

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS  
IEGULDĪJUMU PLĀNS  
SEB IEGULDĪJUMU PLĀNS “SAFARI”  
SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU  
NO 2014. GADA 1. JANVĀRA  
LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM

**VALSTS FONĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

**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 PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

**Informācija par Plānu**

Ieguldījumu plāna nosaukums:	SEB ieguldījumu plāns „Safari” (turpmāk - Plāns)
Juridiskais statuss:	Plāns ir izveidots saskaņā ar Valsts fondēto pensiju likumu
Līdzekļu pārvaldītāja nosaukums:	Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība „SEB Wealth Management” (turpmāk – Ieguldījumu sabiedrība)
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:	<i>Jānis Rozenfelds</i> Valdes loceklis līdz 12.02.2014. Valdes priekšsēdētājs no 13.02.2014. <i>Solvita Egle</i> Valdes locekle no 10.01.2014. <i>Pāvils Misiņš</i> Valdes priekšsēdētājs līdz 10.02.2014.  Valdes locekļiem ir jāveic visus Latvijas Republikas 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 rīkojas 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 plānu pārvaldnieks Niklāvs Zemzaris.
Turētājbanka:	Akciju sabiedrība „SEB banka”
Pārskata periods:	2014. gada 1. janvāris – 23. decembris
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese:	PricewaterhouseCoopers SIA Komerksabiedrības 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 "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

**Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums**

***Plāna neto aktīvu vērtība un daļas vērtība***

Plāna aktīvi 2014. gada 23. decembrī bija 16 600 603 eiro apmērā, kas ir par 12.13% mazāk nekā gada sākumā. 2014. gada 23. decembrī vienas ieguldījumu Plāna daļas vērtība bija 2.4794034 eiro, un Plāna gada ienesīgums pārskata periodā bija 5.24%.

Plāna administratīvie izdevumi tika ieturēti atbilstoši Plāna prospektam. Atlīdzība Plāna līdzekļu pārvaldītājam un Turētājbankai periodā no 2014. gada 1. janvāra līdz 2014. gada 23. decembrim sasniedza 310 545 eiro.

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 Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība „Hipo Fondi”.

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 valsts akciju sabiedrība „Latvijas Hipotēku un zemes banka”.

***Ieguldījumu stratēģija pārskata periodā***

Pārskata periodā Plāna portfeļa akciju ieguldījumu īpatsvars pieauga no 15.35% līdz 36.38%. Ja pārskata perioda sākumā depozīti veidoja 5.28% no Plāna portfeļa, tad uz pārskata perioda beigām visi depozīti bija dzēsti. Ieguldījumu īpatsvars fiksēta ienākuma finanšu instrumentos samazinājās no 74.56% pārskata perioda sākumā līdz 56.12% pārskata perioda beigās, galvenokārt, obligācijās un obligāciju fondos. 2014. gadā tika veikts ieguldījums riska kapitāla fondā, kura īpatsvars Plāna portfeli uz pārskata perioda beigām sastādīja 1.70%.

Joprojām būtisku daļu no portfeļa ģeogrāfiskās struktūras veidoja ieguldījumi Latvijā – 32.19%. Ieguldījumu īpatsvars Latvijas Republikas parāda vērtspapīros pārskata perioda laikā samazinājās no 30.83% līdz 21.82%.

Starptanku naudas tirgū pārskata periodā turpinājās ievērojams procentu likmju kritums. EURIBOR 12 mēnešu procentu likme saruka no 0.55% līdz 0.33%. Valsts Kases organizētajās Latvijas Republikas 12 mēnešu parādztīmju izsolēs vidējā peļņas likme saruka no 0.37% līdz 0.068%.

2014. gadā būtiskākā tendence, kas ietekmēja Plāna vērtību, bija globāls procentu likmju kritums. Piemēram, Vācijas 10 gadu obligāciju ienesīguma likme pārskata periodā saruka no 1.93% līdz 0.54%. Šis faktors atspoguļojās arī Latvijas Republikas obligāciju cenās, kas veido būtisku daļu no Plāna aktīviem.

***Turpmākās Plāna attīstības prognozes***

Optimizējot un pilnveidojot Ieguldījumu sabiedrības pārvaldībā esošo valsts fondēto pensiju shēmas produktu piedāvājumu, 2014. gada 23. decembrī tika veikta SEB ieguldījumu plāna „Safari” pievienošana ieguldījumu plānam „SEB aktīvais plāns”. SEB ieguldījumu plāna „Safari” dalībnieku turpmākās iemaksas tiks pārvaldītas atbilstoši ieguldījumu plāna „SEB aktīvais plāns” ieguldīšanas noteikumiem.

***Notikumi kopš pārskata perioda beigām līdz gada pārskata apstiprināšanas dienai***

Izņemot augstāk minēto Plāna pievienošanu, no pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi citi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt finanšu pārskata novērtējumu.

  
\_\_\_\_\_  
„SEB Wealth Management” IPAS  
Valdes priekšsēdētājs un plāna  
pārvaldnieks

2015. gada 20. martā

**VALSTS FONĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

**Paziņojums par Plāna līdzekļu pārvaldītāja Valdes atbildību**

Ieguldījumu sabiedrības Valde ir atbildīga par Plāna finanšu pārskatu sagatavošanu atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, kas nosaka, ka Plāna finanšu pārskati tiek sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā (turpmāk – ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.


Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 10. līdz 37. lappusei, sniedz patiesu priekšstatu par Plāna finansiālo stāvokli 2014. gada 23. decembrī, un tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu par periodu no 2014. gada 1. janvāra līdz 2014. gada 23. decembrim.

Ieguldījumu sabiedrības Valde ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Plāna aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Plānā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu.

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

Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā Ieguldījumu sabiedrības Valdes 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

2015. gada 20. martā

**Turētājbankas ziņojums par laika periodu no 2014. gada 1. janvāra līdz 2014. gada 23. decembrim.**

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 “Safari” (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 2014. gada 1. janvāra līdz 2014. gada 23. decembrim, 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



2015. gada 18. februārī

**SEB banka**

Adrese: Meistaru iela 1, Valdlauči, Ķekavas pag., Ķekavas nov., LV 1076, Latvija

Tālrunis: 8777, fakss: +371 67215335

AS “SEB banka”, vienotais reģ. Nr. 40003151743

[www.seb.lv](http://www.seb.lv)

## NEATKARĪGU REVIDENTU ZINOJUMS

### **Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna SEB ieguldījumu plāns „Safari” dalībniekiem**

#### **Ziņojums par slēguma finanšu pārskatiem**

Mēs esam veikuši pievienotā valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna SEB ieguldījumu plāns „Safari” slēguma pārskatā par periodu no 2014. gada 1. janvāra līdz 2014. gada 23. decembrim ietverto slēguma finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 9. līdz 37. lappusei, revīziju. Revidētie slēguma finanšu pārskati ietver pārskatu par finanšu stāvokli 2014. gada 23. decembrī, visaptverošo ienākumu pārskatu, izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskatu un pārskatu par naudas plūsmām par periodu no 2014. gada 1. janvāra līdz 2014. gada 23. decembrim, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

#### *Vadības atbildība par slēguma finanšu pārskatu sagatavošanu*

Vadība ir atbildīga par šo slēguma finanšu pārskatu sagatavošanu un tajos 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 slēguma finanšu pārskatu, 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 šiem slēguma 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 slēguma finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par slēguma finanšu pārskatos uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu slēguma finanšu pārskatos. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu slēguma 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 uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī slēguma finanšu pārskatu vispārējā izklāsta izvērtējumu.

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

#### *Atzinums*

Mūsaprāt, iepriekš minētie slēguma finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna SEB ieguldījumu plāns „Safari” finansiālo stāvokli 2014. gada 23. decembrī, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām periodā no 2014. gada 1. janvāra līdz 2014. gada 23. decembrim saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

#### *Apstākļu akcentējums*

Mēs vēršam uzmanību uz slēguma finanšu pārskatu 2.1 pielikumu „Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums”, kurā aprakstīta valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna SEB ieguldījumu plāns „Safari” pievienošana valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānam „SEB aktīvais plāns” 2014. gada 23. decembrī. Finanšu pārskatos nav veikti labojumi attiecībā uz šo apstākli.

#### **Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi**

Mēs esam iepazinušies arī ar līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu par periodu no 2014. gada 1. janvāra līdz 2014. gada 23. decembrim, kas atspoguļots pievienotā slēguma pārskata 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā līdzekļu pārvaldītāja ziņojumā un slēguma finanšu pārskatos par periodu no 2014. gada 1. janvāra līdz 2014. gada 23. decembrim atspoguļoto finanšu informāciju.

PricewaterhouseCoopers SIA  
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība  
Licence Nr. 5



Ilandra Lējiņa  
Atbildīgā zvērinātā revidente  
Sertifikāts Nr. 168  
Valdes locekle

Rīga, Latvija  
2015. gada 20. martā



VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"  
SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM

**Pārskats par finanšu stāvokli 2014. gada 23. decembrī**

<u>Aktīvi</u>	Pielikums	23.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū		282 234	246 125
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	5	15 354 893	16 962 149
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	6	-	996 023
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	7	963 476	687 671
<b>KOPĀ AKTĪVI</b>		<b>16 600 603</b>	<b>18 891 968</b>
<u>Saistības</u>			
Uzkrātie izdevumi	9	-	(26 674)
<b>KOPĀ SAISTĪBAS</b>		<b>-</b>	<b>(26 674)</b>
<b><u>IZMAKSĀM PIEEJAMIE NETO AKTĪVI</u></b>		<b>16 600 603</b>	<b>18 865 294</b>

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

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

2015. gada 20. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"  
SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM

**Pārskata perioda visaptverošais ienākumu pārskats**

		<b>01.01.2014.- 23.12.2014.</b>	<b>2013</b>
	<b>Pielikums</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b><u>Ienākumi</u></b>			
Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm		1 123	10 787
Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem		324 769	420 486
Ienākumi no dividendēm		21 414	11 134
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	17	641 326	-
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	16	38 616	60 892
Ārvalstu valūtas pārvērtēšana		147 397	-
<b>Kopā ienākumi:</b>		<b>1 174 645</b>	<b>503 299</b>
<b><u>Izdevumi</u></b>			
Realizētais ieguldījumu vērtības samazinājums, neto	17	-	(63 396)
Ārvalstu valūtas pārvērtēšana		-	(6 387)
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam		(280 000)	(252 997)
Atlīdzība Turētājbankai		(30 545)	(27 601)
Pārējie izdevumi		(2 355)	(2 271)
<b>Kopā izdevumi:</b>		<b>(312 900)</b>	<b>(352 652)</b>
<b>PĀRSKATA PERIODA PEĻŅA, KAS ATTIECINĀMA UZ PLĀNA DALĪBNIEKIEM</b>		<b>861 745</b>	<b>150 647</b>

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



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

2015. gada 20. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

**Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats no 2014. gada 1. janvāra līdz 2014. gada 23. decembrim**

	<b>01.01.2014.- 23.12.2014. EUR</b>	<b>2013 EUR</b>
<b>Neto aktīvi pārskata perioda sākumā</b>	<b>18 865 294</b>	<b>13 193 996</b>
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	2 415 142	2 072 458
Pievienotie SEB IP „Rivjera” aktīvi	-	7 762 585
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas	(5 541 578)	(4 314 392)
<b>Neto aktīvu (samazinājums) / pieaugums no darījumiem ar Plāna daļām un pievienotajiem aktīviem</b>	<b>(3 126 436)</b>	<b>5 520 651</b>
Pārskata perioda peļņa, kas attiecināma uz Plāna daļībniekiem	861 745	150 647
<b>Neto aktīvu izmaiņas pārskata periodā</b>	<b>(2 264 691)</b>	<b>5 671 298</b>
<b>Neto aktīvi pārskata perioda beigās</b>	<b>16 600 603</b>	<b>18 865 294</b>
Plāna daļu skaits pārskata perioda sākumā	8 007 421	5 639 438
Plāna daļu skaits pārskata perioda beigās	6 695 402	8 007 421
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata perioda sākumā	2.3559761	2.3395941
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata perioda beigās	2.4794035	2.3559761

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



**Jānis Rozenfelds**  
*“SEB Wealth Management” IPAS*  
*Valdes priekšsēdētājs un plāna pārvaldnieks*

2015. gada 20. martā

VALSTS FONĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"  
SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM

**Pārskata perioda naudas plūsmu pārskats**

	01.01.2014.- 23.12.2014. EUR	2013 EUR
<b>Pielikums</b>		
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
Pārskata gada peļņa	861 745	150 647
- aprēķinātie procenti	(325 892)	(431 273)
- saņemtās dividendes	(21 414)	(11 134)
<b>Naudas līdzekļu palielinājums / (samazinājums) pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un pasīvos</b>	<b>514 439</b>	<b>(291 760)</b>
Neto izmaiņas kredītoros	(26 674)	5 660
Neto izmaiņas termiņnoguldījumos	996 010	239 013
Neto izmaiņas klasificētos kā patiesajā vērtībā vērtētos finanšu aktīvos	1 406 086	(1 904 658)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>2 889 861</b>	<b>(1 951 745)</b>
Saņemtie procentu ienākumi	490 967	505 531
Saņemtās dividendes	21 414	11 134
<b>Neto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>3 402 242</b>	<b>(1 435 080)</b>
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	2 415 142	3 447 796
No SEB IP „Rivjera” pievienošanas saņemtās naudas summas	-	1 375 338
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas	(5 541 579)	(4 314 392)
<b>Naudas līdzekļu samazinājums finansēšanas darbības rezultātā</b>	<b>(3 126 437)</b>	<b>(866 596)</b>
Naudas līdzekļu pieaugums / (samazinājums)	275 805	(2 301 676)
Naudas līdzekļi pārskata perioda sākumā	687 671	2 989 347
<b>Naudas līdzekļi pārskata perioda beigās</b>	<b>963 476</b>	<b>687 671</b>

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

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

2015. gada 20. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

## **Finanšu pārskatu pielikumi**

### **1. Vispārīgā informācija**

#### **1.1 Informācija par Plānu**

Plāna reģistrācijas datums ir 2003. gada 19. maijs. Plāns periodā no 2014. gada 1. janvāra līdz 2014. gada 23. decembrim īstenoja sabalansētu ieguldījumu politiku ar mērķi nodrošināt Plāna dalībniekiem stabilu ieguldījumu vērtības pieaugumu pie vidējas riska pakāpes.

Optimizējot un pilnveidojot Ieguldījumu sabiedrības pārvaldībā esošo valsts fondēto pensiju shēmas produktu piedāvājumu, 2014. gada 23. decembrī tika veikta SEB ieguldījumu plāna „Safari” pievienošana ieguldījumu plānam „SEB aktīvais plāns”. SEB ieguldījumu plāna „Safari” dalībnieku turpmākās iemaksas tiks pārvaldītas atbilstoši ieguldījumu plāna „SEB aktīvais plāns” ieguldīšanas noteikumiem un klientu interesēm.

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

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.

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.

#### **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 dalībniekiem papildu iemaksas nav jāveic. Kopējais sociālās apdrošināšanas iemaksu apjoms pensijas kapitālam (20% no darba ienākumiem) paliek nemainīgs. Kopējā pensijas kapitāla iemaksu apjoma sadale starp pensiju sistēmas 1. un 2. līmeņiem bija šāda:

<b>Gadi</b>	<b>1. līmenis</b>	<b>2. līmenis</b>
2001 - 2006	18%	2%
2007	16%	4%
2008	12%	8%
2009 - 2012	18%	2%
2013 - 2014	16%	4%

## 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) un Starptautiskajiem grāmatvedības standartiem (SGS). Ņemot vērā Eiropas Savienības apstiprināšanas procedūru, šajā pielikumā ir atspoguļoti arī standarti un interpretācijas, kas nav apstiprināti piemērošanai Eiropas Savienībā, jo šiem standartiem un interpretācijām var būt ietekme uz Plāna finanšu pārskatiem nākamajos periodos, ja tie tiek apstiprināti.

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

Ieguldījumu sabiedrība ar 2014. gada 23. decembri SEB ieguldījumu plānu „Safari” pievienoja ieguldījumu plānam „SEB aktīvais plāns”. Ieguldījumu sabiedrības Valde uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā, jo Plāna aktīvi turpmāk tiek pārvaldīti atbilstoši ieguldījumu plāna „SEB aktīvais plāns” ieguldīšanas noteikumiem.

Visi rādītāji finanšu pārskatos ir norādīti Latvijas nacionālajā norēķinu valūtā (EUR), 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 aktīvi būtu jārealizē par nepamatoti zemām cenām. Ieguldījumu sabiedrības vadība ir izvērtējusi Plāna ieguldījumu likviditāti un secinājusi, ka patiesajā vērtībā novērtēto ieguldījumu patiesās vērtības 2014. gada 31. decembrī iespējamās novirzes no attiecīgo ieguldījumu kotētajām cenām nav būtiskas.

(a) *SFPS grozījumi un interpretācijas, kas stājušās spēkā 2014. gadā, un kam nav būtiskas ietekmes uz šiem finanšu pārskatiem:*

**10. SFPS „Konsolidētie 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);

**11. SFPS „Vienošanās par sadarbību”** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī 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, kas sākas 2014. gada 1. janvārī 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, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk);

**27. SGS (pārskatīts 2011. gadā) „Atsevišķie 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);

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.1 Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

(a) *SFPS grozījumi un interpretācijas, kas stājušās spēkā 2014. gadā, un kam nav būtiskas ietekmes uz šiem finanšu pārskatiem (turpinājums):*

**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 10. SFPS, 12. SFPS un 27. SGS attiecībā uz konsolidāciju ieguldījumu uzņēmumiem** (spēkā 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 36. SGS „Aktīvu vērtības samazināšanās” par atklājamo informāciju par atgūstamo vērtību** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk);

**Grozījumi 39. SGS „Finanšu instrumenti: Atzīšana un novērtēšana” par atvasināto finanšu instrumentu atjauninājumiem 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).

(b) *Interpretācijas un standartu grozījumi, kas nav apstiprināti ES, vai arī nav stājušies spēkā 2014. gadā:*

**Grozījumi 19. SGS „Darbinieku labumu uzskaitē” attiecībā uz noteikta labuma plāniem** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

**Ikgadējie uzlabojumi 2012** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES). Šie grozījumi ietver izmaiņas 7 standartos:

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

**Ikgadējie uzlabojumi 2013** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES). Šie grozījumi ietver izmaiņas 4 standartos:

- 1. SFPS "Standartu piemērošana pirmo reizi";
- 3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana";
- 13. SFPS "Patiesās vērtības novērtēšana";
- 40. SGS "Ieguldījuma īpašumi";

**Grozījumi 11. SFPS „Vienošanās par sadarbību” par līdzdalības daļas iegādi kopīgā darbībā** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

**Grozījumi 16. SFPS „Pamatlīdzekļi” un 41. SGS „Lauksaimniecība” par augļus nesošiem augiem** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

**Grozījumi 16. SGS „Pamatlīdzekļi” un 38. SGS „Nemateriālie aktīvi” par nolietojumu un amortizāciju** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

**14. SFPS „Normatīvie atlikto tarifu konti”** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

**Grozījumi 27. SGS „Atsevišķi finanšu pārskati” attiecībā uz pašu kapitāla metodi** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

**Grozījumi 10. SFPS „Konsolidētie finanšu pārskati” un 28. SGS „Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi”** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

## Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

### 2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

#### 2.1 Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

(b) *Interpretācijas un standartu grozījumi, kas neattiecas uz Plāna darbību vai arī nav apstiprināti ES, vai arī nav stājušies spēkā 2014. gadā: (turpinājums)*

**Ikgadējie uzlabojumi 2014** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. jūlijā vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES). Šie grozījumi ietver izmaiņas 4 standartos:

- 5. SFPS „Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi un pārtrauktas darbības”;
- 7. SFPS „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana” ar izrietošiem labojumiem 1. SFPS;
- 19. SGS „Darbinieku labumu uzskaitē”;
- 34. SGS „Starposma finanšu pārskati”;

**15. SFPS „Ieņēmumi no līgumiem ar pircējiem”** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

**9. SFPS „Finanšu instrumenti”** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

**Grozījumi 1. SGS „Atspoguļošana finanšu pārskatos”** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

**Grozījumi 10. SFPS, 12. SFPS un 28. SGS attiecībā uz konsolidāciju ieguldījumu uzņēmumiem** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES).

#### 2.2 Procentu un dividenžu ienākumi

Procentu ienākumi tiek atzīti tajā pārskata periodā, kad tie radušies, izmantojot efektīvo procentu likmes metodi, un tajā iekļauti procentu ienākumi no parādu vērtspapīriem, termiņnoguldījumiem un prasībām uz pieprasījumu pret kredītiestādēm.

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

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.



## Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

### 2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

#### 2.4 Izdevumi

Par Plāna līdzekļu pārvaldīšanu un apkalpošanu Līdzekļu pārvaldītājs saņem atlīdzību, kas maksimālajā apmērā ir 1.65% gadā no Plāna aktīvu vidējās vērtības. Par Turētājbankas funkciju veikšanu Turētājbanka saņem atlīdzību maksimāli 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 šādās kategorijās: klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos, līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi, aizdevumi un debitoru parādi. Klasifikācija ir atkarīga no finanšu aktīva iegādes nolūka. Ieguldījumu 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.

- (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 Ieguldījumu 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 atzīti 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 aktīvu 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 pirkšanas cena attiecīgajā biržā, ja aprēķina dienā attiecīgās biržas tirdzniecības sesijā darījumi nav reģistrēti.

**VALSTS FONĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

**Finanšu pārskatu pielikumi** (turpinājums)

**2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi** (turpinājums)

**2.5 Finanšu aktīvi** (turpinājums)

*(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.

**2.6 Nodokļu saistības**

Plāns nav juridiska persona, tādēļ tas saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām nav uzņēmuma ienākuma nodokļa un pievienotās vērtības nodokļa maksātājs.

**2.7 Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro**

*(a) Darījumos izmantotā un uzskaites valūta*

Plāna finanšu pārskatu posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā Plāns darbojas (uzskaites valūta). Saskaņā ar „Eiro ieviešanas kārtības” likuma prasībām šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā norēķinu valūtā – eiro (EUR), kas 2014. gadā bija Plāna uzskaites un pārskatu valūta. Finanšu pārskata salīdzinošie rādītāji 2013. gada 31. decembrī pārrēķināti no latiem uz eiro, ievērojot Eiropas Savienības Padomes noteikto maiņas kursu 1 EUR = 0.702804 LVL un „Eiro ieviešanas kārtības” likuma 6. pantā noteiktos noapaļošanas principus.

*(b) Darījumi un atlikumi*

Darījumi ārvalstu valūtās līdz 2013. gada 31. decembrim tika pārrēķināti latos pēc darījuma dienā spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas kursa. Sākot ar 2014. gada 1. janvāri, darījumi ārvalstu valūtās tika pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā kursa, kuru nosaka pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas procedūru un kurš tiek publicēts Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

Visi monetārie aktīva un pasīva posteņi ārvalstu valūtās tika pārrēķināti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa kalendārā gada pēdējā dienā – 2013. gada 31. decembrī. Euro ieviešanas dienā 2014. gada 1. janvārī visi monetārie aktīva un pasīva posteņi tika pārrēķināti eiro pēc Eiropas Savienības Padomes noteiktā maiņas kursa, ievērojot „Eiro ieviešanas kārtības” likuma 6. pantā noteiktos noapaļošanas principus. Pārskata perioda pēdējā dienā visi monetārie aktīva un pasīva posteņi tika pārrēķināti eiro pēc likmes, kas publicēta Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

Izmantotie valūtas kursi:

	<b>31.12.2014.</b>	<b>31.12.2013.</b>
USD par 1 EUR	1.216000	1.364670

**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.

## **Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

### **2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)**

#### **2.9 Plāna daļas**

Pensiju sistēmas 2. līmeni administrē Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūra (turpmāk - 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, Plāna līdzekļi tiek izteikti Plāna dzēšamās daļās (turpmāk – Plāna daļas). Plāna daļa ir Plānā iemaksāto līdzekļu uzskaites vienība, kas tiek izmantota darījumos ar šiem līdzekļiem. Plāna daļa nav vērtspapīrs, un tā nav iekļauta fondu biržu sarakstos.

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

Plāns saņem naudas summas Plāna kontā Turētājbankā piecu dienu laikā pēc VSAA veiktās obligāto iemaksu reģistrēšanas dalībnieka kontā. Līdzekļu pārvaldītājs saņemtos naudas līdzekļus izsaka Plāna daļās un reģistrē Plāna daļu reģistrā.

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

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

Līdzekļu saņemšana un dzēšana tiek atspoguļota neto aktīvu kustības pārskatā kā darījumi ar 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. Pensiju plānu līdzekļu pārvaldē Plāns ievēro likumos, normatīvajos aktos, kā arī Plāna prospektā noteiktās prasības uz riska ierobežošanu. 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 slēgti vērtspapīru darījumi, ietekmē gan reputācija, gan reitings, gan cena. Starptautiskās kredītreitings aģentūras Standard & Poor's, Moody's un Fitch reitingsam ir jābūt ne zemākam par Plāna emisijas prospektā noteikto, kā arī jāatbilst Plānu regulējošo 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. Ieguldījumi vienas komercsabiedrības parāda vērtspapīros nedrīkst pārsniegt 10% no neto aktīviem un vienlaicīgi 10% no viena emitenta emitētajiem parāda vērtspapīriem. Ieguldījumu kopsumma vienas valsts vai starptautiskas institūcijas emitētajos vai garantētajos vērtspapīros nedrīkst pārsniegt 35% no Plāna aktīviem. Minēto ierobežojumu drīkst pārsniegt, ja Plāna aktīvos ir vērtspapīri no sešām vai vairākām viena emitenta emisijām, un katras atsevišķās emisijas vērtspapīru vērtība nepārsniedz 20% no Plāna 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 normālos apstākļos tiek turēti vismaz 0.5% no aktīviem, jo izejošās naudas summas ir visai labi prognozējamas. Lai samazinātu risku, Plāna pārvaldnieks var arī izmantot pārdošanas ar atpirkšanu darījumus jeb *repo* darījumus. (skat. 11., 12. un 13. 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. 10., 12. un 14. pielikumu)

**Finanšu pārskatu pielikumi** (turpinājums)

**3. Finanšu risku pārvaldīšana** (turpinājums)

**(c) Tirgus risks** (turpinājums)

**Procentu likmju risks** – risks, ka, mainoties tirgus procentu likmēm, var mainīties Plāna aktīvu vērtība un procentu ienākumi, kas ietekmē Plāna darbības rezultātus. Parāda vērtspapīru vērtība var mainīties atkarībā no procentu likmju izmaiņām: ja procentu likmes pieaug, tad šo vērtspapīru cenas samazinās, un otrādi. Plāna pārvaldnieks seko procentu likmju tendencēm Latvijas un starptautiskajos finanšu tirgos un pieņem lēmumu par portfeļa termiņa struktūru, pamatojoties uz prognozēm par procentu likmju turpmāko attīstību.

**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 eiro, 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.

Līdzekļu pārvaldītājs, veicot Plāna pārvaldīšanu, rīkojas Plāna dalībnieku interesēs un iespēju robežās dara visu, lai 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 PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

**4. Informācija par ieguldījumiem**

	<b>23.12.2014.</b> <b>EUR</b>	<b>31.12.2013.</b> <b>EUR</b>
<b>Terminnoguldījumi kredītiestādēs</b>	<b>-</b>	<b>996 023</b>
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos</b>	<b>15 354 893</b>	<b>16 962 149</b>
- Tai skaitā Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri	3 733 667	8 843 195
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	3 621 042	5 818 599
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	112 625	3 024 596
- Tai skaitā Komercsabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu	1 211 276	966 066
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	476 479	445 736
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	734 797	520 330
- Tai skaitā Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās	10 409 950	7 152 888
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	10 409 950	7 152 888
<b>Ieguldījumi riska kapitāla tirgū</b>	<b>282 234</b>	<b>246 125</b>
<b>Kopā ieguldījumu portfelis</b>	<b>15 637 127</b>	<b>18 204 297</b>

Visi vērtspapīri ieguldījumu portfelī ir fondu biržās tirgoti vērtspapīri.

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

**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 2014. gada 23. decembri*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl-vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
				EUR	EUR	
<b><u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u></b>						
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i></b>						
LR 2.75% 12/Jan/2020	Latvija	571 000	USD	454 563	463 330	2.79%
LR 3.5% 02/Dec/2015	Latvija	29 453	EUR	30 247	30 441	0.18%
LR 4% 29/Jul/2016	Latvija	385 877	EUR	418 203	414 160	2.49%
LR 5.25% 16/Jun/2021 USD	Latvija	63 000	USD	57 256	57 312	0.35%
LR 5.25% 22/Feb/2017	Latvija	470 000	USD	419 029	418 482	2.52%
LR 5.25% 27/Okt/2022	Latvija	693 792	EUR	752 257	873 085	5.26%
LR 5.5% 05/Mar/2018 EUR	Latvija	420 000	EUR	383 760	505 828	3.05%
Latvijas Republika 1.875% 21.Nov.2019	Latvija	259 000	EUR	259 909	267 088	1.61%
Latvijas Republika 2.125% 04.Okt.2018	Latvija	140 000	EUR	143 338	146 997	0.89%
Latvijas Republika 2.875% 30.Apr.2024	Latvija	396 000	EUR	393 099	444 319	2.68%
<b><i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i></b>				<b>3 311 661</b>	<b>3 621 042</b>	<b>21.81%</b>
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i></b>						
Lietuvas Republika 4.95% 22/Sept/2017	Lietuva	100 000	EUR	108 433	112 625	0.68%
<b><i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i></b>				<b>108 433</b>	<b>112 625</b>	<b>0.68%</b>
<b><u>Komerccabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</u></b>						
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i></b>						
Latvenergo 2.8% 22.Mai.2020	Latvija	451 000	EUR	443 753	476 479	2.87%
Parex Banka 12% 08.Mai.2018	Latvija	94 000	EUR	15 972	0	0.00%
<b><i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i></b>				<b>459 725</b>	<b>476 479</b>	<b>2.87%</b>
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i></b>						
Deutsche Bank EURIBOR(6) 04/Jul/2018	Vācija	600 000	EUR	511 819	555 877	3.35%
Eesti Energia 4.25% 02/Okt/2018	Igaunija	69 000	EUR	75 978	76 765	0.46%
Eesti Energia 4.5% 18/Nov/2020	Igaunija	66 000	EUR	73 448	75 808	0.46%
Elering 4.625% 12/Jul/2018	Igaunija	23 000	EUR	26 040	26 347	0.16%
<b><i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i></b>				<b>687 285</b>	<b>734 797</b>	<b>4.43%</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

**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 2014. gada 23. decembri (turpinājums)*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
				EUR	EUR	
<b><u>Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</u></b>						
<b><i>- Tai skaitā ieguldījumi pārējās valstīs</i></b>						
BlackRock European Fund	Luksemburga	4 065	EUR	422 750	435 406	2.62%
BlueBay Emerging Markets Local Currency Bond Fund	Luksemburga	4 053	EUR	647 147	586 035	3.53%
GS Europe Core Equity Fund	Luksemburga	33 750	EUR	418 450	419 849	2.53%
GS Global EM Local Currency Bond Fund EUR	Luksemburga	10 761	EUR	126 225	129 022	0.78%
HSBC MSCI World ETF	Īrija	56 000	EUR	601 277	786 240	4.74%
JB Absolute Return Bond Fund Plus EUR	Luksemburga	4 971	EUR	688 000	659 924	3.98%
JO Hambro Global Select Fund	Lielbritānija	352 827	EUR	652 718	758 579	4.57%
JPM EM Local Currency Bond Fund EUR	Luksemburga	762	EUR	84 450	81 471	0.49%
JPM EM corporate bond fund	Luksemburga	6 371	EUR	555 000	580 569	3.50%
M&G Global Dividend Fund	Lielbritānija	36 101	EUR	635 692	758 105	4.57%
MFS Global Concentrated EUR Fund	Luksemburga	3 680	EUR	594 170	769 527	4.64%
Old Mutual Strategic Bond Fund EUR II	Īrija	227 159	EUR	238 222	233 338	1.41%
PIMCO Global HY Fund EUR Fund	Īrija	17 949	EUR	346 800	350 552	2.11%
PIMCO Total Return Bond Fund (IC)	Īrija	21 428	EUR	427 336	445 488	2.68%
PIMCO Unconstrained Bond Fund EUR	Īrija	41 363	EUR	506 700	503 804	3.03%
SEB Eastern Europe ex Russia Fund	Luksemburga	65 014	EUR	181 000	188 672	1.14%
SEB Fund 1 SEB Global Chance/Risk Fund	Luksemburga	194 231	EUR	209 575	225 307	1.36%
SEB Fund 1 SEB Global Fund	Luksemburga	4 712	EUR	545 275	584 200	3.52%
Schroders Commodity Fund IC	Luksemburga	488	EUR	50 670	42 142	0.25%
Schroders EM bond Fund EUR	Luksemburga	6 998	EUR	703 548	714 985	4.31%
Schroders Special Situation Fund	Luksemburga	3 181	EUR	422 750	452 423	2.73%
Vontobel Belvista Commodity Fund	Luksemburga	519	EUR	50 670	43 580	0.26%
db x-trackers MSCI World TRN Index ETF EUR	Vācija	18 038	EUR	586 564	660 732	3.98%
<b><i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i></b>				<b>9 694 989</b>	<b>10 409 950</b>	<b>62.71%</b>
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos kopā:</b>				<b>14 262 093</b>	<b>15 354 893</b>	<b>92.50%</b>



**VALSTS FONĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

**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 2013. gada 31. decembri*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl-vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
				EUR	EUR	
<b><u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u></b>						
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i></b>						
LR 2.75% 12/Jan/2020	Latvija	500 000	USD	358 282	351 821	1.86%
LR 3.5% 02/Dec/2015	Latvija	20 700	LVL	30 247	31 067	0.16%
LR 4% 29/Jul/2016	Latvija	1 350 000	LVL	2 006 951	2 090 419	11.08%
LR 4.25% 02/Apr/2014 EUR	Latvija	700 000	EUR	664 545	728 759	3.86%
LR 4.75% 02/Apr/2014	Latvija	10 000	LVL	14 886	14 900	0.08%
LR 5.25% 22/Feb/2017	Latvija	500 000	USD	400 689	404 286	2.14%
LR 5.25% 27/Okt/2022	Latvija	487 600	LVL	752 257	782 743	4.15%
LR 5.5% 05/Mar/2018 EUR	Latvija	420 000	EUR	383 760	504 024	2.67%
LR 5.625% 03/Sep/2015	Latvija	582 000	LVL	903 545	910 580	4.83%
<b><i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i></b>				<b>5 515 162</b>	<b>5 818 599</b>	<b>30.83%</b>
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i></b>						
Lietuvas Republika 24 mēn. 05/Feb/2014	Lietuva	600 000	EUR	586 459	599 692	3.18%
Lietuvas Republika 4.95% 22/Sept/2017	Lietuva	100 000	EUR	108 433	110 872	0.59%
Lietuvas Republika 9.375% 22/Jun/2014	Lietuva	1 500 000	EUR	1 646 341	1 636 202	8.67%
Lietuvas Republika 6.75% 15/Jan/2015	Lietuva	850 000	USD	677 553	677 831	3.59%
<b><i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i></b>				<b>3 018 786</b>	<b>3 024 596</b>	<b>16.03%</b>
<b><u>Komerccabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</u></b>						
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i></b>						
Latvenergo 2.8% 22.Mai.2020	Latvija	451 000	EUR	443 752	445 735	2.36%
Parex Banka 12% 08.Mai.2018	Latvija	94 000	EUR	15 972	1	0.00%
<b><i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i></b>				<b>459 724</b>	<b>445 736</b>	<b>2.36%</b>
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i></b>						
Deutsche Bank EURIBOR(6) 04/Jul/2018	Vācija	600 000	EUR	511 818	520 330	2.76%
<b><i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i></b>				<b>511 818</b>	<b>520 330</b>	<b>2.76%</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

**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 2013. gada 31. decembri (turpinājums)*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl-vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem
				EUR	EUR	%
<b><u>Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</u></b>						
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i></b>						
BlueBay Emerging Markets Local Currency Bond Fund	Luksemburga	4 053	EUR	647 148	615 584	3.26%
HSBC MSCI World ETF	Īrija	56 000	EUR	601 277	674 241	3.57%
JB Absolute Return Bond Fund Plus EUR	Luksemburga	1 358	EUR	187 000	185 042	0.98%
JPM EM corporate bond fund	Luksemburga	4 305	EUR	374 000	374 496	1.99%
M&G Global Dividend Fund	Lielbritānija	46 491	EUR	801 452	896 271	4.75%
MFS Global Concentrated EUR Fund	Luksemburga	5 359	EUR	864 960	914 293	4.85%
Muzinich Transatlanticyield Global High Yield Bond Fund	Īrija	2 307	EUR	583 937	629 160	3.34%
Old Mutual Strategic Bond Fund EUR	Īrija	175 044	EUR	187 000	189 047	1.00%
PIMCO Global IG Bond Fund EUR	Īrija	25 309	EUR	395 978	403 932	2.14%
PIMCO Total Return Bond Fund (IC)	Īrija	21 428	EUR	427 335	427 702	2.27%
SEB Russia Fund	Luksemburga	43 436	EUR	373 199	410 971	2.18%
SKY Harbor SD HY Fund EUR	ASV	5 288	EUR	566 400	580 886	3.08%
Schroders EM bond Fund EUR	Luksemburga	8 175	EUR	822 006	851 263	4.51%
<b><i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i></b>				<b>6 831 691</b>	<b>7 152 888</b>	<b>37.92%</b>
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos kopā:</b>				<b>16 337 182</b>	<b>16 962 149</b>	<b>89.90%</b>

**6. Termiņnoguldījumi**

*(a) Termiņnoguldījumi uz 2014. gada 23. decembri*

Plāna portfelī uz 2014. gada 23. decembri visi depozīti bija dzēsti, un jauni termiņnoguldījumi uz pārskata perioda beigām netika veikti.

*(b) Termiņnoguldījumi uz 2013. gada 31. decembri*

	Reģistrācijas valsts	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzkrātie procenti	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem
			EUR	EUR	EUR	%
<b><u>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</u></b>						
AS „SEB banka”	Latvija	LVL	996 010	13	996 023	5.28%
<b>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs kopā:</b>			<b>996 010</b>	<b>13</b>	<b>996 023</b>	<b>5.28%</b>

**VALSTS FONĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

**7. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm**

	<b>23.12.2014.</b>	<b>31.12.2013.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Norēķinu konts Turētājbankā - AS „SEB banka”	<b>963 476</b>	<b>687 671</b>

**8. Atvasinātie finanšu instrumenti**

Ieguldījumu politika pieļauj izmantot nākotnes līgumus, kā valūtas riska svārstību samazināšanas instrumentu. Uz 2014. gada 23. decembri un 2013. gada 31. decembri nebija noslēgts neviens nākotnes līgums. Nākotnes līgumu bilances vērtība tiek izteikta, kā starpība starp darījuma kursu un Eiropas Centrālās bankas valūtas kursu.

**9. Uzkrātie izdevumi**

	<b>23.12.2014.</b>	<b>31.12.2013.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam – IPAS „SEB Wealth Management”	-	(24 050)
Atlīdzība Turētājbankai – AS „SEB Banka”	-	(2 624)
	<b>-</b>	<b>(26 674)</b>

**10. Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām**

*(a) Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām uz 2014. gada 23. decembri*

	<b>USD</b>	<b>EUR</b>	<b>Kopā</b>
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	939 124	14 415 769	15 354 893
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	28 468	935 008	963 476
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	-	282 234	282 234
<b>Neto aktīvi kopā</b>	<b>967 592</b>	<b>15 633 011</b>	<b>16 600 603</b>
<b>Tīrā pozīcija % no neto aktīviem</b>	<b>5.83%</b>	<b>94.17%</b>	<b>100.00%</b>

*(b) Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām uz 2013. gada 31. decembri*

	<b>LVL</b>	<b>USD</b>	<b>EUR</b>	<b>Kopā</b>
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	3 829 709	1 433 937	11 698 503	16 962 149
Terminnoguldījumi kredītiestādēs	996 023	-	-	996 023
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	180 032	41 591	466 048	687 671
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(26 674)	-	-	(26 674)
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	-	-	246 125	246 125
<b>Neto aktīvi kopā</b>	<b>4 979 090</b>	<b>1 475 528</b>	<b>1 2410 676</b>	<b>18 865 294</b>
<b>Tīrā pozīcija % no neto aktīviem</b>	<b>26.39%</b>	<b>7.82%</b>	<b>65.79%</b>	<b>100.00%</b>

**VALSTS FONĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

**11. Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra**

Tabulās apkopota informācija par aktīviem un saistībām pēc atlikušā ieguldījuma termiņa, kas aprēķināts no pārskata perioda beigu datuma 23. decembra līdz noteiktajam dzēšanas termiņam.

(a) *Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra (likviditāte) uz 2014. gada 23. decembri*

	<b>Uz pieprasījumu EUR</b>	<b>Līdz 1 gadam EUR</b>	<b>1 – 5 gadi EUR</b>	<b>5 gadi un vairāk EUR</b>	<b>Kopā EUR</b>
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	10 409 950	30 441	2 524 169	2 390 333	15 354 893
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	963 476	-	-	-	963 476
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	-	-	-	282 234	282 234
<b>Neto aktīvi kopā</b>	<b>11 373 426</b>	<b>30 441</b>	<b>2 524 169</b>	<b>2 672 567</b>	<b>16 600 603</b>
<b>Tīrā pozīcija % no neto aktīviem</b>	<b>68.51%</b>	<b>0.18%</b>	<b>15.21%</b>	<b>16.10%</b>	<b>100.00%</b>

(b) *Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra (likviditāte) uz 2013. gada 31. decembri*

	<b>Uz pieprasījumu EUR</b>	<b>Līdz 1 gadam EUR</b>	<b>1 – 5 gadi EUR</b>	<b>5 gadi un vairāk EUR</b>	<b>Kopā EUR</b>
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	7 152 888	2 979 553	5 249 410	1 580 298	16 962 149
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	996 023	-	-	996 023
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	687 671	-	-	-	687 671
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	-	-	-	246 125	246 125
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(26 674)	-	-	-	(26 674)
<b>Neto aktīvi kopā</b>	<b>7 813 885</b>	<b>3 975 576</b>	<b>5 249 410</b>	<b>1 826 423</b>	<b>18 865 294</b>
<b>Tīrā pozīcija % no neto aktīviem</b>	<b>41.42%</b>	<b>21.07%</b>	<b>27.83%</b>	<b>9.68%</b>	<b>100.00%</b>

**VALSTS FONĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

**Finanšu pārskatu pielikumi** (turpinājums)

**12. 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 23. decembra līdz tuvākajam procentu likmju maiņas datumam.

*(a) Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem uz 2014. gada 23. decembri*

	Bez Līdz 1 gadam		1 – 5 gadi	5 gadi un vairāk	Kopā
	procentiem	procentiem	procentiem	procentiem	procentiem
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	10 409 950	586 317	1 968 293	2 390 333	15 354 893
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	963 476	-	-	963 476
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	-	-	-	282 234	282 234
<b>Neto aktīvi kopā</b>	<b>10 409 950</b>	<b>1 549 793</b>	<b>1 968 293</b>	<b>2 672 567</b>	<b>16 600 603</b>
<b>Tīrā pozīcija % no neto aktīviem</b>	<b>62.71%</b>	<b>9.34%</b>	<b>11.86%</b>	<b>16.09%</b>	<b>100.00%</b>

*(b) Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem uz 2013. gada 31. decembri*

	Bez Līdz 1 gadam		1 – 5 gadi	5 gadi un vairāk	Kopā
	procentiem	procentiem	procentiem	procentiem	procentiem
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	7 152 888	3 499 883	4 729 080	1 580 298	16 962 149
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	996 023	-	-	996 023
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	687 671	-	-	687 671
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	-	-	-	246 125	246 125
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(26 674)	-	-	-	(26 674)
<b>Neto aktīvi kopā</b>	<b>7 126 214</b>	<b>5 183 577</b>	<b>4 729 080</b>	<b>1 826 423</b>	<b>18 865 294</b>
<b>Tīrā pozīcija % no neto aktīviem</b>	<b>37.77%</b>	<b>27.48%</b>	<b>25.07%</b>	<b>9.68%</b>	<b>100.00%</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

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

(c) *Finanšu instrumentu ar fiksētu un mainīgu ienākumu vidējā efektīvā ienesīguma likme uz 2014. gada 23. decembri*

	<b>USD</b>	<b>EUR</b>
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos</b>	2.53%	1.80%

(d) *Finanšu instrumentu ar fiksētu un mainīgu ienākumu vidējā efektīvā ienesīguma likme uz 2013. gada 31. decembri*

	<b>LVL</b>	<b>USD</b>	<b>EUR</b>
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos</b>	-	2.16%	2.18%
<b>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</b>	0.23%	-	-

**13. 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 šādu patiesās vērtības hierarhiju:

- 1. līmenis – Vērtēšanas tehnikā tiek izmantotas aktīvā tirgū kotētās cenas (nekoriģētas) 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 kotētās 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 un NASDAQ OMX kotācijās, tādēļ to patiesā vērtība neatšķiras no bilances vērtības.

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

**Finanšu pārskatu pielikumi** (turpinājums)

**13. 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 atspoguļoti komisijas izdevumi par Plāna pārvaldīšanu un tiek pieņemts, ka tie atbilst to bilances vērtībai.

Plāna finanšu instrumenti pēc to patiesās vērtības hierarhijas līmeņa sadalās šādi:

	<b>23.12.2014.</b>			<b>Kopā EUR</b>
	<b>1. līmenis EUR</b>	<b>2. līmenis EUR</b>	<b>3. līmenis EUR</b>	
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	15 354 893	-	-	15 354 893
- <i>Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>	4 944 943	-	-	4 944 943
- <i>Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās</i>	10 409 950	-	-	10 409 950
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	963 476	-	963 476
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	-	282 234	-	282 234
	<b>15 354 893</b>	<b>1 245 710</b>	<b>-</b>	<b>16 600 603</b>

	<b>31.12.2013.</b>			<b>Kopā EUR</b>
	<b>1. līmenis EUR</b>	<b>2. līmenis EUR</b>	<b>3. līmenis EUR</b>	
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	16 962 149	-	-	16 962 149
- <i>Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>	9 809 261	-	-	9 809 261
- <i>Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās</i>	7 152 888	-	-	7 152 888
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	996 023	-	996 023
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	687 671	-	687 671
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	-	246 125	-	246 125
Uzkrātie izdevumi	-	(26 674)	-	(26 674)
	<b>16 962 149</b>	<b>1 903 145</b>	<b>-</b>	<b>18 865 294</b>

**14. Finanšu aktīvu jūtīguma analīze**

Mainoties ārvalstu valūtu kursiem attiecībā pret eiro, Plāna aktīvu vērtība var vai nu palielināties, vai samazināties. Plāna pārvaldnieks pēc iespējas saskaņo Plāna aktīvu un saistību valūtas, lai ierobežotu 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 FONĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

**Finanšu pārskatu pielikumi** (turpinājums)

**14. Finanšu aktīvu jūtīguma analīze** (turpinājums)

(a) *Finanšu aktīvu jūtīgums uz valūtas kursu svārstībām uz 2014. gada 23. decembri*

Valūtas kursu svārstību riska aprēķins tika veikts, kā bāzi izmantojot 2014. gada 23. decembra uzskaites vērtības. Valūtas kursa svārstības ir pieņemtas 10% robežās.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu -10%	Ietekme uz pārskata gada peļņu +10%
		EUR	EUR	EUR
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos</b>				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>	USD	939 124	(93 912)	93 912
<b>Prasības uz pieprasījumu kredītiestādēs</b>	USD	28 469	(2 847)	2 847
<b>Kopā</b>		<b>967 593</b>	<b>(96 759)</b>	<b>96 759</b>

(b) *Finanšu aktīvu jūtīgums uz valūtas kursu svārstībām uz 2013. gada 31. decembri*

Valūtas kursu svārstību riska aprēķins tika veikts, kā bāzi izmantojot 2013. gada 31. decembra uzskaites vērtības. Valūtas kursa svārstības ir pieņemtas 10% robežās.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu -10%	Ietekme uz pārskata gada peļņu +10%
		EUR	EUR	EUR
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos</b>				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>	EUR	11 698 502	(1 169 850)	1 169 850
	USD	1 433 937	(143 394)	143 394
<b>Kopā</b>		<b>13 132 439</b>	<b>(1 313 244)</b>	<b>1 313 244</b>



**VALSTS FONĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

**14. Finanšu aktīvu jūtīguma analīze (turpinājums)**

(c) *Finanšu aktīvu jūtīgums uz tirgus cenu svārstībām uz 2014. gada 23. decembri*

Tirgus cenu svārstību risks tika aprēķināts uz 2014. gada 23. decembri 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
		EUR	EUR	EUR
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos</b>				
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</i>				
<i>Alternatīvie fondi</i>	24.55%	85 721	(21 043)	21 043
<i>Akciju fondi</i>	17.59%	6 039 040	(1 062 157)	1 062 157
<i>Obligāciju fondi</i>	12.49%	4 285 189	(535 391)	535 391
		<b>10 409 950</b>	<b>(1 618 591)</b>	<b>1 618 591</b>

(d) *Finanšu aktīvu jūtīgums uz procentu likmju svārstībām uz 2014. gada 23. decembri*

Procentu likmju svārstību risks tika aprēķināts, balstoties uz parāda vērtspapīru ienesīgumu 2014. gada 23. 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
		EUR	EUR	EUR
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos</b>				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>				
	EUR	8 291 006	281 764	(281 764)
	USD	939 124	32 671	(32 671)
		<b>9 230 130</b>	<b>314 435</b>	<b>(314 435)</b>

**VALSTS FONĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

**Finanšu pārskatu pielikumi** (turpinājums)

**14. Finanšu aktīvu jūtīguma analīze** (turpinājums)

(e) *Finanšu aktīvu jūtīgums uz tirgus cenu svārstībām uz 2013. gada 31. decembri*

Tirgus cenu svārstību risks tika aprēķināts uz 2013. gada 31. decembri 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
		EUR	EUR	EUR
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos</b>				
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</i>				
Akciju fondi	4.19%	2 895 776	(121 250)	121 250
Obligāciju fondi	2.16%	4 257 113	(91 804)	91 804
		<b>7 152 889</b>	<b>(213 054)</b>	<b>213 054</b>

(f) *Finanšu aktīvu jūtīgums uz procentu likmju svārstībām uz 2013. gada 31. decembri*

Procentu likmju svārstību risks tika aprēķināts balstoties uz parāda vērtspapīru ienesīgumu 2013. 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
		EUR	EUR	EUR
			-1%	+1%
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos</b>				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>				
	LVL	3 829 709	188 933	(176 154)
	EUR	4 545 614	159 739	(135 539)
	USD	1 433 937	62 579	(59 012)
		<b>9 809 261</b>	<b>411 251</b>	<b>(370 705)</b>

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"  
SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

15. Ieguldījumu kustības pārskats

(a) Ieguldījumu kustības pārskats par periodu no 2014. gada 1. janvāra līdz 2014. gada 23. decembrim

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Pieaugums pārskata gadā	Samazi- nājums pārskata gadā	Pārvēr- tēšana pārskata gadā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	246 125	36 109	-	-	282 234
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	16 962 149	7 148 838	(9 583 434)	827 340	15 354 893
	996 023	-	(996 023)	-	-
	<b>18 204 297</b>	<b>7 184 947</b>	<b>(10 579 457)</b>	<b>827 340</b>	<b>15 637 127</b>

(b) Ieguldījumu kustības pārskats par 2013. gadu

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Pieaugums pārskata gadā	Samazi- nājums pārskata gadā	Pārvēr- tēšana pārskata gadā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū <i>t.sk. SEB IP "Rivjera"</i> <i>pievienošana</i>	136 126	109 999	-	-	246 125
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	42 039	-	-	-
<i>t.sk. SEB IP "Rivjera"</i> <i>pievienošana</i>	9 116 896	11 091 294	(3 306 933)	60 892	16 962 149
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	6 042 167	-	-	-
<i>t.sk. SEB IP "Rivjera"</i> <i>pievienošana</i>	972 641	1 280 585	(1 257 203)	-	996 023
	-	303 042	-	-	-
	<b>10 225 663</b>	<b>12 481 878</b>	<b>(4 564 136)</b>	<b>60 892</b>	<b>18 204 297</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

**16. Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto**

	<b>01.01.2014.- 23.12.2014.</b>	<b>2013</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	(536 621)	(253 078)
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	555 573	306 435
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	19 664	7 535
	<b>38 616</b>	<b>60 892</b>

**17. Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums / (samazinājums), neto**

	<b>01.01.2014.- 23.12.2014.</b>	<b>2013</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	640 329	(50 367)
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	997	(13 030)
	<b>641 326</b>	<b>(63 397)</b>

**18. Plāna darbības rādītāju dinamika**

	<b>23.12.2014.</b>	<b>31.12.2013.</b>	<b>31.12.2012.</b>
Neto aktīvu vērtība (EUR)	16 600 603	18 865 294	13 193 996
Plāna daļu skaits	6 695 402	8 007 421	5 639 438
Plāna daļas vērtība	2.4794035	2.3559761	2.3395941
Plāna gada ienesīgums	5.24%	0.70%	5.61%

**19. Darījumi ar saistītajām personām**

Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāns „Safari” saistītās puses ir Plāna līdzekļu pārvaldītājs IPAS „SEB Wealth Management”, kura mātes uzņēmums ir AS „SEB banka”, kam pieder 100% Ieguldījumu sabiedrības akciju kapitāla. AS „SEB banka” ir ieguldījumu plāna „Safari” Turētājbanka.

Pārskata periodā Plāns veica šādus darījumus ar saistītajām pusēm:

*(a) Darījumi ar IPAS „SEB Wealth Management”*

	<b>01.01.2014.- 23.12.2014.</b>	<b>2013</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam*	<b>(280 000)</b>	<b>(252 997)</b>

No 2012. gada 8. augusta Plāna līdzekļu pārvaldītājs ir IPAS „SEB Wealth Management”, iepriekšējais plāna līdzekļu pārvaldnieks bija IPS „Hipo Fondi”.

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**SLĒGUMA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1. JANVĀRA LĪDZ 2014. GADA 23. DECEMBRIM**

**Finanšu pārskatu pielikumi** (turpinājums)

**19. Darījumi ar saistītajām personām** (turpinājums)

(b) *Darījumi ar Turētājbanku – AS „SEB banka”:*

	<b>01.01.2014.- 23.12.2014.</b>	<b>2013</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Atlīdzība Turētājbankai*	(30 545)	(27 601)
Saņemtie procentu ienākumi no termiņnoguldījumiem un prasībām pret kredītiestādi	197	-
	<b><u>(30 348)</u></b>	<b><u>(27 601)</u></b>

No 2012. gada 6. jūlija Plāna līdzekļu turētājs ir AS „SEB banka”, iepriekšējais plāna līdzekļu turētājs bija VAS „Latvijas Hipotēku un zemes banka”.

Visi vērtspapīri tiek glabāti Turētājbankas AS „SEB banka” kontos. Uz 2014. gada 23. decembri Turētājbankā netika izvietoti termiņnoguldījumi (31.12.2013. tie veidoja 996 023 EUR).

**20. Informācija par aktīvu atsavināšanas ierobežojumiem**

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

**21. Plāna aktīvu iekļāšana un apgrūtinājumi**

Plāna aktīvi nav iekļāti vai kā citādi apgrūtināti.

**22. Notikumi pēc pārskata gada beigām**

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

Optimizējot un pilnveidojot Ieguldījumu sabiedrības pārvaldībā esošo valsts fondēto pensiju shēmas produktu piedāvājumu, 2014. gada 23. decembrī tika veikta SEB ieguldījumu plāna „Safari” pievienošana ieguldījumu plānam „SEB aktīvais plāns”. SEB ieguldījumu plāna „Safari” dalībnieku turpmākās iemaksas tiks pārvaldītas atbilstoši ieguldījumu plāna „SEB aktīvais plāns” ieguldīšanas noteikumiem.