

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS
IEGULDĪJUMU PLĀNS
SEB IEGULDĪJUMU PLĀNS “RIVJERA”

PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA
LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM

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:	
Pārskats par finanšu stāvokli pārskata perioda beigu datumā	9
Pārskata perioda visaptverošais ienākumu pārskats	10
Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats	11
Pārskata perioda naudas plūsmu pārskats	12
Finanšu pārskatu pielikumi	13 – 37

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RĪVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM**

Informācija par Plānu

Ieguldījumu Plāna nosaukums:	SEB ieguldījumu plāns "Rivjera" (turpmāk – Plāns)
Juridiskais statuss:	Plāns ir izveidots saskaņā ar Valsts fondēto pensiju likumu
Līdzekļu pārvaldītāja nosaukums:	IPAS "SEB Wealth Management"
Līdzekļu pārvaldītāja juridiskā adrese un tā izpildinstitūciju atrašanās vieta:	Antonijas iela 9-12, Rīga, LV-1010, 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:	Jānis Rozenfelds – Valdes priekšsēdētājs no 2014. gada 13. februāra Solvita Egle – Valdes locekle no 2014. gada 10. janvāra Pāvils Misiņš – Valdes priekšsēdētājs līdz 2014. gada 10. februārim Jānis Rozenfelds – Valdes loceklis līdz 2014. gada 12. februārim 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:	Jānis Rozenfelds – plāna pārvaldnieks. 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 Fondu un Plānu pārvaldnieks Niklāvs Zemzaris.
Turētājbanka:	AS "SEB banka"
Pārskata periods:	2013. gada 1. janvāris – 3. jūlijs
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese:	PricewaterhouseCoopers SIA Komerccabiedrības licence Nr. 5 Kr. Valdemāra iela 21-21, Rīga, LV-1010, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Ilandra Lejiņa zvērināta revidente sertifikāts Nr. 168

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM**

Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums

Ieguldījumu Plāna neto aktīvu vērtība un daļas vērtība

Plāna aktīvi 2013. gada 3. jūlijā bija 5 455 576 latu apmērā, kas ir par 16.14% mazāk nekā gada sākumā. 2013. gada 3. jūlijā vienas ieguldījumu Plāna daļas vērtība bija 1.3347831 lati.

Plāna administratīvie izdevumi bija atbilstoši Plāna prospektam, un pārvaldīšanas atlīdzība pārvaldītājam un Turētājbankai kopā 2013. gadā bija 54 444 lati.

Pensiju plāna līdzekļu pārvaldītājs no 2012. gada 8. augusta ir Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība "SEB Wealth Management", juridiskā adrese Antonijas iela 9-12, Rīga, LV-1010. Iepriekšējais plāna līdzekļu pārvaldnieks bija IPS „Hipo Fondi”.

Pensiju plāna līdzekļu turētājs no 2012. gada 6. jūlija ir akciju sabiedrība "SEB banka", juridiskā adrese "SEB Finanšu centrs", Meistaru iela 1, Valdlauči, Ķekavas pagasts, Ķekavas novads, LV-1076. Iepriekšējais plāna līdzekļu turētājs bija VAS „Latvijas Hipotēku un zemes banka”.

Ieguldījumu stratēģija pārskata periodā

2013. gadā plāna portfeli pakāpeniski tika palielināts riskanto aktīvu ieguldījumu īpatsvars. Akciju ieguldījumu īpatsvars nedaudz pieauga no 5.11% līdz 6.77%. Būtiski samazinājās depozītu īpatsvars portfeļa struktūrā. Ja 2012. gada beigās depozīti veidoja 15.20% no plāna portfeļa, tad pārskata perioda beigās tie bija vairs tikai 3.90%. Ieguldījumu īpatsvars fiksēta ienākuma finanšu instrumentos palielinājās, no 49.90% līdz 71.06%, galvenokārt, obligācijās un obligāciju fondos.

Joprojām būtisku daļu no portfeļa ģeogrāfiskās struktūras veidoja ieguldījumi Latvijā – 59.50%. Ieguldījumu īpatsvars LR parāda vērtspapīros gada laikā pieauga no 26.30% līdz 35.63%. Ieguldījumi ārvalstīs tika veikti EUR un USD valūtās.

Latu naudas tirgū gada laikā turpinājās ievērojams būtisks RIGIBID latu procentu likmju kritums visiem termiņiem. RIGIBID 12 mēnešu naudas tirgus likmes 2013. gada laikā saruka no 0.87% līdz 0.43%.

Aktuāla tendence 2013. gada laikā bija etalona obligāciju procentu likmju kāpums, kas atstāja negatīvu ietekmi uz lielu daļu fiksēta ienākuma finanšu instrumentu. Piemēram, ASV 10-gadīgo obligāciju likme gada laikā pieauga no 1.75% līdz 3.03%, bet līdzvērtīgu Vācijas obligāciju likme pieauga no 1.31% līdz 1.92%. Tajā pašā laikā labāks nekā prognozēts 2013. gads izvērtās attīstīto valstu akciju tirgiem. ASV S&P 500 akciju tirgus indekss gada laikā pieauga par 29.6%. Jaunattīstības tirgos tendences nebija tik pozitīvas, jo pieauga bažas par Ķīnas ekonomikas veselību. Latvijas ekonomikā turpinājās pozitīvas tendences un IKP izaugsme visa 2013. gada laikā ievērojami pārsniedza eiro zonas vidējos rādītājus.

Turpmākās Plāna attīstības prognozes

Lai gūtu labāko iespējamo pārvaldīšanas rezultātu un vienkāršotu SEB pensiju plānu piedāvājumu, IPAS "SEB Wealth Management" ar 2013. gada 4. jūliju pensiju 2. līmeņa plānu SEB ieguldījumu plāns "Rivjera" pievienoja SEB ieguldījumu plānam "Safari". Plāna "Rivjera" dalībnieku turpmākās iemaksas tiks pārvaldītas atbilstoši plāna "Safari" ieguldīšanas noteikumiem un klientu interesēm.

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.



Jānis Rozenfelds
"SEB Wealth Management" IPAS
valdes priekšsēdētājs un plāna
pārvaldnieks

Rīgā, 2014. gada 20. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM

Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību

Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības IPAS "SEB Wealth Management" vadība ir atbildīga par ieguldījumu Plāna "Rivjera" finanšu pārskatu sagatavošanu atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, kas nosaka, ka ieguldījumu Plāna finanšu pārskati tiek sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā (turpmāk – ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 9. līdz 37. lappusei, sniedz patiesu priekšstatu par ieguldījumu Plāna finansiālo stāvokli 2013. gada 3. jūlijā, un tā 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 apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

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



Jānis Rozenfelds
"SEB Wealth Management" IPAS
valdes priekšsēdētājs



Solvita Egle
"SEB Wealth Management" IPAS
valdes locekle

Rīgā, 2014. gada 20. martā

Turētājbankas ziņojums par laika periodu no 2013. gada 1. janvāra līdz 2013. gada 4. jūlijam.

Saskaņā ar Latvijas Republikas Valsts fondēto pensiju likumu, Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumu un 2012. gada 6. jūlijā noslēgto Turētājbankas līgumu (turpmāk – Turētājbankas līgums) AS „SEB banka”, reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003151743, juridiskā adrese: Meistaru iela 1, Valdlauči, Ķekavas pag., Ķekavas nov., LV-1076 (turpmāk – Turētājbanka), veic IPAS „SEB Wealth Management” (turpmāk – Sabiedrība) pārvaldītā ieguldījumu plāna “Rivjera” (turpmāk – Plāns) turētājbankas pienākumus.

Saskaņā ar normatīvajiem aktiem un Turētājbankas līgumu Turētājbankas galvenie pienākumi ir sekojoši:


- nodrošināt nepieciešamo Plāna kontu atvēršanu, un veikt tajos ieskaitīto Plāna līdzekļu glabāšanu atbilstoši normatīvo aktu un Turētājbankas līguma noteikumiem;
- veikt operācijas ar Plāna līdzekļiem uz atbilstoša Sabiedrības rīkojuma pamata, iepriekš pārliecinoties par minētā rīkojuma atbilstību normatīvo aktu prasībām;
- sekot, lai Sabiedrības veiktās Plāna vērtības un Plāna daļas vērtības noteikšana notiktu saskaņā ar normatīvo aktu prasībām.

Turētājbanka un Sabiedrība ir solidāri atbildīgas par Plānam nodarītajiem zaudējumiem, ja Turētājbanka ir devusi piekrišanu darījumam, kas neatbilst normatīvo aktu prasībām, vai nav iesniegusi pretenziju par noteikto prasību pārkāpumu.

Turētājbankai ir pienākums pilnā apmērā atlīdzināt Plāna dalībniekiem un Sabiedrībai zaudējumus, kas nodarīti, ja Turētājbanka ar nolūku vai aiz neuzmanības pārkāpusi normatīvos aktus vai Turētājbankas līgumu.

Ņemot vērā Turētājbankas rīcībā esošās ziņas, ko sniegusi Sabiedrība, Turētājbanka uzskata, ka:

1. Plāna līdzekļi tiek glabāti atbilstoši Valsts fondēto pensiju likuma prasībām;
2. Plāna vērtības aprēķins atbilst Valsts fondēto pensiju likumā, Plāna prospektā un Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumos „Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanas pārskatu sagatavošanas noteikumi” noteiktajai kārtībai;
3. Sabiedrības rīkojumi, kas iesniegti laika posmā no 2013. gada 1. janvāra līdz 2013. gada 4. jūlijam, par darījumiem ar Plāna līdzekļiem atbilst Valsts fondēto pensiju likuma, 2002. gada 30. septembrī starp Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūru un Sabiedrību noslēgtā līguma par Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanu, Plāna prospekta un Turētājbankas līguma prasībām.


Kārlis Danēvičs
AS “SEB banka”
Finanšu direktors

2014. gada 10. janvārī



NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna SEB IP „Rivjera” dalībniekiem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna SEB IP „Rivjera” ietvertā finanšu pārskata, par periodu no 2013. gada 1. janvāra līdz 2013. gada 3. jūlijam, kas atspoguļots no 9. līdz 37. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver pārskatu par finanšu stāvokli 2013. gada 3. jūlijā, visaptverošo ienākumu pārskatu, izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskatu un pārskatu par naudas plūsmām par periodu no 2013. gada 1. janvāra līdz 2013. gada 3. jūlijam, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un par 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 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 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 revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents 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 uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

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

Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna SEB IP „Rivjera” finansiālo stāvokli 2013. gada 3. jūlijā, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām periodā no 2013. gada 1. janvāra līdz 2013. gada 3. jūlijam saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Apstākļu akcentējums

Mēs vēršam uzmanību uz finanšu pārskata 1.1. pielikumu, kurā aprakstīta SEB IP „Rivjera” pievienošana SEB IP „Safari” 2013. gada 4. jūlijā. Finanšu pārskatā nav veikti labojumi attiecībā uz šo apstākli.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par periodu no 2013. gada 1. janvāra līdz 2013. gada 3. jūlijam, kas atspoguļots pievienotajā perioda pārskatā 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un finanšu pārskatā par periodu no 2013. gada 1. janvāra līdz 2013. gada 3. jūlijam atspoguļoto finanšu informāciju.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5



Ilandra Lejiņa
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 168
Valdes locekle

Rīga, Latvija
2014. gada 20. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM

Pārskats par finanšu stāvokli 2013. gada 3. jūlijā

	Pielikums	03.07.2013. LVL	31.12.2012. LVL
<u>Aktīvi</u>			
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū		29 545	23 918
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	5	4 246 459	3 881 793
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	7	212 979	987 411
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	8	966 593	1 612 521
KOPĀ AKTĪVI		<u>5 455 576</u>	<u>6 505 643</u>
<u>Saistības</u>			
Uzkrātie izdevumi	10	-	(10 354)
KOPĀ SAISTĪBAS		<u>-</u>	<u>(10 354)</u>
<u>IZMAKSĀM PIEEJAMIE NETO AKTĪVI</u>		<u>5 455 576</u>	<u>6 495 289</u>

Pielikumi no 13. līdz 37. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



Jānis Rozenfelds
"SEB Wealth Management" IPAS
valdes priekšsēdētājs un plāna
pārvaldnieks

Rīgā, 2014. gada 20. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM

Pārskata perioda visaptverošais ienākumu pārskats

		01.01.2013. - 03.07.2013	2012
	Pielikums	LVL	LVL
<u>Ienākumi</u>			
Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm		8 025	83 180
Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem		72 453	227 912
Ienākumi no dividendēm		1 632	879
Pārējie ienākumi		-	2 847
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	18	-	134 462
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	17	-	161 894
Kopā ienākumi:		82 110	611 174
<u>Izdevumi</u>			
Realizētais ieguldījumu vērtības samazinājums, neto	18	(746)	-
Nerealizētais ieguldījumu vērtības samazinājums, neto	17	(18 551)	-
Ārvalstu valūtas pārvērtēšana		(4 068)	(27 623)
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam		(49 089)	(136 600)
Atlīdzība Turētājbankai		(5 355)	(14 208)
Pārējie izdevumi		-	(14 568)
Kopā izdevumi:		(77 809)	(192 999)
PĀRSKATA PERIODA PEĻŅA, KAS ATTIECINĀMA UZ PLĀNA DALĪBNIEKIEM		4 301	418 175

Pielikumi no 13. līdz 37. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



Jānis Rozenfelds
"SEB Wealth Management" IPAS
valdes priekšsēdētājs un plāna
pārvaldnieks

Rīgā, 2014. gada 20. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM

Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats par periodu no 2013. gada 1. janvāra līdz 2013. gada 3. jūlijam

	01.01.2013. - 03.07.2013 LVL	2012 LVL
Neto aktīvi pārskata perioda sākumā	6 495 289	9 725 723
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	310 723	2 393 583
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas	(1 354 737)	(6 042 192)
Neto aktīvu samazinājums no darījumiem ar Plāna daļām	(1 044 014)	(3 648 609)
Pārskata perioda peļņa, kas attiecināma uz plāna dalībniekiem	4 301	418 175
Neto aktīvu izmaiņas pārskata periodā	(1 039 713)	(3 230 434)
Neto aktīvi pārskata perioda beigās	5 455 576	6 495 289
Plāna daļu skaits pārskata perioda sākumā	4 866 332	7 630 840
Plāna daļu skaits pārskata perioda beigās	4 087 238	4 866 332
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata perioda sākumā	1.3347402	1.2745285
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata perioda beigās	1.3347831	1.3347402

Pielikumi no 13. līdz 37. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



Jānis Rozenfelds
"SEB Wealth Management" IPAS
valdes priekšsēdētājs un plāna
pārvaldnieks

Rīgā, 2014. gada 20. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM

Pārskata perioda naudas plūsmu pārskats

	01.01.2013. - 03.07.2013 LVL	2012 LVL
Pamatdarbības naudas plūsma		
Pārskata perioda peļņa	4 301	418 175
- aprēķinātie procenti	(80 478)	(311 091)
- saņemamās dividendes	(1 632)	(879)
Naudas līdzekļu (samazinājums) / pieaugums pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un pasīvos	(77 809)	106 205
Neto izmaiņa kredītoros	(10 354)	(4 417)
Neto izmaiņas debītoros	-	2 992
Neto izmaiņa termiņnoguldījumos	745 000	2 099 825
Neto izmaiņa līdz termiņa beigām turētajos finanšu aktīvos	-	830 776
Neto izmaiņas klasificētos kā patiesā vērtībā vērtētos finanšu aktīvos	(365 258)	1 694 442
Neto izmaiņas klasificētās kā patiesā vērtībā vērtētās finanšu saistībās	-	(4 535)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	291 579	4 725 288
Saņemtie procentu ienākumi	104 875	133 712
Saņemtas dividendes	1 632	879
Neto pamatdarbības naudas plūsma	398 086	4 859 879
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	310 723	2 393 583
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas	(1 354 737)	(6 042 192)
Naudas līdzekļu samazinājums finansēšanas darbības rezultātā	(1 044 014)	(3 648 609)
Naudas līdzekļu (samazinājums) / pieaugums	(645 928)	1 211 270
Naudas līdzekļi pārskata perioda sākumā	1 612 521	401 251
Naudas līdzekļi pārskata perioda beigās	966 593	1 612 521

Pielikumi no 13. līdz 37. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



Jānis Rozenfelds
"SEB Wealth Management" IPAS
valdes priekšsēdētājs un plāna
pārvaldnieks

Rīgā, 2014. gada 20. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM

Finanšu pārskatu pielikumi

1. Vispārīgā informācija

1.1 Informācija par ieguldījumu Plānu

SEB ieguldījumu plāns "Rivjera" (turpmāk tekstā – Plāns) reģistrācijas datums ir 2003. gada 19. maijā. Plāns periodā no 2013. gada 1. janvāra līdz 2013. gada 3. jūlijam īstenoja sabalansētu ieguldījumu politiku, ar mērķi nodrošināt Shēmas dalībniekiem stabilu ieguldījumu vērtības pieaugumu pie vidējās riska pakāpes.

Lai gūtu labāko iespējamo pārvaldīšanas rezultātu un vienkāršotu SEB pensiju plānu piedāvājumu, IPAS "SEB Wealth Management" ar 2013. gada 4. jūliju pensiju 2. līmeņa plānu SEB ieguldījumu plāns "Rivjera" pievienoja SEB ieguldījumu plānam "Safari". Plāna "Rivjera" dalībnieku turpmākās iemaksas tika pārvaldītas atbilstoši plāna "Safari" ieguldījumu noteikumiem, kā arī klientu interesēm ar mērķi gūt labāko iespējamo pārvaldīšanas rezultātu.

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 Wealth Management": juridiskā adrese: Antonijas iela 9-12, Rīga, LV-1010.

Pensiju Plāna līdzekļu turētājs ir akciju sabiedrība „SEB banka”: juridiskā adrese: "SEB Finanšu centrs", Meistaru iela 1, Valdlauči, Ķekavas pagasts, Ķekavas novads, 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 uzkrājamo 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. Kopējā pensijas kapitāla iemaksu apjoma pārdale starp pensiju sistēmas 1. un 2. līmeņiem bija sekojoša:

Gadi	1. līmenis	2. līmenis
2001 - 2006	18%	2%
2007	16%	4%
2008	12%	8%
2009 - 2012	18%	2%
no 2013	16%	4%

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM**

Finanšu pārskatu pielikumi (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 Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

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 peļņā vai zaudējumos aprēķinā, un atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanu patiesajā vērtībā.

IPAS "SEB Wealth Management" ar 2013. gada 4. jūliju pensiju 2. līmeņa plānu SEB ieguldījumu plāns "Rivjera" pievienoja SEB ieguldījumu plānam "Safari". Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā, jo plāna aktīvi turpmāk tiek pārvaldīti zem ieguldījuma plāna „Safari” noteikumiem.

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 informācijas 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.

Būtiski pieņēmumi un spriedumi

Finanšu pārskatu sagatavošana, izmantojot SFPS, prasa izmantot aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību vērtības un pielikumos sniegto informāciju uz finanšu pārskatu datumu, kā arī pārskata periodā atzītos ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. 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.

Būtiskākā joma, kuru vairāk var ietekmēt pieņēmumi, ir patiesajā vērtībā novērtēto vērtspapīru bilances vērtība. Globālās un arī Latvijas makroekonomiskās situācijas stabilizācijas rezultātā ir uzlabojusies situācija gan ārvalstu, gan Latvijas finanšu instrumentu tirgos. Tirdzniecības aktivitāte otrreizējā tirgū ir pieaugusi, tādējādi mazinot risku, ka Ieguldījumu sabiedrībai Plāna aktīvus būtu jārealizē par nepamatoti zemām cenām. Ieguldījumu sabiedrības vadība ir izvērtējusi Plāna ieguldījumu likviditāti un secinājusi, ka patiesajā vērtībā novērtēto ieguldījumu patiesās vērtības novirzes no attiecīgo ieguldījumu kotētajām cenām nav būtiskas.

(a) SFPS grozījumi un interpretācijas, kuri stājušies spēkā 2013. gadā un attiecas uz Plāna darbību un tiem ir ietekme uz šiem finanšu pārskatiem

13. SFPS „Patiesās vērtības noteikšana” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).

(b) SFPS grozījumi un interpretācijas, kuri stājušies spēkā 2013. gadā un neattiecas uz Plāna darbību un tiem nav ietekmes uz šiem finanšu pārskatiem

Grozījumi 12. SGS „Uzņēmumu ienākuma nodoklis” attiecībā uz atlikto nodokli (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2012. gada 1. janvārī vai vēlāk, ieviests lietošanai ES pārskata periodiem kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Ikgadējie uzlabojumi 2011. gadā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 1. SFPS „Pirmreizējā piemērošana” par valdību aizdevumiem (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 7. SFPS „Finanšu instrumenti: Atklājamā informācija” par finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējo ieskaitu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.1. Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

20. SFPIK „Atkritumu novākšanas izmaksu uzskaitē ražošanas posmā atklātajos karjeros” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 19. SGS „Darbinieku labumu uzskaitē” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).

(c) *Interpretācijas un standartu grozījumi, kuri neattiecas uz Plāna darbību vai arī nav apstiprināti ES vai arī nav stājušies spēkā 2013. gadā*

Grozījumi 1. SGS „Atspoguļošana Finanšu pārskatos” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. jūlijā vai vēlāk).

10. SFPS „Konsolidētie finanšu pārskati” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem sākot no 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

11. SFPS „Vienošanās par sadarbību” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem sākot no 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

12. SFPS „Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem sākot no 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Grozījumi 10., 11. un 12. SFPS pārejas nosacījumos (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem sākot no 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

27. SGS (pārskatīts 2011. gadā) „Atsevišķi finanšu pārskati” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).

28. SGS (pārskatīts 2011. gadā) „Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 32. SGS „Finanšu instrumenti: Atklājamā informācija” par finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējo ieskaitu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 10. SFPS, 12. SFPS un 27. SGS attiecībā uz ieguldījumu uzņēmumiem (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).

9. SFPS „Finanšu instrumenti - Klasifikācija un novērtēšana” (spēkā stāšanās datums vēl nav noteikts).

Grozījumi 36. SGS „Aktīvu vērtības samazināšanās” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 39. SGS „Finanšu instrumenti: Atzīšana un novērtēšana”, attiecas uz jauninājumiem finanšu instrumentos un riska ierobežošanas uzskaiti (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).

21. SFPIK „Nodevas” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Ikgadējie uzlabojumi 2012 (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk).

Šie grozījumi ietver izmaiņas no 2010-2012. gadu ikgadējo uzlabojumu projektiem, kas ietekmē 7 standartus:

- 2. SFPS "Maksājums ar akcijām"
- 3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana"
- 8. SFPS "Darbības segmenti"
- 13. SFPS "Patiesās vērtības noteikšana"
- 16. SGS "Pamatlīdzekļi" un 38. SGS, "Nemateriālie aktīvi"
- izrietošie grozījumi 9. SFPS "Finanšu instrumenti"
- 37. SGS "Uzkrājumi, iespējamās saistības un iespējamie aktīvi" un
- 39. SGS "Finanšu instrumenti - atzīšana un novērtēšana".

Ikgadējie uzlabojumi 2013 (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk);

Šie grozījumi ietver izmaiņas no 2011-12-13, gadu ikgadējo uzlabojumu projektiem, kas ietekmē 4 standartus:

- 1. SFPS "Pirmreizējā piemērošana"
- 3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana"
- 13. SFPS "Patiesās vērtības noteikšana" un
- 40. SGS "Ieguldījuma īpašumi".

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.2 Procentu un dividenžu ienākumi

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

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

Procentu ienākumi par visiem procentus pelnošiem finanšu instrumentiem tiek atzīti kā procentu ienākumi no ilgtermiņa noguldījumiem un finanšu ienākumiem visaptverošajā ienākumu pārskatā izmantojot efektīvo procentu likmes metodi. Procentu ienākumi ietver procentus, kas saņemti no termiņnoguldījumiem un naudas bankā.

Efektīvā procentu likmes metode ir finanšu aktīva vai finanšu saistības amortizētās iegādes vērtības aprēķina metode, kas balstīta uz procentu ieņēmumu un izdevumu atzīšanu attiecīgajā periodā. Efektīvā procentu likme paredz, ka nākotnē paredzētie maksājumi vai saņemamā nauda tiek precīzi diskontēti finanšu instrumenta sagaidāmajā dzīves laikā vai, kur nepieciešams, īsākā laika periodā līdz finanšu aktīva vai finanšu saistības neto bilances vērtībai. Aprēķinot efektīvo procentu likmi, Plāna vadība aplēs naudas plūsmas balstoties uz finanšu instrumenta līgumā paredzētajiem nosacījumiem, bet neņem vērā nākotnes zaudējumus. Aprēķins ietver visus maksājumus, kas veikti vai saņemti starp līgumslēdzēju pusēm un ir efektīvās procentu likmes neatņemama sastāvdaļa, darījuma veikšanas izmaksas un citas prēmijas vai diskontus.

2.3 Pirmās dienas peļņas vai zaudējumu atzīšana

Starpība starp iegādes cenu un finanšu instrumenta vērtību (turpmāk – pirmās dienas peļņa vai zaudējumi) netiek atzīta visaptverošajā ienākumu pārskatā iegādes brīdī. Pirmās dienas peļņas vai zaudējumu atzīšana tiek noteikta katram darījumam atsevišķi. Starpība tiek vai nu atzīta visaptverošajā ienākumu pārskatā 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 visaptverošajā ienākumu pārskatā, neveicot korekcijas atliktajā pirmās dienas peļņā vai zaudējumos.

2.4 Izdevumi

Par Ieguldījumu Plāna līdzekļu pārvaldīšanu un apkalpošanu Līdzekļu pārvaldītājs saņem atlīdzību, kas maksimālajā apmērā ir 1.65% 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 peļņā vai zaudējumos, 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 peļņā vai zaudējumos tiek sākotnēji uzskaitīti patiesajā vērtībā, visas ar darījuma slēgšanu saistītās izmaksas tiek atzītas visaptverošajā ienākumu pārskatā. Pārējie finanšu aktīvi tiek sākotnēji uzskaitīti patiesajā vērtībā, ietverot ar darījumu slēgšanu saistītās izmaksas.

Finanšu pārskatu pielikumi (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 peļņā vai zaudējumos*

Klasifikācija

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

Novērtēšana

Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos tiek uzskaitīti patiesajā vērtībā. Pārvērtēšanas peļņa vai zaudējumi no patiesās vērtības izmaiņām tiek atzīta visaptverošajā ienākumu pārskatā. Procentu ieņēmumi no patiesajā vērtībā novērtētajiem finanšu aktīviem ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos tiek aprēķināti, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi, un tiek atzīti visaptverošajā ienākumu pārskatā. Dividendes no patiesajā vērtībā novērtētajiem finanšu aktīviem ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos tiek atzītas visaptverošajā ienākumu pārskatā, kad rodas tiesības tās saņemt.

Patiesās vērtības noteikšana

Aktīvā tirgū kotētiem finanšu aktīviem patiesā vērtība tiek noteikta, izmantojot kotētās tirgus cenas pārskata perioda beigu datumā. Plānam nav finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos, 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) *Termiņnoguldījumi*

Kredīti un debitoru parādi ietver prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm, termiņnoguldījumus kredītiestādēs un citus finanšu aktīvus, kas atbilst šiem klasificēšanas kritērijiem.

Plāna termiņnoguldījumi tiek sākotnēji atzīti to iegādes vērtībā un turpmāk uzskaitīti to amortizētajā iegādes vērtībā, kas noteikta atbilstoši termiņnoguldījumā izvietotam naudas līdzekļu apmēram, kam pieskaitīti kapitalizētie un uzkrātie procentu ienākumi, izmantojot efektīvo procentu likmi. Procentu ienākumi par izvietotiem termiņnoguldījumiem tiek atzīti pēc uzkrājumu principa, t.i., atbilstoši laika periodam, kas pagājis no termiņnoguldījuma izvietojuma brīža līdz pārskata perioda beigu datumam.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

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.

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 visaptverošajā ienākumu pārskatā. Tā kā kopš 2005. gada 1. janvāra lats ir piesaistīts eiro likmei, LVL/EUR valūtu kursa svārstības ir ierobežotas, kā rezultātā valūtas kursa svārstību ietekme uz Ieguldījumu sabiedrības finanšu pārskata rezultātiem nav būtiska.

Izmantotie valūtas kursi:

	03.07.2013.	31.12.2012.
	LVL	LVL
1 USD	0.538	0.531
1 EUR	0.702804	0.702804

2.8 Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un tās ekvivalenti sastāv no tekošiem Plāna kontu atlikumiem turētājbankā - AS „SEB banka” - un citiem īstermiņa augsti likvīdiem ieguldījumiem ar sākotnējo termiņu līdz 30 dienām.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

2.9 Ieguldījumu Plāna daļas

Pensiju sistēmas 2. līmeni administrē Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūra (VSAA), kas ir atbildīga par dalībnieku sociālo iemaksu reģistrēšanu dalībnieka kontā un to uzskaiti. Katram dalībniekam ir tiesības izvēlēties līdzekļu pārvaldītāju, kas pārvaldīs dalībnieka uzkrātās iemaksas, iesniedzot iesniegumu VSAA. Dalībnieki var mainīt izvēlēto ieguldījumu plānu vienu reizi gadā. VSAA veic dalībnieku kapitāla iemaksas un izmaksas.

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 darba dienas 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.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.9 Ieguldījumu Plāna daļas (turpinājums)

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.

Saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu, Plāna ieguldījumu pārvaldītājam nav pieejama informācija par individuāliem dalībniekiem un izmaksām pieejamo neto aktīvu termiņstruktūru. Plāna daļas VSAA var dzēst jebkurā brīdī.

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 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.

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

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.

(a) Kredītrisks – risks, ka prasījuma vērtspapīru emitenti vai bankas, kurās no Plāna līdzekļiem izvietoti noguldījumi, nepildīs savas saistības. Parāda vērtspapīru vērtība var mainīties atkarībā no emitenta kredītspējas izmaiņām: ja kredītspēja pasliktinās, tad vērtspapīru cena samazinās, un otrādi. Kredītrisks tiek samazināts, pirms ieguldījumu veikšanas veicot atbilstošu emitenta un darījumu partnera analīzi, kā arī sekojot emitentu un darījumu partneru finansiālajai un ekonomiskajai situācijai ieguldījuma laikā. 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. Kredītiestādēs ar investīciju reitingu tiek noguldīti depozīti lielākās summās uz garākiem termiņiem, bet kredītiestādēs 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 Plāna emisijas prospektā noteikto, kā arī jāatbilst Plānus regulējošo likumu un normatīvo aktu prasībām. Plāna prospektā noteikti ieguldījumu ierobežojumi depozītiem. Vienā kredītiestādē 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, minēto ierobežojumu drīkst pārsniegt, ja Plāna aktīvos ir vērtspapīri no sešām vai vairākām LR emisijām un katras atsevišķās emisijas vērtspapīru vērtība nepārsniedz 20 procentus no Plāna 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 vismaz 0.5% no aktīviem, jo izejošās naudas summas ir nelielas un prognozējamas. 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., 13. un 14. pielikumu)

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

3. Finanšu risku pārvaldīšana (turpinājums)

(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 15. 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 Latvijas 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.

Cenu svārstību risks – vērtspapīru cenu svārstības tieši ietekmē ieguldītājam piederošo Plāna daļu vērtību. Plāna prospektā noteikts ierobežojums ieguldījumiem akcijās un ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās 30% apmērā no Plāna neto aktīviem. Akcijas un ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības ir visvairāk pakļautas cenu svārstību riskam, tādēļ tiek izmantoti atvasinātie finanšu instrumenti, lai ierobežotu cenu svārstību risku. Veicot ieguldījumus, Plāna pārvaldnieks nodrošina adekvātu ieguldījumu analīzi un diversifikāciju dažādos ieguldījumu objektos, tādējādi samazinot viena vērtspapīra iespējamā cenas krituma negatīvo ietekmi.

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, akcijās, ieguldījumu apliecībās 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.

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

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

4. Informācija par ieguldījumiem

	03.07.2013. LVL	31.12.2012. LVL
Terminnoguldījumi kredītiestādēs	212 979	987 411
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	4 246 459	3 881 793
- Tai skaitā Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri	2 811 701	2 627 433
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	1 943 735	1 708 446
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	867 966	918 987
- Tai skaitā Komercsabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu	275 800	183 557
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	92 916	-
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	182 884	183 557
- Tai skaitā Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās	1 158 958	1 070 803
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	1 158 958	1 070 803
Kopā ieguldījumu portfelis	4 459 438	4 869 204

Visi vērtspapīri ieguldījumu portfelī ir fondu biržās tirgoti vērtspapīri.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

5. Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos

(a) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos uz 2013. gada 3. jūliju

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/nomināls	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība LVL	Uzskaites vērtība LVL	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
<u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
LR 2.75% 12/Jan/2020	Latvija	200 000	USD	108 407	102 097	1.87%
LR 3.5% 02/Dec/2015	Latvija	8 500	LVL	8 552	9 158	0.17%
LR 4% 29/Jul/2016	Latvija	750 000	LVL	748 116	840 741	15.41%
LR 4.25% 02/Apr/2014 EUR	Latvija	200 000	EUR	146 998	145 412	2.67%
LR 5.25% 22/Feb/2017	Latvija	200 000	USD	118 790	118 068	2.16%
LR 5.25% 27/Okt/2022	Latvija	188 800	LVL	199 008	221 427	4.06%
LR 5.5% 05/Mar/2018 EUR	Latvija	60 000	EUR	36 888	49 150	0.90%
LR 5.625% 03/Sep/2015	Latvija	400,000	LVL	430 927	457 682	8.39%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				1 797 686	1 943 735	35.63%
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
Lietuvas Republika 24 mēn. 05/Feb/2014	Lietuva	100 000	EUR	68 435	69 992	1.28%
Lietuvas Republika 4.95% 22/Sept/2017	Lietuva	100 000	EUR	73 170	78 923	1.45%
Lietuvas Republika 9.375% 22/Jun/2014	Lietuva	750 000	EUR	602 584	571 608	10.48%
Lietuvas republika 6.75% 15/Jan/2015	Lietuva	250 000	USD	147 614	147 443	2.70%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				891 803	867 966	15.91%
<u>Komerksabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
Latvenergo 2.8% 22.Mai.2020	Latvija	133 000	EUR	92 956	92 916	1.70%
Parex Banka 12% 08.Mai.2018	Latvija	6 000	EUR	765	0	0.00%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				93 712	92 916	1.70%
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
Deutsche Bank EURIBOR(6) 04/Jul/2018	Vācija	300 000	EUR	181 012	182 884	3.35%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				181 012	182 884	3.35%

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

5. Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos (turpinājums)

(a) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos uz 2013. gada 3. jūliju (turpinājums)

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits/ nomināls	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība LVL	Uzskaites vērtība LVL	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
<u>Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</u>						
<i>- Tai skaitā ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
BlueBay Emerging Markets Local	Luksemburga	697	EUR	80 120	76 709	1.41%
Currency Bond Fund						
HSBC MSCI World ETF	Īrija	24 000	EUR	175 250	188 914	3.46%
M&G Global Dividend Fund	Lielbritānija	14 291	EUR	160 239	180 414	3.31%
Muzinich Transatlanticyield Global High Yield Bond Fund	Īrija	981	EUR	171 484	178 467	3.27%
PIMCO Global IG Bond Fund EUR	Īrija	10 390	EUR	113 768	114 936	2.11%
PIMCO Total Return Bond Fund (IC)	Īrija	12 145	EUR	171 484	169 260	3.10%
Schroders CQS Credit Fund	Luksemburga	3 560	EUR	260 567	250 258	4.59%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				1 132 912	1 158 958	21.25%
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos kopā:				4 097 134	4 246 459	77.84%

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

5. Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos
(turpinājums)

(b) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos uz 2012. gada 31. decembri

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits/nomināls	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība LVL	Uzskaites vērtība LVL	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
<u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
LR 3.5% 02/Dec/2015	Latvija	8 500	LVL	8 552	8 980	0.14%
LR 4% 29/Jul/2016	Latvija	750 000	LVL	748 116	817 707	12.59%
LR 4.25% 02/Apr/2014 EUR	Latvija	200 000	EUR	146 998	150 652	2.32%
LR 5.125% 14/Feb/2013	Latvija	11 900	LVL	12 194	12 496	0.19%
LR 5.25% 27/Okt/2022	Latvija	188 800	LVL	199 008	217 614	3.35%
LR 5.5% 05/Mar/2018 EUR	Latvija	60 000	EUR	36 888	50 729	0.78%
LR 5.625% 03/Sep/2015	Latvija	400 000	LVL	430 927	450 268	6.93%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				1 582 683	1 708 446	26.30%
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
Lietuvas Republika 24 mēn. 05/Feb/2014	Lietuva	100 000	EUR	68 435	69 480	1.07%
Lietuvas Republika 4.95% 22/Sept/2017	Lietuva	100 000	EUR	73 170	78 625	1.21%
Lietuvas Republika 9.375% 22/Jun/2014	Lietuva	750 000	EUR	602 584	620 987	9.56%
Lietuvas republika 6.75% 15/Jan/2015	Lietuva	250 000	USD	145 693	149 895	2.31%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				889 882	918 987	14.15%
<u>Komerccabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
Reverta banka 11% 08/May/2018	Latvija	6 000	EUR	765	0	0.00%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				765	0	0.00%
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
Deutsche Bank EURIBOR(6) 04/Jul/2018	Vācija	300 000	EUR	181 012	183 557	2.83%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				181 012	183 557	2.83%

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM**

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

5. Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos (turpinājums)

(b) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos uz 2012. gada 31. decembri (turpinājums)

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits/nomināls	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība LVL	Uzskaites vērtība LVL	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās						
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
BlueBay Emerging Markets Local	Luksemburga	697	EUR	80 120	82 768	1.27%
Currency Bond Fund						
HSBC MSCI World ETF	Īrija	24 000	EUR	175 250	171 203	2.64%
M&G Global Dividend Fund	Lielbritānija	14 291	EUR	160 239	161 145	2.48%
Muzinich Transatlanticyield Global	Īrija	981	EUR	171 484	177 840	2.74%
High Yield Bond Fund						
PIMCO Total Return Bond Fund (IC)	Īrija	12 145	EUR	171 484	174 552	2.69%
Schroders CQS Credit Fund	Luksemburga	4 225	EUR	309 234	303 295	4.67%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				1 067 811	1 070 803	16.49%
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos kopā:				3 722 153	3 881 793	59.77%

6. Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi

a) Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi uz 2013. gada 3. jūliju

2013.gada laikā netika iegādāti līdz termiņa beigām turami vērtspapīri.

b) Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi uz 2012. gada 31. decembri

2012. gadā tika pieņemts lēmums pensiju plāna līdz termiņa beigām turētos finanšu aktīvus pārklasificēt uz patiesajā vērtībā novērtētiem finanšu aktīviem (skat. 16. pielikumu). Līdz termiņa beigām turēto aktīvu portfeli bija Latvijas un citu valdību obligācijas, kuras pārvaldnieks bija iegādājies ar mērķi tos turēt līdz termiņa beigām.

Vienāda valdību vērtspapīru uzskaitē arī nodrošinās labāku portfeļa tirgus un likviditātes riska vadību, dodot iespēju pārvaldniekam šos vērtspapīrus realizēt, piemēram, pensiju plāna likviditātes nodrošināšanai vai kritiskas situācijas finanšu tirgos iestāšanās gadījumā, jo šie vērtspapīri ir likvidi.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

7. Termiņnoguldījumi

(a) *Termiņnoguldījumi uz 2013. gada 3. jūliju*

	Reģistrācijas valsts	Iegul- dījuma valūta	Iegādes vērtība LVL	Uzkrātie procenti LVL	Uzskaites vērtība LVL	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
<u>Terminnoguldījumi kredītiestādēs</u>						
SWEDBANK	Latvija	LVL	200 000	12 979	212 979	3.90%
Terminnoguldījumi kredītiestādēs kopā:						
			200 000	12 979	212 979	3.90%

(b) *Termiņnoguldījumi uz 2012. gada 31. decembri*

	Reģistrācijas valsts	Iegul- dījuma valūta	Iegādes vērtība LVL	Uzkrātie procenti LVL	Uzskaites vērtība LVL	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
<u>Terminnoguldījumi kredītiestādēs</u>						
AS Citadele banka	Latvija	LVL	145 000	1 286	146 286	2.25%
VAS LHZB	Latvija	LVL	400 000	20 013	420 013	6.47%
DNB banka	Latvija	LVL	400 000	21 112	421 112	6.48%
Terminnoguldījumi kredītiestādēs kopā:						
			945 000	42 411	987 411	15.20%

8. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

	03.07.2013. LVL	31.12.2012. LVL
Norēķinu konts Turētājbankā - AS "SEB banka"	966 593	1 612 521

9. Atvasinātie finanšu instrumenti

Ieguldījumu politika pieļauj izmantot nākotnes līgumus, kā valūtas riska svārstību samazināšanas instrumentu. Uz 2013. gada 31. decembri un 2012. gada 31. decembri nebija noslēgts neviens nākotnes līgums. Nākotnes līgumu bilances vērtība tiek izteikta, kā starpība starp darījuma kursu un Latvijas Bankas valūtas kursu.

10. Uzkrātie izdevumi

	03.07.2013. LVL	31.12.2012. LVL
Atlīdzība pārvaldītājam – SEB "Wealth Management"	-	(9 335)
Atlīdzība Turētājbankai – AS "SEB Banka"	-	(1 019)
	-	(10 354)

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

11. Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām

(a) Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām uz 2013. gada 3. jūliju

	LVL	USD	EUR	Kopā
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	1 529 008	367 608	2 349 843	4 246 459
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	212 979	-	-	212 979
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	267 086	-	699 507	966 593
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	-	-	29 545	29 545
Neto aktīvi kopā	2 009 073	367 608	3 078 895	5 455 576
Tirā pozīcija % no neto aktīviem	36.83%	6.74%	56.43%	100%

(b) Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām uz 2012. gada 31. decembri

	LVL	USD	EUR	Kopā
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	1 507 066	149 895	2 224 832	3 881 793
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	987 411	-	-	987 411
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	5 132	850	1 606 539	1 612 521
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(10 354)	-	-	(10 354)
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	-	-	23 918	23 918
Pārējās prasības	-	-	-	-
Neto aktīvi kopā	2 489 255	150 745	3 855 289	6 495 289
Tirā pozīcija % no neto aktīviem	38.32%	2.32%	59.36%	100%

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

12. Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra

Tabulās apkopota informācija par aktīviem un saistībām pēc atlikušā ieguldījuma termiņa, kas aprēķināts no pārskata perioda beigu datuma 3. jūlija līdz noteiktajam dzēšanas termiņam

(a) *Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra (likviditāte) uz 2013. gada 3. jūliju*

	Uz pieprasījumu LVL	Līdz 1 gadam LVL	1 – 5 gadi LVL	5 gadi un vairāk LVL	Kopā LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	1 158 958	787 012	1 884 049	416 440	4 246 459
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	212 979	-	-	212 979
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	966 593	-	-	-	966 593
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	-	-	-	29 545	29 545
Neto aktīvi kopā	2 125 551	999 991	1 884 049	445 985	5 455 576
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	38.96%	18.33%	34.53%	8.18%	100%

(b) *Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra (likviditāte) uz 2012. gada 31. decembri*

	Uz pieprasījumu LVL	Līdz 1 gadam LVL	1 – 5 gadi LVL	5 gadi un vairāk LVL	Kopā LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	1 070 803	12 496	2 346 595	451 899	3 881 793
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	987 411	-	-	987 411
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1 612 521	-	-	-	1 612 521
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(10 354)	-	-	-	(10 354)
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	-	-	-	23 918	23 918
Neto aktīvi kopā	2 672 970	999 907	2 346 595	475 817	6 495 289
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	41.15%	15.39%	36.13%	7.33%	100%

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM**

Finanšu pārskatu pielikumi (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 pārskata perioda beigu datuma 3. jūlija līdz tuvākajam procentu likmju maiņas datumam.

(a) Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem uz 2013. gada 3. jūliju

	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 peļņā vai zaudējumos	1 158 958	969 896	1 701 165	416 440	4 246 459
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	212 979	-	-	212 979
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	966 593	-	-	966 593
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	-	-	-	29 545	29 545
Neto aktīvi kopā	1 158 958	2 149 468	1 701 165	445 985	5 455 576
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	21.24%	39.41%	31.18%	8.17%	100%

(b) Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem uz 2012. 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 peļņā vai zaudējumos	1 070 803	196 053	2 346 594	268 343	3 881 793
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	987 411	-	-	987 411
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	1 612 521	-	-	1 612 521
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	-	-	-	23 918	23 918
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(10 354)	-	-	-	(10 354)
Neto aktīvi kopā	1 060 449	2 795 985	2 346 594	292 261	6 495 289
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	16.33%	43.04%	36.13%	4.50%	100%

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM**

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

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

(c) *Amortizētajā iegādes vērtībā novērtēto finanšu instrumentu vidējā efektīvā ienesīguma likme uz 2013. gada 3. jūliju*

	LVL	USD	EUR
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	1.49%	3.02%	2.20%
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	3.94%	-	-

(d) *Amortizētajā iegādes vērtībā novērtēto finanšu instrumentu vidējā efektīvā ienesīguma likme uz 2012. gada 31. decembri*

	LVL	USD	EUR
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	1.98%	1.80%	1.97%
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	2.96%	-	-

14. Patiesās vērtības hierarhija

13. SFPS nosaka vērtēšanas tehniku hierarhiju, pamatojoties uz to, vai vērtēšanas tehnikā tiek izmantoti novērojami tirgus dati, vai arī tirgus dati nav novērojami. Novērojami tirgus dati ir iegūti no neatkarīgiem avotiem. Ja tirgus dati nav novērojami, vērtēšanas tehnika atspoguļo pieņēmumus par tirgus situāciju. Šie divi datu veidi nosaka sekojošu patiesās vērtības hierarhiju:

- 1. līmenis – Vērtēšanas tehnikā tiek izmantotas aktīvā tirgū kotētās cenas (nekorģētas) identiskiem aktīviem vai saistībām. Šis līmenis iekļauj biržā kotētas akcijas un parāda vērtspapīrus, kā arī biržā tirgotos atvasinātos finanšu instrumentus, piemēram nākotnes līgumus (futures)
- 2. līmenis – Vērtēšanas tehnikā tiek izmantoti tirgus dati, kas nav 1.līmenī iekļautās kotētās cenas, bet kas ir novērojami tieši (t.i. cena), vai netieši (t.i. tiek iegūti no cenas). Šajā līmenī ir iekļauta lielākā daļa no atvasinātajiem finanšu instrumentiem un parāda vērtspapīriem. Datu avoti tādiem parametriem kā LIBOR ienākumu līkne vai darījuma partnera kredītrisks ir Bloomberg un Reuters sistēmas;
- 3. līmenis – Vērtēšanas tehnikā tiek izmantoti tirgus dati, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem. Šajā līmenī tiek iekļautas akcijas un parāda instrumenti, kuru vērtēšanā būtiska sastāvdaļa ir dati, kuri nav novērojami aktīvā tirgū.

Šī hierarhija nosaka, ka ir jālieto novērojami tirgus dati, ja vien tie ir pieejami. Veicot pārvērtēšanu, ņem vērā atbilstošas novērojamas tirgus cenas, ja tas ir iespējams.

Patiesā vērtība ir cena, kas tiktu saņemta par aktīvu pārdošanu vai samaksāta nododot saistības, darījumā starp tirgus dalībniekiem novērtēšanas datumā. Finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības noteikšanai Plāns izmanto kotētas tirgus cenas, neatkarīgu reitinga aģentūru piešķirtus reitingus vai piemērotus novērtēšanas modeļus.

Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

Prasību uz pieprasījumu pret kredītiestādēm patiesā vērtība atbilst to bilances vērtībai, jo attiecīgās summas var tikt saņemtas bez iepriekšēja brīdinājuma. Diennakts noguldījumu patiesā vērtība atbilst to bilances vērtībai.

Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos

Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi bilancē tiek pārvērtēti katru dienu izmantojot Bloomberg, Rīgas fondu biržas un Lietuvas brokeru kotācijas, tādēļ to patiesā vērtība neatšķiras no bilances vērtības.

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM**

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

14. Patiesās vērtības hierarhija (turpinājums)

Termiņnoguldījumi kredītiestādēs

Tiek pieņemts, ka uz pieprasījumu atmaksājamo un īstermiņa noguldījumu patiesā vērtība atbilst to bilances vērtībai.

Uzkrātie izdevumi

Uzkrātajos izdevumos tiek atspoguļotas komisijas izdevumi par Plāna pārvaldīšanu un tiek pieņemts, ka tā atbilst to bilances vērtībai.

Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos

	03.07.2013.			Kopā LVL
	1. līmenis LVL	2. līmenis LVL	3. līmenis LVL	
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	4 246 459	-	-	4 246 459
- <i>Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>	3 087 501	-	-	3 087 501
- <i>Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās</i>	1 158 958	-	-	1 158 958
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	212 979	-	-	212 979
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	966 593	-	-	966 593
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	29 544	-	-	29 544
	5 455 576	-	-	5 455 576

	31.12.2012.			Kopā LVL
	1. līmenis LVL	2. līmenis LVL	3. līmenis LVL	
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	3 881 793	-	-	3 881 793
- <i>Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>	2 810 990	-	-	2 810 990
- <i>Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās</i>	1 070 803	-	-	1 070 803
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	987 411	-	-	987 411
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1 612 521	-	-	1 612 521
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	23 918	-	-	23 918
Uzkrātie izdevumi	(10 354)	-	-	(10 354)
	6 495 289	-	-	6 495 289

15. 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 Plāna 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 visaptverošajā ienākumu pārskatā, tādēļ nepastāv tieša ietekme uz Plāna neto aktīviem.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

15. Aktīvu jūtīguma analīze (turpinājums)

(a) Aktīvu jūtīgums uz valūtas kursu svārstībām uz 2013. gada 3. jūliju

Valūtas kursu svārstību riska aprēķins tika veikts uz 2013. gada 3. jūlija 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 peļņā vai zaudējumos				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>				
	EUR	2 349 843	(234 984)	234 984
	USD	367 608	(36 761)	36 761
		2 717 451	(271 745)	271 745

(b) Aktīvu jūtīgums uz valūtas kursu svārstībām uz 2012. gada 31. decembri

Valūtas kursu svārstību riska aprēķins tika veikts uz 2012. 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 peļņā vai zaudējumos				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>				
	EUR	2 224 833	(222 483)	222 483
	USD	149 895	(14 989)	14 989
		2 374 728	(237 472)	237 472

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RĪVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

15. Aktīvu jūtīguma analīze (turpinājums)

(c) Aktīvu jūtīgums uz tirgus cenu svārstībām uz 2013. gada 3. jūliju

Tirgus cenu svārstību risks tika aprēķināts uz 2013. gada 3. jūliju ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībām. Cenu svārstību riska aprēķinos tika izmantota atbilstošās ieguldījumu fondu kategorijas atsauces indeksa vērtību standarta novirze.

	Atsauces indeksa standartnovirze	Uzskaites vērtība	Negatīvā ietekme uz pārskata gada peļņu	Pozitīvā ietekme uz pārskata gada peļņu
		LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos				
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</i>				
Akciju fondi	3.44%	369 328	(12 719)	12 719
Obligāciju fondi	1.58%	539 373	(8 510)	8 510
Alternatīvie fondi	1.07%	250 257	(2 683)	2 683
		1 158 958	(23 912)	23 912

(d) Aktīvu jūtīgums uz procentu likmju svārstībām uz 2013. gada 3. jūliju

Procentu likmju svārstību risks tika aprēķināts balstoties uz parāda vērtspapīru ienesīgumu 2013. gada 3. jūlijā. 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
		LVL	LVL	LVL
			-1%	+1%
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>				
LVL		1 529 007	79 354	(47 825)
EUR		1 190 885	22 797	(24 375)
USD		367 609	12 160	(11 570)
		3 087 501	114 311	(83 770)

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM**

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

16. Ieguldījumu kustības pārskats

(a) Ieguldījumu kustības pārskats par periodu no 2013. gada 1. janvāra līdz 2013. gada 3. jūlijam

	Uzskaites vērtība pārskata perioda sākumā	Pieaugums pārskata periodā	Samazi- nājums pārskata periodā	Pārvēr- tēšana pārskata periodā	Uzskaites vērtība pārskata perioda beigās
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	23 918	5 627	-	-	29 545
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	3 881 793	436 991	(53 774)	(18 551)	4 246 459
Terminnoguldījumi kredītiestādēs	987 411	-	(774 432)	-	212 979
	4 893 122	442 618	(828 206)	(18 551)	4 488 983

(b) Ieguldījumu kustības pārskats par 2012. gadu

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Pieaugums pārskata gadā	Samazi- nājums pārskata gadā	Pārvēr- tēšana pārskata gadā	Pārklasi- fikācija pārskata gadā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	14 124	9 794	-	-	-	23 918
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	5 408 538	5 158 223	(8 398 983)	(2 351 944)	4 065 959	3 881 793
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	830 776	721 345	-	2 513 838	(4 065 959)	-
Terminnoguldījumi kredītiestādēs	3 087 348	5 427 769	(7 527 706)	-	-	987 411
Atvasinātie finanšu instrumenti	(4 535)	4 535	-	-	-	-
	9 336 251	11 321 666	(15 926 689)	161 894	-	4 893 122

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM**

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

17. Nerealizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums) / pieaugums, neto

	01.01.2013. - 03.07.2013	2012
	LVL	LVL
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	(39 787)	174 541
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	22 119	2 992
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	(883)	(1 220)
Nākotnes valūtas līgumu pārvērtēšanas rezultāts	-	(14 419)
	(18 551)	161 894

18. Realizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums) / pieaugums, neto

Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	(60)	135 171
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	(686)	(709)
	(746)	134 462

19. Plāna darbības rādītāju dinamika

	03.07.2013.	31.12.2012.	31.12.2011.
Neto aktīvu vērtības izmaiņa (Ls)	(1 039 713)	(3 230 434)	2 963 887
Plāna daļu skaits	4 087 238	4 866 332	7 630 840
Plāna daļas vērtība	1.3347831	1.3347402	1.2745285
Plāna gada ienesīgums	0.0032%	4.72%	(1.52%)

20. Darījumi ar saistītām personām

Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu Plāna SEB IP "Rivjera" saistītās puses ir Pārvaldītājs, Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība "SEB Wealth Management", kura mātes uzņēmums ir AS "SEB banka", kam pieder 100% akciju kapitāls. AS "SEB banka" ir SEB IP "Rivjera" Turētājbanka.

Pārskata periodā Plāns veica šādus darījumus ar saistītajām pusēm:

(a) Darījumi ar IPAS "SEB Wealth Management"

	01.01.2013. - 03.07.2013	2012
	LVL	LVL
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam*	(49 089)	(50 052)

No 2012. gada 8. augusta Pensiju Plāna līdzekļu pārvaldītājs ir Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība "SEB Wealth Management", iepriekšējais plāna līdzekļu pārvaldnieks bija IPS „Hipo Fondi”.

(b) Darījumi ar Turētājbanku – AS "SEB banka":

Atlīdzība Turētājbankai*	(5 355)	(5 460)
--------------------------	----------------	----------------

No 2012. gada 6. jūlija Pensiju Plāna līdzekļu turētājs ir akciju sabiedrība "SEB banka", iepriekšējais plāna līdzekļu turētājs bija VAS "Latvijas Hipotēku un zemes banka”.

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "RIVJERA"
PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2013. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2013. GADA 3. JŪLIJAM

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

21. Informācija par aktīvu atsavināšanas ierobežojumiem

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

22. Plāna aktīvu iekļāšana un apgrūtinājumi

Plāna aktīvi nav iekļāti vai kā citādi apgrūtināti.

23. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

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

Lai gūtu labāko iespējamo pārvaldīšanas rezultātu un vienkāršotu SEB pensiju plānu piedāvājumu, IPAS "SEB Wealth Management" ar 2013. gada 4. jūliju pensiju 2. līmeņa plānu SEB ieguldījumu plāns "Rivjera" pievienoja SEB ieguldījumu plānam "Safari". Plāna "Rivjera" dalībnieku turpmākās iemaksas tiks pārvaldītas atbilstoši plāna "Safari" ieguldīšanas noteikumiem un klientu interesēm.