	62 911
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	159 408	131 262	(66 060)	-	224 610
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	-	-	(13)	(13)
	405 083	229 933	(137 400)	(4 554)	493 062

16 Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto

	2007 LVL	2006 LVL
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	60	(4 031)
Nākotnes valūtas līgumu pārvērtēšanas rezultāts	12 202	(13)
	12 262	(4 044)

17 Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto

	2007 LVL	2006 LVL
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	245	(621)
Nākotnes valūtas līgumu realizēto darījumu neto rezultāts	1 049	-
	1 294	(621)

18 Ieguldītāju Plāna darbības rādītāju dinamika

	31.12.2007.	31.12.2006.	31.12.2005.
Neto aktīvu vērtības izmaiņa (Ls)	1 712 409	88 606	112 928
Plāna daļu skaits	1 846 150	437 792	368 553
Plāna daļas vērtība	1.1993131	1.1459899	1.1208673
Plāna gada ienesīgums	4.65%	2.24%	4.16%

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB LATVIJAS PLĀNS"
2007. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

19 Darījumi ar saistītām personām

Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu Plāna "SEB Latvijas plāns" saistītās puses ir Pārvaldītājs Ieguldījumu sabiedrība SEB Unifondi, kura mātes uzņēmums ir AS SEB Latvijas Unibanka, kam pieder 100% akciju kapitāls. A/S SEB Latvijas Unibanka ir "SEB Latvijas plāns" Turētājbanka.

Pārskata periodā Plāns veica šādus darījumus ar saistītajām pusēm:

(a) Darījumi ar SEB Unifondi IPAS

	2007	2006
	LVL	LVL
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	<u>(7 744)</u>	<u>(4 406)</u>

(b) Darījumi ar Turētājbanku – A/S SEB Unibanka:

Atlīdzība turētājbankai	(1 708)	(818)
Procentu ienākumi no termiņnoguldījumiem un prasībām pret kredītiestādi	5 247	1 613
	<u>3 539</u>	<u>795</u>

Visi vērtspapīri glabājas Turētājbankā - A/S "SEB Latvijas Unibanka" un uz 2007. gada 31. decembri Turētājbankā noslēgtie termiņnoguldījumi sastāda 214 179 LVL (31.12.2006 – 43 450 LVL).

20 Informācijas par aktīvu atsavināšanas ierobežojumiem

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

21 Plāna aktīvu ieķīlāšana un apgrūtinājumi

Plāna aktīvi nav ieķīlāti vai kā citādi apgrūtināti.

22 Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā no pārskata periodā pēdējās dienas līdz pārskata apstiprināšanas dienai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu Ieguldījumu Plāna darbības rezultātus pārskata periodā.