

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS  
IEGULDĪJUMU PLĀNS  
SEB IEGULDĪJUMU PLĀNS “SAFARI”  
2013. GADA PĀRSKATS

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"  
2013. GADA PĀRSKATS**

**SATURS**

Informācija par Plānu	3
Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums	4 - 5
Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību	6
Turētājbankas ziņojums	7
Revidentu ziņojums	8 – 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 – 38

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"  
2013. GADA PĀRSKATS**

**Informācija par Plānu**

Ieguldījumu plāna nosaukums:	SEB ieguldījumu plāns "Safari" (turpmāk - Plāns)
Juridiskais statuss:	Plāns ir izveidots saskaņā ar Valsts fondēto pensiju likumu
Līdzekļu pārvaldītāja nosaukums:	IPAS "SEB Wealth Management"
Līdzekļu pārvaldītāja juridiskā adrese un tā izpildinstitūciju atrašanās vieta:	Antonijas iela 9-12, Rīga, LV-1010, Latvija
Līdzekļu pārvaldītāja reģistrācijas datums:	2000. gada 29. decembrī
Līdzekļu pārvaldītāja reģistrācijas numurs:	40003525797
Licences valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai izsniegšanas datums:	2002. gada 7. jūnijā
Licences valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai numurs:	06.03.02.09.101/5
Līdzekļu pārvaldītāja valdes locekļi, to ieņemamie amati un valdes locekļu ar Plāna pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi:	Jānis Rozenfelds – Valdes priekšsēdētājs no 2014. gada 13. februāra Solvita Egle – Valdes locekle no 2014. gada 10. janvāra Pāvils Misiņš – Valdes priekšsēdētājs līdz 2014. gada 10. februārim Jānis Rozenfelds – Valdes loceklis līdz 2014. gada 12. februārim  Valdes locekļiem ir jāveic visus Latvijas Republikas likumos un normatīvajos aktos un Līdzekļu pārvaldītāja Statūtos paredzētos valdes locekļa pienākumus.
Plāna pārvaldnieks, tā ieņemamais amats un pārvaldnieka ar Plāna pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi:	Jānis Rozenfelds – 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:	AS "SEB banka"
Pārskata periods:	2013. 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  Atbildīgā zvērinātā revidente: Ilandra Lejiņa zvērinātā revidente sertifikāts Nr. 168

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"  
2013. GADA PĀRSKATS**

**Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums**

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

Plāna aktīvi 2013. gada 31. decembrī bija 13 277 351 latu apmērā, kas ir par 42.96% vairāk nekā gada sākumā. 2013. gada 4. jūlijā SEB ieguldījumu plānam "Safari" pievienoja pensiju 2. līmeņa plānu SEB ieguldījumu plāns "Rivjera", kura aktīvu kopējā vērtība uz pievienošanas brīdi bija 5 455 576 latu apmērā. 2013. gada 31. decembrī vienas ieguldījumu Plāna daļas vērtība bija 1.6557894 lati, un Plāna gada ienesīgums 2013. gadā bija 0.70%.

Plāna administratīvie izdevumi bija atbilstoši Plāna prospektam, un pārvaldīšanas atlīdzība pārvaldītājam un Turētājbankai kopā 2013. gadā bija 197 205 lati.

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

Pensiju 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 VAS „Latvijas Hipotēku un zemes banka”.

***Ieguldījumu stratēģija pārskata periodā***

2013. gadā plāna portfeli pakāpeniski tika samazināts riskanto aktīvu ieguldījumu īpatsvars. Akciju ieguldījumu īpatsvars pieauga no 4.43% līdz 15.35%. Depozītu īpatsvars portfeļa struktūrā samazinājās no 7.38% līdz 5.28%. Ieguldījumu īpatsvars fiksēta ienākuma finanšu instrumentos palielinājās no 59.68% līdz 74.56%, galvenokārt, obligācijās un obligāciju fondos.

Joprojām būtisku daļu no portfeļa ģeogrāfiskās struktūras veidoja ieguldījumi Latvijā – 43.37%. Ieguldījumu īpatsvars LR parāda vērtspapīros gada laikā nedaudz pieauga no 32.53% līdz 33.20%. Ieguldījumi ārvalstīs tika veikti EUR un USD valūtās.

Latu naudas tirgū gada laikā turpinājās ievērojams būtisks RIGIBID latu procentu likmju kritums visiem termiņiem. RIGIBID 12 mēnešu naudas tirgus likmes 2013. gada laikā saruka no 0.87% līdz 0.43%.

Aktuāla tendence 2013. gada laikā bija etalona obligāciju procentu likmju kāpums, kas atstāja negatīvu ietekmi uz lielu daļu fiksēta ienākuma finanšu instrumentu. Piemēram, ASV 10-gadīgo obligāciju likme gada laikā pieauga no 1.75% līdz 3.03%, bet līdzvērtīgu Vācijas obligāciju likme pieauga no 1.31% līdz 1.92%. Tajā pašā laikā labāks nekā prognozēts 2013. gads izvērtās attīstīto valstu akciju tirgiem. ASV S&P 500 akciju tirgus indekss gada laikā pieauga par 29.6%. Jaunattīstības tirgos tendences nebija tik pozitīvas, jo pieauga bažas par Ķīnas ekonomikas veselību. Latvijas ekonomikā turpinājās pozitīvas tendences un IKP izaugsme visa 2013. gada laikā ievērojami pārsniedza eiro zonas vidējos rādītājus.

***Turpmākās Plāna attīstības prognozes***

Lai gūtu labāko iespējamo pārvaldīšanas rezultātu un vienkāršotu SEB pensiju plānu piedāvājumu, IPAS "SEB Wealth Management" ar 2013. gada 4. jūliju pensiju 2. līmeņa plānu SEB ieguldījumu plānu "Rivjera" pievienoja SEB ieguldījumu plānam "Safari". Plāna "Rivjera" dalībnieku turpmākās iemaksas tiks pārvaldītas atbilstoši plāna "Safari" ieguldījumu noteikumiem.

2014. gadā pamatā tiks saglabāta 2013. gadā īstenotā ieguldījumu stratēģija. Ieguldījumu īpatsvars riskantajos aktīvos būs atkarīgs no situācijas finanšu tirgos. Sagaidāms, ka 2014. gadā finanšu tirgos varētu pieaugt svārstīgums, un akciju tirgiem gads kopumā visticamāk nebūs tik veiksmīgs kā 2013. gads.

Zemās procentu likmes rada situāciju, kurā ieguldījumus depozītos un īstermiņa parādzīmēs izvietot nav izdevīgi. Uzsvars tiks likts uz fiksēta ienākuma instrumentiem ar garāku termiņu līdz dzēšanai, kā arī korporatīvajiem fiksēta ienākuma instrumentiem eiro valūtā.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"  
2013. GADA PĀRSKATS

Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums (turpinājums)

*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.



*"SEB Wealth Management" IPAS  
valdes priekšsēdētājs un plāna  
pārvaldnieks*

Rīgā, 2014. gada 20. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

**Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību**

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

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 10. līdz 38. lappusei, sniedz patiesu priekšstatu par ieguldījumu Plāna finansiālo stāvokli 2013. gada 31. decembrī, tā 2013. gada darbības rezultātiem un naudas plūsmu.

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

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

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



Jānis Rozenfelds  
"SEB Wealth Management" IPAS  
valdes priekšsēdētājs



Solvita Egle  
"SEB Wealth Management" IPAS  
valdes locekle

Rīgā, 2014. gada 20. martā

**Turētājbankas ziņojums par laika periodu no 2013. gada 1. janvāra līdz 2013. 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 Wealth Management” (turpmāk – Sabiedrība) pārvaldītā ieguldījumu plāna “Safari” (turpmāk – Plāns) turētājbankas pienākumus..

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

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

Turētājbanka un Sabiedrība ir solidāri atbildīgas par Plānam nodarītajiem zaudējumiem, ja Turētājbanka ir devusi piekrišanu darījumam, kas neatbilst normatīvo aktu prasībām, vai nav iesniegusi pretenziju par noteikto prasību pārkāpumu.

Turētājbankai ir pienākums pilnā apmērā atlīdzināt Plāna dalībniekiem un Sabiedrībai zaudējumus, kas nodarīti, ja Turētājbanka ar nolūku vai aiz neuzmanības pārkāpusi normatīvos aktus vai Turētājbankas līgumu.

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 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 2013. gada 1. janvāra līdz 2013. 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”  
Finanšu direktors

2014. gada 10. janvārī

## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

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

#### **Ziņojums par finanšu pārskatu**

Mēs esam veikuši pievienotā valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna SEB IP „Safari” 2013. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 10. līdz 38. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver pārskatu par finanšu stāvokli 2013. gada 31. decembrī, visaptverošo ienākumu pārskatu, izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskatu un pārskatu par naudas plūsmām par gadu, kas noslēdzās 2013. gada 31. decembrī, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

#### *Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu*

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

#### *Revidenta atbildība*

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. 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 pārskatā nav būtisku neatbilstību.

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





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

#### *Atzinums*

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna SEB IP „Safari” finansiālo stāvokli 2013. gada 31. decembrī, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2013. gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

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

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2013. gadu, kas atspoguļots pievienotajā 2013. gada pārskatā no 4. līdz 5. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2013. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

PricewaterhouseCoopers SIA  
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība  
Licence Nr. 5

Ilandra Lejiņa  
Atbildīgā zvērinātā revidente  
Sertifikāts Nr. 168  
Valdes locekle

Rīga, Latvija  
2014. gada 20. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"  
2013. GADA PĀRSKATS**

**Pārskats par finanšu stāvokli 2013. gada 31. decembrī**

<u>Aktīvi</u>	Pielikums	31.12.2013. LVL	31.12.2012. LVL
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū		172 978	95 670
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	5	11 921 066	6 407 391
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	7	700 009	683 576
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	8	483 298	2 100 925
<b>KOPĀ AKTĪVI</b>		<b>13 277 351</b>	<b>9 287 562</b>
 <u>Saistības</u>			
Uzkrātie izdevumi	10	(18 747)	(14 769)
<b>KOPĀ SAISTĪBAS</b>		<b>(18 747)</b>	<b>(14 769)</b>
<b><u>IZMAKSĀM PIEEJAMIE NETO AKTĪVI</u></b>		<b>13 258 604</b>	<b>9 272 793</b>

Pielikumi no 14. līdz 38. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



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

Rīgā, 2014. gada 20. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"  
2013. GADA PĀRSKATS**

**Pārskata perioda visaptverošais ienākumu pārskats**

	<b>Pielikums</b>	<b>2013 LVL</b>	<b>2012 LVL</b>
<b><u>Ienākumi</u></b>			
Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm		7 581	61 090
Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem		295 519	320 114
Ienākumi no dividendēm		7 825	1 172
Pārējie ienākumi		-	5 029
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	18	-	123 202
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	17	42 795	306 088
<b>Kopā ienākumi:</b>		<b>353 720</b>	<b>816 695</b>
<b><u>Izdevumi</u></b>			
Realizētais ieguldījumu vērtības samazinājums, neto	18	(44 555)	-
Ārvalstu valūtas pārvērtēšana		(4 489)	(18 316)
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam		(177 807)	(172 832)
Atlīdzība Turētājbankai		(19 398)	(18 034)
Pārējie izdevumi		(1 596)	(16 259)
<b>Kopā izdevumi:</b>		<b>(247 845)</b>	<b>(225 441)</b>
<b>PĀRSKATA GADA PEĻŅA, KAS ATTIECINĀMA UZ PLĀNA DALĪBNIEKIEM</b>		<b>105 875</b>	<b>591 254</b>

Pielikumi no 14. līdz 38. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



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

Rīgā, 2014. gada 20. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"  
2013. GADA PĀRSKATS**

**Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats par 2013. gadu**

	<b>2013 LVL</b>	<b>2012 LVL</b>
<b>Neto aktīvi pārskata gada sākumā</b>	<b>9 272 793</b>	<b>9 804 592</b>
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	1 456 532	5 280 849
Pievienotie SEB IP "Rivjera" aktīvi	5 455 576	-
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas	(3 032 172)	(6 403 902)
<b>Neto aktīvu pieaugums / (samazinājums) no darījumiem ar Plāna daļām un pievienotajiem aktīviem</b>	<b>3 879 936</b>	<b>(1 123 053)</b>
Pārskata gada peļņa, kas attiecināma uz plāna dalībniekiem	105 875	591 254
<b>Neto aktīvu izmaiņas pārskata gadā</b>	<b>3 985 811</b>	<b>(531 799)</b>
<b>Neto aktīvi pārskata gada beigās</b>	<b>13 258 604</b>	<b>9 272 793</b>
Plāna daļu skaits pārskata gada sākumā	5 639 438	6 297 550
Plāna daļu skaits pārskata gada beigās	8 007 421	5 639 438
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata perioda sākumā	1.6442761	1.5568898
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata perioda beigās	1.6557894	1.6442761

Pielikumi no 14. līdz 38. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



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

Rīgā, 2014. gada 20. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

**Pārskata perioda naudas plūsmu pārskats**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Pielikums</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
Pārskata gada peļņa	105 875	591 254
- aprēķinātie procenti	(303 100)	(381 205)
- saņemamās dividendes	(7 825)	(1 172)
<b>Naudas līdzekļu (samazinājums) / palielinājums</b>		
<b>pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un pasīvos</b>	<b>(205 050)</b>	<b>208 877</b>
Neto izmaiņa kredītoros	3 978	(1 821)
Neto izmaiņas debītoros	-	2 992
Neto izmaiņa termiņnoguldījumos	167 979	1 550 987
Neto izmaiņa līdz termiņa beigām turētajos finanšu aktīvos	-	1 905 545
Neto izmaiņas klasificētos kā patiesajā vērtībā vērtētos finanšu aktīvos	(1 338 601)	(587 908)
Neto izmaiņas klasificētās kā patiesajā vērtībā vērtētās finanšu saistībās	-	(4 536)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>(1 371 694)</b>	<b>3 074 136</b>
Saņemtie procentu ienākumi	355 289	122 789
Saņemtas dividendes	7 825	1 172
<b>Neto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>(1 008 580)</b>	<b>3 198 097</b>
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	1 456 532	5 280 849
No SEB IP „Rivjera” pievienošanas saņemtās naudas summas	17 966 593	
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas	(3 032 172)	(6 403 902)
<b>Naudas līdzekļu samazinājums finansēšanas darbības rezultātā</b>	<b>(609 047)</b>	<b>(1 123 053)</b>
Naudas līdzekļu (samazinājums) / pieaugums	(1 617 627)	2 075 044
Naudas līdzekļi pārskata gada sākumā	2 100 925	25 881
<b>Naudas līdzekļi pārskata gada beigās</b>	<b>483 298</b>	<b>2 100 925</b>

Pielikumi no 14. līdz 38. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



**Jānis Rozenfelds**  
"SEB Wealth Management" IPAS  
valdes priekšsēdētājs un plāna  
pārvaldnieks

Rīgā, 2014. gada 20. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

## **Finanšu pārskatu pielikumi**

### **1. Vispārīgā informācija**

#### **1.1 Informācija par ieguldījumu Plānu**

SEB ieguldījumu plāns "Safari" (turpmāk tekstā – Plāns) reģistrācijas datums ir 2003. gada 19. maijā. Plāns īsteno sabalansētu ieguldījumu politiku, ar mērķi nodrošināt Shēmas dalībniekiem stabilu ieguldījumu vērtības pieaugumu pie vidējās riska pakāpes.

Lai gūtu labāko iespējamo pārvaldīšanas rezultātu un vienkāršotu SEB pensiju plānu piedāvājumu, IPAS "SEB Wealth Management" ar 2013. gada 4. jūliju pensiju 2. līmeņa plānu SEB ieguldījumu plāns "Rivjera" pievienoja SEB ieguldījumu plānam "Safari". Plāna "Rivjera" dalībnieku turpmākās iemaksas tiks pārvaldītas atbilstoši plāna "Safari" ieguldījumu noteikumiem, kā arī klientu interesēm ar mērķi gūt labāko iespējamo pārvaldīšanas rezultātu.

Plāna investīciju īstermiņa mērķis ir panākt kapitāla pieaugumu, kas ir lielāks par vidējo jaunattīstības valstu akciju tirgu ienesīgumu. Plāna investīciju ilgtermiņa mērķis ir panākt ienesīgumu, kas ir lielāks par ilgtermiņa latu depozītu likmēm. Līdz 50% no Plāna aktīviem var tikt ieguldīti kapitāla vērtspapīros, riska kapitāla tirgus ieguldījumos, kā arī ieguldījumu fondos, kas veic ieguldījumus kapitāla vērtspapīros vai citos riska ziņā tiem pielīdzināmos finanšu instrumentos. Pārējie Plāna līdzekļi tiks izvietoti investīciju pakāpes valsts parāda vērtspapīros, pašvaldību un komercsabiedrību parāda vērtspapīros un banku noguldījumos, kā arī ieguldījumu fondos, kas veic ieguldījumus tādos instrumentos, ieguldījumu apliecībās, tādejādi aizsargājot Plānu no straujām īstermiņa vērtības svārstībām. Plāna ieguldījumu politika neparedz noteiktus līdzekļu izvietojuma proporcijas pa ģeogrāfiskiem reģioniem, tomēr uzsvars tiks 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. Ieguldījumu Plāna daļas netiek kotētas biržā un publiski tirgotas.

Pensiju Plāna līdzekļu pārvaldītājs no 2012. gada 8. augusta ir Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība "SEB Wealth Management": juridiskā adrese: Antonijas iela 9-12, Rīga, LV-1010.

Pensiju Plāna līdzekļu turētājs no 2012. gada 6. jūlija ir akciju sabiedrība "SEB banka": juridiskā adrese: "SEB Finanšu centrs", Meistaru iela 1, Valdlauči, Ķekavas pagasts, Ķekavas novads, LV-1076.

#### **1.2 Pensiju sistēma Latvijā**

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

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

Dalībnieki, kas dzimuši laika posmā no 1951. gada 2. jūlija līdz 1971. gada 1. jūlijam, var pievienoties valsts fondētajai pensiju shēmai brīvprātīgi. Valsts fondētās pensiju shēmas 2. līmeņa dalībniekiem papildu iemaksas nav jāveic. Kopējais sociālās apdrošināšanas iemaksu apjoms pensijas kapitālam (20% no darba ienākumiem) paliek nemainīgs. Kopējā pensijas kapitāla iemaksu apjoma pārdale starp pensiju sistēmas 1. un 2. līmeņiem bija sekojoša:

<b>Gadi</b>	<b>1. līmenis</b>	<b>2. līmenis</b>
2001 - 2006	18%	2%
2007	16%	4%
2008	12%	8%
2009 - 2012	18%	2%
no 2013	16%	4%

## Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

### 2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

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

#### 2.1 Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

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

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

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

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

#### Būtiski pieņēmumi un spriedumi

Finanšu pārskatu sagatavošana, izmantojot SFPS, prasa izmantot aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību vērtības un pielikumos sniegto informāciju uz finanšu pārskatu datumu, kā arī pārskata periodā atzītos ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Plānam nav aktīvu vai saistību, kas prasītu izmantot būtiskas aplēses un novērtējumus, kā rezultātā radītu palielinātu risku veikt būtiskus labojumus finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību uzskaites vērtībā.

Būtiskākā joma, kuru vairāk var ietekmēt pieņēmumi, ir patiesajā vērtībā novērtēto vērtspapīru bilances vērtība. Globālās un arī Latvijas makroekonomiskās situācijas stabilizācijas rezultātā ir uzlabojusies situācija gan ārvalstu, gan Latvijas finanšu instrumentu tirgos. Tirdzniecības aktivitāte otrreizējā tirgū ir pieaugusi, tādējādi mazinot risku, ka Ieguldījumu sabiedrībai Plāna aktīvus būtu jārealizē par nepamatoti zemām cenām. Ieguldījumu sabiedrības vadība ir izvērtējusi Plāna ieguldījumu likviditāti un secinājusi, ka patiesajā vērtībā novērtēto ieguldījumu patiesās vērtības 2013. gada 31. decembrī iespējamās novirzes no attiecīgo ieguldījumu kotētajām cenām nav būtiskas.

(a) *SFPS grozījumi un interpretācijas, kuri stājušies spēkā 2013. gadā un attiecas uz Plāna darbību un tiem ir ietekme uz šiem finanšu pārskatiem*

13. SFPS „Patiesās vērtības noteikšana” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).

(b) *SFPS grozījumi un interpretācijas, kuri stājušies spēkā 2013. gadā un neattiecas uz Plāna darbību un tiem nav ietekmes uz šiem finanšu pārskatiem*

**Grozījumi 12. SGS „Uzņēmumu ienākuma nodoklis” attiecībā uz atlikto nodokli** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2012. gada 1. janvārī vai vēlāk, ieviests lietošanai ES pārskata periodiem kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).

**Ikgadējie uzlabojumi 2011. gadā** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).

**Grozījumi 1. SFPS „Pirmreizējā piemērošana” par valdību aizdevumiem** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).

**Grozījumi 7. SFPS „Finanšu instrumenti: Atklājamā informācija” par finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējo ieskaitu** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).

**20. SFPIK „Atkritumu novākšanas izmaksu uzskaitē ražošanas posmā atklātajos karjeros”** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).

**Grozījumi 19. SGS „Darbinieku labumu uzskaitē”** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"  
2013. GADA PĀRSKATS**

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

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

**2.1. Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums** (turpinājums)

(c) *Interpretācijas un standartu grozījumi, kuri neattiecas uz Plāna darbību vai arī nav apstiprināti ES vai arī nav stājušies spēkā 2013. gadā*

**Grozījumi 1. SGS „Atspoguļošana Finanšu pārskatos”** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. jūlijā vai vēlāk).

**10. SFPS „Konsolidētie finanšu pārskati”** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem sākot no 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

**11. SFPS „Vienošanās par sadarbību”** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem sākot no 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

**12. SFPS „Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos”** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem sākot no 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

**Grozījumi 10., 11. un 12. SFPS pārejas nosacījumos** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem sākot no 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

**27. SGS (pārskatīts 2011. gadā) „Atsevišķi finanšu pārskati”** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).

**28. SGS (pārskatīts 2011. gadā) „Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi”** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).

**Grozījumi 32. SGS „Finanšu instrumenti: Atklājamā informācija” par finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējo ieskaitu** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).

**Grozījumi 10. SFPS, 12. SFPS un 27. SGS attiecībā uz ieguldījumu uzņēmumiem** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).

**9. SFPS „Finanšu instrumenti - Klasifikācija un novērtēšana”** (spēkā stāšanās datums vēl nav noteikts).

**Grozījumi 36. SGS „Aktīvu vērtības samazināšanās”** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).

**Grozījumi 39. SGS „Finanšu instrumenti: Atzīšana un novērtēšana”, attiecas uz jauninājumiem finanšu instrumentos un riska ierobežošanas uzskaiti** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).

**21. SFPIK „Nodevas”** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).

**Ikgadējie uzlabojumi 2012** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk).

Šie grozījumi ietver izmaiņas no 2010-2012. gadu ikgadējo uzlabojumu projektiem, kas ietekmē 7 standartus:

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

**Ikgadējie uzlabojumi 2013** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk);

Šie grozījumi ietver izmaiņas no 2011-12-13, gadu ikgadējo uzlabojumu projektiem, kas ietekmē 4 standartus:

- 1. SFPS "Pirmreizējā piemērošana"
- 3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana"
- 13. SFPS "Patiesās vērtības novērtēšana" un
- 40. SGS "Ieguldījuma īpašumi".



## Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

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

#### 2.2 Procentu un dividenžu ienākumi

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

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

Procentu ienākumi par visiem procentus pelnošiem finanšu instrumentiem tiek atzīti kā procentu ienākumi no ilgtermiņa noguldījumiem un finanšu instrumentiem visaptverošajā ienākumu pārskatā izmantojot efektīvo procentu likmes metodi. Procentu ienākumi ietver procentus, kas saņemti no termiņnoguldījumiem un naudas bankā.

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

#### 2.3 Pirmās dienas peļņas vai zaudējumu atzīšana

Starpība starp iegādes cenu un finanšu instrumenta vērtību (turpmāk – pirmās dienas peļņa vai zaudējumi) netiek atzīta visaptverošajā ienākumu pārskatā iegādes brīdī. Pirmās dienas peļņas vai zaudējumu atzīšana tiek noteikta katram darījumam atsevišķi. Starpība tiek vai nu atzīta visaptverošajā ienākumu pārskatā darījuma termiņa laikā, vai atzīšana tiek atlikta līdz brīdim, kad var noteikt finanšu instrumenta patieso vērtību, pamatojoties uz tirgus informāciju, vai tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā finanšu instrumenta dzēšanas vai atsavināšanas brīdī.

Finanšu instruments turpmāk tiek uzskaitīts patiesajā vērtībā, kas koriģēta par atlikto pirmās dienas peļņu vai zaudējumiem. Patiesās vērtības izmaiņas tiek atzītas visaptverošajā ienākumu pārskatā, neveicot korekcijas atliktajā pirmās dienas peļņā vai zaudējumos.

#### 2.4 Izdevumi

Par Ieguldījumu Plāna līdzekļu pārvaldīšanu un apkalpošanu Līdzekļu pārvaldītājs saņem atlīdzību, kas maksimālajā apmērā ir 1.65% gadā no Ieguldījumu Plāna aktīvu vidējās vērtības. Par Turētājbankas funkciju veikšanu Turētājbanka saņem atlīdzību 0.18% apjomā no Plāna vidējiem aktīviem gadā. Atlīdzību par Plāna pārvaldīšanu un Turētājbankas funkciju veikšanu aprēķina un uzkrāj katru dienu, bet izmaksā reizi mēnesī.

#### 2.5 Finanšu aktīvi

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

##### *Atzīšana/izslēgšana no aktīviem*

Finanšu aktīvu iegāde un pārdošana tiek atzīta norēķinu veikšanas dienā. Finanšu aktīvus beidz atzīt, kad tiesības uz naudas plūsmām no finanšu aktīviem beidzas vai kad Plāns ir nodevis visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi. Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu 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*

##### *Klasifikācija*

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

##### *Novērtēšana*

Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos tiek uzskaitīti patiesajā vērtībā. Pārvērtēšanas peļņa vai zaudējumi no patiesās vērtības izmaiņām tiek 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*

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

- (b) *Termiņnoguldījumi*

Kredīti un debitoru parādi ietver prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm, termiņnoguldījumus kredītiestādēs un citus finanšu aktīvus, kas atbilst šiem klasificēšanas kritērijiem.

Plāna termiņnoguldījumi tiek sākotnēji atzīti to iegādes vērtībā un turpmāk uzskaitīti to amortizētajā iegādes vērtībā, kas noteikta atbilstoši termiņnoguldījumā izvietotam naudas līdzekļu apmēram, kam pieskaitīti kapitalizētie un uzkrātie procentu ienākumi, izmantojot efektīvo procentu likmi. Procentu ienākumi par izvietotiem termiņnoguldījumiem tiek atzīti pēc uzkrājumu principa, t.i. atbilstoši laika periodam, kas pagājis no termiņnoguldījuma izvietojuma brīža līdz pārskata perioda beigu datumam.

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

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

**2.6 Nodokļu saistības**

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

**2.7 Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos**

*(a) Darījumos izmantotā un uzskaites valūta*

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

*(b) Darījumi un atlikumi*

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

Izmantotie valūtas kursi:

	<b>31.12.2013.</b>	<b>31.12.2012.</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
1 USD	0.515	0.531
1 EUR	0.702804	0.702804

**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 Ieguldījumu Plāna daļas**

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

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

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

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

**VALSTS FONDETO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi** (turpinājums)

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

**2.9 Ieguldījumu Plāna daļas** (turpinājums)

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

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

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

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

#### *Pārvaldīšanas stratēģija 2014. gadā*

2014. gadā tiks realizēta līdzīga ieguldījumu stratēģija kā iepriekš. Ieguldījumu īpatsvars riskantajos aktīvos būs atkarīgs no situācijas finanšu tirgos. Iegādāties Latvijas Republikas parādzīmes otrreizējā tirgū nav izdevīgi, tāpēc fiksētā ienākuma vērtspapīru jomā uzsvāru liksim uz valsts parādzīmju izolēm, fiksēta ienākuma instrumentiem ar garāku termiņu līdz dzēšanai, kā arī korporatīvajiem fiksēta ienākuma instrumentiem eiro valūtā.

**(a) Kredītrisks** – risks, ka prasījuma vērtspapīru emitenti vai bankas, kurās no Plāna līdzekļiem izvietoti noguldījumi, nepildīs savas saistības. Parāda vērtspapīru vērtība var mainīties atkarībā no emitenta kredītspējas izmaiņām: ja kredītspēja pasliktinās, tad vērtspapīru cena samazinās, un otrādi. Kredītrisks tiek samazināts, pirms ieguldījumu veikšanas veicot atbilstošu emitenta un darījumu partnera analīzi, kā arī sekojot emitentu un darījumu partneru finansiālajai un ekonomiskajai situācijai ieguldījuma laikā. Plāna pārvaldnieks mazina kredīta risku ar ieguldīšanas standartu, diversifikācijas un citu ieguldījumu ierobežojumu palīdzību. Izvēli, ar kuru darījuma partneri tiks slēgts vērtspapīru darījums ietekmē, gan reputācija, gan reitings, gan cena. Kredītiestādēs ar investīciju reitingu tiek noguldīti depozīti lielākās summās uz garākiem termiņiem, bet kredītiestādēs ar zemāku reitingu tiek noguldīti depozīti uz termiņu līdz 1 gadam. Ieguldījumiem ārzemēs valsts kredīta riska pārvaldīšanu Plāna pārvaldnieks īsteno ar valstu kredītreitingu palīdzību, ko valstīm piešķir starptautiskās kredītreitinga aģentūras Standard & Poor's, Moody's un Fitch. Šim reitingam ir jābūt ne zemākam par Plāna emisijas prospektā noteikto, kā arī jāatbilst Plānus regulējošo likumu un normatīvo aktu prasībām. Plāna prospektā noteikti ieguldījumu ierobežojumi depozītiem. Vienā kredītiestādē nevar būt noguldīti vairāk par 10% no neto aktīviem un kopā depozītos nevar būt noguldīti vairāk par 50% no neto aktīviem. Plāna prospektā ir noteikti ierobežojumi ieguldījumiem. Komercsabiedrību parāda vērtspapīros ne vairāk par 10% no neto aktīviem, valsts vērtspapīros ne vairāk par 35% no neto aktīviem, minēto ierobežojumu drīkst pārsniegt, ja Plāna aktīvos ir vērtspapīri no sešām vai vairākām LR emisijām un katras atsevišķās emisijas vērtspapīru vērtība nepārsniedz 20 procentus no Plāna neto aktīviem.

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

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

## Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

### 3. Finanšu risku pārvaldīšana (turpinājums)

**Procentu likmju risks** – risks, ka, mainoties tirgus procentu likmēm, var mainīties Plāna aktīvu vērtība un procentu ienākumi, kas ietekmē Plāna darbības rezultātus. Tā kā Plāna ieguldījumi ir gan ar fiksētām, gan mainīgām likmēm, Plāns ir pakļauts naudas plūsmas un patiesās vērtības procentu likmju riskam. Visi noguldītie depozīti ir ar fiksētu procentu likmi, tādēļ tirgus procentu likmju svārstības ietekmē tikai jaunus ieguldījumus depozītos. Parāda vērtspāpīru vērtība var mainīties atkarībā no procentu likmju izmaiņām: ja procentu likmes pieaug, tad šo vērtspāpīru cenas samazinās, un otrādi. Plāna pārvaldnieks seko procentu likmju tendencēm Latvijas un starptautiskajos finanšu tirgos un pieņem lēmumu par portfela termiņa struktūru, pamatojoties uz piesardzīgām prognozēm par procentu likmju paredzamo attīstību. Lai samazinātu naudas plūsmas procentu likmju risku tiek rēķināts laika periods līdz nākamajai procentu likmju maiņai, īss laika periods nodrošina zemāku procentu likmju risku.

**Cenu svārstību risks** – vērtspāpīru cenu svārstības tieši ietekmē ieguldītājam piederošo Plāna daļu vērtību. Plāna prospektā noteikts ierobežojums ieguldījumiem akcijās un ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās 30% apmērā no Plāna neto aktīviem. Akcijas un ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības ir visvairāk pakļautas cenu svārstību riskam, tādēļ tiek izmantoti atvasinātie finanšu instrumenti, lai ierobežotu cenu svārstību risku. Veicot ieguldījumus, Plāna pārvaldnieks nodrošina adekvātu ieguldījumu analīzi un diversifikāciju dažādos ieguldījumu objektos, tādējādi samazinot viena vērtspāpīra iespējamā cenas krituma negatīvo ietekmi.

**Valūtas risks** – mainoties ārvalstu valūtu kursiem attiecībā pret latu, Ieguldījumu Plāna aktīvu vērtība var vai nu palielināties, vai samazināties. Valūtas risks tiek mazināts, nosakot, ka ārvalstu valūtās nominētos parāda vērtspāpīros, akcijās, ieguldījumu apliecībās vai noguldījumos kredītiestādēs var ieguldīt tikai līdz 30% Plāna līdzekļu, turklāt vienā ārvalstu valūtā nedrīkst ieguldīt vairāk kā 10% no Plāna aktīviem. Atvasinātie finanšu instrumenti tiek izmantoti, lai ierobežotu valūtas svārstību risku.

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

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

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

**4. Informācija par ieguldījumiem**

	<b>31.12.2013.</b> <b>LVL</b>	<b>31.12.2012.</b> <b>LVL</b>
<b>Terminnoguldījumi kredītiestādēs</b>	<b>700 009</b>	<b>683 576</b>
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos</b>	<b>11 921 066</b>	<b>6 407 391</b>
- Tai skaitā Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri	6 215 033	4 759 050
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	4 089 335	3 016 832
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	2 125 698	1 742 218
- Tai skaitā Komercsabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu	678 955	183 564
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	313 265	1
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	365 690	183 563
- Tai skaitā Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās	5 027 078	1 464 777
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	5 027 078	1 464 777
<b>Kopā ieguldījumu portfelis</b>	<b>12 621 075</b>	<b>7 090 967</b>

Visi vērtspapīri ieguldījumu portfeli ir fondu biržās tirgoti vērtspapīri.

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**2013. 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 2013. gada 31. decembri*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits/nomināls	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība LVL	Uzskaites vērtība LVL	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
<b><u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u></b>						
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i></b>						
LR 2.75% 12/Jan/2020	Latvija	500,000	USD	251 802	247 261	1.86%
LR 3.5% 02/Dec/2015	Latvija	20 700	LVL	21 258	21 834	0.16%
LR 4% 29/Jul/2016	Latvija	1 350 000	LVL	1 410 493	1 469 155	11.08%
LR 4.25% 02/Apr/2014 EUR	Latvija	700 000	EUR	467 045	512 175	3.86%
LR 4.75% 02/Apr/2014	Latvija	10 000	LVL	10 462	10 472	0.08%
LR 5.25% 22/Feb/2017	Latvija	500 000	USD	281 606	284 134	2.14%
LR 5.25% 27/Okt/2022	Latvija	487 600	LVL	528 689	550 115	4.15%
LR 5.5% 05/Mar/2018 EUR	Latvija	420 000	EUR	269 708	354 230	2.67%
LR 5.625% 03/Sep/2015	Latvija	582 000	LVL	635 015	639 959	4.83%
<b><i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i></b>				<b>3 876 078</b>	<b>4 089 335</b>	<b>30.83%</b>
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i></b>						
Lietuvas Republika 24 mēn. 05/Feb/2014	Lietuva	600 000	EUR	412 166	421 466	3.18%
Lietuvas Republika 4.95% 22/Sept/2017	Lietuva	100 000	EUR	76 207	77 921	0.59%
Lietuvas Republika 9.375% 22/Jun/2014	Lietuva	1 500 000	EUR	1 157 055	1 149 929	8.67%
Lietuvas republika 6.75% 15/Jan/2015	Lietuva	850 000	USD	476 187	476 382	3.59%
<b><i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i></b>				<b>2 121 615</b>	<b>2 125 698</b>	<b>16.03%</b>
<b><u>Komerccabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</u></b>						
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i></b>						
Latvenergo 2.8% 22.Mai.2020	Latvija	451 000	EUR	311 871	313 264	2.36%
Parex Banka 12% 08.Mai.2018	Latvija	94 000	EUR	11 225	1	0.00%
<b><i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i></b>				<b>323 096</b>	<b>313 265</b>	<b>2.36%</b>
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i></b>						
Deutsche Bank EURIBOR(6) 04/Jul/2018	Vācija	600 000	EUR	359 708	365 690	2.76%
<b><i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i></b>				<b>359 708</b>	<b>365 690</b>	<b>2.76%</b>



**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**2013. 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 2013. gada 31. decembri (turpinājums)*

				LVL	LVL	%
<b><u>Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</u></b>						
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i></b>						
BlueBay Emerging Markets Local	Luksemburga	4 053	EUR	454 818	432 635	3.26%
Currency Bond Fund						
HSBC MSCI World ETF	Īrija	56 000	EUR	422 580	473 859	3.57%
JB Absolute Return Bond Fund Plus	Luksemburga	1 358	EUR	131 424	130 048	0.98%
EUR						
JPM EM corporate bond fund	Luksemburga	4 305	EUR	262 849	263 197	1.99%
M&G Global Dividend Fund	Lielbritānija	46 491	EUR	563 264	629 903	4.75%
MFS Global Concentrated EUR Fund	Luksemburga	5 359	EUR	607 897	642 569	4.85%
Muzinich Transatlanticyield Global	Īrija	2 307	EUR	410 393	442 176	3.34%
High Yield Bond Fund						
Old Mutual Strategic Bond Fund EUR	Īrija	175 044	EUR	131 424	132 863	1.00%
PIMCO Global IG Bond Fund EUR	Īrija	25 309	EUR	278 295	283 885	2.14%
PIMCO Total Return Bond Fund (IC)	Īrija	21 428	EUR	300 333	300 591	2.27%
SEB Russia Fund	Luksemburga	43 436	EUR	262 286	288 832	2.18%
SKY Harbor SD HY Fund EUR	ASV	5 288	EUR	398 068	408 249	3.08%
Schroders EM bond Fund EUR	Luksemburga	8 175	EUR	577 709	598 271	4.51%
				<b>4 801 340</b>	<b>5 027 078</b>	<b>37.92%</b>
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos kopā:</b>				<b>11 481 837</b>	<b>11 921 066</b>	<b>89.90%</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"  
2013. 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 2012. gada 31. decembri*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits/nomināls	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība LVL	Uzskaites vērtība LVL	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
<b><u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u></b>						
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i></b>						
LR 3.5% 02/Dec/2015	Latvija	12 200	LVL	12 275	12 889	0.14%
LR 4% 29/Jul/2016	Latvija	600 000	LVL	597 663	654 152	7.05%
LR 4.25% 02/Apr/2014 EUR	Latvija	1 450 000	EUR	1 016 059	1 092 268	11.78%
LR 4.75% 02/Apr/2014	Latvija	10 000	LVL	10 462	10 829	0.12%
LR 5.125% 14/Feb/2013	Latvija	140 600	LVL	137 503	147 649	1.59%
LR 5.25% 27/Okt/2022	Latvija	298 800	LVL	314 050	344 403	3.71%
LR 5.5% 05/Mar/2018 EUR	Latvija	360 000	EUR	221 325	304 373	3.28%
LR 5.625% 03/Sep/2015	Latvija	400 000	LVL	430 927	450 269	4.86%
<b><i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i></b>				<b>2 740 264</b>	<b>3 016 832</b>	<b>32.53%</b>
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i></b>						
Lietuvas Republika 24 mēn. 05/Feb/2014	Lietuva	500 000	EUR	342 174	347 402	3.75%
Lietuvas Republika 9.375% 22/Jun/2014	Lietuva	1 250 000	EUR	987 600	1 035 069	11.16%
Lietuvas republika 6.75% 15/Jan/2015	Lietuva	600 000	USD	349 664	359 747	3.88%
<b><i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i></b>				<b>1 679 438</b>	<b>1 742 218</b>	<b>18.79%</b>
<b><u>Komercesabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</u></b>						
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i></b>						
Reverta banka 11% 08/May/2018	Latvija	88 000	EUR	11 225	1	0.00%
<b><i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i></b>				<b>11 225</b>	<b>1</b>	<b>0.00%</b>
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i></b>						
Deutsche Bank EURIBOR(6) 04/Jul/2018	Vācija	300 000	EUR	180 493	183 563	1.98%
<b><i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i></b>				<b>180 493</b>	<b>183 563</b>	<b>1.98%</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"  
2013. 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 2012. gada 31. decembri (turpinājums)*

				LVL	LVL	%
<b>Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</b>						
<b>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</b>						
BlueBay Emerging Markets Local	Luksemburga	966	EUR	111 043	114 714	1.24%
Currency Bond Fund						
HSBC MSCI World ETF	Īrija	32 000	EUR	233 666	228 271	2.46%
M&G Global Dividend Fund	Lielbritānija	19 807	EUR	222 086	223 341	2.41%
Muzinich Transatlanticyield Global	Īrija	1 326	EUR	231 925	240 522	2.59%
High Yield Bond Fund						
PIMCO Total Return Bond Fund (IC)	Īrija	16 426	EUR	231 925	236 075	2.55%
Schroders CQS Credit Fund	Luksemburga	5 877	EUR	430 118	421 854	4.55%
<b>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</b>				<b>1 460 763</b>	<b>1 464 777</b>	<b>15.80%</b>
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos kopā:</b>				<b>6 072 183</b>	<b>6 407 391</b>	<b>69.10%</b>

**6. Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi**

a) *Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi uz 2013. gada 31. decembri*

2013. gada laikā netika iegādāti līdz termiņa beigām turami vērtspapīri.

b) *Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi uz 2012. gada 31. decembri*

2012. gadā tika pieņemts lēmums pensiju plāna līdz termiņa beigām turētos finanšu aktīvus pārklasificēt uz patiesajā vērtībā novērtētiem finanšu aktīviem (skat. 16. pielikumu). Līdz termiņa beigām turēto aktīvu portfeli bija Latvijas un citu valdību obligācijas, kuras pārvaldnieks bija iegādājies ar mērķi tos turēt līdz termiņa beigām.

Vienāda valdību vērtspapīru uzskaitē arī nodrošinās labāku portfeļa tirgus un likviditātes riska vadību, dodot iespēju pārvaldniekam šos vērtspapīrus realizēt, piemēram, pensiju plāna likviditātes nodrošināšanai vai kritiskas situācijas finanšu tirgos iestāšanās gadījumā, jo šie vērtspapīri ir likvidi.

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

**7. Termiņnoguldījumi**

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

	Reģistrācijas valsts	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība LVL	Uzkrātie procenti LVL	Uzskaites vērtība LVL	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
<b>Terminnoguldījumi kredītiestādēs</b>						
AS "SEB banka"	Latvija	LVL	700 000	9	700 009	5.28%
<b>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs kopā:</b>			<b>700 000</b>	<b>9</b>	<b>700 009</b>	<b>5.28%</b>

*(b) Termiņnoguldījumi uz 2012. gada 31. decembri*

	Reģistrācijas valsts	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība LVL	Uzkrātie procenti LVL	Uzskaites vērtība LVL	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
<b>Terminnoguldījumi kredītiestādēs</b>						
A/S Citadele banka	Latvija	LVL	355 000	12 742	367 742	3.97%
DNB banka	Latvija	LVL	300 000	15 834	315 834	3.41%
<b>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs kopā:</b>			<b>655 000</b>	<b>28 576</b>	<b>683 576</b>	<b>7.38%</b>

**8. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm**

	31.12.2013. LVL	31.12.2012. LVL
Norēķinu konts Turētājbankā - AS "SEB banka"	<b>483 298</b>	<b>2 100 925</b>

**9. Atvasinātie finanšu instrumenti**

Ieguldījumu politika pieļauj izmantot nākotnes līgumus, kā valūtas riska svārstību samazināšanas instrumentu. Uz 2013. gada 31. decembri un 2012. gada 31. decembri nebija noslēgts neviens nākotnes līgums. Nākotnes līgumu bilances vērtība tiek izteikta, kā starpība starp darījuma kursu un Latvijas Bankas valūtas kursu.

**10. Uzkrātie izdevumi**

	31.12.2013. LVL	31.12.2012. LVL
Atlīdzība pārvaldītājam – IPAS "SEB Wealth Management"	(16 903)	(13 317)
Atlīdzība Turētājbankai – AS "SEB Banka"	(1 844)	(1 452)
	<b>(18 747)</b>	<b>(14 769)</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

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

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

	<b>LVL</b>	<b>USD</b>	<b>EUR</b>	<b>Kopā</b>
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	2 691 535	1 007 777	8 221 754	11 921 066
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	700 009	-	-	700 009
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	126 527	29 230	327 541	483 298
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(18 747)	-	-	(18 747)
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	-	-	172 978	172 978
<b>Neto aktīvi kopā</b>	<b>3 499 324</b>	<b>1 037 007</b>	<b>8 722 273</b>	<b>13 258 604</b>
<b>Tirā pozīcija % no neto aktīviem</b>	<b>26.39%</b>	<b>7.82%</b>	<b>65.79%</b>	<b>100%</b>

*(b) Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām uz 2012. gada 31. decembri*

	<b>LVL</b>	<b>USD</b>	<b>EUR</b>	<b>Kopā</b>
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	1 620 191	359 747	4 427 453	6 407 391
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	683 576	-	-	683 576
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	7 018	-	2 093 907	2 100 925
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(14 769)	-	-	(14 769)
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	-	-	95 670	95 670
<b>Neto aktīvi kopā</b>	<b>2 296 016</b>	<b>359 747</b>	<b>6 617 030</b>	<b>9 272 793</b>
<b>Tirā pozīcija % no neto aktīviem</b>	<b>24.76%</b>	<b>3.88%</b>	<b>71.36%</b>	<b>100%</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"  
2013. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

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

Tabulās apkopota informācija par aktīviem un 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 2013. gada 31. decembri*

	<b>Uz pieprasījumu LVL</b>	<b>Līdz 1 gadam LVL</b>	<b>1 – 5 gadi LVL</b>	<b>5 gadi un vairāk LVL</b>	<b>Kopā LVL</b>
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	5 027 078	2 094 042	3 689 306	1 110 640	11 921 066
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	700 009	-	-	700 009
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	483 298	-	-	-	483 298
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	-	-	-	172 978	172 978
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(18 747)	-	-	-	(18 747)
<b>Neto aktīvi kopā</b>	<b>5 491 629</b>	<b>2 794 051</b>	<b>3 689 306</b>	<b>1 283 618</b>	<b>13 258 604</b>
<b>Tīrā pozīcija % no neto aktīviem</b>	<b>41.42%</b>	<b>21.07%</b>	<b>27.83%</b>	<b>9.68%</b>	<b>100%</b>

*(b) Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra (likviditāte) uz 2012. gada 31. decembri*

	<b>Uz pieprasījumu LVL</b>	<b>Līdz 1 gadam LVL</b>	<b>1 – 5 gadi LVL</b>	<b>5 gadi un vairāk LVL</b>	<b>Kopā LVL</b>
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	1 464 777	147 649	3 962 626	832 340	6 407 391
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	683 576	-	-	683 576
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2 100 925	-	-	-	2 100 925
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	-	-	-	95 670	95 670
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(14 769)	-	-	-	(14 769)
<b>Neto aktīvi kopā</b>	<b>3 550 933</b>	<b>831 224</b>	<b>3 962 626</b>	<b>928 010</b>	<b>9 272 793</b>
<b>Tīrā pozīcija % no neto aktīviem</b>	<b>38.29%</b>	<b>8.96%</b>	<b>42.73%</b>	<b>10.02%</b>	<b>100%</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"  
2013. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

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

Tabulās apkopota informācija par finanšu aktīviem un finanšu saistībām sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem 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 2013. gada 31. decembri*

	<b>Bez procentiem</b>	<b>Līdz 1 gadam</b>	<b>1 – 5 gadi</b>	<b>5 gadi un vairāk</b>	<b>Kopā</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	5 027 078	2 459 732	3 323 616	1 110 640	<b>11 921 066</b>
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	700 009	-	-	<b>700 009</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	483 298	-	-	<b>483 298</b>
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	-	-	-	172 978	<b>172 978</b>
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(18 747)	-	-	-	<b>(18 747)</b>
<b>Neto aktīvi kopā</b>	<b>5 008 331</b>	<b>3 643 039</b>	<b>3 323 616</b>	<b>1 283 618</b>	<b>13 258 604</b>
<b>Tirā pozīcija % no neto aktīviem</b>	<b>37.77%</b>	<b>27.48%</b>	<b>25.07%</b>	<b>9.68%</b>	<b>100%</b>

*(b) Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem uz 2012. gada 31. decembri*

	<b>Bez procentiem</b>	<b>Līdz 1 gadam</b>	<b>1 – 5 gadi</b>	<b>5 gadi un vairāk</b>	<b>Kopā</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	1 464 777	331 212	3 962 626	648 776	<b>6 407 391</b>
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	683 576	-	-	<b>683 576</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	2 100 925	-	-	<b>2 100 925</b>
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	-	-	-	95 670	<b>95 670</b>
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(14 769)	-	-	-	<b>(14 769)</b>
<b>Neto aktīvi kopā</b>	<b>1 450 008</b>	<b>3 115 713</b>	<b>3 962 626</b>	<b>744 446</b>	<b>9 272 793</b>
<b>Tirā pozīcija % no neto aktīviem</b>	<b>15.64%</b>	<b>33.60%</b>	<b>42.73%</b>	<b>8.03%</b>	<b>100%</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

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

(c) *Amortizētajā iegādes vērtībā novērtēto finanšu instrumentu vidējā efektīvā ienesīguma likme uz 2013. gada 31. decembri*

	LVL	USD	EUR
<b>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</b>	0.23%	-	-

(d) *Amortizētajā iegādes vērtībā novērtēto finanšu instrumentu vidējā efektīvā ienesīguma likme uz 2012. gada 31. decembri*

	LVL	USD	EUR
<b>Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</b>	2.02%	1.80%	1.39%
<b>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</b>	2.69%	-	-

**14. 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 sekojošu patiesās vērtības hierarhiju:

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

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

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

**Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm**

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

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

Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi bilancē tiek pārvērtēti katru dienu izmantojot Bloomberg, Rīgas fondu biržas un Lietuvas brokeru kotācijas, tādēļ to patiesā vērtība neatšķiras no bilances vērtības.



**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

**14. Patiesās vērtības hierarhija (turpinājums)**

**Termiņnoguldījumi kredītiestādēs**

Tiek pieņemts, ka uz pieprasījumu atmaksājamo un īstermiņa noguldījumu patiesā vērtība atbilst to bilances vērtībai.

**Uzkrātie izdevumi**

Uzkrātajos izdevumos tiek atspoguļotas komisijas izdevumi par Plāna pārvaldīšanu un tiek pieņemts, ka tā atbilst to bilances vērtībai.

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

	<b>31.12.2013</b>			<b>Kopā LVL</b>
	<b>1. līmenis LVL</b>	<b>2. līmenis LVL</b>	<b>3. līmenis LVL</b>	
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos</b>	11 921 066	-	-	11 921 066
- <i>Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>	6 893 988	-	-	6 893 988
- <i>Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās</i>	5 027 078	-	-	5 027 078
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	700 009	-	-	700 009
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	483 298	-	-	483 298
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	172 978	-	-	172 978
Uzkrātie izdevumi	(18 747)	-	-	(18 747)
	<b>13 258 604</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13 258 604</b>

	<b>31.12.2012.</b>			<b>Kopā LVL</b>
	<b>1. līmenis LVL</b>	<b>2. līmenis LVL</b>	<b>3. līmenis LVL</b>	
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	6 407 391	-	-	6 407 391
- <i>Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>	4 942 614	-	-	4 942 614
- <i>Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās</i>	1 464 777	-	-	1 464 777
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	683 576	-	-	683 576
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2 100 925	-	-	2 100 925
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	95 670	-	-	95 670
Uzkrātie izdevumi	(14 769)	-	-	(14 769)
	<b>9 272 793</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9 272 793</b>

**15. Aktīvu jūtīguma analīze**

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

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"  
2013. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

**15. Aktīvu jūtīguma analīze (turpinājums)**

(a) *Aktīvu jūtīgums uz valūtas kursu svārstībām uz 2013. gada 31. decembri*

Valūtas kursu svārstību riska aprēķins tika veikts uz 2013. gada 31. decembra uzskaites vērtībām. Valūtas kursa svārstības ir pieņemtas 10% robežās.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu	Ietekme uz pārskata gada peļņu
			-10%	+10%
		LVL	LVL	LVL
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos</b>				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>				
	EUR	8 221 754	(822 175)	822 175
	USD	1 007 777	(100 778)	100 778
		<b>9 229 531</b>	<b>(922 953)</b>	<b>922 953</b>

(b) *Aktīvu jūtīgums uz valūtas kursu svārstībām uz 2012. gada 31. decembri*

Valūtas kursu svārstību riska aprēķins tika veikts uz 2012. gada 31. decembra uzskaites vērtībām. Valūtas kursa svārstības ir pieņemtas 10% robežās.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu	Ietekme uz pārskata gada peļņu
			-10%	+10%
		LVL	LVL	LVL
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos</b>				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>				
	EUR	4 427 453	(442 745)	442 745
	USD	359 747	(35 975)	35 975
		<b>4 787 200</b>	<b>(478 720)</b>	<b>478 720</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

**15. Aktīvu jūtīguma analīze (turpinājums)**

(c) *Aktīvu jūtīgums uz tirgus cenu svārstībām uz 2013. gada 31. decembri*

Tirgus cenu svārstību risks tika aprēķināts uz 2013. gada 31. decembri ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībām. Cenu svārstību riska aprēķinos tika izmantota atbilstošās ieguldījumu fondu kategorijas atsauces indeksa vērtību standarta novirze.

	Atsauces indeksa standartnovirze	Uzskaites vērtība	Negatīvā ietekme uz pārskata gada peļņu	Pozitīvā ietekme uz pārskata gada peļņu
		LVL	LVL	LVL
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos</b>				
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</i>				
Akciju fondi	4.19%	2 035 163	(85 215)	85 215
Obligāciju fondi	2.16%	2 991 916	(64 520)	64 520
		<b>5 027 079</b>	<b>(149 735)</b>	<b>149 735</b>

(d) *Aktīvu jūtīgums uz procentu likmju svārstībām uz 2013. gada 31. decembri*

Procentu likmju svārstību risks tika aprēķināts balstoties uz parāda vērtspapīru ienesīgumu 2013. gada 31. decembrī. Tika aprēķināts kā tiktu ietekmēta Plāna peļņa, ja ienesīgums līdz parāda vērtspapīra dzēšanai izmainītos par 1 procentu punktu.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu	Ietekme uz pārskata gada peļņu
		LVL	LVL	LVL
			-1%	+1%
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos</b>				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>				
LVL		2 691 535	132 783	(123 802)
EUR		3 194 676	112 265	(95 257)
USD		1 007 777	43 981	(41 474)
		<b>6 893 988</b>	<b>289 029</b>	<b>(260 533)</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"  
2013. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

**16. Ieguldījumu kustības pārskats**

*(a) Ieguldījumu kustības pārskats par 2013. gadu*

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Pieaugums pārskata gadā	Samazi- nājums pārskata gadā	Pārvēr- tēšana pārskata gadā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	95 670	77 308	-	-	172 978
<i>t.sk. SEB IP "Rivjera" pievienošana</i>	-	29 545	-	-	-
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	6 407 391	7 795 006	(2 324 126)	42 795	11 921 066
<i>t.sk. SEB IP "Rivjera" pievienošana</i>	-	4 246 459	-	-	-
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	683 576	900 000	(883 567)	-	700 009
<i>t.sk. SEB IP "Rivjera" pievienošana</i>	-	212 979	-	-	-
	<b>7 186 637</b>	<b>8 772 314</b>	<b>(3 207 693)</b>	<b>42 795</b>	<b>12 794 053</b>

*(b) Ieguldījumu kustības pārskats par 2012. gadu*

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Pieaugums pārskata gadā	Samazi- nājums pārskata gadā	Pārvēr- tēšana pārskata gadā	Pārklasi- fikācija pārskata gadā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	56 496	39 174	-	-	-	95 670
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	5 596 558	6 520 373	(8 557 353)	9 085 599	(6 237 786)	6 407 391
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	1 905 545	636 180	-	(8 79 511)	6 237 786	-
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	2 238 245	8 121 233	(9 675 902)	-	-	683 576
Atvasinātie finanšu instrumenti	(4 535)	4 535	-	-	-	-
	<b>9 792 309</b>	<b>15 321 495</b>	<b>(18 233 255)</b>	<b>306 088</b>	<b>-</b>	<b>7 186 637</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"**  
**2013. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

**17. SEB IP "Rivjera" aktīvu pievienošana SEB IP "Safari"**

Lai gūtu labāko iespējamo pārvaldīšanas rezultātu un vienkāršotu SEB pensiju plānu piedāvājumu, IPAS "SEB Wealth Management" ar 2013. gada 4. jūliju pensiju 2. līmeņa plānu SEB ieguldījumu plāns "Rivjera" pievienoja SEB ieguldījumu plānam "Safari". Pievienošanas dienā IPAS "SEB Wealth Management" emitēja papildus IP "Safari" daļas proporcionāli IP "Rivjera" aktīvu daļas lielumam IP "Safari" aktīvos pēc IP "Safari" daļas vērtības.

SEB IP "Rivjera" pievienošanas rezultātā SEB IP "Safari" ieguva šādus neto aktīvus:

	<b>Patiesā vērtība LVL</b>	<b>Bilances vērtība pievienošans brīdī LVL</b>
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	4 246 459	4 246 459
Terminnoguldījumi kredītiestādēs	212 979	212 979
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	966 593	966 593
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	29 545	29 545
<b>Neto aktīvi kopā</b>	<b>5 455 576</b>	<b>5 455 576</b>

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

	<b>2013 LVL</b>	<b>2012 LVL</b>
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	(177 864)	315 886
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	215 364	4 015
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū	5 295	(4 880)
Nākotnes valūtas līgumu pārvērtēšanas rezultāts	-	(8 933)
	<b>42 795</b>	<b>306 088</b>

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

Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	(35 398)	123 179
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	(9 157)	23
	<b>(44 555)</b>	<b>123 202</b>

**20. Plāna darbības rādītāju dinamika**

	<b>31.12.2013.</b>	<b>31.12.2012.</b>	<b>31.12.2011.</b>
Neto aktīvu vērtības izmaiņa (Ls)	13 258 604	9 272 793	9 804 592
Plāna daļu skaits	8 007 421	5 639 438	6 297 550
Plāna daļas vērtība	1.6557894	1.6442761	1.5568898
Plāna gada ienesīgums	0.70%	5.61%	-1.64%

**VALSTS FONDETO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "SAFARI"  
2013. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

**21. Darījumi ar saistītām personām**

Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu Plāns "Safari" saistītās puses ir Pārvaldītājs Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība "SEB Wealth Management", kura mātes uzņēmums ir AS "SEB banka", kam pieder 100% akciju kapitāls. AS "SEB banka" ir "Safari" Turētājbanka.

Pārskata periodā Plāns veica šādus darījumus ar saistītajām pusēm:

*(a) Darījumi ar IPAS "SEB Wealth Management"*

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam*	<u><b>(177 807)</b></u>	<u><b>(69 687)</b></u>

No 2012. gada 8. augusta Pensiju Plāna līdzekļu pārvaldītājs ir Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība "SEB Wealth Management", iepriekšējais plāna līdzekļu pārvaldnieks bija IPS „Hipo Fondi”.

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

Atlīdzība Turētājbankai*	<u><b>(19 398)</b></u>	<u><b>(7 602)</b></u>
--------------------------	------------------------	-----------------------

No 2012. gada 6. jūlija Pensiju Plāna līdzekļu turētājs ir akciju sabiedrība "SEB banka", iepriekšējais plāna līdzekļu turētājs bija VAS "Latvijas Hipo tēku un zemes banka”.

Visi vērtspapīri tiek glabāti Turētājbankas AS "SEB banka" kontos. 2013. gada 31. decembrī Turētājbankā izvietotie termiņnoguldījumi veido 700 009 LVL (31.12.2012 – 0 LVL).

**22. Informācija par aktīvu atsavināšanas ierobežojumiem**

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

**23. Plāna aktīvu ieķīlāšana un apgrūtinājumi**

Plāna aktīvi nav ieķīlāti vai kā citādi apgrūtināti.

**23. Notikumi pēc pārskata gada beigām**

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