

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS
IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SEB EIROPAS PLĀNS”

STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR
6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS
2010. GADA 30. JŪNIJĀ

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB EIROPAS PLĀNS”
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ**

SATURS

Informācija par Plānu	3
Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums	4 – 5
Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību	6
Turētājbankas ziņojums	7
Revidentu ziņojums	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 – 38

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB EIROPAS PLĀNS”
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ**

Informācija par Plānu

Ieguldījumu Plāna nosaukums:	“SEB Eiropas Plāns” (turpmāk - Plāns)
Juridiskais statuss	Plāns ir izveidots saskaņā ar Valsts fondēto pensiju likumu
Līdzekļu pārvaldītāja nosaukums:	IPAS “SEB Wealth Management”
Līdzekļu pārvaldītāja juridiskā adrese un tā izpildinstitūciju atrašanās vieta:	Krasta 105a, Rīga, LV 1019, Latvija
Līdzekļu pārvaldītāja reģistrācijas datums:	2000. gada 29. decembrī
Līdzekļu pārvaldītāja reģistrācijas numurs:	40003525797
Licences valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai izsniegšanas datums:	2002. gada 7. jūnijā
Licences valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai numurs:	06.03.02.09.101/5
Līdzekļu pārvaldītāja valdes locekļi, to ieņemamais amats un valdes locekļu ar Plāna pārvaldi saistītas tiesības un pienākumi:	Normunds Igoļnieks – valdes priekšsēdētājs Jānis Rozenfelds – valdes priekšsēdētāja vietnieks Santa Purgaile – valdes locekle Valdes locekļiem ir jāveic visus Latvijas Republikas likumos un normatīvajos aktos un Līdzekļu pārvaldītāja Statūtos paredzētos valdes locekļa pienākumus.
Plāna pārvaldnieks, tā ieņemamie amati un pārvaldnieka ar Plāna pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi:	Niklāvs Zemzaris – 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 Jānis Rozenfelds.
Turētājbanka:	A/S “SEB banka”
Pārskata periods:	2010. gada 1. janvāris - 30. jūnijs
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese:	PricewaterhouseCoopers SIA Komerccabiedrības licence Nr. 5 Kr. Valdemāra iela 19 Rīga, LV 1010, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Ilandra Lejiņa zvērināta revidente sertifikāts Nr. 168

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB EIROPAS PLĀNS”
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ**

Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums

Ieguldījumu Plāna neto aktīvu vērtība un daļas vērtība

Plāna neto aktīvi 2010. gada 30. jūnijā bija 11 061 654 latu apmērā, kas ir par 5.72% mazāk nekā gada sākumā. 2010. gada 30. jūnijā vienas ieguldījumu Plāna daļas vērtība bija 1.321283 lati, un Plāna ienesīgums 2010. gada 6 mēnešos bija 0.19%.

Plāna administratīvie izdevumi bija atbilstoši Plāna prospektam, un pārvaldīšanas atlīdzība pārvaldītājam un Turētājbankai kopā 2010. gada sešos mēnešos bija 94 730 lati.

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

Pensiju Plāna līdzekļu turētājs ir akciju sabiedrība SEB banka, juridiskā adrese “SEB Finanšu centrs”, Meistaru iela 1, Valdlauči, Ķekavas pagasts, Rīgas rajons, LV 1076.

Ieguldījumu stratēģija pārskata periodā

2010. gada pirmajā pusē Pensiju plānu negatīvi ietekmēja investoru bažas par Grieķiju un eiro zonas nākotni, kas ar reģionu saistīto riskanto aktīvu cenām lika sarukt vairāk nekā vidēji citviet pasaulē. Daļa aktīvu tika izvietota fiksēta ienākuma finanšu instrumentos un alternatīvajos ieguldījumu fondos, kas mazināja Pensiju plāna portfeļa vērtības negatīvās svārstības.

Ieguldījumi akciju ieguldījumu fondos uz perioda beigām veidoja 36.03% no Pensiju plāna aktīviem. Pusgada laikā pamainījās arī plāna ģeogrāfiskais izvietojums, taču joprojām būtiska daļa no Pensiju plāna aktīviem ir ieguldīta Latvijā – 38.7%. Pusgada laikā pieauga arī ieguldījumu īpatsvars alternatīvajos ieguldījumu fondos, kas uz perioda beigām veidoja 9.42% no Pensiju plāna aktīviem. Jauni ieguldījumi ārvalstīs tika veikti tikai EUR valūtā.

Atskatoties uz 2010. gada pirmo pusi kopumā, jāatzīmē, ka gaisotne finanšu tirgos šajā periodā bija salīdzinoši ļoti saspringta, it sevišķi 2010. gada 2. ceturksnī, kad pastiprinājās tirgus dalībnieku bažas par situāciju tādās Eiropas valstīs, kā Grieķija, Portugāle, Itālija, Spānija un Īrija. Augstais parādsaistību apjoms pret IKP lielai daļai tirgus dalībnieku radīja bažas par šo valstu valdību spēju segt savas saistības. Lai nomierinātu finanšu tirgus, eiro zonas līderi vienojās par speciāla fonda izveidi 750 miljardu eiro apmērā papildus Grieķijai jau piešķirtajiem 110 miljardiem eiro, kura mērķis ir atbalstīt grūtībās nonākušās reģiona ekonomikas. Sākotnējā tirgus dalībnieku reakcija neizrādījās tik laba kā tika prognozēts un finanšu tirgos turpinājās negatīvas tendences.

2010. gada 1. pusgadu pensiju plānam izdevās noslēgt ar pozitīvu pieaugumu, taču kopējo rezultātu ievērojami pasliktināja 2. ceturksnis, it sevišķi, maija mēnesis, kas akciju tirgos bija sliktākais maija mēnesis kopš 1962. gada. Latu procentu likmes pārskata periodā piedzīvoja ievērojamu kritumu, kas nedeļa iespēju jaunus ieguldījumus izvietot par tik pievilcīgām likmēm kā 2009. gadā.

Turpmākās Plāna attīstības prognozes

2010. gada otrajā pusē pamatā tiks īstenota līdzšinējā stratēģija un riskanto aktīvu īpatsvars var tikt būtiski mainīts atkarībā no situācijas finanšu tirgos. Svarīgi būs tas, kā globālajai ekonomikai izdosies turpināt savu atveseļošanos, pēc tam, kad galvenie stimulēšanas pasākumi un programmas jau būs noslēgušās. Kamēr saglabāsies augstais nenoteiktības līmenis, būtisku Pensiju plāna portfeļa ieguldījumu daļu joprojām veidos ieguldījumi fiksēta ienākuma vērtspapīros.

Tālākā notikumu attīstība Dienvideiropas valstu valdību sakarā būs ļoti lielā mērā atkarīga no Eirozonas valstu spējas pārliecināt finanšu tirgus dalībniekus, ka plānotie soļi problemātisko valstu fiskālo problēmu atrisināšanai būs efektīvi. Situāciju var mainīt politiski lēmumi. Ja noskaņojums tirgū neuzlabosies, tad varam sagaidīt korekcijas turpinājumu. Ja optimisti ņems virsroku, tad riskanto aktīvu (piemēram, akciju un korporatīvo obligāciju) cenas varētu pieaugt. Tādā gadījumā sliktāk varētu kļāties Vācijas un ASV valdību obligācijām, zeltam un arī ASV dolāra kursam.

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums (turpinājums)


Tā kā iegādāties latu obligācijas otrreizējā tirgū nav izdevīgi, tad Latvijas fiksētā ienākuma vērtspapīru jomā uzsvāru liksim uz valsts parādzīmju izolēm. Selektīvi izmantosim arī kvalitatīvas ārvalstu obligācijas. Depozītu īpatsvaru plānojam turēt tuvu šobrīd esošajam līmenim.

Notikumi kopš pārskata perioda beigām līdz gada pārskata apstiprināšanas dienai

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



Normunds Igoļnieks
"SEB Wealth Management" IPAS
valdes priekšsēdētājs



Niklāvs Zemzaris
Fonda pārvaldnieks

Rīgā, 2010. gada 9. augustā

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību



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

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 9. līdz 38. lappusei, sniedz patiesu priekšstatu par ieguldījumu Plāna finansiālo stāvokli 2010. gada 30. jūnijā, tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu par 6 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2010. gada 30. jūnijā.

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.

Valdes priekšsēdētājs:	Valdes priekšsēdētāja vietnieks:
	
Normunds Igoļnieks	Jānis Rozenfelds

Rīgā, 2010. gada 9. augustā

Turētājbankas ziņojums par laika periodu no 2010. gada 1. janvāra līdz 2010. gada 30. jūnijam.

Saskaņā ar Latvijas Republikas Valsts fondēto pensiju likumu, Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumu un 2002. gada 23. augustā noslēgto Turētājbankas līgumu (turpmāk – Turētājbankas līgums) SEB banka AS, reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra Komercreģistrā ar vienotās reģistrācijas numuru 40003151743, juridiskā adrese: Meistaru iela 1, Valdlauči, Ķekavas pag., Rīgas raj., LV-1076, (turpmāk – Turētājbanka) veic IPAS SEB Wealth Management (turpmāk – Sabiedrība) pārvaldītā ieguldījumu plāna “SEB Eiropas plāns” (turpmāk – Plāns) turētājbankas pienākumus.

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

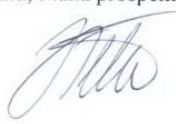
- nodrošināt nepieciešamo Plāna kontu atvēršanu, un veikt tajos ieskaitīto Plāna līdzekļu glabāšanu atbilstoši normatīvo aktu un Turētājbankas līguma noteikumiem.
- veikt operācijas ar Plāna līdzekļiem uz atbilstoša Sabiedrības rīkojuma pamata, iepriekš pārliecinoties par minētā rīkojuma atbilstību normatīvo 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 SEB banka AS rīcībā esošās ziņas, ko sniegusi IPAS SEB Wealth Management, SEB banka AS 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 Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanas pārskatu sagatavošanas noteiktajai kārtībai;
3. Sabiedrības rīkojumi par darījumiem ar Plāna līdzekļiem atbilst Valsts fondēto pensiju likuma, 2002. gada 30. septembrī starp VSAA un Sabiedrību noslēgtā līguma par valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanu, Plāna prospekta un Turētājbankas līguma prasībām.


Ieva Tetere
A/s “SEB banka”
Finanšu direktors – valdes loceklis

2010. gada 2. augustā

SEB banka

Adrese: Meistaru iela 1, Valdlauči, Ķekavas pag., Rīgas raj., LV 1076, Latvija
Tālrunis 67215535, fakss 67215335
AS “SEB banka”, vienotais reģ. Nr. 40003151743



PĀRBAUDES ZIŅOJUMS

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

Ievads

Mēs esam pārbaudījuši pievienoto valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījuma plāna „SEB Eiropas plāns” (Plāns) starpposma pārskatu par finanšu stāvokli 2010. gada 30. jūnijā, starpposma visaptverošo ienākumu pārskatu par 6 mēnešu periodu līdz 2010. gada 30. jūnijam, izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskatu par 6 mēnešu periodu līdz 2010. gada 30. jūnijam un naudas plūsmu pārskatu par 6 mēnešu periodu līdz 2010. gada 30. jūnijam. Vadība ir atbildīga par šo starpposma finanšu pārskatu sagatavošanu un tajos sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Starptautisko grāmatvedības standartu Nr. 34 “Starpposma finanšu informācija”. Mēs esam atbildīgi par secinājuma sniegšanu par šiem starpposma finanšu pārskatiem, pamatojoties uz mūsu veikto pārbaudi.

Pārbaudes apjoms

Mēs esam veikuši pārbaudi atbilstoši 2410. Starptautiskajam pārbaudes uzdevumu standartam „Uzņēmuma neatkarīgā revidenta veiktā starpposma finanšu informācijas pārbaude”. Starpposma finanšu informācijas pārbaude ietver pārrunas ar Līdzekļu pārvaldītāja darbiniekiem, galvenokārt tiem, kuri atbildīgi par finanšu un grāmatvedības jautājumiem, kā arī analītiskās un citas pārbaudes procedūras. Pārbaude ietver būtiski mazāku procedūru apjomu, nekā saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem veikta revīzija, un tādejādi neļauj mums iegūt pietiekamu pārlicību, ka mēs esam apzinājuši visas būtiskās neatbilstības, kuras varētu tikt konstatētas revīzijas gaitā. Tādēļ mēs nesniedzam revīzijas atzinumu.

Secinājums

Pamatojoties uz mūsu veikto pārbaudi, mūsu uzmanības lokā nav nonākuši tādi apstākļi vai fakti, kas mums liktu uzskatīt, ka pievienotie starpposma finanšu pārskati nesniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Plāna finanšu stāvokli 2010. gada 30. jūnijā, un tā finanšu darbību, izmaksām pieejamo neto aktīvu kustību un naudas plūsmām par 6 mēnešu periodu līdz 2010. gada 30. jūnijam saskaņā ar Starptautisko grāmatvedības standartu Nr. 34 “Starpposma finanšu informācija”.

PricewaterhouseCoopers SIA

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība

Licence Nr. 5



Ilandra Lejiņa

Atbildīgā zvērinātā revidente

Sertifikāts Nr. 168

Valdes locekle

Rīga, Latvija


2010. gada 9. augustā

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ


Pārskats par finanšu stāvokli 2010. gada 30. jūnijā

<u>Aktīvi</u>	Pielikums	30.06.2010 LVL	31.12.2009. LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	5	7 051 908	4 975 727
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	6	709 492	714 584
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	7	2 961 396	5 091 606
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	8	354 701	968 783
KOPĀ AKTĪVI		<u>11 077 497</u>	<u>11 750 700</u>
<u>Saistības</u>			
Uzkrātie izdevumi	10	(15 843)	(18 034)
KOPĀ SAISTĪBAS		<u>(15 843)</u>	<u>(18 034)</u>
IZMAKSĀM PIEEJAMIE NETO AKTĪVI		<u>11 061 654</u>	<u>11 732 666</u>

Pielikumi no 13. līdz 38. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



 Normunds Igoļnieks
 "SEB Wealth Management" IPAS
 valdes priekšsēdētājs



 Niklāvs Zemzaris
 Fonda pārvaldnieks


Rīgā, 2010. gada 9. augustā

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Pārskata perioda visaptverošais ienākumu pārskats

	Pielikumi	6 mēnešu periods līdz 2010.gada 30. jūnijam LVL	6 mēnešu periods līdz 2009.gada 30. jūnijam LVL
<u>Ienākumi</u>			
Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm		157 399	233 470
Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem		39 772	50 903
Ienākumi no dividendēm		4 924	7 297
Pārējie ienākumi		361	-
Ārvalstu valūtas pārvērtēšana		-	23 646
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	18	16 945	-
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	17	-	73 242
Kopā ienākumi:		219 401	388 558
<u>Izdevumi</u>			
Realizētais ieguldījumu vērtības samazinājums, neto	18	-	(11 624)
Nerealizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums), neto	17	(74 915)	-
Ārvalstu valūtas pārvērtēšana		(24 897)	-
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam		(84 436)	(80 360)
Atlīdzība Turētājbankai		(10 294)	(9 516)
Pārējie izdevumi		(11)	(8)
Kopā izdevumi:		(194 553)	(101 508)
PĀRSKATA PERIODA PEĻŅA, KAS ATTIECINĀMA UZ PLĀNA DALĪBNIEKIEM		24 848	287 050

Pielikumi no 13. līdz 38. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



 Normunds Igoļnieks
 "SEB Wealth Management" IPAS
 valdes priekšsēdētājs



 Niklāvs Zemzaris
 Fonda pārvaldnieks


Rīgā, 2010. gada 9. augustā

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ


Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats

	6 mēnešu periods līdz 2010.gada 30. jūnijam LVL	6 mēnešu periods līdz 2009.gada 31. decembrim LVL	6 mēnešu periods līdz 2009.gada 30. jūnijam LVL
Neto aktīvi pārskata perioda sākumā	11 732 666	11 138 684	9 323 676
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	1 101 596	921 837	2 558 291
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas	(1 797 456)	(853 341)	(1 030 333)
Neto aktīvu (samazinājums) / pieaugums no darījumiem ar Plāna daļām	(695 860)	68 496	1 527 958
Pārskata perioda peļņa, kas attiecināma uz plāna dalībniekiem	24 848	525 486	287 050
Neto aktīvu izmaiņas pārskata periodā	(671 012)	593 982	1 815 008
Neto aktīvi pārskata perioda beigās	11 061 654	11 732 666	11 138 684
Plāna daļu skaits pārskata perioda sākumā	8 896 250	8 842 591	7 610 808
Plāna daļu skaits pārskata perioda beigās	8 371 903	8 896 250	8 842 591
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata perioda sākumā	1.318833	1.259663	1.225057
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata perioda beigās	1.321283	1.318833	1.259663

Pielikumi no 13. līdz 38. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



 Normunds Igoļnieks
 "SEB Wealth Management" IPAS
 valdes priekšsēdētājs



 Niklāvs Zemzaris
 Fonda pārvaldnieks


Rīgā, 2010. gada 9. augustā

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Pārskata perioda naudas plūsmu pārskats

	6 mēnešu periods līdz 2010.gada 30. jūnijam LVL	6 mēnešu periods līdz 2009.gada 30. jūnijam LVL
Pamatdarbības naudas plūsma		
Pārskata perioda peļņa	24 848	287 050
- aprēķinātie procenti	(197 171)	(284 373)
- saņemamās dividendes	(4 924)	(7 297)
Naudas līdzekļu samazinājums pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un pasīvos	(177 247)	(4 620)
Neto izmaiņa kredītoros	(2 191)	2 455
Neto izmaiņa termiņnoguldījumos	2 021 325	(946 122)
Neto izmaiņa līdz termiņa beigām turētajos finanšu aktīvos	5 092	6 310
Neto izmaiņas klasificētos kā patiesajā vērtībā vērtētos finanšu aktīvos	(2 059 507)	(645 053)
Neto izmaiņas klasificētās kā patiesajā vērtībā vērtētās finanšu saistībās	-	(28 264)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(212 528)	(1 615 294)
Saņemtie procentu ienākumi	289 382	174 425
Saņemtas dividendes	4 924	7 297
Neto pamatdarbības naudas plūsma	81 778	(1 433 572)
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	1 101 596	2 558 291
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas	(1 797 456)	(1 030 333)
Naudas līdzekļu (samazinājums)/ pieaugums finansēšanas darbības rezultātā	(695 860)	1 527 958
Naudas līdzekļu (samazinājums)/ pieaugums	(614 082)	94 386
Naudas līdzekļi pārskata perioda sākumā	968 783	307 939
Naudas līdzekļi pārskata perioda beigās	354 701	402 325

Pielikumi no 13. līdz 38. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



 Normunds Igoļnieks
 "SEB Wealth Management" IPAS
 valdes priekšsēdētājs



 Niklāvs Zemzaris
 Fonda pārvaldnieks

Rīgā, 2010. gada 9. augustā

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB EIROPAS PLĀNS”
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi

1. Vispārīgā informācija

1.1 Informācija par Plānu

„SEB Eiropas Plāns” (turpmāk tekstā – Plāns) reģistrācijas datums ir 2002. gada 21. augusts. Plāna ieguldīšanas stratēģija balstās galvenokārt uz ieguldījumiem Eiropas Savienības dalībvalstu parāda un kapitāla vērtspapīros.

Plānam ir jānodrošina Plāna dalībnieku pensijas kapitāla aizsardzība pret inflāciju un ilgtermiņa peļņa 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. Pārskata perioda laikā Plāna līdzekļi tika ieguldīti Eiropas Savienības dalībvalstīs un kandidātvalstīs (tai skaitā arī Latvijā). Lai ekonomētu izmaksas un panāktu lielāku diversifikāciju, saskaņā ar prospektu Plāna līdzekļus var ieguldīt ārvalstu parāda vērtspapīros, akcijās un citos kapitāla vērtspapīros ar ieguldījumu fondu starpniecību. Plāna līdzekļi tiek ieguldīti gan parāda vērtspapīros, gan arī akcijās un citos kapitāla vērtspapīros. Akcijās un kapitāla vērtspapīros Plāns var izvietot 50 procentus no Plāna aktīviem. Pārējie Plāna līdzekļi tika izvietoti augstas kvalitātes un drošības valsts, pašvaldību un uzņēmumu parāda vērtspapīros un banku depozītos, tādējādi nodrošinot Plāna ienākumu stabilitāti.

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

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

Plāna līdzekļu turētājs ir akciju sabiedrība SEB banka: juridiskā adrese, “SEB Finanšu Centrs”, Meistaru iela 1, Valdlauči, 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. 2008. gadā iemaksu likme pensiju 2. līmenī bija 8% no dalībnieka ienākumiem. Sākot ar 2009. gada 1. maiju iemaksu likme pensiju 2. līmenī bija 2% no dalībnieka ienākumiem, bet 18% palika 1. līmenim. Plānots, ka sākot ar 2011. gadu iemaksas 2. līmenī paaugstinās līdz 4% , bet 16% paliks 1. līmenim.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz zemāk minētajiem grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principiem.

2.1 Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

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

Starpposma finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar 34. starptautisko grāmatvedības standartu (SGS), „Starpposma finanšu informācija”. Šie starpposma finanšu pārskati skatāmi kopā ar 2009. gada pilniem finanšu pārskatiem, kas sagatavoti saskaņā ar SFPS.

Salīdzinājumā ar grāmatvedības uzskaites metodēm, kuras tika izmantotas, sagatavojot 2009. gada finanšu pārskatus, starpposma finanšu pārskatu sagatavošanā izmantotās grāmatvedības uzskaites metodes nav mainītas.

Finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi, papildus pielietojot finanšu aktīvu novērtēšanu patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos, 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 informācijas par saņemto līdzekļu īpašniekiem, un tas neadministrē un tam nav pieejas pensiju izmaksu aprēķiniem. Saņemamo naudas summu apmērs ir atkarīgs no dalībnieku valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām.

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS nepieciešams izmantot noteiktas būtiskas aplēses un pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot finanšu pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt spriedumus, piemērojot izvēlēto uzskaites politiku.

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. 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. Salīdzinot ar 2008. un 2009. gadu, ir pieaugusi gan jaunu emitentu aktivitāte, gan tirdzniecības aktivitāte otrreizējā tirgū, tādējādi mazinot risku, ka IPAS SEB Wealth Management Plāna aktīvus būtu jārealizē par nepamatoti zemām cenām. Ieguldījumu sabiedrības vadība ir izvērtējusi Plāna ieguldījumu likviditāti un secinājusi, ka patiesajā vērtībā novērtēto ieguldījumu patiesās vērtības 2010. gada 30. jūnijā iespējamās novirzes no attiecīgo ieguldījumu kotētajām cenām nav būtiskas.

(a) SFPS, grozījumi un interpretācijas, kas stājušās spēkā 2010. gadā un neattiecas uz Plānu.

Grozījumi 32. SGS Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana un sniegšana - Tiesību emisiju uzskaitē, kuras ir uzrādītas citā valūtā nekā izdevēja funkcionālā valūta.

- 2. SFPS, Maksājums ar akcijām – skaidras naudas darījumi koncerna ietvaros. Šie grozījumi parāda principus, kā klasificēt maksājumus ar akcijām gan atsevišķajos, gan konsolidētajos pārskatos.
- 2009. gada Starptautisko Finanšu Pārskatu Standartu uzlabojumi. Šis ir labojumu 12 standartos apkopojums, kas ir daļa no uzlabojumiem, ko katru gadu izdara Starptautiskajos Grāmatvedības standartos.
- 15. SFPIK Nekustamā īpašuma būvniecības līgumi. Šī interpretācija paskaidro, kurš standarts - 18. SGS vai 11. SGS jāpiemēro attiecīgajos darījumos.

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB EIROPAS PLĀNS”
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ**

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.1 Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

(b) Interpretācijas un standartu grozījumi, kas nav stājušies spēkā un kuriem nav ietekmes uz Plānu

- Grozījumi 1. SFPS, Starptautisko finanšu pārskatu standartu piemērošana pirmo reizi. Izmaiņas ir spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2011. gada 1. janvārī vai vēlāk. Grozījumi nav apstiprināti ES.
- 9. SFPS, Finanšu instrumenti 1. daļa: Klasifikācija un novērtēšana. 9. SFPS tika izdots 2009. gada novembrī un aizstāj tās 39. SGS sadaļas, kas attiecas uz finanšu aktīvu klasifikāciju un novērtēšanu. 9. SFPS ir jāpiemēro no 2013. gada 1. janvāra, tiek atļauta arī ātrāka piemērošana. Standarts nav apstiprināts ES. Plāns pašreiz novērtē ieviešanas laiku un izmaiņu ietekmi uz finanšu pārskatiem.
- Grozījumi 24. SGS, Saistīto pušu atklāšana ir spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2011. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav apstiprināts ES.
- Grozījumi 14. SFPS, Maksājumi minimālā finansējuma prasībai. Ir spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2011. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav apstiprināts ES.
- 19. SFPIK, Finanšu saistību dzēšana ar pašu kapitāla instrumentiem. Ir spēkā pārskata periodiem, kuri sākas 2010. gada 1. jūlijā vai vēlāk, nav apstiprināts ES.
- 2010. gada Starptautisko Finanšu Pārskatu Standartu uzlabojumi. Grozījumi ir spēkā pārskata periodem, kas sākas 2011. gada 1. janvārī. Grozījumi nav apstiprināti ES. Plāns pašreiz novērtē ieviešanas laiku un izmaiņu ietekmi uz finanšu pārskatiem.
- Starptautiskais Finanšu pārskatu standarts maziem un vidējiem uzņēmumiem ir patstāvīgs standarts, kas pielāgots mazāku uzņēmumu vajadzībām un iespējām. Standarts izdots 2009. gada jūlijā.

2.2 Procentu un dividenžu ienākumi

Procentu ieņēmumi tiek atzīti tajā pārskata periodā, kad tie radušies. Procentu ienākumi par visiem procentus pelnošiem finanšu instrumentiem tiek atzīti visaptverošajā ienākumu pārskatā izmantojot efektīvo procentu likmes metodi. Procentu ienākumi ietver procentus, kas saņemti no termiņnoguldījumiem, naudas bankā un parāda vērtspapīriem.

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.

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 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.

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

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 1.52% gadā no Plāna aktīvu vidējās vērtības. Par Turētājbankas funkciju veikšanu Turētājbanka saņem atlīdzību 0.18% apjomā no Plāna vidējiem aktīviem gadā. Atlīdzību par Plāna pārvaldīšanu un Turētājbankas funkciju veikšanu aprēķina un uzkrāj katru dienu, bet izmaksā reizi mēnesī.

2.5 Finanšu aktīvi

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

Atzīšana/izslēgšana no aktīviem

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

- (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 līdzekļu pārvaldītāja 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 ir nodibinātas tiesības saņemt maksājumu.

Patiesās vērtības noteikšana

Aktīvā tirgū kotētiem finanšu aktīviem patiesā vērtība tiek noteikta izmantojot pēdējās pieejamās kotētās tirgus cenas pārskata perioda beigu datumā. Plānam nav finanšu aktīvu, kas 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 FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.5 Finanšu aktīvi (turpinājums)

(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 Ieguldījumu 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) Termiņnoguldījumi kredītiestādēs

Termiņnoguldījumi ir neatvasināti finanšu aktīvi, kuriem ir fiksēti vai nosakāmi maksājumi un kuri netiek kotēti aktīvā tirgū. Termiņnoguldījumi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā, kas ietver naudas summu, lai izveidotu noguldījumu, ieskaitot visas ar darījuma slēgšanu saistītās izmaksas, un pēc tam uzskaitīti amortizētajā vērtībā. Procentu ieņēmumi no noguldījumiem tiek aprēķināti izmantojot efektīvās procentu likmes metodi un tiek atzīti visaptverošajā ienākumu pārskatā.

Plāns katrā pārskata datumā novērtē, vai pastāv objektīvi pierādījumi aizdevumu un prasību vērtības samazinājumam. Ja pastāv šādi pierādījumi, zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti visaptverošajā ienākumu pārskatā.

2.6 Nodokļu saistības

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

2.7 Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

(a) Darījumos izmantotā un uzskaites valūta

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

(b) Darījumi un atlikumi

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti uzskaites valūtā pēc noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Šo darījumu veikšanas un monetāro aktīvu un saistību, kas izteikti ārvalstu valūtās, pārrēķināšanas latos pēc gadu beigu kursa rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda visaptverošajā ienākumu pārskatā. Tā kā kopš 2005. gada 1. janvāra lats ir piesaistīts eiro likmei, LVL/EUR valūtu kursa svārstības ir ierobežotas, kā rezultātā valūtas kursa svārstību ietekme uz Plāna finanšu rezultātiem nav būtiska.

Izmantotie valūtas kursi:

	30.06.2010.	31.12.2009.
	LVL	LVL
1 USD	0.573	0.489
1 EUR	0.702804	0.702804

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB EIROPAS PLĀNS”
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ**

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.8 Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un tās ekvivalenti sastāv no tekošiem Plāna kontu atlikumiem turētājbankā - AS „SEB Banka” - un citiem īstermiņa augsti likvīdiem ieguldījumiem ar sākotnējo termiņu līdz 30 dienām. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

2.9 Plāna daļas

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

Lai nodrošinātu valsts fondēto pensiju shēmas administrēšanas procesu, Plāna līdzekļi tiek izteikti ieguldījumu Plāna dzēšamās daļās (turpmāk – Ieguldījuma Plāna daļas). 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 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.

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

Plāns līdz 2009. gada 30. aprīlim saņēma 8% no Plāna dalībnieku ieņēmumiem, bet sākot no 2009. gada 1. maija saņēma 2% no Plāna dalībnieku ieņēmumiem, par kuriem tiek veiktas Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, kas Plānam nodrošina pozitīvu un prognozējamu naudas plūsmu.

Plāna daļas līdzekļu pārvaldītājs dzēš, saņemot no VSAA elektronisku rīkojumu par 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.

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

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 tirgto finanšu instrumentu patiesā vērtība tiek noteikta pēc kotētām tirgus cenām pārskata perioda beigu 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 peļņā vai zaudējumos. Valūtas nākotnes darījumi (forward) tiek pārvērtēti pēc tirgus likmēm.

Guvumi vai zaudējumi no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām tiek iekļauti visaptverošajā ienākumu pārskatā 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 Plāna galvenie finanšu riski ir tirgus risks, kredītrisks un likviditātes risks. Plāna līdzekļu pārvaldē Plāns ievēro likumos, normatīvajos aktos, kā arī Plāna prospektā noteiktās prasības uz riska ierobežošanu. Ieguldījuma Plāna līdzekļu pārvalde balstās uz to, ka finanšu tirgu nav iespējams prognozēt, tādēļ tiek meklētas iespējas, kā efektīvāk pārvaldīt riskus, tos samazinot pēc iespējas vairāk, kā arī izvairīties no iespējamajiem zaudējumiem. Riska pārvaldīšana notiek pamatojoties uz Ieguldījumu 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.

Situācija pasaules un Latvijas finanšu tirgos un ekonomikā

Globālās ekonomikas krīze 2009. gadā, iespējams, sasniedza savu zemāko punktu. Globāli koordinētu stimulējošu soļu rezultātā ir būtiski uzlabojusies situācija pasaules finanšu instrumentu tirgos. Ir sākusi uzlaboties banku sektora likviditāte, starpbanku kredītu procentu likmes atrodas rekordzemā līmenī, un cenu svārstību indeksi fondu biržās ir būtiski pazeminājušies. Tajā pat laikā nevar ar pilnu pārliecību teikt, ka visas globālās ekonomikas problēmas jau ir atrisinātas. Krīze ietekmēs visas pasaules un arī Latvijas ekonomisko attīstību daudzu gadu garumā. Ietekmes lielumu nav iespējams precīzi noteikt, tāpat nav iespējams no tās pilnībā pasargāties.

Vadība nevar ticami noteikt ietekmi uz Plāna finansiālo stāvokli, ko izraisītu atkārtota likviditātes pasliktināšanās finanšu tirgos, svārstīguma palielinājums valūtu un ieguldījumu tirgos, kā arī turpmāka Latvijas ekonomikas lejupslīde. Vadība ir pārliecināta, ka pašreizējos apstākļos tā izmanto visus tās rīcībā esošos līdzekļus, lai nodrošinātu ilgtspējīgu Plāna attīstību.

Salīdzinot ar 2008. gadu un 2009. gadu, ir pieaugusi gan jaunu emitentu aktivitāte, gan tirdzniecības aktivitāte otrreizējā tirgū, tādējādi mazinot risku, ka ieguldījumu sabiedrībai Plāna aktīvus būtu jārealizē par nepamatoti zemām cenām.

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

3. Finanšu risku pārvaldīšana (turpinājums)

(a) **Kreditrisks** – risks, ka prasījuma vērtspapīru emitenti vai bankas, kurās no Plāna līdzekļiem izvietoti noguldījumi, nepildīs savas saistības. Parāda vērtspapīru vērtība var mainīties atkarībā no emitenta kredītspējas izmaiņām: ja kredītspēja pasliktinās, tad vērtspapīru cena samazinās, un otrādi. Kreditrisks tiek samazināts, pirms ieguldījumu veikšanas veicot atbilstošu emitenta un darījumu partnera analīzi, kā arī sekojot emitentu un darījumu partneru finansiālajai un ekonomiskajai situācijai ieguldījuma laikā. Plāna pārvaldnieks mazina kredīta risku ar ieguldīšanas standartu, diversifikācijas un citu ieguldījumu ierobežojumu palīdzību. Izvēli, ar kuru darījuma partneri tiks 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 Plāna emisijas prospektā noteikto, kā arī jāatbilst Plānus regulējošo likumu un normatīvo aktu prasībām. Plāna prospektā noteikti ieguldījumu ierobežojumi depozītiem. Vienā kredītiestādē nevar būt noguldīti termiņnoguldījumos vairāk par 10% no neto aktīviem un kopā depozītos nevar būt noguldīti vairāk par 50% no neto aktīviem. Plāna prospektā ir noteikti ierobežojumi ieguldījumiem. Komerccabiedrību parāda vērtspapīros ne vairāk par 10% no neto aktīviem, valsts vērtspapīros ne vairāk par 35% no neto aktīviem, minēto ierobežojumu drīkst pārsniegt, ja Plāna aktīvos ir vērtspapīri no sešām vai vairākām LR emisijām un katras atsevišķās emisijas vērtspapīru vērtība nepārsniedz 20 procentus no Plāna neto aktīviem.

(b) **Likviditātes risks** – iespēja Plānam ciest zaudējumus, ja noteiktā laika posmā kādu no Plāna aktīviem nav iespējams realizēt ar minimāliem izdevumiem. Risks tiek vadīts, turot daļu Plāna līdzekļu naudas līdzekļos, īstermiņa parāda vērtspapīros, augstvērtīgos vērtspapīros ar augstu likviditātes pakāpi un ieguldījumos ar regulāru ienākošo naudas plūsmu. Plāna pārvaldnieks rūpīgi seko Plānā ienākošo un no Plāna izejošo naudas plūsmu tendencēm un, pamatojoties uz šīm tendencēm, pieņem lēmumu par ieguldījumu termiņa struktūru. Plāna norēķinu kontā tiek turēti vismaz 0.5% no aktīviem, jo izejošās naudas summas ir nelielas un prognozējamas. Ienākošās naudas summas ir lielākas par izejošajām, kas nodrošina pozitīvu naudas plūsmu. Lai samazinātu risku, Plāna pārvaldnieks var arī izmantot pārdošanas ar atpirkšanu darījumus jeb repo darījumus. (skat. 12., 13. un 14. pielikumu)

(c) **Tirgus risks** – iespēja ciest zaudējumus no tirgus nosacījumu izmaiņām, kas ietekmē kādu aktīvu kategoriju vai tirgu kopumā. Tirgus risks sevī ietver procentu likmju risku, cenu svārstību risku un valūtas risku. Tirgus risks tiek novērtēts, veicot atbilstošu tirgus un finanšu instrumentu analīzi, tai skaitā arī tirgus riska jūtīguma analīzi. (skat. 11., 13. un 15. pielikumu)

Procentu likmju risks – risks, ka, mainoties tirgus procentu likmēm, var mainīties Plāna aktīvu vērtība un procentu ienākumi, kas ietekmē Plāna darbības rezultātus. Tā kā Plāna ieguldījumi ir gan ar fiksētām, gan mainīgām likmēm, Plāns ir pakļauts naudas plūsmas un patiesās vērtības procentu likmju riskam. Visi noguldītie depozīti ir ar fiksētu procentu likmi, tādēļ tirgus procentu likmju svārstības ietekmē tikai jaunus ieguldījumus depozītos. Parāda vērtspapīru vērtība var mainīties atkarībā no procentu likmju izmaiņām: ja procentu likmes pieaug, tad šo vērtspapīru cenas samazinās, un otrādi. Plāna pārvaldnieks seko procentu likmju tendencēm Latvijas un starptautiskajos finanšu tirgos un pieņem lēmumu par portfeļa termiņa struktūru, pamatojoties uz piesardzīgām prognozēm par procentu likmju paredzamo attīstību. Lai samazinātu naudas plūsmas procentu likmju risku tiek rēķināts laika periods līdz nākamajai procentu likmju maiņai, īss laika periods nodrošina zemāku procentu likmju risku. 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 fondos, kuri var veikt ieguldījumus kapitāla vērtspapīros vai citos riska ziņā tiem pielīdzināmos finanšu instrumentos 50% apmērā no Plāna neto aktīviem. Akcijas un ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības ir visvairāk pakļautas cenu svārstību riskam. Veicot ieguldījumus, Plāna pārvaldnieks nodrošina adekvātu ieguldījumu analīzi un diversifikāciju dažādos ieguldījumu objektos, tādējādi samazinot viena vērtspapīra iespējamā cenas krituma negatīvo ietekmi.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

3. Finanšu risku pārvaldīšana (turpinājums)

Valūtas risks – mainoties ārvalstu valūtu kursiem attiecībā pret latu, 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.

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

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

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

4. Informācija par ieguldījumiem

	30.06.2010.	31.12.2009.
	LVL	LVL
<u>Terminnoguldījumi kredītiestādēs</u>	2 961 396	5 091 606
<u>Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi</u>	709 492	714 584
- Tai skaitā Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri	490 463	493 337
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	410 953	413 649
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	79 510	79 688
- Tai skaitā Komercsabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	219 029	221 247
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	219 029	221 247
<u>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos</u>	7 051 908	4 975 727
- Tai skaitā Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri	44 345	1 226 234
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	44 345	1 226 234
- Tai skaitā Komercsabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu	402 076	970 395
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	402 076	516 127
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	-	454 268
- Tai skaitā Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās	6 605 487	2 779 098
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	107 981	108 673
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	6 497 506	2 670 425
Kopā ieguldījumu portfelis	10 722 796	10 781 917

Visi vērtspapīri ieguldījumu portfelī ir fondu biržās tirgoti vērtspapīri.

Līdz termiņa beigām turēto finanšu aktīvu patiesā vērtība 2010. gada 30. jūnijā ir 829 001 LVL (31.12.2009. - 752 772 LVL). Patiesās vērtības aprēķināšanai tika izmantotas līdz termiņa beigām turēto finanšu aktīvu tirgus cenas uz pārskata datumu.

Terminnoguldījumu patiesā vērtība 2010. gada 30. jūnijā ir 3 171 623 LVL (31.12.2009. - 5 300 671 LVL). Patiesās vērtības aprēķinos tika izmantotas 2010. gada 30. jūnijā un 2009. gada 31. decembrī esošās Latvijas banku vidējās svērtās terminnoguldījumu procentu likmes.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (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 peļņā vai zaudējumos uz 2010. gada 30. jūniju.*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/nomināls	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
				LVL	LVL	%
<u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
Latvijas Republika 5 % 03/11/2011	Latvija	43 000	LVL	42 617	44 345	0.40%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				42 617	44 345	0.40%
<u>Komerccabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
Elko Grupa 10% 29/Nov/2010	Latvija	75 000	EUR	52 984	52 722	0.48%
GE Money Bank LIBOR (6) 01/Oct/2011	Latvija	155 800	EUR	110 709	108 086	0.98%
GE Money Bank RIGIBOR (6) 10/01/2011	Latvija	33 000	LVL	32 747	32 449	0.29%
LHZB 5.25% 15/Aug/2013	Latvija	10 000	LVL	10 004	9 445	0.09%
LHZB 5.70% 15/Feb/2011	Latvija	63 100	EUR	44 356	44 915	0.41%
LHZB EURIBOR (6) 15/Feb/2012	Latvija	11 100	EUR	7 311	7 390	0.07%
LHZB LIBOR (6) 15/Aug/2011	Latvija	40 700	USD	23 321	22 655	0.20%
LHZB RIGIBOR (6) 15/Aug/2010	Latvija	19 000	LVL	19 114	19 143	0.17%
PrivatBank EURIBOR (6) 15/Dec/2011	Latvija	31 500	EUR	21 834	21 024	0.19%
SIA Acme Corporation 30/Apr/2013	Latvija	96 230	EUR	16 867	8 433	0.08%
Trasta Komerccbanka EURIBOR (3) 01/Dec/2012	Latvija	110 000	EUR	77 319	75 814	0.69%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				416 566	402 076	3.65%
<u>Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
SIF Nekustamā ģipšuma fonds	Latvija	117 612	EUR	97 806	107 981	0.98%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				97 806	107 981	0.98%
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
Aviva European Convergence Equity Fund	Luksemburga	2 354	EUR	478 431	431 370	3.90%
Carlson Equity-Scandinavia-A	Norvēģija	184 770	EUR	305 720	288 321	2.61%
GS Europe Core Equity Fund	Luksemburga	69 509	EUR	483 433	451 871	4.09%
JB Absolute Return Bond Fund Corporate	Luksemburga	1 004	EUR	88 991	91 778	0.83%
JP Morgan Highbridge Market Neutral Fund	Luksemburga	1 460	EUR	113 151	109 630	0.99%
Lyxor MSCI Europe ETF	Luksemburga	7 355	EUR	451 759	448 732	4.06%
Nordea Nordic Equity Fund	Luksemburga	12 909	EUR	451 903	416 602	3.77%
Nordic Equity Small Cap Fund	Zviedrija	17 848	EUR	113 151	110 005	0.99%
Pictet European Equity Selection Fund	Luksemburga	990	EUR	294 311	288 949	2.61%
Raiffeisen Eastern European Bond Fund	Austrija	1 455	EUR	210 842	219 421	1.98%
SEB Asset Selection Opportunistic Fund	Luksemburga	2 481	EUR	175 544	176 089	1.59%

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

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 2010. gada 30. jūniju (turpinājums).

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits/nomināls	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība LVL	Uzskaites vērtība LVL	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
SEB Credit Opportunity Fund Acc	Luksemburga	1 710	EUR	120 179	143 001	1.29%
SEB Eastern Europe Bond Fund	Igaunija	47 179	EUR	332 497	359 749	3.25%
SEB Eastern Europe ex Russia Fund	Luksemburga	31 678	EUR	58 860	56 449	0.51%
SEB Key Hedge Fund (IC)	Luksemburga	6 416	EUR	456 295	465 498	4.21%
SEB Key Recovery Fund (IC)	Luksemburga	2 576	EUR	170 184	167 492	1.51%
SEB Nordic Small Cap Fund	Luksemburga	1 059	EUR	112 102	104 144	0.94%
Schroder EUR Corporate Bond Fund IC	Luksemburga	31 079	EUR	353 658	357 555	3.23%
Schroder ISF Emerging Europe Debt Fund	Luksemburga	21 537	EUR	286 681	291 222	2.63%
Schroders Commodity Fund IC	Luksemburga	731	EUR	56 883	55 459	0.50%
TT European Equity Fund EUR	Īrija	53 600	EUR	442 526	450 574	4.07%
Tiberius Commodity Alpha Fund	Luksemburga	1 262	EUR	67 046	68 854	0.62%
db x-trackers DJ Stoxx 600 ETF	Vācija	17 300	EUR	484 055	491 204	4.44%
db x-trackers MSCI Europe Small Cap TRN Index ETF	Vācija	20 135	EUR	228 109	229 670	2.08%
db x-trackers MSCI Pan-Euro TRN Index ETF	Vācija	29 385	EUR	225 124	223 867	2.02%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				6 561 435	6 497 506	58.72%
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos kopā:				7 118 424	7 051 908	63.75%

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

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 2009. gada 31. decembri.

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/nomināls	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
				LVL	LVL	%
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri						
- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā						
Latvijas Republika 12 mēn. 01/04/2010	Latvija	109 000	LVL	99 134	106 956	0.91%
Latvijas Republika 12 mēn. 14/05/2010	Latvija	497 600	LVL	443 488	482 054	4.11%
Latvijas Republika 12 mēn. 15/01/2010	Latvija	128 200	LVL	118 966	128 058	1.09%
Latvijas Republika 12 mēn. 16/04/2010	Latvija	152 100	LVL	137 582	148 761	1.27%
Latvijas Republika 12 mēn. 21/05/2010	Latvija	249 900	LVL	222 193	241 683	2.06%
Latvijas Republika 3.3750 % 04/02/2010	Latvija	80 000	LVL	79 892	80 928	0.69%
Latvijas Republika 5 % 03/11/2011	Latvija	43 000	LVL	42 617	37 794	0.32%
Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:				1 143 872	1 226 234	10.45%
Komersabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu						
- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā						
Baltikums LIBOR (3) 02/02/2010	Latvija	70 400	EUR	49 384	49 215	0.42%
Elko Grupa 10% 29/11/2010	Latvija	75 000	EUR	52 984	52 719	0.45%
GE Money Bank LIBOR (6) 01/10/2011	Latvija	155 800	EUR	110 709	108 107	0.92%
GE Money Bank RIGIBOR (6) 10/01/2011	Latvija	33 000	LVL	32 747	36 970	0.32%
LHZB 5.25% 15/08/2013	Latvija	10 000	LVL	10 004	7 887	0.07%
LHZB 5.70% 15/02/2011	Latvija	63 100	EUR	44 356	44 616	0.38%
LHZB EURIBOR (6) 15/02/2012	Latvija	11 100	EUR	7 311	7 084	0.06%
LHZB LIBOR (6) 15/08/2011	Latvija	40 700	USD	19 902	18 712	0.16%
LHZB RIGIBOR (6) 15/08/2010	Latvija	19 000	LVL	19 114	20 289	0.17%
Latvijas Krājbanka LIBOR (6) 31/01/2010	Latvija	55 200	EUR	38 586	37 340	0.32%
PrivatBank EURIBOR (6) 15/12/2011	Latvija	31 500	EUR	21 834	21 030	0.18%
PrivatBank LIBOR (6) 15/05/2010	Latvija	40 000	EUR	28 118	27 524	0.23%
SIA Acme Corporation 30/04/2013	Latvija	96 230	EUR	16 867	8 434	0.07%
Trasta Komercbanka EURIBOR (3) 01/12/2012	Latvija	110 000	EUR	77 319	76 200	0.65%
Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:				529 235	516 127	4.40%
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
DnB NOR Banka ASA RIGIBOR (3) 09/01/2010	Norvēģija	44 000	LVL	44 102	45 329	0.39%
DnB NORD bankas 23/04/2010	Lietuva	139 000	LVL	129 237	133 513	1.14%
Nordea Bank 20/04/2010	Zviedrija	179 000	LVL	168 006	172 849	1.47%
Societe Generale 13.25% 22/04/2010	Francija	100 000	LVL	100 000	102 577	0.87%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				441 345	454 268	3.87%
Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās						
- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā						
SIF Nekustamā īpašuma fonds	Latvija	130 680	USD	112 685	108 673	0.93%
Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:				112 685	108 673	0.93%

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

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 2009. 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						
BlueBay Investment Grade Bond Fund (IC)	Luksemburga	1 620	EUR	146 847	149 157	1.27%
JB Absolute Return Bond Fund Corporate	Luksemburga	1 004	EUR	88 991	89 428	0.76%
M&G European Corporate Bond Fund	Lielbritānija	9 731	EUR	91 466	92 627	0.79%
Morgan Stanley Euro Corporate Bond Fund	Luksemburga	3 579	EUR	91 272	91 875	0.78%
SEB Asset Selection Fund	Luksemburga	18 133	EUR	164 196	177 046	1.51%
SEB Credit Opportunity Fund Acc	Luksemburga	1 710	EUR	120 179	134 589	1.15%
SEB Eastern Europe Bond Fund	Luksemburga	47 179	EUR	332 497	331 707	2.83%
SEB Europe Chance/Risk Fund	Luksemburga	477	EUR	338 400	347 805	2.96%
SEB Key Hedge Fund (IC)	Luksemburga	6 416	EUR	456 295	458 598	3.91%
SEB Key Recovery Fund (IC)	Luksemburga	589	EUR	40 060	36 934	0.31%
Schroder EUR Corporate Bond Fund IC	Luksemburga	12 685	EUR	142 817	144 335	1.23%
Schroder ISF Emerging Europe Debt Fund	Luksemburga	21 537	EUR	286 681	285 773	2.44%
Schroders Commodity Fund IC	Luksemburga	731	EUR	56 883	61 265	0.52%
db x-trackers DJ Stoxx 600 ETF	Vācija	9 300	EUR	256 400	269 286	2.30%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				2 612 984	2 670 425	22.76%
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos kopā:				4 840 121	4 975 727	42.41%

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

6. Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi

(a) *Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi uz 2010. gada 30. jūniju*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits/nomināls	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri				LVL	LVL	%
- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā						
LR 3.5% 02/12/2015	Latvija	27 000	LVL	26 227	26 982	0.24%
LR 5 % 03/Nov/2011	Latvija	50 000	LVL	41 347	47 041	0.43%
LR 5.125% 14/Feb/2013	Latvija	140 300	LVL	145 580	144 409	1.31%
LR 5.625% 10/Aug/2018	Latvija	52 400	LVL	50 583	51 292	0.46%
Latvijas Republika 5.5% 05/03/2018	Latvija	140 000	EUR	91 061	92 337	0.83%
Latvijas Republika obligācija 2/Apr/2014	Latvija	46 500	LVL	52 107	48 892	0.44%
Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:				406 905	410 953	3.71%
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
Vācija 5% 4/Jul/2012	Vācija	3 000	EUR	2 330	2 259	0.02%
Lietuvas Republika 10/Feb/2016	Lietuva	75 000	EUR	45 273	46 582	0.42%
Lietuvas Republika 5.875% 10/May/2012	Lietuva	4 000	EUR	3 171	2 911	0.03%
Polijas Republika 15/Apr/2020	Polija	30 000	EUR	22 318	21 679	0.20%
Polijas Republika 3/Jul/2012	Polija	10 000	USD	6 407	6 079	0.05%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				79 499	79 510	0.72%
Komerccabiedrību parāda vērtspapīri						
- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā						
LHZB 5.25% 15/08/2013	Latvija	2 200	LVL	2 199	2 230	0.02%
LHZB ķīlu zīme 15/08/2011	Latvija	800	LVL	938	838	0.01%
Parex Banka 5.625% 05/05/2011	Latvija	315 000	EUR	203 596	215 961	1.95%
Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:				206 733	219 029	1.98%
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi kopā:				693 137	709 492	6.41%

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

6. Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi

(b) *Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi uz 2009.gada 31.decembri*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/nomināls	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
				LVL	LVL	%
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri						
- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā						
Latvijas Republika 3.5% 02/12/2015	Latvija	27 000	LVL	26 227	26 458	0.23%
Latvijas Republika 5 % 03/11/2011	Latvija	50 000	LVL	41 347	44 248	0.38%
Latvijas Republika 5.125% 14/02/2013	Latvija	140 300	LVL	145 580	148 251	1.26%
Latvijas Republika 5.625% 10/08/2018	Latvija	52 400	LVL	50 583	49 762	0.42%
Latvijas Republika 5.5% 05/03/2018	Latvija	140 000	EUR	91 061	94 709	0.81%
Latvijas Republika obligācija 2/04/2014	Latvija	46 500	LVL	52 107	50 221	0.43%
Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:				406 905	413 649	3.53%
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
Lietuvas Republika 10/02/2016	Lietuva	75 000	EUR	45 273	47 108	0.40%
Lietuvas Republika 5.875% 10/05/2012	Lietuva	4 000	EUR	3 171	3 008	0.02%
Polijas Republika 15/04/2020	Polija	30 000	EUR	22 318	22 139	0.19%
Polijas Republikas obligācija 3/07/2012	Polija	10 000	USD	5 468	5 219	0.04%
Vācijas Republikas obligācija 4/07/2012	Vācija	3 000	EUR	2 330	2 214	0.02%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				78 560	79 688	0.67%
Komersabiedrību parāda vērtspapīri						
- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā						
LHVB 5.25% 15/08/2013	Latvija	2 200	LVL	2 199	2 228	0.02%
LHVB ķīlu zīme 15/08/2011	Latvija	800	LVL	938	846	0.01%
Parex Banka 5.625% 05/05/2011	Latvija	315 000	EUR	203 596	218 173	1.86%
Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:				206 733	221 247	1.89%
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi kopā:				692 198	714 584	6.09%

7. Termiņnoguldījumi

(a) *Termiņnoguldījumi uz 2010. gada 30. jūniju*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzkrātie procenti	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %	
			LVL	LVL	LVL	%	
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs							
A/S SEB banka	Latvija	LVL	820 880	130 313	951 193	8.60%	
A/S Parex Banka	Latvija	LVL	11 470	1 793	13 263	0.12%	
A/S DnB NORD Banka	Latvija	LVL	448 720	20	448 740	4.06%	
A/S Danske Banka	Latvija	LVL	264 460	47 210	311 670	2.82%	
VAS LHVB	Latvija	LVL	139 516	21 076	160 592	1.45%	
A/S Swedbank	Latvija	LVL	535 751	20 242	555 993	5.03%	
A/S GE Money Bank	Latvija	LVL	440 000	79 945	519 945	4.70%	
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs kopā				2 660 797	300 599	2 961 396	26.78%

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

7. Termiņnoguldījumi (turpinājums)

(b) Termiņnoguldījumi uz 2009. gada 31. decembri

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Iegul- dījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzkrātie procenti	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
			LVL	LVL	LVL	%
<u>Termiņnoguldījumi</u>						
<u>kredītiestādēs</u>						
A/S SEB banka	Latvija	LVL	906 585	91 996	998 581	8.51%
A/S Parekss Banka	Latvija	LVL	11 470	1 532	13 002	0.11%
A/S DnB NORD Banka	Latvija	LVL	664 165	10 950	675 115	5.75%
A/S Danske Banka	Latvija	LVL	564 460	63 995	628 455	5.36%
VAS LHZB	Latvija	LVL	155 119	20 870	175 989	1.50%
A/S Swedbank	Latvija	LVL	963 550	72 463	1 036 013	8.83%
A/S GE Money Bank	Latvija	LVL	850 000	104 394	954 394	8.13%
NORDEA Bank	Latvija	LVL	565 000	45 057	610 057	5.20%
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs kopā			4 680 349	411 257	5 091 606	43.40%

8. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

	30.06.2010	31.12.2009.
	LVL	LVL
Norēķinu konts Turētājbankā - A/S "SEB banka"	354 701	968 783

9. Atvasinātie finanšu instrumenti

Uz 2010. gada 30. jūniju nebija noslēgts neviens nākotnes līgums (31.12.2009. – nebija noslēgts neviens nākotnes līgums), kas tiek atspoguļots bilancē.

10. Uzkrātie izdevumi

	30.06.2010	31.12.2009.
	LVL	LVL
Atlīdzība pārvaldītājam – SEB Wealth Management	(14 165)	(16 226)
Atlīdzība Turētājbankai – A/S SEB banka	(1 678)	(1 808)
	(15 843)	(18 034)

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ
Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

11. Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām

(a) Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām uz 2010. gada 30. jūniju

	LVL	USD	EUR	Kopā
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	105 381	22 655	6 923 872	7 051 908
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	321 684	6 079	381 729	709 492
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	2 961 396	-	-	2 961 396
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	341 129	-	13 572	354 701
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(15 843)	-	-	(15 843)
Kopā	3 713 747	28 734	7 319 173	11 061 654
Tirā pozīcija % no neto aktīviem	33.57%	0.26%	66.17%	100.00%

(b) Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām uz 2009. gada 31. decembri

	LVL	USD	EUR	Kopā
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	1 745 648	127 386	3 102 693	4 975 727
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	322 014	5 219	387 351	714 584
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	5 091 606	-	-	5 091 606
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	104 740	-	864 043	968 783
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(18 034)	-	-	(18 034)
Kopā	7 245 974	132 605	4 354 087	11 732 666
Tirā pozīcija % no neto aktīviem	61.76%	1.13%	37.11%	100.00%

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

12. Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra

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

(a) Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra (likviditāte) uz 2010. gada 30. jūniju

	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 peļņā vai zaudējumos	6 605 487	149 229	297 192	-	7 051 908
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	215 962	254 658	238 872	709 492
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	1 489 895	1 471 501	-	2 961 396
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	354 701	-	-	-	354 701
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(15 843)	-	-	-	(15 843)
Kopā	6 944 345	1 855 086	2 023 351	238 872	11 061 654
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	62.78%	16.77%	18.29%	2.16%	100.00%

(b) Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra (likviditāte) uz 2009. 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 peļņā vai zaudējumos	2 779 098	1 829 795	366 834	-	4 975 727
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	-	474 408	240 176	714 584
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	3 257 211	1 834 395	-	5 091 606
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	968 783	-	-	-	968 783
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(18 034)	-	-	-	(18 034)
Kopā	3 729 847	5 087 006	2 675 637	240 176	11 732 666
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	31.79%	43.36%	22.80%	2.05%	100.00%

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

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

Tabulās apkopota informācija par finanšu aktīviem un finanšu saistībām sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem, kas aprēķināts no pārskata perioda beigu datuma līdz tuvākajam procentu likmju maiņas datumam.

(a) *Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem uz 2010. gada 30. jūniju*

	Bez procentiem	Līdz 1 gadam	1 – 5 gadi	5 gadi un vairāk	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	6 605 487	384 198	62 223	-	7 051 908
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	215 961	254 659	238 872	709 492
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	1 489 895	1 471 501	-	2 961 396
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	354 701	-	-	354 701
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(15 843)	-	-	-	(15 843)
Kopā	6 589 644	2 444 755	1 788 383	238 872	11 061 654
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	59.57%	22.10%	16.17%	2.16%	100.00%

(b) *Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem uz 2009. gada 31. decembri*

	Bez procentiem	Līdz 1 gadam	1 – 5 gadi	5 gadi un vairāk	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	2 912 611	1 964 386	98 730	-	4 975 727
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	-	474 409	240 175	714 584
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	3 268 247	1 823 359	-	5 091 606
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	968 783	-	-	968 783
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(18 034)	-	-	-	(18 034)
Kopā	2 894 577	6 201 416	2 396 498	240 175	11 732 666
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	24.67%	52.86%	20.42%	2.05%	100.00%

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

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

(c) Amortizētajā iegādes vērtībā novērtēto finanšu instrumentu vidējā efektīvā ienesīguma likme uz 2010. gada 30. jūniju

	LVL	USD	EUR
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi			
<i>Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	6.06%	4.83%	8.37%
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	7.83%	-	-

(d) Amortizētajā iegādes vērtībā novērtēto finanšu instrumentu vidējā efektīvā ienesīguma likme uz 2009. gada 31. decembri

	LVL	USD	EUR
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi			
<i>Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	4.85%	4.83%	8.36%
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	12.16%	-	-

14. Patiesās vērtības hierarhija

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

- 1. līmenis – Vērtēšanas tehnikā tiek izmantotas aktīvā tirgū kotētās cenas (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.

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

	30.06.2010.			
	1. līmenis LVL	2. līmenis LVL	3. līmenis LVL	Kopā LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>	446 421	-	-	446 421
<i>- Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās</i>	6 605 487	-	-	6 605 487

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

14. Patiesās vērtības hierarhija (turpinājums)

	31.12.2009.			Kopā LVL
	1. līmenis LVL	2. līmenis LVL	3. līmenis LVL	
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos				
- <i>Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>	2 196 629	-	-	2 196 629
- <i>Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās</i>	2 779 098	-	-	2 779 098

15. Finanšu aktīvu jūtīguma analīze

Mainoties ārvalstu valūtu kursiem attiecībā pret latu, Plāna aktīvu vērtība var vai nu palielināties, vai samazināties. Plāna pārvaldnieks pēc iespējas saskaņo Plāna aktīvu un saistību valūtas, lai minimizētu 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.

(a) Aktīvu jūtīgums uz valūtas kursu svārstībām uz 2010. gada 30. jūniju

Valūtas kursu svārstību riska aprēķins tika veikts uz 2010. gada 30. jūnija uzskaites vērtībām. Valūtas kursa svārstības ir pieņemtas 10% robežās.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata perioda peļņu	Ietekme uz pārskata perioda peļņu
			-10%	+10%
		LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos				
- <i>Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>				
	EUR	318 385	(31 838)	31 838
	USD	22 655	(2 265)	2 265
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi				
	EUR	381 729	(38 173)	38 173
	USD	6 079	(608)	608
		728 848	(72 884)	72 884

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

15. Aktīvu jūtīguma analīze (turpinājums)

(b) Aktīvu jūtīgums uz tirgus cenu svārstībām uz 2010. gada 30. jūniju

Tirgus cenu svārstību risks tika aprēķināts uz 2010. gada 30. jūnija akcijām un ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībām. Cenu svārstību riska aprēķinos tika izmantota cenu standarta novirze. DJ Stoxx 600 indeksa standarta novirze 2010. gada pirmajos 6 mēnešos bija 21.19%, kas tika izmantots Rietumeiropas valstu akciju un ieguldījumu fondu cenu svārstību aprēķinā. Baltic Benchmark indeksa standarta novirze 2010. gada pirmajos 6 mēnešos bija 20.75%, kas tika izmantots Baltijas valstu akciju un ieguldījumu fondu cenu svārstību aprēķinā.

	Ieguldījuma reģions	Uzskaites vērtība	Negatīvā ietekme uz pārskata perioda peļņu	Pozitīvā ietekme uz pārskata perioda peļņu
	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos				
<i>- Tai skaitā ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</i>				
	Rietumeiropa	6 497 507	(3 024)	3 024
	Baltijas valstis	107 980	(51)	51
		6 605 487	(3 075)	3 075

(c) Aktīvu jūtīgums uz procentu likmju svārstībām uz 2010. gada 30. jūniju

Procentu likmju svārstību risks tika aprēķināts balstoties uz parāda vērtspapīru ienesīgumu 2010. gada 30. jūnijā, kā tiktu ietekmēta Plāna peļņa, ja ienesīgums līdž parāda vērtspapīra dzēšanai izmainītos par 1 procentu punktu.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata perioda peļņu	Ietekme uz pārskata perioda peļņu
	LVL	LVL	-1%%	+1%%
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>				
	LVL	53 790	817	(796)
	EUR	106 071	590	(584)
		159 861	1 407	(1 380)

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

15. Aktīvu jūtīguma analīze (turpinājums)

(d) *Aktīvu jūtīgums uz valūtas kursu svārstībām uz 2009. gada 31. decembri*

Valūtas kursu svārstību riska aprēķins tika veikts uz 2009. gada 31. decembra uzskaites vērtībām. Valūtas kursa svārstības ir pieņemtas 10% robežās.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu	Ietekme uz pārskata gada peļņu
			-10%	+10%
		LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>				
	EUR	432 268	(43 227)	43 227
	USD	18 712	(1 871)	1 871
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi				
	EUR	387 351	(38 735)	38 735
	USD	5 219	(522)	522
		843 550	(84 355)	84 355

(e) *Aktīvu jūtīgums uz tirgus cenu svārstībām uz 2009. gada 31. decembri*

Tirgus cenu svārstību risks tika aprēķināts uz 2009. gada 31. decembri akcijām un ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībām. Cenu svārstību riska aprēķinos tika izmantota cenu standarta novirze. MSCI World indeksa standarta novirze 2009. gadā bija 12.81%, kas tika izmantots Rietumeiropas valstu akciju un ieguldījumu fondu cenu svārstību aprēķinā. Baltic Benchmark indeksa standarta novirze 2009. gadā bija 22%, kas tika izmantots Baltijas 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 peļņā vai zaudējumos				
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</i>				
	Rietumeiropa	2 670 425	(40 624)	40 624
	Baltijas valstis	108 673	(971)	971
		2 779 098	(41 595)	41 595

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

15. Aktīvu jūtīguma analīze (turpinājums)

(f) Aktīvu jūtīgums uz procentu likmju svārstībām uz 2009. gada 31. decembri

Procentu likmju svārstību risks tika aprēķināts balstoties uz parāda vērtspapīru ienesīgumu 2009. 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
			<i>-1%%</i>	<i>+1%%</i>
		LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>				
	LVL	1 643 060	6 530	(4 222)
	EUR	105 768	1 070	(1 054)
		1 748 828	7 600	(5 276)

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

16. Ieguldījumu kustības pārskats

(a) *Ieguldījumu kustības pārskats par 6 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2010. gada 30. jūnijā*

	Uzskaites vērtība perioda sākumā	Pieaugums pārskata periodā	Samazinājums pārskata periodā	Pārvērtēšana pārskata periodā	Uzskaites vērtība pārskata perioda beigās
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	4 975 727	5 392 681	(3 246 677)	(69 823)	7 051 908
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	714 584	-	-	(5 092)	709 492
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	5 091 606	1 314 471	(3 444 681)	-	2 961 396
	10 781 917	6 707 152	(6 691 358)	(74 915)	10 722 796

(b) *Ieguldījumu kustības pārskats par 6 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2009. gada 30. jūnijā*

	Uzskaites vērtība perioda sākumā	Pieaugums pārskata periodā	Samazinājums pārskata periodā	Pārvērtēšana pārskata periodā	Uzskaites vērtība pārskata perioda beigās
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	3 940 153	2 222 530	(1 613 473)	51 288	4 600 498
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	703 019	-	-	(6 310)	696 709
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	4 405 637	2 375 000	(1 334 222)	-	5 446 415
Atvasinātie finanšu instrumenti	(19 780)	-	-	28 264	8 484
	9 029 029	4 597 530	(2 947 695)	73 242	10 752 106

17. Nerealizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums) / pieaugums

	6 mēnešu periods līdz 2010.gada 30. jūnijam LVL	6 mēnešu periods līdz 2009.gada 30. jūnijam LVL
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	10 054	84 897
Nākotnes valūtas līgumu pārvērtēšanas rezultāts	-	28 264
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	(84 969)	(39 919)
	(74 915)	73 242

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB EIROPAS PLĀNS”
STARPPOSMA FINANŠU PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2010. GADA 30. JŪNIJĀ**

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

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

	6 mēnešu periods līdz 2010.gada 30. jūnijam LVL	6 mēnešu periods līdz 2009.gada 30. jūnijam LVL
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	44 156	(11 624)
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	(27 211)	-
	<u>16 945</u>	<u>(11 624)</u>

19. Plāna darbības rādītāju dinamika

	30.06.2010	31.12.2009.	30.06.2009.
Neto aktīvu vērtības izmaiņa (Ls)	(671 012)	593 982	1 815 008
Plāna daļu skaits	8 371 903	8 896 250	8 842 591
Plāna daļas vērtība	1.321283	1.318833	1.259663
Plāna gada ienesīgums	0.19%	4.70%	2.82%

20. Darījumi ar saistītām personām

Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu Plāns “SEB Eiropas Plāns” saistītās puses ir Pārvaldītājs Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība SEB Wealth Management, kura mātes uzņēmums ir AS SEB banka, kam pieder 100% akciju kapitāls. A/S SEB banka ir “SEB Eiropas Plāns” Turētājbanka. Pārskata periodā Plāns veica šādus darījumus ar saistītajām pusēm:

(a) Darījumi ar SEB Wealth Management IPAS

	6 mēnešu periods līdz 2010.gada 30. jūnijam LVL	6 mēnešu periods līdz 2009.gada 30. jūnijam LVL
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	<u>(84 436)</u>	<u>(80 360)</u>

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

Atlīdzība Turētājbankai	(10 294)	(9 516)
Procentu ienākumi no termiņnoguldījumiem un prasībām pret kredītiestādi	1 747	26 761
	<u>(8 547)</u>	<u>17 245</u>

Visi vērtspapīri tiek glabāti Turētājbankas A/S “SEB banka” kontos. 2010. gada 30. jūnijā Turētājbankā izvietotie termiņnoguldījumi sastāda – 951 193 LVL (31.12.2009 – 998 581 LVL).

21. Informācija par aktīvu atsavināšanas ierobežojumiem

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

22. Plāna aktīvu ieķīlāšana un apgrūtinājumi

Plāna aktīvi nav ieķīlāti vai kā citādi apgrūtināti.

23. Notikumi pēc pārskata gada beigām

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