

Valsts fondēto pensiju shēmas
ieguldījumu plāns
“SEB konservatīvais plāns”

2018. gada pārskats

SATURS

Informācija par Plānu	3
Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums	4
Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību	5
Turētājbankas ziņojums	6
Revidentu ziņojums	7 – 9
Finanšu pārskati:	
Pārskats par finanšu stāvokli pārskata perioda beigu datumā	10
Pārskata perioda visaptverošais ienākumu pārskats	11
Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats	12
Pārskata perioda naudas plūsmu pārskats	13
Finanšu pārskatu pielikumi	14 – 36

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB KONSERVATĪVAIS PLĀNS"
2018. GADA PĀRSKATS**

Informācija par Plānu

Ieguldījumu plāna nosaukums:	"SEB konservatīvais plāns" no 06.05.2014. (turpmāk - Plāns) SEB ieguldījumu plāns „Jūrmala” līdz 05.05.2014.
Juridiskais statuss:	Plāns ir izveidots saskaņā ar Valsts fondēto pensiju likumu
Līdzekļu pārvaldītāja nosaukums:	"SEB Investment Management" Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība
Līdzekļu pārvaldītāja juridiskā adrese un tā izpildinstitūciju atrašanās vieta:	Antonijas iela 9-12, Rīga, LV-1010, Latvija
Līdzekļu pārvaldītāja reģistrācijas datums:	2000. gada 29. decembrī
Līdzekļu pārvaldītāja reģistrācijas numurs:	40003525797
Licences valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai izsniegšanas datums:	2002. gada 7. jūnijā
Licences valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai numurs:	06.03.02.09.101/421
Līdzekļu pārvaldītāja Valdes locekļi, to ieņemamie amati un Valdes locekļu ar Plāna pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi:	<i>Jānis Rozenfelds</i> Valdes priekšsēdētājs <i>Solvita Egle</i> Valdes locekle Valdes locekļiem ir jāveic visus Latvijas Republikas normatīvajos aktos un Līdzekļu pārvaldītāja Statūtos paredzētos Valdes locekļa pienākumus.
Plāna pārvaldnieks, tā ieņemamais amats un pārvaldnieka ar Plāna pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi:	Jānis Rozenfelds – plāna pārvaldnieks Plāna pārvaldnieks rīkojas ar Plāna līdzekļiem saskaņā ar Plāna prospektu. Plāna pārvaldnieka slimības vai prombūtnes laikā, vai citos gadījumos, kad Plāna pārvaldnieks nevar dot nepieciešamos rīkojumus darījumiem ar Plāna līdzekļiem, viņu aizvieto Līdzekļu pārvaldītāja plānu pārvaldnieks Niklāvs Zemzaris.
Turētājbanka:	Akciju sabiedrība "SEB banka"
Pārskata periods:	2018. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA Komersabiedrības licence Nr. 5 Kr. Valdemāra iela 21-21, Rīga, LV-1010, Latvija Atbildīgais zvērināts revidents: Juris Lapše zvērināts revidents Sertifikāts Nr. 116

Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums

Ieguldījumu plāna neto aktīvu vērtība un daļas vērtība

Plāna aktīvi 2018. gada laikā palielinājās par 63.06% un gada beigās bija 53 937 807 eiro. 2018. gada 31. decembrī vienas ieguldījumu Plāna daļas vērtība bija 2.0178166 eiro, un, ņemot vērā vērtības kritumu praktiski visās finanšu instrumentu kategorijās, Plāna ienesīgums 2018. gadā bija (2.15)%.

Plāna administratīvie izdevumi tika ieturēti atbilstoši Plāna prospektam. Atlīdzība Plāna līdzekļu pārvaldītājam un Turētājbankai 2018. gadā sasniedza 218 734 eiro.

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

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

Ieguldījumu stratēģija pārskata periodā

Joprojām būtisku daļu no portfeļa ģeogrāfiskās struktūras veidoja Baltijas valstu emitentu obligācijās – 45.60%. Ieguldījumu īpatsvars Latvijas Republikas parāda vērtspapīros gada beigās sasniedza 16.26%. Ieguldījumi ārvalstīs tika veikti EUR un USD valūtās.

Starpbanku naudas tirgū pārskata periodā EURIBOR 12 mēnešu procentu likme nostabilizējās un nedaudz pieauga, taču joprojām atrodas negatīvā teritorijā (0.12%). Valsts Kases organizētajās Latvijas Republikas obligāciju izsolēs ar dzēšanas termiņu 5 gadi vidējā svērtā izsoles procentu likme pārskata periodā pieauga no 0.20% līdz 0.58%.

2018. gadā ASV dolāra kursa stiprināšanās rezultātā pozitīvs efekts radās no tiešajiem un netiešajiem (ar ieguldījumu fondu starpniecību) ieguldījumiem ASV dolāros. Ņemot vērā negatīvās tendences riskanto aktīvu tirgos, Vācijas 10 gadu obligāciju ienesīguma likme pārskata periodā pietuvojās 2016. gadā sasniegtajiem rekord zemajiem līmeņiem, apstiprinot šī finanšu instrumenta “patvēruma” statusu tirgus krituma laikā. Daudzu investīciju reitinga valdību un korporatīvo vērtspapīru dinamika 2018. gadā nebija tik pozitīva, jo procentu likmju krituma efektu negatīvā absorbēja riska prēmiju pieaugums.

Turpmākās plāna attīstības prognozes

2019. gadā tiks turpināts pieturēties pie līdzšinējās ieguldījumu stratēģijas. Fiksētā ienākuma vērtspapīru segmentā tiks izmantotas labākās iespējas, ko piedāvā Baltijas emitentu vērtspapīri un tiks saglabāta piesardzība attiecībā uz procentu likmju risku portfeli.

Ģeogrāfiski lielākais īpatsvars portfeli tiks likts uz Eiropu un eiro valūtā denominētiem vērtspapīriem, taču joprojām tiks meklētas pievilcīgākās ieguldījumu iespējas arī ārpus Eiropas.

Notikumi kopš pārskata perioda beigām līdz gada pārskata apstiprināšanas dienai

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



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

2019. gada 29. martā

Paziņojums par Plāna līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību

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

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 10. līdz 36. lappusei, sniedz patiesu priekšstatu par Plāna finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī, tā 2018. gada darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu.

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

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

Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā Ieguldījumu sabiedrības Valdes pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.



Jānis Rozenfelds
"SEB Investment Management" IPAS
Valdes priekšsēdētājs



Solvita Egle
"SEB Investment Management" IPAS
Valdes locekle

2019. gada 29. martā

Valdlauči, 2019. gada 12. martā

Turētājbankas ziņojums par laika periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. decembrim

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

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

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

Turētājbanka likumā noteiktajā kārtībā pilnā apmērā atbild fondam, fonda ieguldītājiem un sabiedrībai par zaudējumiem, kas nodarīti, ja Turētājbanka ar nolūku pārkāpusi likumu vai Turētājbankas līgumu vai nolaidīgi veikusi savus pienākumus. Turētājbanka atbild fondam un fonda ieguldītājiem par to finanšu instrumentu zudumu, kuri turēti pie Turētājbankas vai trešās personas.

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

1. Plāna līdzekļi tiek glabāti atbilstoši Valsts fondēto pensiju likuma prasībām;
2. Plāna līdzekļu vērtības aprēķins atbilst Valsts fondēto pensiju likumā, Plāna prospektā un Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumos „Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanas pārskatu sagatavošanas noteikumi” noteiktajai kārtībai;
3. Sabiedrības rīkojumi, kas iesniegti laika posmā no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. decembrim, par darījumiem ar Plāna līdzekļiem atbilst Valsts fondēto pensiju likuma, 2002. gada 30. septembrī starp Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūru un Sabiedrību noslēgtā līguma par Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanu, Plāna prospekta un Turētājbankas līguma prasībām.



Kārlis Danēvičs
AS “SEB banka”
Valdes loceklis

NEATKARĪGA REVIDENTA ZINOJUMS

Valsts fondēto pensiju shēmas Ieguldījumu plāna “SEB konservatīvais plāns” dalībniekiem

Mūsu atzinums

Mūsaprāt, pievienotajā gada pārskatā ietvertie finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 10. līdz 36. lappusei, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Valsts fondēto pensiju shēmas Ieguldījumu plāna “SEB konservatīvais plāns” (Plāns) finanšu stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ko mēs esam revidējuši

Finanšu pārskati ietver:

- pārskatu par finanšu stāvokli 2018. gada 31. decembrī,
- visaptverošo ienākumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskatu pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskatu revīziju*.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekošu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Neatkarība

Mēs esam neatkarīgi no Plāna saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un revidentu ētikas un neatkarības prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskatu revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši šajās prasībās un SGĒSP kodeksā noteiktos pārējos ētikas principus.

Ziņošana par citu informāciju, tai skaitā Līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu

Cita informācija ietver

- a) ziņojumus, par kuriem ir atbildīga Līdzekļu pārvaldītāja vadība:
 - Līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu, kas sniegts pievienotā gada pārskata 4. lappusē,
 - Paziņojumu par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskata 5. lappusē,
- b) Turētājbankas ziņojumu, kas sniegts pievienotā gada pārskata 6. lappusē,

bet tā neietver finanšu pārskatus un mūsu revidenta ziņojumu par tiem.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatiem neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, tai skaitā Līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu.

Saistībā ar finanšu pārskatu revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar augstāk norādīto citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskatu informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Attiecībā uz Līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu mēs arī veicām procedūras atbilstoši Revīzijas pakalpojumu likuma prasībām. Šīs procedūras ietver izvērtējumu par to, vai Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumu Nr. 120 "Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi" prasībām.

Pamatojoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt, visos būtiskajos aspektos:

- Līdzekļu pārvaldītāja ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavoti finanšu pārskati, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatiem, un
- Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumu Nr. 120 "Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi" prasībām.

Papildus tam, ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Plānu un tā darbības vidi, mums ir pienākums ziņot, ja mēs esam konstatējuši būtiskas neatbilstības Līdzekļu pārvaldītāja ziņojumā un citā informācijā. Mūsu uzmanības lokā nav nonācis nekas, par ko šai sakarā būtu jāziņo.

Vadības un personu, kurām uzticēta Plāna pārvalde, atbildība par finanšu pārskatiem

Līdzekļu pārvaldītāja vadība ir atbildīga par šo finanšu pārskatu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, sagatavošanu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Sagatavojot finanšu pārskatus, vadības pienākums ir izvērtēt Plāna spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar Plāna spēju turpināt darbību un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Plānu vai pārtraukt tā darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Plāna likvidēšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Plāna pārvalde, ir atbildīgas par Plāna finanšu pārskatu sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskatu revīziju

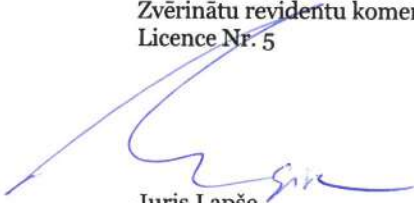
Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskati kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidenta ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti paredzēt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šiem finanšu pārskatiem.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- Identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatos varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas krāpšanas rezultātā radušās būtiskas neatbilstības, ir augstāks, nekā kļūdu izraisītām būtiskām neatbilstībām, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus.
- Iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Plāna iekšējās kontroles efektivitāti.
- Izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību.
- Izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Plāna spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidenta ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatos sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidenta ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Plāns savu darbību var pārtraukt.
- Izvērtējam vispārēju finanšu pārskatu izklāstu, struktūru un saturu, ieskaitot pielikumā atklāto informāciju, un to, vai finanšu pārskati patiesi atspoguļo pārskatu pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Plāna pārvalde, tostarp par plānoto revīzijas apjomu un laiku un par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidenču komercsabiedrība
Licence Nr. 5



Juris Lapše
Atbildīgais zvērinātais revidents
Sertifikāts Nr. 116

Prokūrists

Rīga, Latvija
2019. gada 29. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB KONSERVATĪVAIS PLĀNS"
2018. GADA PĀRSKATS

Pārskats par finanšu stāvokli 2018. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
<u>Aktīvi</u>			
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	5	49 099 805	28 670 170
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	6	4 859 857	4 482 520
KOPĀ AKTĪVI		53 959 662	33 152 690
<u>Saistības</u>			
Uzkrātie izdevumi	7	(21 855)	(74 779)
KOPĀ SAISTĪBAS		(21 855)	(74 779)
<u>IZMAKSĀM PIEEJAMIE NETO AKTĪVI</u>		53 937 807	33 077 911

Pielikumi no 14. līdz 36. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



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

2019. gada 29. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB KONSERVATĪVAIS PLĀNS"
2018. GADA PĀRSKATS

Pārskata perioda visaptverošais ienākumu pārskats

	Pielikums	2018 EUR	2017 EUR
<u>Ienākumi</u>			
Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem		277 864	219 522
Ienākumi no dividendēm		19 457	12 230
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto		-	7 060
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto		-	306 936
Kopā ienākumi:		297 321	545 748
<u>Izdevumi</u>			
Procentu izdevumi	17(b)	(8 860)	(6 434)
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	15	(97 752)	-
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	14	(938 016)	-
Ārvalstu valūtas pārvērtēšana		(9 723)	(55 673)
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	17(a)	(195 949)	(212 377)
Atlīdzība Turētājbankai	17(b)	(22 785)	(26 775)
Kopā izdevumi:		(1 273 085)	(301 259)
PĀRSKATA GADA (ZAUDĒJUMI)/PEĻŅA, KAS ATTIECINĀMA UZ PLĀNA DALĪBNIEKIEM		(975 764)	244 489

Pielikumi no 14. līdz 36. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



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

2019. gada 29. martā

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB KONSERVATĪVAIS PLĀNS"
2018. GADA PĀRSKATS

Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats par 2018. gadu

	2018 EUR	2017 EUR
Izmaksām pieejamie neto aktīvi pārskata gada sākumā	33 077 911	17 117 098
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	26 525 908	20 729 511
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas	(4 690 248)	(5 013 187)
Neto aktīvu pieaugums no darījumiem ar Plāna daļām un pievienotajiem aktīviem	21 835 660	15 716 324
Pārskata gada (zaudējumi)/ peļņa, kas attiecināma uz Plāna dalībniekiem	(975 764)	244 489
Neto aktīvu izmaiņas pārskata gadā	20 859 896	15 960 813
Izmaksām pieejamie neto aktīvi pārskata gada beigās	53 937 807	33 077 911
Plāna daļu skaits pārskata gada sākumā	16 039 843	8 391 726
Plāna daļu skaits pārskata gada beigās	26 730 778	16 039 843
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata perioda sākumā	2.0622341	2.0397588
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata perioda beigās	2.0178166	2.0622341

Pielikumi no 14. līdz 36. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



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

2019. gada 29. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB KONSERVATĪVAIS PLĀNS"
2018. GADA PĀRSKATS

Pārskata perioda naudas plūsmu pārskats

	2018 EUR	2017 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Pārskata gada (zaudējumi)/peļņa	(975 764)	244 489
Procentu ieņēmumi	(269 004)	(213 088)
Dividenžu ieņēmumi	(19 457)	(12 230)
Naudas līdzekļu samazinājums pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un pasīvos	(1 264 225)	19 171
Neto izmaiņas kredītoros	(52 924)	(19 611)
Neto izmaiņas klasificētos kā patiesajā vērtībā vērtētos finanšu aktīvos	(20 407 671)	(12 373 437)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(21 724 820)	(12 373 877)
Saņemtie procentu ienākumi	247 040	243 901
Saņemtās dividendes	19 457	12 230
Neto pamatdarbības naudas plūsma	(21 458 323)	(12 117 746)
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	26 525 908	20 729 511
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas	(4 690 248)	(5 013 187)
Naudas līdzekļu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā	21 835 660	15 716 324
Naudas līdzekļu pieaugums	377 337	3 598 578
Naudas līdzekļi pārskata gada sākumā	4 482 520	883 942
Naudas līdzekļi pārskata gada beigās	4 859 857	4 482 520

Pielikumi no 14. līdz 36. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



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

2019. gada 29. martā

Finanšu pārskatu pielikumi

1. Vispārīgā informācija

1.1. Informācija par Plānu

Lai uzsvērtu Plāna piederību SEB pārvaldītajiem ieguldījumu plāniem un akcentētu plāna konservatīvo ieguldījumu politiku, no 2014. gada 6. maija tika mainīts Plāna nosaukums uz „SEB konservatīvais plāns”. Plāna reģistrācijas datums ir 2003. gada 19. maijs. Plāna nosaukuma maiņa neietekmē turpmāko aktīvu pārvaldīšanu, jo ieguldījumu plāna stratēģija paliek nemainīga, un Plāns turpina īstenot konservatīvu ieguldījumu stratēģiju.

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. Plāns īsteno konservatīvu ieguldījumu politiku ar mērķi nodrošināt Shēmas dalībniekiem stabilu ieguldījumu vērtības pieaugumu pie pēc iespējas zemākās riska pakāpes. Plāna investīciju ilgtermiņa mērķis ir pensiju kapitāla saglabāšana un ienesīguma nodrošināšana, kas ir lielāks par naudas tirgus depozītu likmēm. Plāna līdzekļi tiek izvietoti tikai fiksētā ienākuma instrumentos (obligācijās), noguldījumos kredītiestādēs, kā arī ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās, kas investē līdzekļus tikai minētajos instrumentos. Plāna ieguldījumu politika neparedz noteiktas līdzekļu izvietojuma proporcijas pa ģeogrāfiskiem reģioniem, tomēr uzsvars tiek likts uz ieguldījumiem Eiropas ekonomiskās zonas valstīs (turpmāk - EEZ valsts), ASV un Latvijā.

Ieguldījumu 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 Investment Management”, juridiskā adrese Antonijas iela 9-12, Rīga, LV-1010.

Plāna līdzekļu turētājs ir akciju sabiedrība „SEB banka”, juridiskā adrese „SEB Finanšu centrs”, Meistaru iela 1, Valdlauči, Ķekavas pagasts, Ķekavas novads, LV-1076.

1.2. Pensiju sistēma Latvijā

Valsts fondētā pensiju shēma Latvijā tika ieviesta 2001. gada 1. jūlijā. Līdz 2002. gada beigām vienīgais fondēto pensiju līdzekļu pārvaldītājs bija Valsts kase. Pensiju sistēmas 2. līmenis ietver valsts fondēto jeb 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 dalībniekiem papildu iemaksas nav jāveic. Kopējais sociālās apdrošināšanas iemaksu apjoms pensijas kapitālam (20% no darba ienākumiem) paliek nemainīgs. Kopējā pensijas kapitāla iemaksu apjoma sadale starp pensiju sistēmas 1. un 2. līmeņiem bija šāda:

Gadi	1. līmenis	2. līmenis
2001 - 2006	18%	2%
2007	16%	4%
2008	12%	8%
2009 - 2012	18%	2%
2013 - 2014	16%	4%
2015	15%	5%
2016-2018	14%	6%

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

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

2.1. Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Ņemot vērā Eiropas Savienības apstiprināšanas procedūru, šajā pielikumā ir atspoguļoti arī standarti un interpretācijas, kas nav apstiprināti piemērošanai Eiropas Savienībā, jo šiem standartiem un interpretācijām var būt ietekme uz Plāna finanšu pārskatiem nākamajos periodos, ja tie tiek apstiprināti.

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

Visi rādītāji finanšu pārskatos ir norādīti Latvijas nacionālajā norēķinu valūtā (EUR), ja nav norādīts citādi.

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

Būtiski pieņēmumi un spriedumi

Finanšu pārskatu sagatavošana, izmantojot SFPS, prasa izmantot aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību vērtības un pielikumos sniegto informāciju uz finanšu pārskatu datumu, kā arī pārskata periodā atzītos ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Būtiskākā joma, kuru vairāk var ietekmēt pieņēmumi, ir patiesajā vērtībā novērtēto vērtspapīru bilances vērtība.

Globālās un arī Latvijas makroekonomiskās situācijas stabilizācijas rezultātā ir uzlabojusies situācija gan ārvalstu, gan Latvijas finanšu instrumentu tirgos. Tirdzniecības aktivitāte otrreizējā tirgū ir pieaugusi, tādējādi mazinot risku, ka Ieguldījumu sabiedrībai Plāna aktīvi būtu jārealizē par nepamatoti zemām cenām. Ieguldījumu sabiedrības vadība ir izvērtējusi Plāna ieguldījumu likviditāti un secinājusi, ka patiesajā vērtībā novērtēto ieguldījumu patiesās vērtības 2018. gada 31. decembrī iespējamās novirzes no attiecīgo ieguldījumu kotētajām cenām nav būtiskas.

Izmaiņas SFPS

9. SFPS "Finanšu instrumenti". Plāns piemēro 9. SFPS „Finanšu instrumenti” ar pārejas datumu – 2018. gada 1. janvāris. Standarts aptver trīs jomas: klasifikāciju un novērtēšanu, vērtības samazināšanos un riska ierobežošanas uzskaiti. Kā to pieļauj 9. SFPS Pārejas noteikumi, Ieguldījumu sabiedrības vadība ir izvēlējusies nepārrēķināt Plāna salīdzinošos rādītājus un standarta ietekme piemērota no 2018. gada 1. janvāra.

Ieguldījumu sabiedrības vadība ir veikusi Plāna aktīvu analīzi un novērtējumu, lai identificētu, vai kādam no aktīviem jāveic sagaidāmo kredītriska zaudējumu uzkrājumi, atbilstoši 9. SFPS. Plānam nav identificēti aktīvi, kas tiktu pakļauti vērtības samazinājumam atbilstoši pārejai uz 9. SFPS, jo sagaidāmie kredītzaudējumi ir nebūtiski. Ieviešot 9. SFPS tika mainīta Prasību uz pieprasījuma pret kredītiestādēm klasifikācija no kategorijas "Aizdevumi un debitoru parādi" uz kategoriju "Amortizētajās iegādes izmaksās", taču klasifikācijas maiņa neradīja nepieciešamību veikt izmaiņas finanšu instrumentu bilances vērtībā. Savukārt pārējie finanšu aktīvi palika kategorijā "Patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos". Līdz ar to 9. SFPS ieviešanai nav būtiskas ietekmes uz Plāna finanšu pārskatu.

Pārējiem jaunajiem standartiem, interpretācijām un standartu grozījumiem, kuri stājās spēkā 2018. gada 1. janvārī vai stāsies spēkā 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav būtiskas ietekmes uz Plāna finanšu pārskatiem.

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.2 Procentu un dividenžu ienākumi

Procentu ienākumi tiek atzīti tajā pārskata periodā, kad tie radušies, izmantojot efektīvo procentu likmes metodi, un tajā iekļauti procentu ienākumi no parāda vērtspapīriem, termiņnoguldījumiem un prasībām uz pieprasījumu pret kredītiestādēm. Dividenžu ienākumi tiek atzīti brīdī, kad rodas tiesības tās saņemt.

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

2.3. Pirmās dienas peļņas vai zaudējumu atzīšana

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

2.4. Izdevumi

Par Plāna līdzekļu pārvaldīšanu un apkalpošanu Plāna līdzekļu pārvaldītājs saņem pastāvīgo atlīdzību 0.43% gadā (līdz 2017. gada 30. jūnijam 0.82%, no 2017. gada 1. jūlija 0.43%) no Plāna neto aktīvu vidējās vērtības un mainīgo atlīdzību, kas tiek piemērota tikai, ja Plāna investīciju atdeve pārsniedz normatīvajos aktos noteikto atskaites indeksu.

Par Turētājbankas funkciju veikšanu Turētājbanka saņem atlīdzību 0.05% (līdz 2017. gada 30. jūnijam 0.18%, no 2017. gada 1. jūlija līdz 2017. gada 31. decembrim 0.13%) apjomā no Plāna vidējiem aktīviem gadā.

Atlīdzības par Plāna pārvaldīšanu pastāvīgo daļu un turētājbankas funkciju veikšanu aprēķina un uzkrāj katru dienu un izmaksā reizi mēnesī, bet atlīdzības mainīgo daļu aprēķina un uzkrāj katru dienu, taču to izmaksā reizi gadā.

Atlīdzību maksimālās likmes un aprēķinu metodiku nosaka Ministru Kabineta noteikumi "Kārtība, kādā valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldītājs aprēķina maksājumu par ieguldījumu plāna pārvaldi, un kārtība, kādā tiek veikta maksājuma uzskaitē un ieturēšana", citi Latvijas Republikas normatīvie akti un Plāna prospekts.

2.5. Finanšu aktīvi

Plāna finanšu aktīvi tiek klasificēti šādās kategorijās: klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos un finanšu aktīvi amortizētajās iegādes izmaksās.

Atzīšana/izslēgšana no aktīviem

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

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.5 Finanšu aktīvi (turpinājums)

- (a) *Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*

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

Patiesās vērtības noteikšana

Patiesā vērtība ir cena, par kuru var veikt pirkšanas vai pārdošanas darījumu starp tirgus dalībniekiem, patiesās vērtības noteikšanas datumā. Par labāko patiesās vērtības pierādījumu kalpo aktīvā tirgū kotētās finanšu instrumenta cenas. Aktīvs tirgus ir tāds, kurā darījumi attiecībā uz aktīviem vai saistībām notiek ar pietiekamu regularitāti un pietiekamā apjomā, lai nepārtraukti sniegtu cenas noteikšanai nepieciešamo informāciju. Plāns nosaka patieso vērtību, izmantojot aktīvā tirgū noteiktās finanšu instrumenta cenas, bet ja nav pieejama aktīvā tirgū kotēta cena, tiek izmantota vērtēšanas metode, kurā pēc iespējas vairāk tiek izmantoti novērojami tirgus dati, bet pēc iespējas mazāk – nenovērojami tirgus dati. Izvēlēta vērtēšanas metode ietver visus faktorus, kurus tirgus dalībnieki ņemtu vērā, nosakot darījuma cenu.

- (b) *Finanšu aktīvi amortizētajās iegādes izmaksās*

Parāda instrumentus iedala šajā kategorijā, ja ir izpildīti abi turpmāk minētie kritēriji:

- (a) saskaņā ar biznesa modeli aktīvus tur, lai no tiem iekasētu līgumiskās naudas plūsmas; un
(b) līgumiskās naudas plūsmas ir tikai pamatsummas un procentu maksājumi.

Šo aktīvu bruto uzskaites vērtību nosaka, izmantojot efektīvo procentu metodi, un samazina par paredzamo kredītzaudējumu apmēru.

2.6. Nodokļu saistības

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

2.7 Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

- (a) *Darījumos izmantotā un uzskaites valūta*

Plāna finanšu pārskatu posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā Plāns darbojas (uzskaites valūta). Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā norēķinu valūtā – eiro (EUR), kas 2018. un 2017. gadā bija Plāna uzskaites un pārskatu valūta.

- (b) *Darījumi un atlikumi*

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

	31.12.2018.	31.12.2017.
USD par 1 EUR	1.145400	1.199300

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 (turpmāk - VSAA), kas ir atbildīga par dalībnieku sociālo iemaksu reģistrēšanu dalībnieka kontā un to uzskaiti. Katram dalībniekam ir tiesības izvēlēties līdzekļu pārvaldītāju, kas pārvaldīs dalībnieka uzkrātās iemaksas, iesniedzot iesniegumu VSAA. Dalībnieki var mainīt izvēlēto ieguldījumu plānu vienu reizi gadā. VSAA veic dalībnieku kapitāla iemaksas un izmaksas.

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

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

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

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

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

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

2.10 Finanšu aktīvu un saistību savstarpējais ieskaits

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

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

3. Finanšu risku pārvaldīšana

Pensiju plānu galvenie finanšu riski ir tirgus risks, kredītrisks un likviditātes risks. Pensiju plānu līdzekļu pārvaldē Plāns ievēro likumos, normatīvajos aktos, kā arī Plāna prospektā noteiktās prasības uz riska ierobežošanu. Plāna līdzekļu pārvalde balstās uz to, ka finanšu tirgu nav iespējams prognozēt, tādēļ tiek meklētas iespējas, kā efektīvāk pārvaldīt riskus, tos samazinot pēc iespējas vairāk, kā arī izvairīties no iespējamajiem zaudējumiem. Riska pārvaldīšanu veic Līdzekļu pārvaldītājs. Detalizēta informācija par Plāna ieguldījumu iespējām un ierobežojumiem, kā arī darbības principiem ir pieejama Plāna prospektā, kas ir pieejams Ieguldījumu sabiedrības mājaslapā.

(a) Kredītrisks – risks, ka prasījuma vērtspapīru emitenti vai bankas, kurās no Plāna līdzekļiem izvietoti noguldījumi, nepildīs savas saistības. Parāda vērtspapīru vērtība var mainīties atkarībā no emitenta kredītspējas izmaiņām: ja kredītspēja pasliktinās, tad vērtspapīru cena samazinās, un otrādi. Kredītrisks tiek samazināts, pirms ieguldījumu veikšanas veicot atbilstošu emitenta un darījumu partnera analīzi, kā arī sekojot emitentu un darījumu partneru finansiālajai un ekonomiskajai situācijai ieguldījuma laikā. Plāna pārvaldnieks mazina kredītrisku ar ieguldīšanas standartu, diversifikācijas un citu ieguldījumu ierobežojumu palīdzību. Izvēli, ar kuru darījuma partneri tiks slēgti vērtspapīru darījumi, ietekmē gan reputācija, gan reitings, gan cena. Starptautiskās kredītreitinga aģentūras Standard & Poor's, Moody's un Fitch reitingam ir jābūt ne zemākam par Plāna emisijas prospektā noteikto, kā arī jāatbilst Plānu regulējošo normatīvo aktu prasībām. Plāna prospektā noteikti ieguldījumu ierobežojumi depozītiem. Vienā kredītiestādē nevar būt noguldīti vairāk par 10% no neto aktīviem, un kopā depozītos nevar būt noguldīti vairāk par 50% no neto aktīviem. Plāna prospektā ir noteikti ierobežojumi ieguldījumiem. Ieguldījumi vienas komercsabiedrības parāda vērtspapīros nedrīkst pārsniegt 10% no neto aktīviem un vienlaicīgi 10% no viena emitenta emitētajiem parāda vērtspapīriem. Ieguldījumu kopsumma vienas valsts vai starptautiskas institūcijas emitētajos vai garantētajos vērtspapīros nedrīkst pārsniegt 35% no Plāna aktīviem. Minēto ierobežojumu drīkst pārsniegt, ja Plāna aktīvos ir vērtspapīri no sešām vai vairākām viena emitenta emisijām, un katras atsevišķās emisijas vērtspapīru vērtība nepārsniedz 20% no Plāna aktīviem.

(b) Likviditātes risks – iespēja Plānam ciest zaudējumus, ja noteiktā laika posmā kādu no Plāna aktīviem nav iespējams realizēt ar minimāliem izdevumiem. Risks tiek vadīts, turot daļu Plāna līdzekļu naudas līdzekļos, īstermiņa parāda vērtspapīros, augstvērtīgos vērtspapīros ar augstu likviditātes pakāpi un ieguldījumos ar regulāru ienākošo naudas plūsmu. Plāna pārvaldnieks rūpīgi seko Plānā ienākošo un no Plāna izejošo naudas plūsmu tendencēm un, pamatojoties uz šīm tendencēm, pieņem lēmumu par ieguldījumu termiņa struktūru. Plāna norēķinu kontā normālos apstākļos tiek turēti vismaz 0.5% no aktīviem, jo izejošās naudas summas ir visai labi prognozējamas. Lai samazinātu risku, Plāna pārvaldnieks var izmantot pārdošanas ar atpirkšanu darījumus jeb *repo* darījumus (skat. 9. 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. 8., 10. un 12. pielikumu).

Procentu likmju risks – risks, ka, mainoties tirgus procentu likmēm, var mainīties Plāna aktīvu vērtība un procentu ienākumi, kas ietekmē Plāna darbības rezultātus. 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 prognozēm par procentu likmju turpmāko attīstību.

Cenu svārstību risks – vērtspapīru cenu svārstības tieši ietekmē ieguldītājam piederošo Plāna daļu vērtību. Veicot ieguldījumus, Plāna pārvaldnieks nodrošina adekvātu ieguldījumu analīzi un diversifikāciju dažādos ieguldījumu objektos, tādējādi samazinot viena vērtspapīra iespējama cenas krituma negatīvo ietekmi.

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

3. Finanšu risku pārvaldīšana (turpinājums)

Valūtas risks – mainoties ārvalstu valūtu kursiem attiecībā pret eiro, Ieguldījumu Plāna aktīvu vērtība var vai nu palielināties, vai samazināties. Valūtas risks tiek mazināts, nosakot, ka ārvalstu valūtās nominētos parāda vērtspapīros vai noguldījumos kredītiestādēs var ieguldīt tikai līdz 30% Plāna līdzekļu, turklāt vienā ārvalstu valūtā nedrīkst ieguldīt vairāk kā 10% no Plāna aktīviem.

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

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB KONSERVATĪVAIS PLĀNS"
2018. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

4. Informācija par ieguldījumiem

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	49 099 805	28 670 170
- Tai skaitā Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri	17 718 120	11 270 102
- t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā	8 771 901	4 758 271
- t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs	8 946 219	6 511 831
- Tai skaitā Komercsabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu	6 878 049	2 235 137
- t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā	2 604 990	1 324 190
- t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs	4 273 059	910 947
- Tai skaitā Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās	24 503 636	15 164 931
- t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs	24 503 636	15 164 931
Kopā ieguldījumu portfelis	49 099 805	28 670 170

Visi vērtspapīri ieguldījumu portfeli ir fondu biržās tirgoti vērtspapīri. Nevienam no parāda vērtspapīriem nav kavēts maksājuma termiņš.

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB KONSERVATĪVAIS PLĀNS"
2018. GADA PĀRSKATS**

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

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

(a) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos uz 2018. gada 31. decembri

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl-vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Uzskaites vērtība EUR	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri						
- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā						
LR 5.25% 16/Jun/2021 USD	Latvija	197 000	USD	195 222	179 579	0.33%
LR 5.25% 27/Okt/2022	Latvija	411 495	EUR	441 340	491 698	0.91%
LR 6.625% 04/Feb/2021	Latvija	212 983	EUR	228 763	254 143	0.47%
Latvijas Republika 0.25% 12.mai.2023	Latvija	2 904 000	EUR	2 882 501	2 869 021	5.32%
Latvijas Republika 0.375% 07.okt.2026	Latvija	90 000	EUR	85 392	86 307	0.16%
Latvijas Republika 0.375% 27.jan.2022	Latvija	1 503 000	EUR	1 514 208	1 507 776	2.80%
Latvijas Republika 0.5% 15.dec.2020	Latvija	447 000	EUR	446 298	450 451	0.84%
Latvijas Republika 1.125% 30.mai.2028	Latvija	1 497 000	EUR	1 495 983	1 514 181	2.81%
Latvijas Republika 1.375% 16.mai.2036	Latvija	244 000	EUR	236 134	235 369	0.44%
Latvijas Republika 1.375% 23.Sep.2025	Latvija	115 000	EUR	114 213	119 937	0.22%
Latvijas Republika 2.25% 15.feb.2047	Latvija	99 000	EUR	97 304	108 371	0.20%
Latvijas Republika 2.625% 21.Jan.2021	Latvija	540 000	EUR	565 295	582 521	1.08%
Latvijas Republika 2.875% 30.Apr.2024	Latvija	325 000	EUR	322 619	372 547	0.69%
Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:				8 625 272	8 771 901	16.27%
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
Lietuvas Republika 0.3% 27.sep.2022	Lietuva	3 811 100	EUR	3 808 711	3 803 481	7.05%
Lietuvas Republika 0.6% 29.jūn.2023	Lietuva	1 587 500	EUR	1 606 675	1 598 978	2.96%
Lietuvas Republika 0.95% 26.mai.2027	Lietuva	481 000	EUR	485 468	483 477	0.90%
Lietuvas Republika 1.1% 26.apr.2027	Lietuva	1 132 900	EUR	1 141 634	1 134 631	2.10%
Lietuvas Republika 1.25% 22.okt.2025	Lietuva	93 000	EUR	91 998	96 110	0.18%
Lietuvas Republika 2.1% 06.nov.2024	Lietuva	1 130 200	EUR	1 250 550	1 217 162	2.26%
Lietuvas Republika 2.1% 28.aug.2021	Lietuva	352 800	EUR	371 963	373 147	0.69%
Lietuvas Republika 2.125% 29.okt.2026	Lietuva	49 000	EUR	47 999	53 996	0.10%
Lietuvas Republika 6.625% 01/Feb/2022	Lietuva	190 000	USD	193 725	185 237	0.34%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				8 998 723	8 946 219	16.58%
Komercesabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu						
- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā						
Attīstības finanšu institūcija Altum 1.3% 07.mar.2025	Latvija	402 000	EUR	404 906	413 233	0.77%
Attīstības finanšu institūcija Altum 1.3% 17.okt.2024	Latvija	485 000	EUR	485 968	496 486	0.92%
Latvenergo 1.9% 10.jūn.2022	Latvija	1 367 000	EUR	1 402 494	1 427 829	2.65%
Latvenergo 2.8% 22.Mai.2020	Latvija	254 000	EUR	252 597	267 442	0.50%
Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:				2 545 965	2 604 990	4.84%
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
Eesti Energia 2.384% 22-Sept-2023	Igaunija	115 000	EUR	115 131	119 936	0.22%
Elering 0.875% 03.mai.2023	Igaunija	746 000	EUR	749 113	759 072	1.41%
LUMINOR BANK ESTONIA 1.5% 18.okt..2021	Igaunija	857 000	EUR	854 412	856 255	1.59%
Lietuvos Energija UAB 1.875% 10.jūl.2028	Lietuva	865 000	EUR	850 209	860 024	1.59%
Lietuvos Energija UAB 2% 14.jūl.2027	Lietuva	1 243 000	EUR	1 260 322	1 265 469	2.35%
MAXIMA GRUPE UAB 3.25% 13.sept..2023	Lietuva	417 000	EUR	413 604	412 303	0.76%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				4 242 791	4 273 059	7.92%

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB KONSERVATĪVAIS PLĀNS"
2018. GADA PĀRSKATS

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 2018. gada 31. decembri (turpinājums)

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl-vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Uzskaites vērtība EUR	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
<u>Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
BlueBay Emerging Markets Local Currency Bond Fund	Luksemburga	2 507	EUR	356 378	305 276	0.57%
GS Global Credit Portfolio Fund	Luksemburga	24 663	EUR	346 279	351 945	0.65%
GS Global EM Local Currency Bond Fund EUR	Luksemburga	8 849	EUR	103 800	108 313	0.20%
JB Absolute Return Bond Fund Plus EUR	Luksemburga	621	EUR	86 548	82 977	0.15%
NB Emerging Market Bond fund EUR	Īrija	113 332	EUR	993 000	941 785	1.75%
Neuberger Berman EMD LC Bond Fund	Īrija	420 287	EUR	3 968 966	3 929 686	7.29%
PIMCO Euro Bond Fund	Īrija	80 932	EUR	1 958 056	1 966 639	3.65%
PIMCO Euro Credit Fund	Īrija	144 280	EUR	2 301 365	2 294 045	4.25%
PIMCO Global HY Fund EUR Fund	Īrija	136 777	EUR	2 992 163	2 928 401	5.43%
PIMCO Global IG Bond Fund EUR	Īrija	187 014	EUR	3 397 430	3 416 749	6.33%
PIMCO Unconstrained Bond Fund EUR	Īrija	155 282	EUR	1 944 800	1 937 924	3.59%
Raiffeisen-Osteurop RNT-I VA	Austrija	2 301	EUR	648 000	616 012	1.14%
SEB Corporate Bond Fund	Luksemburga	1 460 662	EUR	2 432 000	2 436 384	4.52%
SHY SEB HIGH YIELD FUND C	Luksemburga	2 805	EUR	405 500	407 181	0.75%
Schroder European Credit Conviction	Luksemburga	12 043	EUR	1 537 737	1 501 366	2.78%
Schroders EMD Absolute Return	Luksemburga	37 121	EUR	1 164 758	1 114 710	2.07%
Schroders ISF Global High Yield Fund	Luksemburga	4 042	EUR	154 434	164 243	0.30%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				24 791 214	24 503 636	45.42%
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos kopā:				49 203 965	49 099 805	91.03%

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB KONSERVATĪVAIS PLĀNS"
2018. GADA PĀRSKATS**

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 2017. gada 31. decembri

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl- vērtība	Iegul- dījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Uzskaites vērtība EUR	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri						
- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā						
Latvijas Republika 0.375% 07.okt.2026	Latvija	90 000	EUR	85 392	88 472	0.27%
Latvijas Republika 0.625% 05.jūn.2020	Latvija	414 000	EUR	418 078	420 508	1.27%
Latvijas Republika 1.375% 16.mai.2036	Latvija	244 000	EUR	236 134	243 152	0.74%
Latvijas Republika 1.375% 23.Sep.2025	Latvija	115 000	EUR	114 213	123 444	0.37%
Latvijas Republika 1.875% 21.Nov.2019	Latvija	979 000	EUR	1 014 261	1 012 732	3.06%
Latvijas Republika 2.25% 15.feb.2047	Latvija	99 000	EUR	97 304	111 554	0.34%
Latvijas Republika 2.875% 30.Apr.2024	Latvija	325 000	EUR	322 619	385 498	1.17%
LR 5.25% 16/Jun/2021 USD	Latvija	223 000	USD	210 345	204 084	0.62%
LR 5.25% 27/Okt/2022	Latvija	411 495	EUR	441 340	511 915	1.55%
LR 6.625% 04/Feb/2021	Latvija	212 983	EUR	228 763	267 567	0.81%
Latvijas Republika 0.375% 27.jan.2022	Latvija	333 000	EUR	335 024	334 854	1.01%
Latvijas Republika 0.5% 15.dec.2020	Latvija	447 000	EUR	446 298	454 339	1.37%
Latvijas Republika 2.625% 21.Jan.2021	Latvija	540 000	EUR	565 295	600 152	1.81%
Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:				4 515 066	4 758 271	14.39%
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
Lietuvas Republika 0.3% 04.mai.2021	Lietuva	767 000	EUR	772 797	772 307	2.33%
Lietuvas Republika 0.3% 27.sep.2022	Lietuva	1 557 100	EUR	1 554 413	1 551 060	4.69%
Lietuvas Republika 0.6% 29.jūn.2023	Lietuva	787 500	EUR	796 744	793 414	2.40%
Lietuvas Republika 0.6% 30.mar.2019	Lietuva	70 200	EUR	71 075	71 016	0.21%
Lietuvas Republika 1.1% 26.apr.2027	Lietuva	582 900	EUR	590 675	585 036	1.77%
Lietuvas Republika 1.25% 22.okt.2025	Lietuva	93 000	EUR	91 998	98 445	0.30%
Lietuvas Republika 2.1% 06.nov.2024	Lietuva	1 130 200	EUR	1 250 550	1 233 042	3.73%
Lietuvas Republika 2.1% 28.aug.2021	Lietuva	352 800	EUR	371 963	379 589	1.15%
Lietuvas Republika 2.6% 31.okt.2018	Lietuva	36 000	EUR	38 829	36 927	0.11%
Lietuvas Republika 6.625% 01/Feb/2022	Lietuva	190 000	USD	185 019	188 004	0.57%
Polijas Republika 4.5% 18.jan.2022	Polija	120 000	EUR	144 176	146 822	0.44%
Lietuvas Republika 0.95% 26.mai.2027	Lietuva	481 000	EUR	485 468	490 909	1.48%
Lietuvas Republika 2.125% 29.okt.2026	Lietuva	49 000	EUR	47 999	55 363	0.17%
Lietuvas Republika 3.4% 03.okt.2020	Lietuva	100 000	EUR	115 206	109 897	0.33%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				6 516 912	6 511 831	19.68%
Komercesabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu						
- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā						
Latvenergo 1.9% 10.jūn.2022	Latvija	661 000	EUR	667 212	693 136	2.10%
Latvenergo 2.8% 22.Mai.2020	Latvija	254 000	EUR	252 597	273 330	0.83%
Altum 1.3% 17.okt.2024	Latvija	355 000	EUR	354 018	357 724	1.08%
Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:				1 273 827	1 324 190	4.01%
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
Deutsche Bank EURIBOR(6) 04/Jul/2018	Vācija	350 000	EUR	300 482	331 518	1.00%
Eesti Energia 2.384% 22-Sept-2023	Igaunija	115 000	EUR	115 131	124 137	0.38%
Elering 4.625% 12/Jul/2018	Igaunija	171 000	EUR	192 142	178 812	0.54%
Lietuvos Energija UAB 2% 14.jūl.2027	Lietuva	266 000	EUR	261 435	276 480	0.84%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				869 190	910 947	2.76%

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB KONSERVATĪVAIS PLĀNS"
2018. GADA PĀRSKATS

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 2017. gada 31. decembri (turpinājums)

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl-vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Uzskaites vērtība EUR	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās						
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
BlueBay Emerging Markets Local Currency Bond Fund	Luksemburga	2 507	EUR	356 378	352 750	1.07%
GS Global Credit Portfolio Fund	Luksemburga	73 618	EUR	1 029 470	1 092 495	3.30%
GS Global EM Local Currency Bond Fund EUR	Luksemburga	8 849	EUR	103 800	116 011	0.35%
JB Absolute Return Bond Fund Plus EUR	Luksemburga	5 645	EUR	782 900	785 897	2.38%
Muzinich Transatlanticyield Global High Yield Bond Fund	Īrija	850	EUR	233 462	267 125	0.81%
NB Emerging Market Bond fund EUR	Īrija	113 332	EUR	993 000	1 068 716	3.23%
PIMCO Global HY Fund EUR Fund	Īrija	34 355	EUR	702 600	777 795	2.35%
PIMCO Global IG Bond Fund EUR	Īrija	139 420	EUR	2 512 430	2 643 404	7.99%
PIMCO Total Return Bond Fund (IC)	Īrija	31 934	EUR	680 000	695 529	2.10%
PIMCO Unconstrained Bond Fund EUR	Īrija	155 282	EUR	1 944 800	1 965 875	5.94%
Schroders EMD Absolute Return	Luksemburga	37 121	EUR	1 164 758	1 195 002	3.61%
Schroders ISF Global High Yield Fund	Luksemburga	4 042	EUR	154 434	177 505	0.54%
Vontobel Eastern European Bond Fund	Luksemburga	3 411	EUR	460 000	458 294	1.39%
Raiffeisen-Osteurop RNT-I VA	Austrija	2 301	EUR	648 000	654 259	1.98%
SEB Corporate Bond Fund	Luksemburga	1 460 662	EUR	2 432 000	2 480 204	7.50%
SHY SEB HIGH YIELD FUND C	Luksemburga	2 805	EUR	405 500	434 070	1.31%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				14 603 532	15 164 931	45.85%
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos kopā:				27 778 527	28 670 170	86.69%

6. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Norēķinu konts Turētājbankā – AS „SEB banka”	4 859 857	4 482 520
	4 859 857	4 482 520

Visas prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm ir klasificētas kategorijā "Amortizētajās iegādes izmaksās" un atbilst 1. posmam sagaidāmo kredītzaudējumu novērtēšanai. Sagaidāmo kredītzaudējumu apjoms ir nebūtisks.

7. Uzkrātie izdevumi

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam (fiksētā daļa) – IPAS „SEB Investment Management”	(19 578)	(11 861)
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam (mainīga daļa) – IPAS „SEB Investment Management”	-	(61 539)
Atlīdzība Turētājbankai – AS „SEB Banka”	(2 277)	(1 379)
	(21 855)	(74 779)

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB KONSERVATĪVAIS PLĀNS"
2018. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

8. Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām

(a) Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām uz 2018. gada 31. decembri

	USD	EUR	Kopā
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	364 816	48 734 989	49 099 805
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	14 524	4 845 333	4 859 857
Uzkrātie izdevumi	-	(21 855)	(21 855)
Neto aktīvi kopā	379 340	53 558 467	53 937 807
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	0.70%	99.30%	100.00%

Plāna daļas, kuras veido izmaksām pieejamos neto aktīvus, ir dzēšamas EUR valūtā pēc VSAA pieprasījuma kā aprakstīts 2.9. pielikumā.

(b) Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām uz 2017. gada 31. decembri

	USD	EUR	Kopā
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	392 088	28 278 082	28 670 170
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	414 768	4 067 752	4 482 520
Uzkrātie izdevumi	-	(74 779)	(74 779)
Neto aktīvi kopā	806 856	32 271 055	33 077 911
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	2.44%	97.56%	100.00%

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB KONSERVATĪVAIS PLĀNS"
2018. GADA PĀRSKATS**

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

9. Finanšu aktīvu un 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 2018. gada 31. decembri

	Uz pieprasījumu EUR	Līdz 1 gadam EUR	1 – 5 gadi EUR	5 gadi un vairāk EUR	Kopā EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	24 503 636	-	16 138 869	8 457 300	49 099 805
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	4 859 857	-	-	-	4 859 857
Uzkrātie izdevumi	(21 855)	-	-	-	(21 855)
Neto aktīvi kopā	29 341 638	-	16 138 869	8 457 300	53 937 807
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	59.40%	0.00%	29.92%	15.68%	100.00%

(b) Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra (likviditāte) uz 2017. gada 31. decembri

	Uz pieprasījumu EUR	Līdz 1 gadam EUR	1 – 5 gadi EUR	5 gadi un vairāk EUR	Kopā EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	15 164 931	547 257	7 991 312	4 966 670	28 670 170
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	4 482 520	-	-	-	4 482 520
Uzkrātie izdevumi	(74 779)	-	-	-	(74 779)
Neto aktīvi kopā	19 572 672	547 257	7 991 312	4 966 670	33 077 911
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	59.17%	1.65%	24.16%	15.02%	100.00%

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB KONSERVATĪVAIS PLĀNS"
2018. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

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

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

(a) Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem uz 2018. gada 31. decembri

	Bez procentiem EUR	Līdz 1 gadam EUR	1 – 5 gadi EUR	5 gadi un vairāk EUR	Kopā EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	24 503 636	-	16 138 869	8 457 300	49 099 805
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	4 859 857	-	-	4 859 857
Uzkrātie izdevumi	(21 855)	-	-	-	(21 855)
Neto aktīvi kopā	24 481 781	4 859 857	16 138 869	8 457 300	53 937 807
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	45.39%	9.01%	29.92%	15.68%	100.00%

(b) Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem uz 2017. gada 31. decembri

	Bez procentiem EUR	Līdz 1 gadam EUR	1 – 5 gadi EUR	5 gadi un vairāk EUR	Kopā EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	15 164 931	547 257	7 991 312	4 966 670	28 670 170
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	4 482 520	-	-	4 482 520
Uzkrātie izdevumi	(74 779)	-	-	-	(74 779)
Neto aktīvi kopā	15 090 152	5 029 777	7 991 312	4 966 670	33 077 911
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	45.62%	15.21%	24.16%	15.02%	100.00%

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

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

(c) *Finanšu instrumentu ar fiksētu un mainīgu ienākumu vidējā efektīvā ienesīguma likme uz 2018. gada 31. decembri*

	USD	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	3.50%	0.83%

(d) *Finanšu instrumentu ar fiksētu un mainīgu ienākumu vidējā efektīvā ienesīguma likme uz 2017. gada 31. decembri*

	USD	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	2.43%	0.48%

11. Patiesās vērtības hierarhija

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

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

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

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

Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

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

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

Šie finanšu aktīvi bilancē tiek pārvērtēti katru dienu izmantojot finanšu instrumentu cenas, kas ir pieejamas Bloomberg sistēmā. Ieguldījumu fondiem tiek izmantota pēdējā zināmā neto aktīvu daļas vērtība, bet obligācijām tiek lietots Bloomberg BGN cenu avots, kas nodrošina vidējo cenu no pieejamām kotācijām, tādēļ to patiesā vērtība neatšķiras no bilances vērtības.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB KONSERVATĪVAIS PLĀNS"
2018. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

11. Patiesās vērtības hierarhija (turpinājums)

Uzkrātie izdevumi

Uzkrātajos izdevumos tiek atspoguļoti komisijas izdevumi par Plāna pārvaldīšanu un tiek pieņemts, ka tie atbilst to patiesajai vērtībai.

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

	31.12.2018.		
	1. līmenis EUR	2. līmenis EUR	Kopā EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	24 503 636	24 596 169	49 099 805
- <i>Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>	-	24 596 169	24 596 169
- <i>Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās</i>	24 503 636	-	24 503 636
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	4 859 857	4 859 857
Uzkrātie izdevumi	-	(21 855)	(21 855)
Kopā	24 503 636	29 434 171	53 937 807

	31.12.2017.		
	1. līmenis EUR	2. līmenis EUR	Kopā EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	15 164 931	13 505 239	28 670 170
- <i>Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>	-	13 505 239	13 505 239
- <i>Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās</i>	15 164 931	-	15 164 931
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	4 482 520	4 482 520
Uzkrātie izdevumi	-	(74 779)	(74 779)
Kopā	15 164 931	17 912 980	33 077 911

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

12. Finanšu aktīvu jūtīguma analīze

Mainoties ārvalstu valūtu kursiem attiecībā pret eiro, Plāna aktīvu vērtība var vai nu palielināties, vai samazināties. Plāna pārvaldnieks pēc iespējas saskaņo Plāna aktīvu un saistību valūtas, lai ierobežotu Plāna atvērtās valūtas pozīcijas. Nepieciešamības gadījumā Plāna pārvaldnieks izmanto atbilstošus finanšu instrumentus valūtas riska samazināšanai.

Visi Plāna vērtspapīri tiek novērtēti patiesajā vērtībā, un to izmaiņas tiek atzītas visaptverošajā ienākumu pārskatā, tādēļ nepastāv tieša ietekme uz Plāna neto aktīviem.

(a) Finanšu aktīvu jūtīgums uz valūtas kursu svārstībām uz 2018. gada 31. decembri

Valūtas kursu svārstību riska aprēķins tika veikts, kā bāzi izmantojot 2018. gada 31. decembra uzskaites vērtības. Valūtas kursa svārstības ir pieņemtas 10% robežās.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu -10%	Ietekme uz pārskata gada peļņu +10%
		EUR	EUR	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos <i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>	USD	364 816	(36 482)	36 482
Prasības uz pieprasījumu kredītiestādēs	USD	14 524	(1 452)	1 452
Kopā		379 340	(37 934)	37 934

(b) Finanšu aktīvu jūtīgums uz valūtas kursu svārstībām uz 2017. gada 31. decembri

Valūtas kursu svārstību riska aprēķins tika veikts, kā bāzi izmantojot 2017. gada 31. decembra uzskaites vērtības. Valūtas kursa svārstības ir pieņemtas 10% robežās.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu -10%	Ietekme uz pārskata gada peļņu +10%
		EUR	EUR	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos <i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>	USD	392 088	(39 209)	39 209
Prasības uz pieprasījumu kredītiestādēs	USD	414 768	(41 477)	41 477
		806 856	(80 686)	80 686

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB KONSERVATĪVAIS PLĀNS"
2018. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

12. Finanšu aktīvu jūtīguma analīze (turpinājums)

(c) Finanšu aktīvu jūtīgums uz tirgus cenu svārstībām uz 2018. gada 31. decembri

Tirgus cenu svārstību risks tika aprēķināts uz 2018. gada 31. decembri ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībām. Cenu svārstību riska aprēķinos tika izmantota atbilstošās ieguldījumu fondu kategorijas atsauces indeksa vērtību standarta novirze.

	Atsauces indeksa standartnovirze	Uzskaites vērtība	Iespējamā negatīvā ietekme uz pārskata gada peļņu	Iespējamā pozitīvā ietekme uz pārskata gada peļņu
		EUR	EUR	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos				
- Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās				
<i>Obligāciju fondi</i>	3.52%	24 503 635	(863 630)	863 630
Kopā		24 503 635	(863 630)	863 630

(d) Finanšu aktīvu jūtīgums uz procentu likmju svārstībām uz 2018. gada 31. decembri

Procentu likmju svārstību risks tika aprēķināts, balstoties uz parāda vērtspapīru ienesīgumu 2018. gada 31. decembrī. Tika aprēķināts, kā tiktu ietekmēta Plāna peļņa, ja tirgus ienesīgums līdz parāda vērtspapīra dzēšanai izmainītos par 1 procentu punktu.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu -1%	Ietekme uz pārskata gada peļņu 1%
		EUR	EUR	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos				
- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu				
<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	24 231 354	1 207 218	(1 207 218)
<i>USD</i>	<i>USD</i>	364 816	10 392	(10 392)
- Tai skaitā Obligāciju fondi				
<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	24 503 635	1 140 841	(1 140 841)
Kopā		49 099 805	2 358 451	(2 358 451)

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB KONSERVATĪVAIS PLĀNS"
2018. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

12. Finanšu aktīvu jūtīguma analīze (turpinājums)

(e) Finanšu aktīvu jūtīgums uz tirgus cenu svārstībām uz 2017. gada 31. decembri

Tirgus cenu svārstību risks tika aprēķināts uz 2017. gada 31. decembri ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībām. Cenu svārstību riska aprēķinos tika izmantota atbilstošās ieguldījumu fondu kategorijas atsauces indeksa vērtību standarta novirze.

	Atsauces indeksa standartnovirze	Uzskaites vērtība	Iespējamā negatīvā ietekme uz pārskata gada peļņu	Iespējamā pozitīvā ietekme uz pārskata gada peļņu
		EUR	EUR	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos				
- Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās				
<i>Obligāciju fondi</i>	3.54%	15 164 931	(536 376)	536 376
Kopā		15 164 931	(536 376)	536 376

(f) Finanšu aktīvu jūtīgums uz procentu likmju svārstībām uz 2017. gada 31. decembri

Procentu likmju svārstību risks tika aprēķināts, balstoties uz parāda vērtspapīru ienesīgumu 2017. gada 31. decembrī. Tika aprēķināts, kā tiktu ietekmēta Plāna peļņa, ja tirgus ienesīgums līdz parāda vērtspapīra dzēšanai izmainītos par 1 procentu punktu.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu -1%	Ietekme uz pārskata gada peļņu 1%
		EUR	EUR	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos				
- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	EUR	13 113 150	641 786	(641 786)
	USD	392 089	15 588	(15 588)
- Tai skaitā Obligāciju fondi	EUR	15 164 931	621 531	(621 531)
Kopā		28 670 170	1 278 905	(1 278 905)

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB KONSERVATĪVAIS PLĀNS"
2018. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

13. Ieguldījumu kustības pārskats

(a) Ieguldījumu kustības pārskats uz 2018. gada 31. decembri

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Pieaugums pārskata gadā	Samazinājums pārskata gadā	Patiesās vērtības un uzkrāto ienākumu izmaiņas pārskata gadā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	28 670 170	9 978 127	(327 641)	10 779 149	49 099 805
Kopā	28 670 170	9 978 127	(327 641)	10 779 149	49 099 805

(b) Ieguldījumu kustības pārskats uz 2017. gada 31. decembri

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Pieaugums pārskata gadā	Samazinājums pārskata gadā	Patiesās vērtības un uzkrāto ienākumu izmaiņas pārskata gadā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	16 327 546	15 099 071	(3 290 924)	534 477	28 670 170
Kopā	16 327 546	15 099 071	(3 290 924)	534 477	28 670 170

14. Nerealizētā ieguldījumu vērtības izmaiņa

	2018 EUR	2017 EUR
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	(182 921)	(113 020)
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	(755 095)	419 956
Kopā	(938 016)	306 936

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB KONSERVATĪVAIS PLĀNS"
2018. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

15. Realizētā ieguldījumu vērtības izmaiņa

	2018 EUR	2017 EUR
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	8 605	(18 143)
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	(106 357)	25 203
Kopā	(97 752)	7 060

16. Plāna darbības rādītāju dinamika

	31.12.2018.	31.12.2017.	31.12.2016.
Neto aktīvu vērtības izmaiņa (EUR)	20 859 896	15 960 813	2 129 004
Plāna daļu skaits	26 730 778	16 039 843	8 391 726
Plāna daļas vērtība	2.0178166	2.0622341	2.0397588
Plāna gada ienesīgums	(2.15%)	1.10%	2.07%

17. Darījumi ar saistītajām personām

Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna „SEB konservatīvais plāns” saistītās puses ir Plāna līdzekļu pārvaldītājs IPAS „SEB Investment Management”, kura mātes uzņēmums ir AS „SEB banka”, kam pieder 100% akciju kapitāls. AS „SEB banka” ir ieguldījumu plāna „SEB konservatīvais plāns” Turētājbanka.

Pārskata periodā Plāns veica šādus darījumus ar saistītajām pusēm:

(a) Darījumi ar IPAS „SEB Investment Management”

	2018 EUR	2017 EUR
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	(195 949)	(212 377)

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

	2018 EUR	2017 EUR
Atlīdzība Turētājbankai	(22 785)	(26 775)
Procentu izdevumi par naudas kontu atlikumu	(8 860)	(6 434)
Kopā	(31 645)	(33 209)

Visi vērtspapīri tiek glabāti Turētājbankas AS „SEB banka” kontos. 2018. gada 31. decembrī un 2017. gada 31. decembrī Turētājbankā netika izvietoti termiņnoguldījumi.

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

18. Finanšu instrumentu sadalījums pēc novērtēšanas kategorijām

Finanšu instrumenti, kas klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos, kā arī ieguldījumi riska kapitāla tirgū ietilpst novērtēšanas kategorijā "Patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos". Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm ietilpst novērtēšanas kategorijā "Amortizētās iegādes izmaksas". Visas Plāna finanšu saistības tiek uzskaitītas amortizētajās iegādes izmaksās.

19. Informācija par aktīvu atsavināšanas ierobežojumiem

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

20. Plāna aktīvu ieķīlāšana un apgrūtinājumi

Plāna aktīvi nav ieķīlāti vai kā citādi apgrūtināti.

21. 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.