

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS

IEGULDĪJUMU PLĀNS

“SEB AKTĪVAIS PLĀNS”

2007. GADA PĀRSKATS

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

SATURS

Informācija par Plānu	3
Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums	4
Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību	5
Turētājbankas ziņojums	6
Revidentu ziņojums	7 – 8
Finanšu pārskati:	
Bilance	9
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats	12
Pielikumi finanšu pārskatiem	13 – 42

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB AKTĪVAIS PLĀNS”
2007. GADA PĀRSKATS**

Informācija par Plānu

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

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

Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums

Ieguldījumu Plāna neto aktīvu vērtība un daļas vērtība

Plāna dalībnieku skaits visu gadu ir stabili pieaudzis, un līdz ar to ir pieauguši arī Plāna aktīvi. Gada beigās Plāna neto aktīvi bija 40 418 533 latu apmērā, kas ir par 110% vairāk nekā gada sākumā. 2007. gada 31. decembrī vienas ieguldījumu Plāna daļas vērtība bija 1.3097790 lati, un Plāna gada ienesīgums 2007. gadā bija 5.09%.

Plāna administratīvie izdevumi bija atbilstoši Plāna prospektam, un pārvaldīšanas atlīdzība pārvaldītājam un Turētājbankai kopā 2007. gadā bija 495 593 lati.

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

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

Ieguldījumu stratēģija pārskata periodā

2007. gadā tika īstenota salīdzinoši agresīva ieguldīšanas stratēģija, un liela daļa Plāna līdzekļu tika ieguldīti akcijās un ieguldījumu fondu ieguldījuma apliecībās, kuru īpatsvars kopējos Plāna aktīvos uz 2007. gada 31. decembri veidoja 28.62%. 2007. gadā ievērojama daļa Plāna aktīvu tika izvietoti depozītos, kas uz pārskata perioda beigām veidoja 44.28% no kopējā Plāna aktīvu apjoma. Pamatā ieguldījumi tika veikti latos - uz 2007. gada 31. decembri 54.52% no Plāna neto aktīviem. Ieguldījumi ārvalstīs tika veikti dažādās valūtās, bet pārsvarā - EUR valūtā. Valūtas riska ierobežošanai tika izmantoti atvasinātie finanšu instrumenti.

Atskatoties uz 2007. gadu kopumā, jāsaka, ka 1. pusgads noteikti bija akciju tirgiem daudz veiksmīgāks, kas pozitīvi ietekmēja Plāna ienesīgumu. Gadu sākām ar salīdzinoši nelielu akciju īpatsvaru, ko 1. ceturksņa laikā pakāpeniski sākām palielināt. No akciju cenu pieauguma viedokļa 2. ceturksnis akciju tirgiem bija vislabvēlīgākais, ko veiksmīgi arī izdevās izmantot.

Gada otrajā pusē akciju tirgos bija novērojams daudz augstāks svārstīgums un vairāki strauji cenu kritumi, taču šajos apstākļos veiksmīgi izdevās papildināt akciju pozīciju un gūt peļņu no gada beigu kāpuma. Augsts depozītu īpatsvars pārskata periodā nodrošināja stabilāku un prognozējamāku portfeļa vērtības pieaugumu.

Turpmākās Plāna attīstības prognozes

2008. gadā pamatā tiks saglabāta līdzšinējā ieguldījumu stratēģija. Ieguldījumu īpatsvars akcijās varētu mainīties atkarībā no situācijas akciju tirgos, bet kopumā stratēģija tiks saglabāta līdzšinējā – mazāk orientēties uz akciju tirgus indeksiem, bet vairāk koncentrēties uz atsevišķiem ilgtermiņa ieguldījumiem pievilcīgos reģionos. No atsevišķiem akciju tirgiem par pievilcīgākajiem uzskatām Krievijas, Austrumeiropas un Skandināvijas akciju tirgus.

Sākot ar 2008. gada 1. janvāri maksimāli pieļaujamais limits akciju ieguldījumiem tiek paaugstināts līdz 50%, kas paver labākas ilgtermiņa ienesīguma prognozes.


Tā kā iegādāties obligācijas otrreizējā tirgū nav izdevīgi, tad fiksētā ienākuma vērtspapīru jomā uzsvāru liksim uz valsts parādzīmju izsolēm, kā arī eiro izlaistām ārvalstu uzņēmumu obligācijām. Arī depozītu īpatsvaru Plānojam uzturēt tuvu maksimāli pieļaujamiem līmeņiem.

Notikumi kopš pārskata perioda beigām līdz gada pārskata apstiprināšanas dienai

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


Normunds Igoļnieks
SEB Unifondi IPAS valdes
priekšsēdētājs

Rīgā, 2008. gada 7. martā


Jānis Rozenfelds
Plāna pārvaldnieks

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

Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību

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

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 9. līdz 42. lappusei, sniedz patiesu priekšstatu par ieguldījumu Plāna finansiālo stāvokli 2007. gada 31. decembrī, tā 2007. gada darbības rezultātiem un naudas plūsmu.


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

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

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



Normunds Igoļnieks
Valdes priekšsēdētājs



Jānis Rozenfelds
Valdes priekšsēdētāja vietnieks,
Plāna pārvaldnieks



Elīna Jansone
Valdes locekle

Rīgā, 2008. gada 7. martā

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

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

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

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



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

2008. gada 21. februārī

AS SEB Latvijas Unibanka

Adrese	Tālrunis	Fakss	Web adrese
"Unicentrs" Ķekavas pag., Rīgas raj. LV 1076, Latvija	67215535	67215335	www.seb.lv

NEATKARĪGU REVIDENTU ZINOJUMS

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

Ziņojums par finanšu pārskatiem

Mēs esam veikuši pievienotā valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna “SEB Aktīvais Plāns” 2007. gada pārskatā ietverto finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 9. līdz 42. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver 2007. gada 31. decembra bilanci, 2007. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

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

Revidenta atbildība

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

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

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

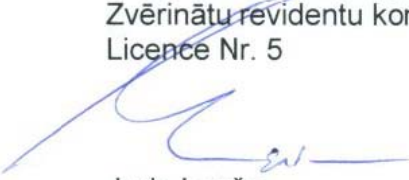
Atzinums

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

Ziņojums par citām normatīvo aktu prasībām

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

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5



Juris Lapše
Atbildīgais zvērinātais revidents
Sertifikāts Nr. 116

Valdes loceklis

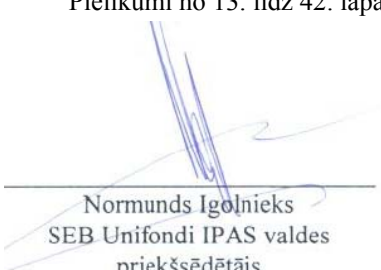
Rīga, Latvija
2008. gada 7. marts


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

Bilance 2007. gada 31. decembrī

<u>Aktīvi</u>	Pielikums	31.12.2007. LVL	31.12.2006. LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	5	20 467 086	10 683 578
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	6	1 623 668	1 668 185
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	7	17 925 014	6 770 286
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	8	107 649	134 627
Atvasinātie finanšu instrumenti	9	353 805	9 421
Pārējie aktīvi		-	389
KOPĀ AKTĪVI		<u>40 477 222</u>	<u>19 266 486</u>
<u>Saistības</u>			
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	10	(58 669)	(27 932)
KOPĀ SAISTĪBAS		<u>(58 669)</u>	<u>(27 932)</u>
<u>IZMAKSĀM PIEEJAMIE NETO AKTĪVI</u>		<u>40 418 553</u>	<u>19 238 554</u>

Pielikumi no 13. līdz 42. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


 Normunds Igoļņiķis
 SEB Unifondi IPAS valdes
 priekšsēdētājs


 Jānis Rozenfelds
 Plāna pārvaldnieks

Rīgā, 2008. gada 7. martā

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


Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2007. gadu

	Pielikums	2007 LVL	2006 LVL
<u>Ienākumi</u>			
Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm		734 838	263 288
Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem		477 661	324 139
Ienākumi no dividendēm		100 807	14 363
Pārējie ienākumi		-	80
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	17	96 403	101 656
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	16	461 542	33 853
Ārvalstu valūtas pārvērtēšana		80 878	67 269
Kopā ienākumi:		1 952 129	804 648
<u>Izdevumi</u>			
Procentu izdevumi		(72)	(514)
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam		(443 118)	(230 105)
Atlīdzība Turētājbankai		(52 475)	(27 249)
Kopā izdevumi:		(495 665)	(257 868)
PĀRSKATA GADA PEĻŅA		1 456 464	546 780

Pielikumi no 13. līdz 42. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



 Normunds Igoļņiķis
 SEB Unifondi IPAS valdes
 priekšsēdētājs



 Jānis Rozenfelds
 Plāna pārvaldnieks

Rīgā, 2008. gada 7. martā

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


Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats par 2007. gadu

	2007	2006
	LVL	LVL
Neto aktīvi pārskata gada sākumā	19 238 554	10 992 924
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	23 270 753	9 759 396
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas	(3 547 218)	(2 060 546)
Neto aktīvu pieaugums no darījumiem ar Plāna daļām	19 723 535	7 698 850
Pārskata gada peļņa	1 456 464	546 780
Neto aktīvu izmaiņas pārskata gadā	21 179 999	8 245 630
Neto aktīvi pārskata gada beigās	40 418 553	19 238 554
Plāna daļu skaits pārskata gada sākumā	15 435 552	9 163 956
Plāna daļu skaits pārskata gada beigās	30 859 063	15 435 552
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata perioda sākumā	1.2463794	1.1995828
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata perioda beigās	1.3097790	1.2463794

Pielikumi no 13. līdz 42. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



Normunds Igoļņiķis
SEB Unifondi IPAS valdes
priekšsēdētājs



Jānis Rozenfelds
Plāna pārvaldnieks

Rīgā, 2008. gada 7. martā

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


Naudas plūsmas pārskats par 2007. gadu

	2007	2006
	LVL	LVL
Pamatdarbības naudas plūsma		
Pārskata gada peļņa	1 456 464	546 780
- aprēķinātie procenti	(1 212 499)	(587 427)
- saņemamās dividendes	(100 807)	(14 363)
Neto izmaiņa kredītoros	30 737	12 016
Neto izmaiņa debītoros	389	(389)
Neto izmaiņa termiņnoguldījumos	(10 680 765)	(3 483 360)
Neto izmaiņa līdz termiņa beigām turētajos finanšu aktīvos	44 517	(1 351 719)
Neto izmaiņa finanšu aktīviem, kas klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(9 651 380)	(3 386 926)
Neto izmaiņa atvasinātajos finanšu instrumentos	(344 384)	(15 290)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(20 457 728)	(8 280 678)
Saņemtie procentu ienākumi	606 408	386 888
Saņemtas dividendes	100 807	14 363
Neto pamatdarbības naudas plūsma	(19 750 513)	(7 879 427)
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	23 270 753	9 759 396
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas	(3 547 218)	(2 060 546)
Naudas līdzekļu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā	19 723 535	7 698 850
Naudas līdzekļu samazinājums	(26 978)	(180 577)
Naudas līdzekļi pārskata gada sākumā	134 627	315 204
Naudas līdzekļi pārskata gada beigās	107 649	134 627

Pielikumi no 13. līdz 42. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


Normunds Igoļņiņš
SEB Unifondi IPAS valdes
priekšsēdētājs

Rīgā, 2008. gada 7. martā


Jānis Rozenfelds
Plāna pārvaldnieks

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

Pielikumi finanšu pārskatiem

1. Vispārīgā informācija

1.1 Informācija par ieguldījumu Plānu

“SEB Aktīvais Plāns” (turpmāk tekstā – Plāns) reģistrācijas datums ir 2002. gada 21. augustā. Plānam ir aktīva un dinamiska ieguldījumu startēģija, nolūkā nopelnīt lielāku pensiju.

Plānam ir jānodrošina Plāna dalībnieku pensijas kapitāla aizsardzība pret inflāciju un ilgtermiņa peļņu no līdzekļu ieguldīšanas vērtspapīros un citos finanšu instrumentos, kas ļautu uzkrāt papildus pensijas kapitālu un saņemt salīdzinoši lielāku pensiju nekā piedaloties tikai pirmajā pensiju līmenī. Plānam ir izvēlēta aktīva un dinamiska ieguldīšanas stratēģija, kas dod Plānam lielāku peļņas potenciālu ilgākā laika posmā. Lai īstenotu šo stratēģiju saskaņā ar Plāna prospektu, 30 procenti no Plāna aktīviem var tikt ieguldīti akcijās un citos kapitāla vērtspapīros. Pārējie Plāna līdzekļi tiek izvietoti augstas kvalitātes un drošības valsts, pašvaldību un uzņēmumu parāda vērtspapīros un banku depozītos, tādejādi aizsargājot Plānu no straujām īstermiņa vērtības svārstībām.

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

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

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

1.2 Pensiju sistēma Latvijā

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

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

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

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

2.1 Uzskaites pamati

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.1 Uzskaites pamati (turpinājums)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.1 Uzskaites pamati (turpinājums)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.2 Procentu un dividenžu ienākumi

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

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

2.3 Pirmās dienas peļņas vai zaudējumu atzīšana

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

2.4 Izdevumi

Par Ieguldījumu Plāna līdzekļu pārvaldīšanu un apkalpošanu Līdzekļu pārvaldītājs saņem atlīdzību, kas maksimālajā apmērā ir 1.52% gadā no Ieguldījumu Plāna aktīvu vidējās vērtības. Par Turētājbankas funkciju veikšanu Turētājbanka saņem atlīdzību 0.18% apjomā no Plāna vidējiem aktīviem gadā. Atlīdzību par Plāna pārvaldīšanu un Turētājbankas funkciju veikšanu aprēķina un uzkrāj katru dienu, bet izmaksā reizi mēnesī.

2.5 Finanšu aktīvi

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

Atzīšana/izslēgšana no aktīviem

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

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

Klasifikācija

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.5 Finanšu aktīvi (turpinājums)

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

Novērtēšana

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

Patiesās vērtības noteikšana

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

(b) *Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi*

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

(c) *Aizdevumi un debitoru parādi*

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

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

2.6 Nodokļu saistības

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

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.7 Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

(a) Darījumos izmantotā un uzskaites valūta

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

(b) Darījumi un atlikumi

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

Izmantotie valūtas kursi:

	31.12.2007.	31.12.2006.
	LVL	LVL
1 USD	0.484	0.536
1 EUR	0.702804	0.702804
1 EEK	0.0449	0.0449
1 LTL	0.204	0.204
1 GBP	0.963	1.048
1 NOK	0.0876	0.0854
1 DKK	0.0942	0.0943
1 SEK	0.0744	0.0778

2.8 Nauda un naudas ekvivalenti

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

2.9 Ieguldījumu Plāna daļas

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

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

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

Ieguldījumu Plāns 2007. gadā saņēma 4% no Valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām, kas Plānam nodrošina pozitīvu un prognozējamu naudas plūsmu. 2008. gadā iemaksu apjoms palielināsies līdz 8% no Valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām.

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.9 Ieguldījumu Plāna daļas (turpinājums)

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

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

2.10 Atvasinātie finanšu instrumenti

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

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

2.11 Finanšu aktīvu un saistību savstarpējais ieskaits

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

3. Finanšu risku pārvaldīšana

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

3. Finanšu risku pārvaldīšana (turpinājums)

(a) 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. 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 Fonda vai Plāna emisijas prospektā noteikto, kā arī jāatbilst Fondus un Plānus regulējošo likumu un normatīvo aktu prasībām. Plāna prospektā noteikti ieguldījumu ierobežojumi depozītiem. Vienā 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.

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

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

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

Cenu svārstību risks – vērtspapīru cenu svārstības tieši ietekmē ieguldītājam piederošo Plāna daļu vērtību. 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 iespējama cenas krituma negatīvo ietekmi.

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

3. Finanšu risku pārvaldīšana (turpinājums)

Valūtas risks – mainoties ārvalstu valūtu kursiem attiecībā pret latu, Ieguldījumu Plāna aktīvu vērtība var vai nu palielināties, vai samazināties. Valūtas risks tiek mazināts, nosakot, ka ārvalstu valūtās nominētos parāda vērtspapīros, 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.

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

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

4 Informācija par ieguldījumiem

	31.12.2007. LVL	31.12.2006. LVL
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	17 925 014	6 770 286
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	1 623 668	1 668 185
- Tai skaitā Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri	1 595 661	1 639 980
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	1 292 145	1 333 334
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	303 516	306 646
- Tai skaitā Komercsabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	28 007	28 205
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	28 007	28 205
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	20 467 086	10 683 578
- Tai skaitā Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri	2 500 661	3 891 372
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	1 085 416	3 721 320
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	1 415 245	170 052
- Tai skaitā Komercsabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu	6 397 203	5 582 448
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	4 008 202	2 620 938
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	2 389 001	2 961 510
- Tai skaitā Akcijas	2 070 460	276 876
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	-	113 445
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	2 070 460	163 431
- Tai skaitā Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās	9 498 762	932 882
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	9 498 762	932 882
Kopā ieguldījumu portfelis	40 015 768	19 122 049

Visi vērtspapīri ieguldījumu portfelī ir fondu biržās tirgoti vērtspapīri.

Līdz termiņa beigām turēto finanšu aktīvu patiesā vērtība 2007. gada 31. decembrī ir 1 601 594 LVL (31.12.2006 1 693 856 LVL). Patiesās vērtības aprēķināšanai tika izmantotas līdz termiņa beigām turēto finanšu aktīvu tirgus cenas uz pārskata datumu.

Termiņnoguldījumu patiesā vērtība 2007. gada 31. decembrī ir 18 468 407 LVL (31.12.2006 6 767 811 LVL). Patiesās vērtības aprēķinos tika izmantotas 2006. gada 31. decembrī un 2007. gada 31. decembrī esošās Latvijas Bankas vidējās svērtās termiņnoguldījumu procentu likmes.

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

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

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

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	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 12 mēn 11/Jan/2008	Latvija	148 000	LVL	145 633	147 763	0.37%
LR 5.875% 30/Mar/2009	Latvija	12 000	LVL	11 984	12 107	0.03%
LR 3.3750 % 04/Feb/2010	Latvija	410 000	LVL	410 046	389 719	0.96%
LR 5 % 03/Nov/2011	Latvija	550 100	LVL	545 358	535 827	1.33%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				<i>1 113 021</i>	<i>1 085 416</i>	<i>2.69%</i>
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
European Investment Bank 3% 31/03/2008	Starptautiska fin.institūcija	1 400 000	EUR	980 197	1 002 405	2.48%
Land Sachsen-Anhalt 3.5% 16/04/08	Vācija	575 000	EUR	402 629	412 840	1.02%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā</i>				<i>1 382 826</i>	<i>1 415 245</i>	<i>3.50%</i>
<u>Komercesabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
Apex Investments 5% 30/Apr/2009	Latvija	297 000	EUR	181 992	199 611	0.50%
LHVB 15/Aug/2013	Latvija	28 000	LVL	28 011	27 432	0.07%
LHVB ķīlu zīme 15/Aug/2008	Latvija	76 900	LVL	77 270	77 531	0.19%
LHVB ķīlu zīme 15/Aug/2009	Latvija	18 200	LVL	18 197	18 038	0.05%
LHVB LIBOR (6) 15/Aug/2011	Latvija	180 000	USD	97 767	89 997	0.22%
LHVB RIGIBOR (6) 15/Aug/2010	Latvija	96 000	LVL	96 576	98 912	0.24%
Parex obligācija 04/Mar/2008	Latvija	406 700	LVL	404 882	407 794	1.01%
BTB RIGIBOR (6) 10/01/2011	Latvija	263 200	LVL	261 691	277 963	0.69%
Baltikums 6.875% 20/04/2009	Latvija	43 000	EUR	30 221	30 013	0.07%
Paritate Banka LIBOR (6) 15/May/2009	Latvija	225 000	EUR	158 305	159 296	0.39%
LHVB EURIBOR (6) 15/Feb/2012	Latvija	855 000	EUR	598 914	609 498	1.51%
Latvijas Krājbanka LIBOR (6) 31/01/2010	Latvija	245 000	EUR	172 221	176 036	0.44%
BTB EUR LIBOR (6) 01/Oct/2011	Latvija	500 000	EUR	354 038	357 841	0.89%
Paritate Banka EURIBOR (6) 15/Dec/2011	Latvija	140 000	EUR	98 407	98 652	0.24%
Baltikums LIBOR (3) 02/02/2010	Latvija	490 000	EUR	344 140	348 579	0.86%
Trasta Komerbanka EURIBOR (3) 01/Dec/2012	Latvija	710 000	EUR	498 991	501 529	1.24%
Paritate Banka LIBOR (6) 15/May/2010	Latvija	300 000	EUR	210 883	212 457	0.53%
Elko Grupa 10% 29/Nov/2010	Latvija	207 000	EUR	146 237	147 461	0.36%
Parex Banka 5.625% 05/05/11	Latvija	265 000	EUR	177 862	169 562	0.42%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				<i>3 956 605</i>	<i>4 008 202</i>	<i>9.92%</i>

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

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

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

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/nomināls	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība LVL	Uzskaites vērtība LVL	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
BIG 23/05/2008	Igaunija	284 000	LVL	283 556	287 973	0.71%
TR Majad 01/Oct/2008	Igaunija	300 000	EUR	210 841	222 613	0.55%
Hanner AB 20/02/2009	Lietuva	100 000	EUR	70 118	72 806	0.18%
DnB NOR Banka ASA RIGIBOR (3) 09/01/2010	Norvēģija	450 000	LVL	450 152	463 535	1.15%
Kazkommertsbank 5.125% 23/03/11	Kazahstāna	310 000	EUR	194 448	190 071	0.47%
Getin Finance EURIBOR (3) 25/04/08	Polija	278 000	EUR	195 809	198 245	0.49%
Kazakh Gold 9.375% 06/11/13	Kazahstāna	401 000	USD	199 586	171 700	0.42%
MDM Bank 7.765% 25/01/10	Krievija	405 000	USD	202 839	196 793	0.49%
UkrSots Bank 8% 22/02/10	Ukraina	268 000	USD	137 237	131 365	0.33%
Wimm-Bill-Dann 7.5% 14/05/08	Krievija	270 000	USD	138 260	131 423	0.32%
Russian Standart Bank 8.485% 29/06/10	Krievija	405 000	USD	196 843	189 403	0.47%
Kuzbass Razrez Ugol 9% 12/07/10	Krievija	270 000	USD	136 698	133 074	0.33%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				2 416 387	2 389 001	5.91%
<u>Akcijas</u>						
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
Lukoil	Krievija	6 125	USD	242 922	254 947	0.63%
Gazprom	Krievija	10 550	USD	231 579	291 564	0.72%
DaimlerChrysler AG	Vācija	4 210	EUR	197 984	195 814	0.48%
Danske Bank	Dānija	12 540	DKK	246 006	237 435	0.59%
Sberbank GDR	Krievija	1 075	EUR	248 531	285 585	0.71%
Statoil	Norvēģija	15 355	NOK	227 664	224 362	0.56%
Novolipet Steel GRD	Krievija	6 255	USD	115 575	123 367	0.30%
Total	Francija	5 800	EUR	225 855	229 657	0.57%
Schibsted	Norvēģija	10 900	NOK	237 049	227 729	0.56%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				1 973 165	2 070 460	5.12%
<u>Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</u>						
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
Nordea Bank Finlands Index linked bond						
Comodity 21/2004	Somija	5	EUR	17 781	20 112	0.05%
Lyxor DJ Euro Stoxx 50 ETF	Francija	39 893	EUR	1 169 772	1 236 991	3.06%
SEB Global 2009	Somija	56	EUR	39 751	47 346	0.12%
SEB Eastern Europe Fund ex Russia	Luksemburga	124 097	EUR	365 912	355 997	0.88%
DAXEX	Vācija	13 353	EUR	674 198	721 202	1.79%
Lyxor MSCI Asia ex Japan ETF	Francija	14 320	EUR	352 663	368 247	0.91%
Lyxor Eastern Europe ETF	Francija	67 897	EUR	1 333 787	1 356 631	3.36%
SEB Asia Fund ex. Japan	Luksemburga	44 043	EUR	196 785	193 716	0.48%
SEB Emerging Markets Fund	Luksemburga	342 284	EUR	514 804	549 339	1.36%
iShares S&P 500 Index Fund	Īrija	270 130	EUR	1 914 002	1 932 657	4.78%
Lyxor Turkey ETF	Francija	6 160	EUR	210 823	226 248	0.56%
EQQQ Powershare	Īrija	17 592	EUR	417 742	443 858	1.10%
GSN non-energy commodity	Luksemburga	1 725	EUR	226 553	239 352	0.59%
JB Multistock Global Emerging Markets SF	Luksemburga	8 500	EUR	563 747	595 830	1.47%
SEB Russia Fund	Luksemburga	71 722	EUR	563 649	615 356	1.52%
iShares Dow Jones Industrial Average	Vācija	9 015	EUR	568 504	595 880	1.47%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				9 130 473	9 498 762	23.50%
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā kopā:				19 972 477	20 467 086	50.64%

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

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

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

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	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 4.75% 2/Apr/2014	Latvija	57 100	LVL	57 942	58 089	0.30%
LR 5.125% 14/Feb/2013	Latvija	254 800	LVL	265 831	266 153	1.38%
LR 5.625% 8/May/2007	Latvija	1 268 900	LVL	1 300 316	1 283 994	6.67%
LR 12 mēn 01/Jun/2007	Latvija	1 000	LVL	961	982	0.01%
LR 12 mēn 05/Oct/2007	Latvija	815 500	LVL	777 367	788 494	4.10%
LR 3.3750 % 04/Feb/2010	Latvija	410 000	LVL	410 047	398 700	2.07%
LR 3.5% 02/12/2015	Latvija	36 000	LVL	35 647	32 288	0.17%
LR 6 mēn 20/Apr/2007	Latvija	428 200	LVL	418 014	422 600	2.20%
LR 5 % 03/Nov/2011	Latvija	470 100	LVL	465 654	470 020	2.44%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				3 731 779	3 721 320	19.34%
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
NIB 4.250% 25/Jul/2007	Starptautiska fin.institūcija	165 000		166 103	170 052	0.88%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā</i>				166 103	170 052	0.88%
<u>Komersabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
Apex Investments 30/Apr/2009	Latvija	297 000	EUR	181 992	185 369	0.96%
Baltikums 20/04/2009	Latvija	43 000	EUR	30 221	30 624	0.16%
BTB 01/Dec/2007	Latvija	163 500	LVL	163 623	165 211	0.86%
BTB EUR LIBOR (6) 01/Oct/2011	Latvija	500 000	EUR	354 038	357 730	1.86%
BTB EUR LIBOR (6) 15/Aug/2010	Latvija	102 000	EUR	71 999	73 988	0.38%
BTB RIGIBOR (6) 10/01/2011	Latvija	218 200	LVL	216 692	226 822	1.18%
BTB RIGIBOR (6) 15/Feb/2008	Latvija	137 700	LVL	138 187	141 619	0.74%
LHZB 15/Aug/2013	Latvija	28 000	LVL	28 011	28 665	0.15%
LHZB 7.5% 15/Aug/2007	Latvija	2 700	LVL	3 017	2 814	0.01%
LHZB RIGIBOR (6) 15/Aug/2008	Latvija	76 900	LVL	77 270	79 753	0.41%
LHZB RIGIBOR (6) 15/Aug/2009	Latvija	18 200	LVL	18 197	19 062	0.10%
LHZB ķīlu zīme 15/Aug/2011	Latvija	180 000	USD	96 480	101 648	0.53%
LHZB EURIBOR (6) 15/Feb/2012	Latvija	272 600	EUR	190 914	193 587	1.01%
LHZB RIGIBOR (6) 15/Aug/2010	Latvija	96 000	LVL	96 576	101 494	0.53%
Parex Banka 05/05/2011	Latvija	220 000	EUR	154 159	158 594	0.82%
Parex obligācija 04/Mar/2008	Latvija	309 700	LVL	309 663	311 301	1.62%
Parex obligācija 4.375% 09/Jun/2008	Latvija	305 000	EUR	213 023	219 365	1.14%
Paritate Banka 6M Euribor 15/Dec/2011	Latvija	100 000	EUR	70 294	70 438	0.37%
Paritate Banka 6M Libor 15/May/2009	Latvija	216 000	EUR	151 979	152 854	0.79%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				2 566 335	2 620 938	13.62%

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

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

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

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/nomināls	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem
				LVL	LVL	%
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
Alpha Credit Group EURIBOR (3)	Griekija	240 000	EUR	168 319	168 661	0.88%
Avis Finance EURIBOR (3) 31/07/13	Lielbritānija	145 000	EUR	101 907	103 249	0.54%
BIG 23/05/2008	Igaunija	255 000	LVL	255 000	255 972	1.33%
CIT GROUP INC EURIBOR (3)	ASV	100 000	EUR	70 280	70 345	0.37%
Citigroup EURIBOR (3)	ASV	570 000	EUR	400 213	402 802	2.09%
Coca-Cola HBC EURIBOR(3)	Lielbritānija	120 000	EUR	84 312	84 381	0.44%
Deutsche Telecom EURIBOR (3)	Vācija	200 000	EUR	140 715	141 186	0.73%
DnB Norbank LIBOR (3)	Norvēģija	223 000	USD	119 685	121 230	0.63%
First Investment Finance 01/Feb/2008	Bulgārija	115 000	EUR	84 684	87 610	0.46%
GazpromBank 01/Feb/2007	Krievija	361 000	USD	190 237	192 428	1.00%
Getin Finance EURIBOR (3)	Polija	306 000	EUR	215 345	218 088	1.13%
Leaseplan EURIBOR (3) 26/10/09	Nīderlande	200 000	EUR	140 420	141 398	0.73%
Morgan Stanley EURIBOR (3) 01/03/2013	ASV	81 000	EUR	56 867	57 128	0.30%
Or-ICB (Promstroibank) 29/Jul/2008	Krievija	343 000	USD	184 180	191 858	1.00%
Pienos Zvaigznes 02/10/2009	Lietuva	430 000	LTL	87 694	88 766	0.46%
Piraeus Group EURIBOR (3) 26/10/11	Griekija	200 000	EUR	140 108	141 105	0.73%
SLM Corp. EURIBOR (3)	ASV	200 000	EUR	140 561	140 986	0.73%
Tallinna Sadam EURIBOR (6)	Igaunija	85 000	EUR	59 738	60 411	0.31%
United Bulgarian Bank	Bulgārija	150 000	EUR	102 925	103 251	0.54%
VTB Capital LIBOR (3) 01/08/08	Luksemburga	352 000	USD	188 823	190 655	0.99%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				2 932 013	2 961 510	15.39%
<u>Akcijas</u>						
- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā						
Latvijas Kuģniecība	Latvija	50 509	LVL	61 320	54 045	0.28%
SAF Tehnika	Latvija	4 950	LVL	61 378	59 400	0.31%
Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:				122 698	113 445	0.59%
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
Eesti Telekom	Igaunija	10 740	EEK	54 336	63 379	0.33%
Lietuvos Telekomas	Lietuva	177 700	LTL	75 071	100 052	0.52%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				129 407	163 431	0.85%
<u>Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</u>						
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
Nordea Ind 21/04	Somija	5	EUR	17 781	19 229	0.10%
SEB Global 2009	Somija	56	EUR	39 751	44 395	0.23%
SEB fondi	Luksemburga	135 773	EUR	843 365	869 258	4.52%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				900 897	932 882	4.85%
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā kopā:				10 549 232	10 683 578	55.52%

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

6 Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi

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

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/ nomināls	Iegul- dījuma valūta	Iegādes vērtība LVL	Uzskaites vērtība LVL	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
<u>Parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</u>						
<u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
Latvijas Republika 14/Feb/2013	Latvija	721 400	LVL	740 680	759 809	1.88%
Latvijas Republika 02/Apr/2014	Latvija	203 600	LVL	228 086	223 363	0.55%
Latvijas Republika 02/Dec/2015	Latvija	318 000	LVL	309 264	308 973	0.77%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				1 278 030	1 292 145	3.20%
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
Polijas Republikas obligācija						
3/Jul/2012	Polija	46 000	USD	27 559	24 290	0.06%
Polijas Republika 15/Apr/2020	Polija	170 000	EUR	126 470	125 637	0.31%
Lietuvas Republikas obligācija						
10/May/2012	Lietuva	21 000	EUR	16 680	16 073	0.04%
Lietuvas Republika 10/Feb/2016	Lietuva	170 000	EUR	120 296	123 954	0.31%
Vācijas Republikas obligācija						
4/Jul/2012	Vācija	18 000	EUR	14 242	13 562	0.03%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				305 247	303 516	0.75%
<u>Komersabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
LHQB 15/Aug/2011	Latvija	14 500	LVL	16 977	15 905	0.04%
LHQB 15/Aug/2013	Latvija	12 000	LVL	11 992	12 102	0.03%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				28 969	28 007	0.07%
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi kopā:				1 612 246	1 623 668	4.02%

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

6 Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi (turpinājums)

(b) *Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi uz 2006. 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>Parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</u>						
<u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
Latvijas Republika	Latvija	1 283 400	LVL	1 320 667	1 333 334	6.93%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				<i>1 320 667</i>	<i>1 333 334</i>	<i>6.93%</i>
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
Lietuvas Republika 10/Feb/2016	Lietuva	170 000	EUR	120 296	124 002	0.64%
Lietuva 5.875% 10/May/2012	Lietuva	21 000	EUR	16 680	16 189	0.08%
Polijas Republika 15/Apr/2020	Polija	170 000	EUR	126 470	125 642	0.65%
Polija 6.25% 3/Jul/2012	Polija	46 000	USD	27 559	27 148	0.14%
Vācija 5% 4/Jul/2012	Vācija	18 000	EUR	14 242	13 665	0.07%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				<i>305 247</i>	<i>306 646</i>	<i>1.58%</i>
<u>Komercesabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
LHZB	Latvija	26 500	LVL	28 969	28 205	0.15%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				<i>28 969</i>	<i>28 205</i>	<i>0.15%</i>
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi kopā:				1 654 883	1 668 185	8.66%

7 Termiņnoguldījumi

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

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība LVL	Uzkrātie procenti LVL	Uzskaites vērtība LVL	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %	
<u>Terminnoguldījumi kredītiestādēs</u>							
A/S SEB Latvijas Unibanka	Latvija	LVL	3 616 186	108 535	3 724 721	9.22%	
A/S Parekss Banka	Latvija	LVL	858 490	23 955	882 445	2.18%	
A/S Sampo banka	Latvija	LVL	3 372 538	31 525	3 404 063	8.42%	
NORDEA Bank	Latvija	LVL	3 279 064	127 254	3 406 318	8.43%	
A/S DnB NORD Banka	Latvija	LVL	1 280 733	59 471	1 340 204	3.32%	
LHZB	Latvija	LVL	2 523 525	154 253	2 677 778	6.63%	
A/S UniCredit Bank *	Latvija	LVL	1 628 873	40 939	1 669 812	4.13%	
Hansabanka	Latvija	LVL	134 000	33 153	167 153	0.41%	
Aizkraukles banka	Latvija	LVL	629 968	22 552	652 520	1.61%	
Terminnoguldījumi kredītiestādēs kopā:				17 323 377	601 637	17 925 014	44.35%

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

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

7 Termiņnoguldījumi (turpinājums)

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

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība LVL	Uzkrātie procenti LVL	Uzskaites vērtība LVL	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
Terminnoguldījumi kredītiestādēs						
A/S SEB Latvijas Unibanka	Latvija	LVL	973 199	1 749	974 948	5.07%
A/S Parekss Banka	Latvija	LVL	216 550	17 682	234 232	1.22%
A/S Sampo banka	Latvija	LVL	466 952	2 395	469 347	2.44%
NORDEA Bank	Latvija	LVL	1 158 676	7 750	1 166 426	6.06%
A/S DnB NORDEA Banka	Latvija	LVL	1 270 119	56 632	1 326 751	6.90%
LHVB	Latvija	LVL	1 528 964	82 987	1 611 951	8.38%
A/S UniCredit Bank *	Latvija	LVL	305 429	3 340	308 769	1.60%
Hansabanka	Latvija	LVL	134 000	25 885	159 885	0.83%
Aizkraukles banka	Latvija	LVL	512 895	5 082	517 977	2.69%
Terminnoguldījumi kredītiestādēs kopā:			6 566 784	203 502	6 770 286	35.19%

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

8 Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

	31.12.2007. LVL	31.12.2006. LVL
Norēķinu konts Turētājbankā - A/S "SEB Latvijas Unibanka"	<u>107 649</u>	<u>134 627</u>

9 Atvasinātie finanšu instrumenti

2007. gadā atvasinātie finanšu instrumenti tika izmantoti, kā tirgus cenu svārstību riska samazināšanas instruments noslēdzot Opciju darījumus uz vērtspapīru pozīcijām, un kā valūtas riska svārstību samazināšanas instruments, noslēdzot nākotnes līgumus uz valūtas pozīcijām ar A/S SEB Latvijas Unibanka. Opciju darījumu patiesā vērtība uz 2007. gada 31. decembri ir 54 059 Ls. Opciju patiesā vērtība ir opciju tirgus cena. Opciju darījumi ir slēgti ar mērķi mazināt īstermiņa cenu svārstības, tādēļ opcijas ir ar termiņu līdz 3 mēnešiem. Nākotnes līgumu patiesā vērtība 2007. gada 31. decembri ir 299 746 Ls (31.12.2006 – 9 421 Ls), kas tiek atspoguļots Bilancē. Nākotnes līgumu bilances vērtība tiek izteikta, kā starpība starp darījuma kursu un Latvijas Bankas valūtas kursu. Visi nākotnes līgumi uz 2007. gada 31. decembri ir noslēgti ar termiņu līdz 6 mēnešiem par kopējo summu 16 940 833 Ls.

10 Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi

	31.12.2007. LVL	31.12.2006. LVL
Atlīdzība pārvaldītājam – SEB Unifondi	(52 457)	(24 975)
Atlīdzība Turētājbankai – A/S SEB Unibanka	(6 212)	(2 957)
	<u>(58 669)</u>	<u>(27 932)</u>

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

11 Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām

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

	LVL	USD	EUR	DKK	NOK	Kopā
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	2 744 593	1 713 633	15 319 333	237 435	452 092	20 467 086
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	1 320 153	24 290	279 225	-	-	1 623 668
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	17 925 014	-	-	-	-	17 925 014
Prasības uz pieprasījumu kredītiestādēm	107 647	-	2	-	-	107 649
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(58 669)	-	-	-	-	(58 669)
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	59 042	294 763	-	-	353 805
Neto aktīvi kopā	22 038 738	1 796 965	15 893 323	237 435	452 092	40 418 553
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	54.52%	4.45%	39.32%	0.59%	1.12%	100%

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

	LVL	USD	EUR	LTL	EEK	Kopā
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	5 337 529	797 819	4 296 033	188 818	63 379	10 683 578
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	1 361 539	27 148	279 498	-	-	1 668 185
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	6 770 286	-	-	-	-	6 770 286
Prasības uz pieprasījumu kredītiestādēm	80 099	-	54 528	-	-	134 627
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(27 932)	-	-	-	-	(27 932)
Atvasinātie finanšu instrumenti	16 524	(4 370)	(2 733)	-	-	9 421
Pārējie aktīvi	-	-	389	-	-	389
Neto aktīvi kopā	13 538 045	820 597	4 627 715	188 818	63 379	19 238 554
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	70.37%	4.27%	24.05%	0.98%	0.33%	100%

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

12 Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra

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

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

	Uz pieprasījumu	Līdz 1 gadam	1 – 5 gadi	5 gadi un vairāk	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	11 569 222	2 888 585	5 810 147	199 132	20 467 086
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	-	69 830	1 553 838	1 623 668
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	11 820 214	4 690 455	1 414 345	17 925 014
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	107 649	-	-	-	107 649
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(58 669)	-	-	-	(58 669)
Atvasinātie finanšu instrumenti	54 059	299 746	-	-	353 805
- <i>Tai skaitā maksājamās saistības</i>	-	(16 641 087)	-	-	16 641 087
- <i>Tai skaitā saņēmamā summa</i>	-	16 940 833	-	-	16 940 833
- <i>Tai skaitā nākotnes iespēju līgumi</i>	54 059	-	-	-	54 059
Neto aktīvi kopā	11 672 261	15 008 545	10 570 432	3 167 315	40 418 553
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	28.88%	37.13%	26.15%	7.84%	100.00%

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

12 Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra (turpinājums)

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

	Uz pieprasījumu	Līdz 1 gadam	1 – 5 gadi	5 gadi un vairāk	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	1 209 759	3 026 574	4 925 292	1 521 953	10 683 578
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	40 915	16 132	1 611 138	1 668 185
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	2 900 492	3 869 794	-	6 770 286
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	134 627	-	-	-	134 627
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(27 932)	-	-	-	(27 932)
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	9 421	-	-	9 421
- <i>Tai skaitā maksājamās saistības</i>	-	(3 461 057)	-	-	(3 461 057)
- <i>Tai skaitā saņēmamā summa</i>	-	3 470 478	-	-	3 470 478
Pārējie aktīvi	389	-	-	-	389
Neto aktīvi kopā	1 316 843	5 977 402	8 811 218	3 133 091	19 238 554
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	6.84%	31.07%	45.80%	16.29%	100.00%

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

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

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

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

	Bez procentiem	Līdz 1 gadam	1 – 5 gadi	5 gadi un vairāk	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	11 569 222	5 930 756	2 767 976	199 132	20 467 086
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	-	69 830	1 553 838	1 623 668
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	11 573 243	6 351 771	-	17 925 014
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	107 649	-	-	107 649
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(58 669)	-	-	-	(58 669)
Atvasinātie finanšu instrumenti	353 805	-	-	-	353 805
Neto aktīvi kopā	11 864 358	17 611 648	9 189 577	1 752 970	40 418 553
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	29.35%	43.57%	22.74%	4.34%	100.00%

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

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

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

	Bez procentiem	Līdz 1 gadam	1 – 5 gadi	5 gadi un vairāk	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	1 209 759	6 336 478	2 501 431	635 910	10 683 578
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	40 915	16 132	1 611 138	1 668 185
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	2 900 492	3 869 794	-	6 770 286
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	134 627	-	-	134 627
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(27 932)	-	-	-	(27 932)
Atvasinātie finanšu instrumenti	9 421	-	-	-	9 421
Pārējie aktīvi	389	-	-	-	389
Neto aktīvi kopā	1 191 637	9 412 512	6 387 357	2 247 048	19 238 554
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	6.19%	48.93%	33.20%	11.68%	100.00%

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

	LVL	USD	EUR
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	6.06%	8.13%	5.32%
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	7.16%	-	-

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

	LVL	USD	EUR	LTL
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	5.11%	4.76%	4.42%	4.96%
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	4.54%	-	-	-

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

14 Aktīvu jūtīguma analīze

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

(a) Aktīvu jūtīgums uz valūtas kursu svārstībām uz 2007. gada 31. decembri

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

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu	Ietekme uz pārskata gada peļņu
			-10%	+10%
		LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>				
	EUR	5 109 516	(510 952)	510 952
	USD	1 043 755	(104 376)	104 376
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi				
	EUR	279 225	(27 923)	27 923
	USD	24 290	(2 429)	2 429
Atvasinātie finanšu instrumenti				
	EUR	294 763	(29 476)	29 476
	USD	59 042	(5 904)	5 904
		6 810 591	(681 060)	681 060

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

14 Aktīvu jūtīguma analīze (turpinājums)

(b) Aktīvu jūtīgums uz tirgus cenu svārstībām uz 2007. gada 31. decembri

Tirgus cenu svārstību risks tika aprēķināts uz 2007. gada 31. decembri akcijām un ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībām. Cenu svārstību riska aprēķinos tika izmantota cenu standarta novirze. RTS indeksa standarta novirze 2007. gadā bija 17%, kas tika izmantots NVS valstu cenu svārstību aprēķinā. OMX indeksa standarta novirze 2007. gadā bija 12%, kas tika izmantots Ziemeļeiropas valstu cenu svārstību aprēķinā. FTS Eurofirst indeksa standarta novirze 2007. gadā bija 9,5%, kas tika izmantots Rietumeiropas valstu akciju un ieguldījumu fondu cenu svārstību aprēķinā.

	Ieguldījuma reģions	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 peļņas vai zaudējumu aprēķinā				
<i>- Tai skaitā Akcijas</i>				
	NVS valstis	955 463	(162 429)	162 429
	Ziemeļeiropa	689 527	(82 743)	82 743
	Rietumeiropa	425 470	(40 419)	40 419
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</i>				
	Ziemeļeiropa	67 459	(8 095)	8 095
	Rietumeiropa	9 431 303	(895 974)	895 974
		11 569 222	(1 189 660)	1 189 660

(c) Aktīvu jūtīgums uz procentu likmju svārstībām uz 2007. gada 31. decembri

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

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu	Ietekme uz pārskata gada peļņu
		LVL	-1%% LVL	+1%% LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>				
	LVL	2 744 593	46 965	(45 056)
	EUR	5 109 516	99 471	(95 888)
	USD	1 043 755	23 682	(22 843)
		8 897 864	170 118	(163 787)

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

14 Aktīvu jūtīguma analīze (turpinājums)

(d) Aktīvu jūtīgums uz valūtas kursu svārstībām uz 2006. gada 31. decembri

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

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu	Ietekme uz pārskata gada peļņu
			-10%	+10%
		LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>				
	EUR	3 363 150	(336 315)	336 315
	USD	797 819	(79 782)	79 782
	LTL	88 766	(8 877)	8 877
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi				
	EUR	279 498	(27 950)	27 950
	USD	27 148	(2 715)	2 715
Atvasinātie finanšu instrumenti				
	EUR	(2 733)	(273)	273
	USD	(4 370)	(437)	437
		4 549 278	(456 349)	456 349

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

14 Aktīvu jūtīguma analīze (turpinājums)

(e) Aktīvu jūtīgums uz tirgus cenu svārstībām uz 2006. gada 31. decembri

Tirgus cenu svārstību risks tika aprēķināts uz 2006. gada 31. decembri akcijām un ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībām. Cenu svārstību riska aprēķinos tika izmantota cenu standarta novirze. Baltijas valstu biržu vidējā indeksa standarta novirze 2006. gadā bija 20%, kas tika izmantots Baltijas valstu cenu svārstību aprēķinā. OMX indeksa standarta novirze 2006. gadā bija 13%, kas tika izmantots Ziemeļeiropas valstu cenu svārstību aprēķinā. FTS Eurofirst indeksa standarta novirze 2006. gadā bija 8,5%, kas tika izmantots Rietumeiropas valstu cenu svārstību aprēķinā.

	Ieguldījuma reģions	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 peļņas vai zaudējumu aprēķinā				
<i>- Tai skaitā Akcijas</i>				
	Baltija	276 876	(55 375)	55 375
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</i>				
	Ziemeļeiropa	63 623	(8 271)	8 271
	Rietumeiropa	869 259	(73 887)	73 887
		1 209 758	(137 533)	137 533

(f) Aktīvu jūtīgums uz procentu likmju svārstībām uz 2006. gada 31. decembri

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

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu	Ietekme uz pārskata gada peļņu
		LVL	LVL	LVL
			-1%%	+1%%
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>				
	LVL	5 224 084	86 582	(82 791)
	EUR	3 363 150	130 701	(123 507)
	USD	797 819	13 148	(12 454)
	LTL	88 766	2 251	(2 172)
		9 473 819	232 682	(220 924)

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

15 Ieguldījumu kustības pārskats

(a) Ieguldījumu kustības pārskats par 2007. gadu

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Pieaugums pārskata gadā	Samazi- nājums pārskata gadā	Pārvēr- tēšana pārskata gadā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	10 683 578	42 047 251	(32 509 685)	245 942	20 467 086
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	1 668 185	-	(44 517)	-	1 623 668
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	6 770 286	18 660 023	(7 505 295)	-	17 925 014
Atvasinātie finanšu instrumenti	9 421	-	-	344 384	353 805
	19 131 470	60 707 274	(40 059 497)	590 326	40 369 573

(b) Ieguldījumu kustības pārskats par 2006. gadu

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Pieaugums pārskata gadā	Samazi- nājums pārskata gadā	Pārvēr- tēšana pārskata gadā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	7 215 520	9 653 158	(6 308 268)	123 168	10 683 578
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	346 848	1 387 452	(66 115)	-	1 668 185
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	3 137 137	8 853 108	(5 219 959)	-	6 770 286
Atvasinātie finanšu instrumenti	(5 869)	-	-	15 290	9 421
	10 693 636	19 893 718	(11 594 342)	138 458	19 131 470

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

16 Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto

	2007	2006
	LVL	LVL
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	(203 462)	(40 177)
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	449 596	58 740
Nākotnes valūtas līgumu pārvērtēšanas rezultāts	215 408	15 290
	461 542	33 853

17 Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto

Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	59 762	(68 726)
Nākotnes valūtas līgumu realizēto darījumu neto rezultāts	213 903	-
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	(177 262)	170 382
	96 403	101 656

18 Ieguldītāju Plāna darbības rādītāju dinamika

	31.12.2007.	31.12.2006.	31.12.2005.
Neto aktīvu vērtības izmaiņa (Ls)	21 179 999	8 245 630	5 155 178
Plāna daļu skaits	30 859 063	15 435 552	9 163 956
Plāna daļas vērtība	1.309779	1.246379	1.1995828
Plāna gada ienesīgums	5.09%	3.90%	9.27%

19 Darījumi ar saistītām personām

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

Pārskata periodā Plāns veica šādus darījumus ar saistītajām pusēm:

(a) Darījumi ar SEB Unifondi IPAS

	2007	2006
	LVL	LVL
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	(443 118)	(230 105)
	(443 118)	(230 105)

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

Atlīdzība Turētājbankai	(52 475)	(27 249)
Procentu ienākumi no termiņnoguldījumiem un prasībām pret kredītiestādi	88 198	56 712
	35 723	29 463

Visi vērtspapīri tiek glabāti Turētājbankas A/S "SEB Latvijas Unibanka" kontos. 2007. gada 31. decembrī Turētājbankā noguldītie termiņnoguldījumi sastāda 3 724 721 LVL (31.12.2006 – 974 948 LVL).

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

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

20 Informācija par aktīvu atsavināšanas ierobežojumiem

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

21 Plāna aktīvu ieķīlāšana un apgrūtinājumi

Plāna aktīvi nav ieķīlāti vai kā citādi apgrūtināti.

22 Notikumi pēc pārskata gada beigām

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