

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES  
AKCIJU SABIEDRĪBAS  
**SEB UNIFONDI**  
2006. GADA PĀRSKATS

## Saturs

Informācija par Ieguldījumu sabiedrību	3
Ieguldījumu sabiedrības vadības ziņojums	4 - 5
Paziņojums par Ieguldījumu sabiedrības vadības atbildību	6
Revidentu ziņojums	7 – 8
Ieguldījumu sabiedrības finanšu pārskati:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Balance	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats	12
Ieguldījumu sabiedrības finanšu pārskatu pielikums	13 – 30

### Informācija par Ieguldījumu sabiedrību

Ieguldījumu sabiedrības nosaukums	“SEB Unifondi” Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība
Ieguldījumu sabiedrības juridiskais statuss	Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003525797 Rīga, 2000. gada 29. decembris  Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2003. gada 11. septembrī Atkārtoti izsniegta apliecība 2005. gada 18. aprīlī
Ieguldījumu sabiedrības licence	Ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanas licence pārreģistrēta 2004. gada 14. maijā Finanšu un kapitāla tirgus komisijā ar reģ. Nr. 06.03.07.101/92
Adrese	Rīga, Krasta iela 105a, LV-1019
Akcionāra vārds, adrese un apmaksātā pamatkapitāla daļa	AS SEB Latvijas Unibanka - 100% „Unicentrs”, Valdlauči, Ķekavas pagasts, Rīgas raj., LV 1076, Latvija
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Viesturs Neimanis – Padomes priekšsēdētājs no 2006. gada 1. jūnija. (Līdz 2006. gada 30. maijam Padomes priekšsēdētājs Ilmārs Kreituss)  Ainārs Ozols – Padomes priekšsēdētāja vietnieks no 2006. gada 1. jūnija  Reins Retseps – Padomes loceklis no 2006. gada 1. jūnija. (Līdz 2006. gada 30. maijam Padomes loceklis Māris Larionovs)  Hans Eriks Rolands Eks – Padomes loceklis no 2006. gada 1. jūnija. (Līdz 2006. gada 30. maijam Padomes locekle Ewa Malyszko)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Normunds Igoļnieks – Valdes priekšsēdētājs Jānis Rozenfelds – Valdes priekšsēdētāja vietnieks Līga Treiliha – Valdes locekle
Pārskata periods	2006. gada 1. janvāris - 2006. gada 31. decembris
Revidenta vārds, personas kods un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA Komersabiedrības licence Nr.5 Kr. Valdemāra iela 19 Rīga LV-1010 Latvija  Atbildīgais zvērinātais revidents: Juris Lapše zvērināts revidents Sertifikāts Nr. 116

## Vadības ziņojums

### Darbība pārskata gadā

2006. gadā ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība "SEB UNIFONDI" (turpmāk tekstā Ieguldījumu sabiedrība) strādāja šādos pamatvirzienos – valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšana, privāto pensiju fondu aktīvu pārvaldīšana, ieguldījumu fondu pārvaldīšana un individuālo ieguldījumu portfeļu pārvaldīšanu.

Šis gads ir bijis ļoti dinamisks un veiksmīgs, kas atspoguļojas Ieguldījumu sabiedrības peļņas rādītājos. Pārskata gads ir Ieguldījumu sabiedrībai noslēdzies ar peļņu Ls 386 586 apmērā. Pārskata gada peļņa ir pieaugusi par 146%. Ieguldījumu sabiedrības Valde iesaka akcionāriem pārskata gada peļņu atstāt nesadalītu.

Ieguldījumu sabiedrības pārvaldīšanā esošie neto aktīvi pārskata gadā pieauga par vairāk kā 73% un uz 2006. gada 31. decembri tie bija 145.4 milj. latu.

2006. gadā Ieguldījumu sabiedrība uzsāka sadarbību ar SIA "Zaļās gaismas investīcijas", iegūstot 12% līdzdalību uzņēmumā, kura mērķis ir darboties kā riska kapitāla fondam un kas ir viena no trim uzvarējušām kompānijām rīkotajā konkursā par tiesībām pārvaldīt ES naudas līdzekļus. Līdz ar to SEB Unibankas klientiem tiek piedāvāts jauns finansējuma veids – riska kapitāls jeb iespēja pretendēt uz starta kapitālu interesentu biznesa plānu attīstībai.

Ieguldījumu sabiedrība pārvalda divus ieguldījumu fondus – atvērto ieguldījumu fondu "Latvijas rezerves fonds" (turpmāk – LRF) un slēgto ieguldījumu fondu "Nekustamā īpašuma fonds" (turpmāk – NĪF). LRF 2006. gada laikā ir palielinājis savu tirgus daļu līdz 77 % un stabili saglabā Latvijas lielākā ieguldījumu fonda statusu.

LRF darbības mērķis ir piedāvāt ieguldītājiem naudas līdzekļu izvietojuma iespēju, kas ir alternatīva banku norēķinu kontiem, bet pie līdzvērtīgas ieguldījuma drošības un likviditātes var dot būtiski augstāku ienesīgumu. LRF ienesīgums pārskata gadā bija 2.85%. LRF aktīvu apjoms uz 2006. gada beigām bija 36.5 milj. latu, kas ir par 75% vairāk nekā uz 2005. gada beigām.

NĪF darbības mērķis ir nodrošināt klientiem 10-15% gada ienesīgumu, izmantojot Baltijas nekustamā īpašuma tirgus attīstības potenciālu. NĪF ienesīgums pārskata gadā bija 21.35%, savukārt ienesīgums kopš fonda reorganizācijas 15.07.2004. – 16.31% gadā.

Ieguldījumu sabiedrībai 2006. gada laikā ir strauji pieaudzis aktīvu apjoms individuālajos ieguldījumu portfeļos, kas uz gada beigām bija 91.4 milj. latu.

Uz pārskata gada beigām Ieguldījumu sabiedrības pārvaldīto valsts fondēto pensiju shēmas (turpmāk – VFP) aktīvu apjoms bija 26.6 milj. latu jeb 23.1% no kopējiem aktīviem starp privātajiem pārvaldītājiem tirgū, bet dalībnieku skaits Ieguldījumu sabiedrības pārvaldītajos ieguldījumu plānos (SEB aktīvais plāns, SEB sabalansētais plāns, SEB Eiropas plāns un SEB Latvijas plāns) – bija 174 tūkstoši latu.

Ieguldījumu sabiedrības pārvaldīto lielākā atklātā pensiju fonda "SEB Unipensija" (turpmāk – SEB Unipensija) pensiju plānu UNI-Sabalansētais, UNI-Aktīvais un UNI-Eiropensija līdzekļu kopējais apjoms uz 2006. gada beigām bija 16.5 milj. latu.

## Vadības ziņojums (turpinājums)

### Saimnieciskās darbības rezultāti

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, Ieguldījumu sabiedrības pamatdarbības ienākumi no aktīvu pārvaldīšanas palielinājās divas reizes un sastāda 98% no pārskata gada kopējiem ienākumiem. Salīdzinot ar iepriekšējo darbības gadu Ieguldījumu sabiedrības saimniecisko izdevumu apjoms ir palielinājies par 42%, lielākās pieauguma pozīcijas ir saistītas ar personāla un biroja un transporta izmaksām.

SEB Unifondi IPAS pamatkapitāls 2006.gada laikā nav mainījies un ir 318 tūkst.lati.

Ieguldījumu sabiedrība veiksmīgi noslēdza 2006.gadu ar pārskata gada peļņu 386 586 latu apmērā. Pārskata gada peļņa ir pieaugusi par 146% salīdzinot pret iepriekšējo pārskata gadu. 2006.gada darbības rezultāti ir labs pamats turpmākiem panākumiem.


### Nākotnes perspektīva

2007. gadā Ieguldījumu sabiedrība plāno turpināt VFP, SEB Unipensijas, SEB Dzīvības apdrošināšanas aktīvu, ieguldījumu fondu un individuālo ieguldījumu portfeļu līdzekļu pārvaldīšanu, kā arī līdzdarboties SIA "Zaļās gaismas investīcijas" riska kapitāla fondā. Ieguldījumu sabiedrība plāno konsekventi pilnveidot savu aktīvu pārvaldīšanas kompetenci, pilnībā integrējot Ieguldījumu sabiedrības pārvaldīšanas nodaļu SEB privātkapitāla pārvaldīšanas divīzijas pārvaldīšanas nodaļā. 2007. gadā Ieguldījumu sabiedrība plāno piedalīties viena SEB ieguldījumu fonda dibināšanā, kā arī pārvaldīšanā. Pastiprināta uzmanība tiks pievērsta ieguldījumu fondu un individuālo ieguldījumu portfeļu pārdošanai.

### Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

Valdes priekšsēdētājs:

  
\_\_\_\_\_  
Normunds Igoļņeks

Valdes priekšsēdētāja vietnieks:

  
\_\_\_\_\_  
Jānis Rozenfelds

Valdes locekle:

  
\_\_\_\_\_  
Līga Treiliha

2007. gada 27. februārī

### Paziņojums par Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības „SEB Unifondi” vadības atbildību

Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības „SEB Unifondi” valde ir atbildīga par Ieguldījumu sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, kas nosaka, ka ieguldījumu pārvaldes sabiedrības finanšu pārskati tiek sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.


Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 9. līdz 30. lappusei, sniedz patiesu priekšstatu par Ieguldījumu sabiedrības finansiālo stāvokli 2006. gada 31. decembrī, tās 2006. gada darbības rezultātiem un naudas plūsmu.

Ieguldījumu sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Ieguldījumu sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Ieguldījumu sabiedrībā 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.

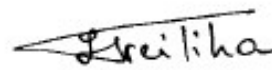
Valdes priekšsēdētājs:

  
Normunds Igoļņeks

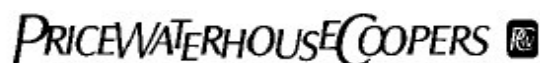
Valdes priekšsēdētāja vietnieks:

  
Jānis Rozenfelds

Valdes locekle:

  
Līga Treiliha

2007. gada 27. februārī



PricewaterhouseCoopers SIA  
Kr. Valdemāra iela 19  
Rīga LV 1010  
Latvija  
Telephone +371 709 4400  
Facsimile +371 783 0055

## NEATKARĪGU REVIDENTU ZINOJUMS

### **IPAS SEB Unifondi akcionāriem**

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

Mēs esam veikuši pievienotā IPAS SEB Unifondi 2006. gada pārskatā ietvertu finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 9. līdz 30. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver 2006. gada 31. decembra bilanci, 2006. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

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

Vadība ir atbildīga par šo finanšu pārskatu sagatavošanu un tajos sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar 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, revīdents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskatu sagatavošanu un tajos sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu vadības izdarīto pieņemumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatos sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

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



*Atzīnums*

Mūsaprāt, iepriekš minētie finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par IPAS SEB Unifondi finansiālo stāvokli 2006. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2006. gadā saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

**Ziņojums par citām normatīvo aktu prasībām**

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2006. gadu, kas atspoguļots no 4. līdz 5. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2006. 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  
2007. gada 27. februāris



**Peļņas un zaudējumu aprēķins**

	Pielikums	2006 Ls	2005 Ls
Pamatdarbības ieņēmumi	6	766 691	383 961
Procentu ieņēmumi no ieguldījumiem ilgtermiņa depozītos		5 551	5 931
Pārējie ieņēmumi		113	-
Komisijas naudas izdevumi	7	(599)	(1 823)
Ārvalstu valūtu pārvērtēšana		(1 250)	(31)
Personāla izmaksas	17	(180 467)	(109 889)
Biroja izmaksas		(20 911)	(12 550)
Profesionālo pakalpojumu izmaksas		(37 829)	(35 625)
Transporta un sakaru izmaksas		(29 664)	(12 051)
Uzņēmuma produktu reklāmas un attīstības izmaksas		(39 784)	(35 919)
Nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu nolietojums	8	(5 129)	(4 527)
Pārējās izmaksas		(10 988)	(16 653)
Finanšu ieņēmumi		9 364	444
<b>Peļņa pirms ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>455 098</b>	<b>161 268</b>
Ienākuma nodoklis	9	(68 512)	(3 989)
<b>Pārskata gada peļņa</b>		<b>386 586</b>	<b>157 279</b>

Pielikumi no 13. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

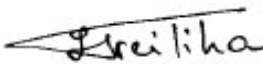
Valdes priekšsēdētājs:

  
Normunds Igoļņeks

Valdes priekšsēdētāja vietnieks:

  
Jānis Rozenfelds

Valdes locekle:

  
Līga Treiliha

2007. gada 27. februārī

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS SEB UNIFONDI  
2006. GADA PĀRSKATS

**Bilance 2006. gada 31. decembrī**

	Pielikums	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
<b><u>Aktīvi</u></b>			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	10	454 256	150 614
Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi:			
- akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	14	2 640	-
Terminnoguldījumi	11	120 647	115 096
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izmaksas	13	165 760	87 807
Atliktā nodokļa aktīvs	9	677	419
Pamatlīdzekļi	12	73 821	5 948
Nemateriālie aktīvi	12	3 687	5 048
<b>Kopā aktīvi</b>		<b>821 488</b>	<b>364 932</b>
<b><u>Saistības</u></b>			
Uzkrātie izdevumi un nākamo periodu ienākumi	15	35 954	25 423
Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības	18	63 428	3 989
<b>Kopā saistības</b>		<b>99 382</b>	<b>29 412</b>
<b><u>Kapitāls</u></b>			
Pamatkapitāls	16	318 000	318 000
Uzkrātā peļņa		404 106	17 520
<b>Kopā kapitāls</b>		<b>722 106</b>	<b>335 520</b>
<b>Kopā saistības un kapitāls</b>		<b>821 488</b>	<b>364 932</b>

Pielikumi no 13. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs:

  
Normunds Igoļņeks

Valdes priekšsēdētāja vietnieks:

  
Jānis Rozenfelds

Valdes locekle:

  
Līga Treiliha

2007. gada 27. februārī

ĪEGULDĪJUMU PĀRVALDES AKCIJU SABIEDRĪBAS SEB UNIFONDI  
2006. GADA PĀRSKATS

---

**Kapitāla izmaiņu pārskats**

	<b>Pamatkapitāls</b>	<b>Nesadalītā peļņa/ (zaudējumi)</b>	<b>Pašu kapitāls kopā</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
<b>Atlikums 2005. gada 1. janvārī</b>	<b>318 000</b>	<b>(139 759)</b>	<b>178 241</b>
Pārskata gada peļņa	-	157 279	157 279
<b>Atlikums 2006. gada 1. janvārī</b>	<b>318 000</b>	<b>17 520</b>	<b>335 520</b>
Pārskata gada peļņa	-	386 586	386 586
<b>Atlikums 2006. gada 31. decembrī</b>	<b>318 000</b>	<b>404 106</b>	<b>722 106</b>

Pielikumi no 13. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

<b>Naudas plūsmas pārskats</b>	<b>Pielikums</b>	<b>2006 Ls</b>	<b>2005 Ls</b>
<b>Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā</b>			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		455 098	161 268
Nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu amortizācija/ nolietojums	12	5 129	4 527
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas zaudējumi		1 250	31
Procentu izdevumi		-	122
Procentu ieņēmumi		(14 915)	(6 375)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu vērtības norakstīšana	12	97	908
<b>Naudas un tās ekvivalentu palielinājums pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un pasīvos</b>		<b>445 409</b>	<b>160 481</b>
Kreditoru parādu izmaiņa		10 273	9 609
Pārdošanai pieejamo finanšu aktīvu pieaugums		(2 640)	-
Debitoru parādu izmaiņa		(68 112)	(41 087)
<b>Naudas un naudas ekvivalentu izmaiņas pamatdarbības rezultātā</b>		<b>384 930</b>	<b>129 003</b>
Saņemtie procenti		9 310	-
Samaksātie procenti		-	(122)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(9 073)	-
<b>Naudas un tās ekvivalentu pieaugums pamatdarbības rezultātā</b>		<b>385 167</b>	<b>128 881</b>
<b>Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā</b>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	12	(71 739)	(3 739)
Termiņnoguldījumu samazinājums / (pieaugums)		(9 786)	23 105
<b>Naudas un naudas ekvivalentu palielinājums / (samazinājums) ieguldījumu rezultātā</b>		<b>(81 525)</b>	<b>19 366</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu pieaugums</b>		<b>303 642</b>	<b>148 247</b>
Naudas un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	10	150 614	2 367
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās</b>	10	<b>454 256</b>	<b>150 614</b>

Pielikumi no 13. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

## Pielikumi finanšu pārskatiem

### 1. Informācija par Ieguldījumu sabiedrību

SEB Unifondi IPAS ir ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība, kas ir reģistrēta Latvijas Republikā 2000.gada 29.decembrī un darbojas saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu. Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības darbības pamatvirziens ir aktīvu pārvaldīšana. Ieguldījumu sabiedrība pārvalda divus ieguldījumu fondus – atvērto ieguldījumu fondu “Latu rezerves fonds” un slēgto ieguldījumu fondu “Nekustamā īpašuma fonds”, kā arī valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānus – SEB Aktīvais plāns, SEB Eiropas plāns, SEB Sabalansētais plāns un SEB Latvijas plāns.

SEB Unifondi IPAS juridiskā adrese ir Krasta 105a, Rīga, LV – 1019, Latvija. SEB Unifondi IPAS akcijas nav izlaistas publiskajā apgrozībā.

Finanšu pārskatus 2007.gada 23.februārī ir apstiprinājusi Ieguldījumu sabiedrības Valde.

### 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).

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

Finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi, papildus pielietojot pārdošanai pieejamo finanšu aktīvu novērtēšanu patiesajā vērtībā.

Šie finanšu pārskati ir pirmie Ieguldījumu sabiedrības finanšu pārskati, kas tiek sagatavoti saskaņā ar SFPS. Tāpēc tiek piemērots SFPS 1 - Starptautisko finanšu pārskatu standartu piemērošana pirmo reizi. Līdz 2005. gada 31. decembrim Ieguldījumu sabiedrība finanšu pārskatus sagatavoja saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (Latvijas Republika) noteikumiem “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību gada pārskatu sagatavošanas noteikumi” (turpmāk tekstā - Noteikumi).

Uz Ieguldījumu sabiedrību attiecināmie uzskaites principi, kas ietverti Noteikumos un SPFS, būtiski neatšķiras. Līdz ar to, SPFS piemērošana neradīja izmaiņas Ieguldījumu sabiedrības pašu kapitālu, darbības rezultātu vai naudas plūsmas salīdzinošos rādītājus. Ieguldījumu sabiedrība veica atsevišķus bilances posteņu pārklasifikāciju, kā aprakstīts 5. pielikumā.

Šo izmaiņu apraksts un ietekme uz Ieguldījumu sabiedrības pašu kapitālu, darbības rezultātiem un naudas plūsmu ir skaidrota 5. pielikumā.

(a) *Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri nav stājušies spēkā un kurus Ieguldījumu sabiedrība nav vēl piemērojusi*

Publicētie jaunie grāmatvedības standarti un to grozījumi, kas ir obligāti Ieguldījumu sabiedrībai, sākot no 2006. gada 1. maija un vēlāk, un kurus Ieguldījumu sabiedrība vēl nav piemērojusi, ir sekojoši:

*SFPS 7 Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana, un papildinoši grozījumi SGS 1, Finanšu pārskatu sagatavošana – Informācijas atklāšana par kapitālu (spēkā no 2007. gada 1. janvāra).*

## Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

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

#### 2.1. Uzskaites pamati (turpinājums)

- (a) *Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri nav stājušies spēkā un kurus Ieguldījumu sabiedrība nav vēl piemērojusi (turpinājums)*

SFPS 7 ievieš jaunus informācijas atklāšanas nosacījumus, lai uzlabotu pārskatos atklāto informāciju par finanšu instrumentiem. Standarts pieprasa, lai tiktu atspoguļota kvalitatīva un kvantitatīva informācija par riskiem, kas izriet no finanšu instrumentiem, iekļaujot arī īpašus informācijas atklāšanas nosacījumus par kredītrisku, likviditātes risku un tirgus risku, iekļaujot arī tirgus riska jūtīguma analīzi. Standarts aizvieto SGS 32, Finanšu instrumenti: Informācijas atklāšana un sniegšana. Standarts ir jāpiemēro visiem uzņēmumiem, kuri sagatavo pārskatus saskaņā ar SFPS. Grozījumi SGS 1 ievieš informācijas atklāšanas nosacījumus par kapitāla pietiekamību un to, kā uzņēmumi pārvalda savu kapitālu. Ieguldījumu sabiedrība izvērtēja SFPS 7 un SGS 1 grozījumu ietekmi un secināja, ka galvenie papildus pielikumi būs tirgus riska jūtīguma analīze un kapitāla pielikumi saskaņā ar SGS 1. Ieguldījumu sabiedrība piemēros SFPS 7 un grozījumus SGS 1, sākot ar pārskata periodu no 2007. gada 1. janvāra.

- (b) *Standarti un esošo standartu interpretācijas, kas nav vēl stājušās spēkā un neattiecas uz Ieguldījumu sabiedrības darbību*

Standarti, grozījumi un Starptautisko finanšu pārskatu interpretāciju komitejas (SFPIK) interpretācijas, kuras stājas spēkā, sākot no 2006. gada 1. maija un vēlāk un kuras neattiecas uz Ieguldījumu sabiedrības darbību, ir sekojošas:

*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 Ieguldījumu sabiedrības darbību.

*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 Ieguldījumu sabiedrība nepielietoja paaugstinātās inflācijas ekonomikas funkcionālo valūtu, SFPIK 7 neattiecas uz Ieguldījumu sabiedrības 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 Ieguldījumu sabiedrības darbību.

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

SFPIK 9 prasa uzņēmumam novērtēt, vai finanšu instrumentā ietverto 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 Ieguldījumu sabiedrības darbību.

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

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

**2.1. Uzskaites pamati (turpinājums)**

(b) *Standarti un esošo standartu interpretācijas, kas nav vēl stājušās spēkā un neattiecas uz Ieguldījumu sabiedrības darbību (turpinājums)*

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

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

*SFPIK 11, SFPS 2 – Koncerna un Valsts Kases akciju darījumi (spēkā 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 Ieguldījumu sabiedrības darbību.

*SFPIK 12, Vienošanās par pakalpojumu koncesiju (spēkā 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 Ieguldījumu sabiedrības darbību.

**2.2. Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos**

(a) *Darījumos izmantotā un uzskaites valūta*

Ieguldījumu sabiedrības finanšu pārskatu posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā uzņēmums darbojas (uzskaites valūta). Finanšu pārskatu posteņi ir izteikti Latvijas latos (Ls), kas ir Ieguldījumu sabiedrības uzskaites un pārskatu valūta.

(c) *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.

Izmantotie valūtas kursi:

	31.12.2006.	31.12.2005.
	Ls	Ls
1 USD	0.536	0.593
1 EUR	0.702804	0.702804

## Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

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

#### 2.3. Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi.

Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

Pamatlīdzekļu veids	Gada likme
Elektroniskās datu apstrādes iekārtas	25%
Mēbeles	10%-25%
Pārējais biroja aprīkojums	14.29%
Mobilie telefoni	33.33%

Nemateriālie aktīvi tiek amortizēti visā to lietderīgās izmantošanas laikā.

Aktīvu atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas laiki tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katra pārskata gada beigās.

Gadījumos, kad kāda nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ietilps Ieguldījumu sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā.

Tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Peļņa vai zaudējumi no aktīva izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp aktīva bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

#### 2.4. Finanšu aktīvi

Finanšu aktīvi tiek klasificēti sekojošās kategorijās: pārdošanai pieejami finanšu aktīvi un aizdevumi un debitoru parādi. Klasifikācija ir atkarīga no finanšu aktīva iegādes nolūka. Vadība nosaka finanšu aktīvu klasifikāciju to sākotnējā atzīšanas brīdī.

##### (a) 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 Ieguldījumu sabiedrība ir nodevusi visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi. Finanšu aktīvi sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā (iekļaujot iegādes izmaksas). Vismaz katra pārskata perioda beigās Ieguldījumu sabiedrība novērtē vai pastāv objektīvi iemesli, ka finanšu aktīvu vai finanšu aktīvu grupu bilances vērtības varētu būt samazinājušās.



## **Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

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

#### **2.4. Finanšu aktīvi (turpinājums)**

##### *(b) Aizdevumi un debitoru parādi*

###### *Klasifikācija*

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi, kas nekotējas aktīvā tirgū, ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem. Bilancē aizdevumi un debitoru parādi klasificēti kā debitoru parādi un termiņnoguldījumi.

###### *Novērtēšana*

Aizdevumi un debitoru parādi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmju metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Ieguldījumu sabiedrība nevarēs saņemt parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājums vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva bilances vērtību un atgūstamo vērtību.

##### *(c) Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi*

###### *Klasifikācija*

Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi ir neatvasināti finanšu aktīvi, kas vai nu ietverti šajā kategorijā pēc vadības lēmuma vai nav iekļauti nevienā citā kategorijā. Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi ir klasificēti kā ilgtermiņa aktīvi, izņemot gadījumus, kad vadībai ir nolūks pārdot tos 12 mēnešu laikā no bilances datuma.

###### *Novērtēšana*

Sākotnēji finanšu aktīvi tiek atzīti to patiesajā vērtībā ieskaitot visas ar to iegādi saistītās finanšu izmaksas. Turpmākajos periodos pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā.

Izmaiņas pārdošanai pieejamo finanšu aktīvu patiesajā vērtībā tiek atzītas pašu kapitāla sastāvā. Patiesā vērtība aktīvā tirgū nekotētiem finanšu aktīviem tiek noteikta izmantojot tam piemērotas novērtēšanas metodes, tādas kā diskontētās nākotnes naudas plūsmas metode vai salīdzināmus darījumus, pēc iespējas balstoties uz publiski pieejamo informāciju.

Pārdošanai pieejamo finanšu aktīvu pārdošanas vai vērtības samazināšanās gadījumā, uzkrātās patiesās vērtības izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējuma aprēķinā citu ieņēmumu vai citu izdevumu sastāvā.

#### **2.5. Nodokļi**

##### *(a) Pievienotās vērtības nodoklis*

Atbilstoši Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem Ieguldījumu sabiedrība nav pievienotās vērtības nodokļa maksātājs.

##### *(b) Ienākuma nodoklis*

Ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu. Spēkā esošā likumdošana nosaka 15 procentu nodokļa likmi.

## **Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

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

#### **2.5. Nodokļi (turpinājums)**

##### *(c) Atliktais nodoklis*

Atliktais ienākuma nodoklis tiek uzkrāts pilnā apmērā saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatā un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Tomēr, ja atliktais nodoklis rodas no sākotnējās aktīvu vai saistību atzīšanas, kas radās darījuma rezultātā, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana, un kas darījuma brīdī neietekmē peļņu vai zaudējumus ne finanšu pārskatos, ne nodokļu mērķiem, atliktais nodoklis netiek atzīts. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļa likme (un likumdošana), kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz bilances datumā noteiktajām nodokļu likmēm.

Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no uzkrātajām izmaksām atvaļinājumiem un prēmijām. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir ticams, ka Īeguldījumu sabiedrībai būs pietiekams ar nodokli apliekams ienākums, pret kuru varēs saņemt pagaidu atšķirības.

#### **2.6. Nauda un naudas ekvivalenti**

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem un norēķinu kartēm un bilancē atspoguļoti kā „Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm”.

#### **2.7. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas**

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

#### **2.8. Darbinieku labumi**

Īeguldījumu sabiedrība veic valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valsts pensiju apdrošināšanai valsts fondēto pensiju shēmā saskaņā ar Latvijas likumdošanu. Valsts fondēto pensiju shēma ir fiksētu iemaksu pensiju plāns, saskaņā ar kuru Īeguldījumu sabiedrībai jāveic likumā noteikta apjoma maksājumi. Īeguldījumu sabiedrība veic iemaksas arī fiksēto iemaksu privāto pensiju plānā. Īeguldījumu sabiedrībai nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja valsts fondēto pensiju shēma vai privātais pensiju plāns nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un pensiju plāna iemaksas tiek atzītas kā izmaksas, izmantojot uzkrājumu principu, un ir iekļautas darbinieku izmaksās.

#### **2.9. Ienākumi**

##### *(a) Ieņēmumi no pakalpojumiem*

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti. Īeguldījumu sabiedrības pamatieņēmumi ir komisijas maksas, ko tā saņem par līdzekļu pārvaldīšanu un kas izteiktas kā noteikta daļa no pārvaldīto aktīvu apjoma.

##### *(b) Procentu ienākumi*

Procentu ieņēmumi tiek atzīti tajā pārskata periodā, kad tie radušies, izmantojot faktiskā ienesīguma metodi.

## Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

### 3. Riski un to vadība

Ieguldījumu sabiedrības galvenie finanšu riski ir tirgus risks, kredītrisks un likviditātes risks. Ieguldījumu sabiedrības riska politika izriet no pārliecības, ka organizācijas panākumi ir atkarīgi no risku efektīvas pārvaldīšanas, atbilstošas novērtēšanas un pastāvīgas uzraudzības. Ieguldījumu sabiedrība ievēro savā darbībā un politikā SEB grupas riska politiku. Ieguldījumu sabiedrībā ir izstrādātas un praksē ieviestas politikas un procedūras, lai nodrošinātu klientiem augstu un efektīvu apkalpošanas servisu.

#### (a) *Tirgus risks*

##### (i) Valūtas kursu svārstību risks

Ieguldījumu sabiedrība nav pakļauta ārvalstu valūtas kursu svārstību riskam, jo visi Ieguldījumu sabiedrības ieguldījumi ir Latvijas latos.

##### (ii) Cenu risks

Ieguldījumu sabiedrība nav pakļauta kapitāla vērtspapīru cenu riskam.

##### (iii) Naudas plūsmas un patiesās vērtības procentu likmju risks

Ieguldījumu sabiedrība nav pakļauta naudas plūsmas un patiesās vērtības procentu likmju riskam, jo tās procentus nesošie ieguldījumi ir termiņdepozīti ar fiksētām procentu likmēm.

#### (b) *Kredītrisks*

Ieguldījumu sabiedrība ir pakļauta kredītriskam, kas ir saistīts ar debitoru parādiem un naudas līdzekļiem bankās. Ieguldījumu sabiedrības partneri naudas darījumos ir vietējās bankas ar piemērotu kredītvēsturi. Ieguldījumu sabiedrība nav pakļauta riskam, kas saistīts ar ieguldījumiem korporatīvajos parāda vērtspapīros.

#### (c) *Likviditātes risks*

Piesardzīga likviditātes riska vadība nosaka pietiekamu naudas līdzekļu atlikumu uzturēšanu. Ieguldījumu sabiedrības aktīvu un saistību sadalījums pēc termiņiem sniegts 24. pielikumā.

### 4. Būtiski pieņēmumi un spriedumi

Ieguldījumu sabiedrībai nav aktīvi vai saistības, kas ir pakļautas riskam, ka būs nepieciešamas būtiskas korekcijas būtisku pieņēmumu un spriedumu rezultātā.

### 5. Pāreja uz SFPS

#### 5.1. SFPS 1 piemērošana

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši Pielikuma 2.1. punktā aprakstītajam.

Ieguldījumu sabiedrības pārejas datums uz SFPS ir 2005. gada 1. janvāris. Uz šo datumu Ieguldījumu sabiedrība sagatavoja sākuma bilanci saskaņā ar SFPS. Šī finanšu pārskata beigu datums ir 2006. gada 31. decembris. Ieguldījumu sabiedrības SFPS pirmreizējās pieņemšanas datums ir 2006. gada 1. janvāris.

Sagatavojot šos finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS 1, uz Ieguldījumu sabiedrību neattiecas obligātie izņēmumi attiecībā uz pilnu retrospektīvu SFPS piemērošanu. Ieguldījumu sabiedrība nav izmantojusi nevienu izvēles izņēmumu saskaņā ar SFPS 1, jo tie neattiecas uz Ieguldījumu sabiedrības darbību.

**Pielikumi finanšu pārskatiem** (turpinājums)

**5. Pāreja uz SFPS** (turpinājums)

**5.2. SFPS un Noteikumu atšķirību skaidrojums**

Posteņi, kuros ir veiktas izmaiņas salīdzinājumā ar iepriekšējiem finanšu pārskatiem, piemērojot SFPS:

- termiņnoguldījumi,
- uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izmaksas.

2005. gada 31. decembrī veiktas izmaiņas uzkrāto procentu par noguldījumiem klasifikācijā, t.i. no posteņa „Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izmaksas” uzkrātie procenti Ls 15,096 apmērā iekļauti posteņa „Termiņnoguldījumi” sastāvā.

Izņemot iepriekšminēto, šajos finanšu pārskatos nav veiktas izmaiņas salīdzinājumā ar iepriekšējiem finanšu pārskatiem, kas radušās SFPS piemērošanas rezultātā.

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**6. Pamatdarbības ieņēmumi**

Šajā postenī tiek atspoguļoti komisijas ienākumi, ko Ieguldījumu sabiedrība saņem par līdzekļu pārvaldīšanu:

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
APF "SEB Unipensija" pensiju plāna līdzekļu pārvaldīšana	126 034	63 576
Valsts fondēto pensiju ieguldījumu plānu pārvaldīšana	317 031	192 173
Latu Rezerves fonda līdzekļu pārvaldīšana	149 668	84 330
Nekustamā Īpašuma fonda līdzekļu pārvaldīšana	23 986	20 349
Privāto klientu portfeļu pārvaldīšana	84 125	7 760
A/S "SEB Latvijas Unibanka" portfeļa pārvaldīšana	27 639	15 773
AAS "SEB Dzīvības apdrošināšana" portfeļa pārvaldīšana	28 449	-
SEB Ieguldījumu fondu izplatīšana	9 759	-
	<b>766 691</b>	<b>383 961</b>

100% no pamatdarbības ienākumiem ir gūti Latvijā.

**7. Komisijas naudas izdevumi**

Dalības maksa	289	336
Starpnieku komisijas maksas par fondu un plānu izplatīšanu	-	1 277
Komisijas maksas par atvērtajiem kontiem kredītiestādēs	310	210
	<b>599</b>	<b>1 823</b>

**8. Nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu nolietojums**

Nemateriālo aktīvu nolietojums (skat. 12. pielikumu)	2 069	1 940
Pamatlīdzekļu nolietojums (skat. 12. pielikumu)	3 060	2 587
	<b>5 129</b>	<b>4 527</b>

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**9. Ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis**

*(a) Ienākuma nodoklis*

Atliktais nodoklis (skat. 9. (c) pielikumu)	(258)	(419)
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	68 770	4 408
	<b>68 512</b>	<b>3 989</b>

*(b) Finanšu pārskata peļņas salīdzinājums ar ienākuma nodokļa izmaksām*

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas, kas būtu jāmaksā, ja peļņai pirms nodokļiem piemērotu likumā noteikto 15 % likmi:

<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>455 098</b>	<b>161 268</b>
Teorētiski aprēķinātais nodoklis, piemērojot 15% likmi	68 265	24 190
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	247	662
Izmaiņa neatzītajā atliktā nodokļa aktīvā	-	(20 863)
<b>Nodokļu izdevumi</b>	<b>68 512</b>	<b>3 989</b>

*(c) Atliktā nodokļa aktīvs*

Uzņēmums veic atliktā nodokļa aktīvu un atliktā nodokļa saistību ieskaitu tikai tad, ja tas ir juridiski tiesīgs veikt pārskata perioda nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām un atliktais nodoklis attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju. Ieskaitītas atliktā nodokļa summas ir šādas:

	<b>31.12.2006</b>	<b>31.12.2005</b>
	<b>L</b>	<b>L</b>
Atliktā nodokļa aktīvi:		
– Viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	3 76	1 795
	<b>3 76</b>	<b>1 795</b>
Atliktā nodokļa saistības:		
– Pēc vairāk nekā 1 gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	(2 645)	(904)
– Viena gada laikā atgūstamās atliktā nodokļa saistības	(436)	(472)
	<b>(3 081)</b>	<b>1 376</b>
<b>Neto atliktā nodokļa aktīvs</b>	<b>677</b>	<b>419</b>

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**9. Ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis (turpinājums)**

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
Atliktā nodokļa aktīvs pārskata gada sākumā	419	-
Atzītais atliktā nodokļa aktīvs pārskata gadā	258	419
<b>Atliktā nodokļa aktīvs pārskata gada beigās</b>	<b>677</b>	<b>419</b>

Atliktā nodokļa aktīvu un saistību kustība pārskata gada laikā, neņemot vērā nodokļa aktīva ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām, kas attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju:

	<b>Paātrinātais nodokļu nolietojums</b>	<b>Uzkrātās izmaksas neizmantotajiem atvaļinājumiem</b>	<b>Uzkrātās izmaksas neizmantotajiem atvaļinājumiem</b>	<b>Kopā</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
<b>2004. gada 31. decembrī</b>	-	-	-	-
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	1 376	(892)	(903)	(419)
<b>2005. gada 31. decembrī</b>	<b>1 376</b>	<b>(892)</b>	<b>(903)</b>	<b>(419)</b>
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	1 709	(60)	(1 907)	(258)
<b>2006. gada 31. decembrī</b>	<b>3 085</b>	<b>(952)</b>	<b>(2 810)</b>	<b>(677)</b>

**10. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm**

	<b>31.12.2006.</b>	<b>31.12.2005.</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
Norēķinu konts A/S "SEB Latvijas Unibanka"	452 033	148 243
Dienesta kartes A/S "SEB Latvijas Unibanka"	2 223	2 371
	<b>454 256</b>	<b>150 614</b>

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**11. Termiņnoguldījumi**

	<b>31.12.2006.</b>	<b>31.12.2005.</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
Termiņnoguldījums 4.19% (19.06.2006. – 19.06.2008.) A/S LHZB	59 864	-
Termiņnoguldījums 6% (17.06.2003. – 17.06.2008.) A/S LHZB	60 783	57 742
Termiņnoguldījums 5.71% (17.06.2003. – 17.06.2006.) A/S LHZB	-	57 354
	<b>120 647</b>	<b>115 096</b>

Ilgtermiņa depozīts Ls 50,000 apjomā VAS “Latvijas Hipotēku un Zemes banka” tika noguldīts 2003. gada 17. jūnijā un tā termiņš bija 3 gadi. Pēc depozīta dzēšanas termiņa 2006. gada 17. jūnijā depozīta pamatsumma Ls 50,000 un uzkrātie procenti Ls 8,550 apjomā tika noguldīti VAS “Latvijas Hipotēku un Zemes banka”. Depozīts tika noguldīts 2006. gada 19. jūnijā ar procentu likmi 4,19% gadā (dzēšanas termiņš 2008. gada 19. jūnijā). Depozīta procentu kapitalizācija notiek vienu reizi mēnesī. Uzkrātie procenti uz 2006. gada 31. decembri sastāda Ls 77.

Ilgtermiņa depozīts Ls 50,000 apjomā VAS “Latvijas Hipotēku un Zemes banka” ar procentu likmi 6% gadā. Depozīts tika noguldīts 2003. gada 17. jūnijā, un tā termiņš ir 5 gadi (dzēšanas termiņš 2008. gada 17. jūnijs). Uzkrātie procenti uz 2006. gada 31. decembri sastāda Ls 10,783.



Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

12. Nemateriālie aktīvi un pamatlīdzekļi

	Nemateriālie ieguldījumi	Nomātā īpašuma uzlabojumi	Dator- tehnika	Biroja aprīkojums	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
<b>01.01.2005.</b>						
Sākotnējā vērtība	9 355	-	10 486	1 550	-	21 391
Uzkrātais nolietojums	(2 827)	-	(5 517)	(355)	-	(8 699)
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>	<b>6 528</b>	<b>-</b>	<b>4 969</b>	<b>1 195</b>	<b>-</b>	<b>12 692</b>
<b>Gads līdz 31.12.2005.</b>						
Sākotnējā bilances vērtība	<b>6 528</b>	-	<b>4 969</b>	<b>1 195</b>	-	<b>12 692</b>
Iegādāts	460	-	2 761	518	-	3 739
Norakstīts	-	-	(908)	-	-	(908)
Nolietojums	(1 940)	-	(2 215)	(372)	-	(4 527)
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>	<b>5 048</b>	<b>-</b>	<b>4 607</b>	<b>1 341</b>	<b>-</b>	<b>10 996</b>
<b>31.12.2005.</b>						
Sākotnējā vērtība	9 815	-	12 339	2 068	-	24 222
Uzkrātais nolietojums	(4 767)	-	(7 732)	(727)	-	(13 226)
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>	<b>5 048</b>	<b>-</b>	<b>4 607</b>	<b>1 341</b>	<b>-</b>	<b>10 996</b>
<b>Gads līdz 31.12.2006.</b>						
Sākotnējā bilances vērtība	<b>5 048</b>	-	<b>4 607</b>	<b>1 341</b>	-	<b>10 996</b>
Iegādāts	733	41 671	11 004	17 300	1 031	71 739
Norakstīts	(25)	-	-	(72)	-	(97)
Nolietojums	(2 069)	-	(2 557)	(503)	-	(5 129)
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>	<b>3 687</b>	<b>41 671</b>	<b>13 054</b>	<b>18 066</b>	<b>1 031</b>	<b>77 509</b>
<b>31.12.2006.</b>						
Sākotnējā vērtība	10 368	41 671	21 266	19 021	1 031	93 357
Uzkrātais nolietojums	(6 681)	-	(8 213)	(955)	-	(15 849)
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>	<b>3 687</b>	<b>41 671</b>	<b>13 053</b>	<b>18 066</b>	<b>1 031</b>	<b>77 508</b>

2006. gada septembrī Ieguldījumu sabiedrība parakstīja jaunā biroja - telpu nomas līgumu un uzsāka biroja telpas remonta darbus. 2006. gada decembrī Ieguldījumu sabiedrības visi nepieciešamie remonta darbi tika pabeigti un uz gada beigām Ieguldījumu sabiedrība jau strādāja jaunajās biroja telpās Krasta ielā 105a. Nomātā īpašuma uzlabojumi ietver jaunā biroja remonta izdevumus, kuri tiks amortizēti biroja nomas līguma laikā (7 gadi).

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**12. Nemateriālie aktīvi un pamatlīdzekļi (turpinājums)**

Saskaņā ar nomas līgumu iznomātājs kompensēs Ls 20 par kvadrātmetru remonta izmaksas, kuras atskaitītas no nomātā īpašuma uzlabojumu bruto vērtības. Kompensācija tiks saņemta 2007. gadā, tādēļ 2006. gada 31. decembrī kompensācijas summa ir iekļauta bilancē kā debitora parāds Ls 3,952 apmērā.

**13. Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi**

	<b>31.12.2006.</b>	<b>31.12.2005.</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
Valsts fondēto pensiju 2. līmeņa līdzekļu pārvaldīšanas projekta uzsākšanas izmaksas	-	11 580
Saņemamie procenti par norēķinu kontiem	53	-
Uzkrātās komisijas par aktīvu pārvaldīšanu (skat. 19. pielikumu)	152 069	74 501
Saņemamā kompensācija par nomāto pamatlīdzekļu uzlabojumiem (skat. 12. pielikumu)	3 952	-
Citas nākamo periodu izmaksas	9 686	1 726
	<b>165 760</b>	<b>87 807</b>

**14. Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu**

2006. gada 5. jūlijā Ieguldījumu sabiedrība ir veikusi ieguldījumu SIA "Zaļās gaismas investīcijas", iegādājoties kapitāla daļas par kopējo summu Ls 2640. Ieguldījumu sabiedrības līdzdalība SIA "Zaļās gaismas investīcijas" pamatkapitālā sastāda 12%.

**15. Uzkrātie izdevumi un nākamo periodu ienākumi**

Uzkrātie izdevumi personālam	25 078	11 851
FKTK maksājamā komisijas maksa par ieguldījumu fondiem	4 063	6 360
Citi uzkrātie izdevumi	6 813	7 212
	<b>35 954</b>	<b>25 423</b>

**16. Pamatkapitāls**

2006. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 318 000 parastajām daļām ar Ls 1 nominālvērtību katra.

**17. Personāla izmaksas**

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
Atlīdzība par darbu	129 168	76 193
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	32 210	19 001
Iemaksas pensiju fondos	6 191	2 477
Personāla veselības apdrošināšana	1 544	1 039
Atvaļinājuma nauda	11 354	11 179
	<b>180 467</b>	<b>109 889</b>

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

**18. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

	Uzņēmumu ienākuma nodoklis Ls	Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas Ls	Iedzīvotāju ienākuma nodoklis Ls	Kopā Ls
<b>Parāds 31.12.2005.</b>	<b>3 989</b>	-	-	<b>3 989</b>
Aprēķināts par 2006. gadu	68 512	39 737	30 119	138 368
Samaksāts 2006. gadā	(9 073)	(39 737)	(30 119)	(78 929)
<b>Parāds 31.12.2006.</b>	<b>63 428</b>	-	-	<b>63 428</b>

**19. Uzkrātās komisijas par aktīvu pārvaldīšanu**

	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
APF "SEB Unipensija" pensiju plāna līdzekļu pārvaldīšana	44 934	18 041
Valsts fondēto pensiju ieguldījumu plānu pārvaldīšana	33 603	20 456
Latu Rezerves fonda līdzekļu pārvaldīšana	16 261	11 367
Nekustamā Īpašuma fonda līdzekļu pārvaldīšana	23 411	20 354
Privāto klientu portfeļu pārvaldīšana	28 457	1 838
A/S "SEB Latvijas Unibanka" portfeļa pārvaldīšana	2 290	2 445
AAS "SEB Dzīvības apdrošināšana" portfeļa pārvaldīšana	3 113	-
	<b>152 069</b>	<b>74 501</b>

Uzkrāto komisiju par aktīvu pārvaldīšanu sadalījums pa valūtām:

**2006. gada 31. decembrī**

	LVL	EUR	USD	LTL	Kopā
APF "SEB Unipensija" pensiju plāna līdzekļu pārvaldīšana	43 285	1 649	-	-	<b>44 934</b>
Valsts fondēto pensiju ieguldījumu plānu pārvaldīšana	33 603	-	-	-	<b>33 603</b>
Latu Rezerves fonda līdzekļu pārvaldīšana	16 261	-	-	-	<b>16 261</b>
Nekustamā Īpašuma fonda līdzekļu pārvaldīšana	-	-	23 411	-	<b>23 411</b>
Privāto klientu portfeļu pārvaldīšana A/S "SEB Latvijas Unibanka"	5 055	21 764	1 638	-	<b>28 457</b>
portfeļa pārvaldīšana	-	1 960	95	235	<b>2 290</b>
AAS "SEB Dzīvības apdrošināšana" portfeļa pārvaldīšana	3 113	-	-	-	<b>3 113</b>
<b>Kopā</b>	<b>101 317</b>	<b>25 373</b>	<b>25 144</b>	<b>235</b>	<b>152 069</b>

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**19. Uzkrātās komisijas par aktīvu pārvaldīšanu (turpinājums)**

**2005. gada 31. decembrī**

	LVL	EUR	USD	LTL	Kopā
APF "SEB Unipensija" pensiju plāna līdzekļu pārvaldīšana	17 096	945	-	-	<b>18 041</b>
Valsts fondēto pensiju ieguldījumu plānu pārvaldīšana	20 456	-	-	-	<b>20 456</b>
Latu Rezerves fonda līdzekļu pārvaldīšana	11 367	-	-	-	<b>11 367</b>
Nekustamā Īpašuma fonda līdzekļu pārvaldīšana	-	-	20 354	-	<b>20 354</b>
Privāto klientu portfeļu pārvaldīšana A/S "SEB Latvijas Unibanka"	885	655	298	-	<b>1 838</b>
portfeļa pārvaldīšana	-	1 954	208	283	<b>2 445</b>
<b>Kopā</b>	<b>49 804</b>	<b>3 554</b>	<b>20 860</b>	<b>283</b>	<b>74 501</b>

**20. Ieguldījumu sabiedrībā nodarbināto personu skaits**

	2006	2005
Vidējais ieguldījumu sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	<b>11</b>	<b>8</b>

**21. Aktīvu un saistību sadalījums pēc atlikušā ieguldījuma termiņa**

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

**2006. gada 31. decembrī**

	Līdz 1 gadam Ls	1 līdz 5 gadi Ls	Beztermiņa Ls	Kopā Ls
Nauda un naudas ekvivalenti	454 256	-	-	<b>454 256</b>
Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi	-	-	2 640	2 640
Debitoru parādi	13 032	-	-	13 032
Termiņnoguldījumi	-	120 647	-	120 647
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	152 728	-	-	152 728
Pamatlīdzekļi	-	-	73 821	73 821
Nemateriālie aktīvi	-	-	3 687	3 687
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>620 016</b>	<b>120 647</b>	<b>80 148</b>	<b>820 811</b>

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**21. Aktīvu un saistību sadalījums pēc atlikušā ieguldījuma termiņa (turpinājums)**

**2006. gada 31. decembrī (turpinājums)**

	Līdz 1 gadam Ls	1 līdz 5 gadi Ls	Beztermiņa Ls	Kopā Ls
Uzkrātās saistības un nākamo periodu ienākumi	35 277	-	-	35 277
Nodokļu saistības	63 428	-	-	63 428
Pašu kapitāls	-	-	722 106	722 106
<b>Kopā saistības un pašu kapitāls</b>	<b>98 705</b>	<b>-</b>	<b>722 106</b>	<b>820 811</b>
<b>Neto likviditāte</b>	<b>521 311</b>	<b>120 647</b>	<b>(641 958)</b>	<b>-</b>

**2005. gada 31. decembrī**

	Līdz 1 gadam Ls	1 līdz 5 gadi Ls	Beztermiņa Ls	Kopā Ls
Nauda un naudas ekvivalenti	150 614	-	-	<b>150 614</b>
Debitoru parādi	30	-	-	<b>30</b>
Termiņnoguldījumi	57 354	57 742	-	<b>115 096</b>
Uzkrātie ienākumi un nākamo periodu izdevumi	87 776	-	-	<b>87 776</b>
Pamatlīdzekļi	-	-	5 948	<b>5 948</b>
Nemateriālie aktīvi	-	-	5 048	<b>5 048</b>
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>295 774</b>	<b>57 742</b>	<b>10 996</b>	<b>364 512</b>

	Līdz 1 gadam Ls	1 līdz 5 gadi Ls	Beztermiņa Ls	Kopā Ls
Uzkrātās saistības un nākamo periodu ienākumi	25 003	-	-	25 003
Nodokļu saistības	3 989	-	-	3 989
Pašu kapitāls	-	-	335 520	335 520
<b>Kopā saistības un pašu kapitāls</b>	<b>28 992</b>	<b>-</b>	<b>335 520</b>	<b>364 512</b>
<b>Neto likviditāte</b>	<b>266 782</b>	<b>57 742</b>	<b>(324 524)</b>	<b>-</b>

**22. Darījumi ar saistītām pusēm**

Ieguldījumu sabiedrības SEB Unifondi mātes uzņēmums ir AS SEB Latvijas Unibanka, kam pieder 100% akciju kapitāls.

AS SEB Latvijas Unibankas ir Latvijas Republikā reģistrēta akciju sabiedrība, kura ar meitas uzņēmumiem darbojas banku un finanšu jomā. Koncerna (banka un tās meitas uzņēmumi) galīgais mātes uzņēmums ir Zviedrijā reģistrēta banka Skandinaviska Enskilda Banken AB.

Pārējie šajā pielikumā minētie uzņēmumi ir AS SEB Latvijas Unibanka meitas uzņēmumi.

Pārskata periodā Ieguldījumu sabiedrība veica šādus darījumus ar saistītajām pusēm:

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**22. Darījumi ar saistītām pusēm (turpinājums)**

(a) *Pakalpojumu sniegšana un saņemšana*

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
<b>Mātes uzņēmums:</b>		
Telpu nomāšana	(6 628)	(6 628)
Izdevumi par bankas pakalpojumiem	(4 200)	(4 200)
Ienākumi no aktīvu pārvaldīšanas	37 398	15 773
Ienākumi no norēķinu kontiem	9 364	444
	<b>35 934</b>	<b>5 389</b>
 <b>Citas saistītās puses:</b>		
AAS SEB Dzīvības apdrošināšana – ienākumi no aktīvu pārvaldīšanas	28 449	-
AS SEB Unipensija – ienākumi no aktīvu pārvaldīšanas	129 984	63 576
SIA Unilīzings – autotransporta noma	3 355	3 033
Pārējās saistītās puses – ienākumi no aktīvu pārvaldīšanas	1 347	-
	<b>163 135</b>	<b>66 609</b>
	<b>199 069</b>	<b>71 998</b>

*Debitoru parādi, kas radušies no darījumiem ar saistītajām pusēm*

	<b>31.12.2006.</b>	<b>31.2.2005.</b>
	<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
<b>Mātes uzņēmums:</b>		
Procenti par norēķinu kontiem	53	-
Komisijas par aktīvu pārvaldīšanu	2 290	2 445
	<b>2 343</b>	<b>2 445</b>
 <b>Citas saistītās puses:</b>		
AAS SEB Dzīvības apdrošināšana – komisijas par aktīvu pārvaldīšanu	3 113	-
SIA Unilīzings - citi debitoru parādi	285	571
Pārējās saistītās puses – komisijas par aktīvu pārvaldīšanu	343	-
	<b>3 741</b>	<b>571</b>
	<b>6 084</b>	<b>3 016</b>

2006. gadā vadošajam personālam izmaksātais atalgojums ietver darba samaksu Ls 79 164 (2005. gadā Ls 55 274) un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas Ls 15 892 (2005.gadā Ls 11 784).

**23. Notikumi pēc pārskata gada beigām**

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Ieguldījuma sabiedrības finansiālo stāvokli 2006. gada 31. decembrī.