

**Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu
plāns "BTB Aktīvais plāns"**

*2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa
līdz 31. decembrim,
kas sagatavots saskaņā ar Starptautiskiem finanšu pārskatu
standartiem, un revidentu ziņojums*

Ieguldījumu plāns „BTB Aktīvais plāns”
2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim

INFORMĀCIJA PAR PLĀNU	3
LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS	4
PAZIŅOJUMS PAR IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBAS VALDES ATBILDĪBU	5
TURĒTĀJBANKAS ZIŅOJUMS	6
REVIDENTU ZIŅOJUMS	7 – 8
FINANŠU PĀRSKATI:	
AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS	9
IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS	10
NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS	11
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	12
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS	13 - 21

Ieguldījumu plāns „BTB Aktīvais plāns”
2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim

INFORMĀCIJA PAR PLĀNU

Plāna nosaukums:	BTB Aktīvais plāns
Plāna veids:	Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāns
Plāna reģistrācijas numurs:	06.03.08.231/23
Plāna reģistrācijas datums:	2006.gada 18.aprīlī
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības nosaukums:	IPS “BTB Asset Management”
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības juridiska adrese:	13.janvāra iela 3, Rīga, LV-1050
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības biroja adrese:	Aspazijas bulvāris 24, Rīga, LV-1050
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības reģistrācijas numurs:	40003652353
Licences numurs:	06.03.09.231/197
Licences izsniegšanas datums:	2006.gada 3.martā
Turētājbanka:	AS “Baltic Trust Bank”
Turētājbankas juridiska adrese:	13.janvāra iela 3, Rīga, LV-1050
Turētājbankas reģistrācijas numurs:	40003090171
Ieguldījumu sabiedrības valdes locekļi:	Oļegs Koržeņevskis – valdes priekšsēdētājs Jūlija Francmane – valdes locekle Dmitrijs Remezs – valdes loceklis
Ieguldījuma plāna pārvaldnieks:	Oļegs Koržeņevskis
Pārskata periods	2006.gada 18.aprīlis – 2006.gada 31. decembris
Revidenti un to adreses	KPMG Baltics SIA Balasta dambis 1a Rīga LV-1048

Ieguldījumu plāns „BTB Aktīvais plāns”
2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim

LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS

2006.gads bija pirmais gads BTB Aktīvā plāna (turpmāk tekstā - Plāns) darbībā (pirmās naudas iemaksas PLĀNĀ tika pārskaitītas 2006.gada 15.jūnijā). Uz gada beigām Plāna kopējo aktīvu vērtība sasniedza LVL 149 546, neto aktīvu vērtība - LVL 149 375 un dalībnieku skaits sasniedza 1 566 cilvēku.

Pārskata periodā Plāna daļas vērtība palielinājās par 3,07%, kas ir zemākā, nekā aktīvo plānu vidējais pieaugums nozarē, un sastādīja LVL 1,0307055. Pieticīgs rezultāts izskaidrojams, galvenokārt, ar nelielo aktīvu apjomu, kas liedza Plāna pārvaldniekam pilnā mērā realizēt deklarēto investīciju stratēģiju. PLĀNA aktīviem pastāvīgi pieaugot, mēs prognozējam, ka jau 2007.gada 1.ceturksnī Plāna aktīvu apjoms būs pietiekami liels, lai izveidotu plaši diversificētu ieguldījumu portfeli.

Pārskata perioda beigās 29% Plāna līdzekļi bija investēti valsts parādzīmēs, 22% - termiņnoguldījumos, 18% - hipotēku obligācijās un 14% - korporatīvajās obligācijās. Akciju daļa Plāna aktīvos sastādīja 15%. 89% no ieguldījumiem bija veikti Latvijā, pārējie – Lietuvā (6%) un Igaunijā (5%). Ieguldījumi latos sastādīja 77%, eiro – 17% un litos – 6%.

Pārskata periodā procentu likmes latos, tāpat kā eiro, palielinājās. Tā, sešu mēnešu RIGIBOR palielinājās no 4,10% līdz 4,83%, gada RIGIBOR – no 4,18% līdz 5,18%. Sešu mēnešu EURIBOR par to pašu periodu pieauga no 2,86% līdz 3,81%, gada EURIBOR – no 3,15% līdz 4,00%. Palielinājās arī ilgtermiņa likmes: ja aprīlī primārajā izsolē Latvijas desmitgadu valsts obligācijas vidējā svērtā likme bija fiksēta 4,304% līmenī, tad septembra izsolē tie paši vērtspapīri tika izvietoti ar 4,728% likmi. Jau novembrī piecgadīgās Latvijas valsts obligācijas primārajā izsolē tika pārdotas ar vidējo svērtu likmi 5,003% un decembrī tie paši vērtspapīri – ar likmi 5,237%. Tirgus procentu likmes paaugstināšana izsauc apgrozībā esošo obligāciju cenu pazemināšanos. Šis efekts neatstāja īpaši negatīvu ietekmi uz Plāna investīciju portfeļa vērtību, jo ieguldījuma portfelim ir salīdzinoši īss dzēšanas termiņš. Pārskata periods bija ļoti labvēlīgs Baltijas akciju tirgiem. No 2006.gada 15.jūnija līdz gada beigām Rīgā fondu biržas indekss pieauga par 18,5%, Viļņas biržas – par 33,0% un Tallinas biržas – par 45,3%.

2007.gadā ir gaidāms dalībnieku skaita un Plāna aktīvu apjoma būtisks pieaugums, kas ļaus pārvaldniekam efektīvāk realizēt PLĀNA investīciju politiku. Plāna portfelī tiek plānota valsts obligāciju daļas samazināšana. Ar Plāna aktīvu apjomu pieaugumu pieaugs arī akciju skaits portfelī. Plānots, ka 2007.gadā akciju īpatsvars sasniegs 20 – 25% no Plāna aktīvu vērtības, kas veicinās investīciju ienesīguma paaugstināšanos ilgtermiņā. Līdz ar ieguldījuma plāna aktīvu pieaugumu, palielināsies arī administratīvo izmaksu apjoms, saskaņā ar proporciju, kas noteikta prospektā.

Kopš pārskata gada beigām līdz šī pārskata apstiprināšanas dienai nav notikuši nozīmīgi notikumi, kas varētu ietekmēt Plāna finanšu stāvokļa atspoguļojumu 2006. gada beigās.

Līdzekļu pārvaldītājs:

Oļegs Koržeņevskis

Ieguldījumu plāns „BTB Aktīvais plāns”
2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim

PAZIŅOJUMS PAR IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBAS VALDES ATBILDĪBU

IPS “BTB Asset Management” sabiedrības valde ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām, kas skaidri un patiesi atspoguļo Fonda finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī pārskata gada darbības rezultātus un naudas plūsmas.

Sabiedrības valde apstiprina, ka no 9. līdz 21. lappusei iekļautā 2006. gada finanšu pārskata sagatavošanā izmantotās atbilstošās grāmatvedības metodes ir konsekventi pielietotas saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kā arī vadība pielietojusi pamatotus, piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus. Vadība arī apstiprina, ka finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Ieguldījumu sabiedrības valde ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par Fonda aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas darbības novēršanu.

2007.gada 29.martā

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības Valdes vārdā:

Valdes priekšsēdētājs
Oļegs Koržeņevskis

Ieguldījumu plāns „BTB Aktīvais plāns”
2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim

TURĒTĀJBANKAS ZIŅOJUMS

Saskaņā ar Latvijas Republikas likumu “Valsts fondēto pensiju likums” un Turētājbankas līgumu, kas noslēgts 2006. gada 14. martā, a/s “BALTIC TRUST BANK” veic ieguldījumu plāna “BTB Aktīvais plāns” (turpmāk tekstā - Plāns) Turētājbankas pienākumus.

Galvenie AS “BALTIC TRUST BANK” pienākumi saskaņā ar augstāk minēto līgumu ir sekojoši:

- veikt norēķinus ar naudas līdzekļiem, saņemt un pārvest vērtspapīrus, nodrošināt vērtspapīru un cita īpašuma drošu glabāšanu saskaņā ar Turētājbankas līgumu;
- saskaņā ar Turētājbankas līgumu un tiesību aktiem veikt operācijas ar Plāna līdzekļiem uz līdzekļu pārvaldītāja rīkojuma pamata, iepriekš pārliecinoties par dotā rīkojuma atbilstību tiesību aktu prasībām;
- atvērt norēķinu un vērtspapīru kontus, kuros tiek ieskaitīti Plāna līdzekļi un veikt Plāna līdzekļu glabāšanu saskaņā ar Likumu un Turētājbankas līgumu.
- veicot brokera funkcijas, kārtot visus jautājumus, lai nodrošinātu darījumu izpildi;
- glabāt Plāna aktīvus saskaņā ar Likumu un Līgumu;
- kontrolēt, lai Plāna vērtība un Plāna daļas vērtība tiktu aprēķināta saskaņā ar Likumu, Prospektu un Nolikumu;
- izpildīt Sabiedrības rīkojumus saskaņā ar Līguma noteikumiem, ja rīkojumi nav pretrunā ar Likumu, Prospektu, Nolikumu un Līgumu;
- sniegt Sabiedrībai atskaites par noslēgtajiem darījumiem ar Plāna aktīviem;
- veikt norēķinus darījumos ar Plāna aktīviem;
- sniegt Sabiedrībai atskaites par Plāna aktīvos esošo vērtspapīru cenām;
- katru dienu patstāvīgi aprēķināt Turētājbankas atlīdzību par pakalpojumu sniegšanu un sniegt Sabiedrībai tādas atlīdzības aprēķinu.

Saskaņā ar noslēgto Turētājbankas līgumu Turētājbanka un līdzekļu pārvaldītājs ir solidāri atbildīgi par Valsts fondēto pensiju shēmas dalībniekiem nodarītajiem zaudējumiem, ja Turētājbanka devusi piekrišanu darījumam, kas neatbilst tiesību aktu, Turētājbankas līguma vai Plāna prospekta noteikumiem, vai nav iesniegusi pretenziju par to pārkāpumu, kā arī Turētājbankai ir pienākums pilnā apmērā atlīdzināt līdzekļu pārvaldītājam visus zaudējumus, kas radušies gadījumā, ja Turētājbanka ar nolūku pārkāpusi tiesību aktu vai Turētājbankas līguma noteikumus vai nolaidīgi veikusi savus pienākumus.

Nemot vērā a/s “BALTIC TRUST BANK” rīcībā esošās ziņas, ko iesniegusi IPS “BTB Asset Management”, a/s “BALTIC TRUST BANK” uzskata, ka:

1. Plāna manta tiek glabāta atbilstoši spēkā Valsts fondēto pensiju likuma prasībām;
2. Plāna vērtības aprēķināšana atbilst Valsts fondēto pensiju likumā, Plāna prospektā, Plāna pārvaldes nolikumā un Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanas pārskatu sagatavošanas noteikumos noteiktajai kārtībai;
3. Plāna pārvaldnieka rīkojumi par darījumiem ieguldījumu plāna “BTB Aktīvais plāns” mantu atbilst likuma “Valsts fondēto pensiju likums”, Plāna prospekta un Plāna pārvaldes nolikuma prasībām un Turētājbankas līguma prasībām.

Ieva Rācenāja

AS Baltic Trust Bank
Valdes priekšsēdētāja

Ieguldījumu plāns „BTB Aktīvais plāns”
2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim



KPMG Baltics SIA
Balasta dambis 1a
Rīga LV 1048
Latvija

Tālrunis: +371 7038000
Fakss: +371 7038002
Internets: www.kpmg.lv

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna “BTB Aktīvais plāns” dalībniekiem

Ziņojums par finanšu pārskatiem

Esam veikuši Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna “BTB Aktīvais plāns” (Plāns), ko pārvalda IPS “BTB Asset Management”, finanšu pārskatu no 9. līdz 21. lapai revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver aktīvu un saistību pārskatu 2006. gada 31. decembrī, ienākumu un izdevumu pārskatu, neto aktīvu kustības pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2006. gada 31. decembrī, kā arī būtiskāko grāmatvedības politiku aprakstu un citu paskaidrojošo informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskatu

IPS “BTB Asset Management” vadība ir atbildīga par šo finanšu pārskatu sagatavošanu un informācijas patiesu uzrādīšanu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskiem finanšu pārskatu standartiem, kā noteikts Finanšu un kapitāla tirgus komisijas apstiprinātajos “Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas noteikumos”. Vadības atbildība ietver tādas iekšējās kontroles sistēmas izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un informācijas patiesu atspoguļošanu, atbilstošu grāmatvedības politiku izvēli un piemērošanu, kā arī pastāvošajiem apstākļiem piemērotu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par revidentu atzinuma sniegšanu par šiem finanšu pārskatiem, pamatojoties uz veikto revīziju. Revīzija tika veikta saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums ir jāievēro spēkā esošās ētikas prasības un revīzija jāplāno un jāveic tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzijas laikā tiek veiktas procedūras, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatos uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Piemēroto procedūru izvēle ir atkarīga no mūsu profesionāla vērtējuma, ieskaitot risku novērtējumu attiecībā uz būtiskām neatbilstībām finanšu pārskatos, kas var pastāvēt krāpšanās vai kļūdu dēļ. Veicot šo risku novērtējumu, mēs apsveram iekšējās kontroles sistēmu, kas saistīta ar Plāna finanšu pārskata sagatavošanu un informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi piemērot pastāvošajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Plāna iekšējās kontroles sistēmas efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības politiku un sabiedrības vadības izdarīto grāmatvedības aplēšu pamatotības, kā arī finanšu pārskatos sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Ieguldījumu plāns „BTB Aktīvais plāns”
2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim



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

Atzinums

Mūsaprāt, finanšu pārskati sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna “BTB Aktīvais plāns” finansiālo stāvokli 2006. gada 31. decembrī, kā arī par to darbības rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzas 2006. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums saskaņā ar citu normatīvo aktu prasībām

Bez tam mūsu atbildība ir pārbaudīt līdzekļu pārvaldītāja ziņojumā, kas atspoguļots 4. lapā, ietvertās grāmatvedības informācijas atbilstību finanšu pārskatiem. IPS “BTB Asset Management” vadība ir atbildīga par līdzekļu pārvaldītāja ziņojuma sagatavošanu. Mūsu darbs attiecībā uz līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu tika ierobežots augstāk minētajā apjomā, un mēs neesam pārbaudījuši nekādu citu informāciju kā tikai to, kas ietverta no Plāna finanšu pārskatiem. Mūsaprāt, līdzekļu pārvaldītāja ziņojumā ietvertā informācija atbilst finanšu pārskatos uzrādītajai informācijai.

Patrick Querubin
KPMG Baltics SIA
Licence Nr. 55
Rīgā, Latvijā

Inga Lipšāne
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 112

2007. gada 29. martā

Ieguldījumu plāns „BTB Aktīvais plāns”
2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim

AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS

AKTĪVI	Pielikumi	31.12.2006 LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2	3 900
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	3.1	90 642
<i>Noguldījumi kredītiestādēs</i>		32 385
<i>Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>		58 257
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	3.2	55 004
<i>Parāda vērtspapīri</i>		33 104
<i>Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu</i>		21 900
Kopā finanšu ieguldījumi		145 646
Kopā aktīvi		149 546
SAISTĪBAS		
Uzkrātie izdevumi	5	171
Kopā saistības		171
NETO AKTĪVI		149 375

Pielikumi no 13. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2007.gada 29.martā finanšu pārskatus apstiprināja un ieguldījumu pārvaldes sabiedrības vārdā parakstīja:

Oļegs Koržeņevskis
IPS BTB Asset Management
Valdes priekšsēdētājs

Ieguldījumu plāns „BTB Aktīvais plāns”
2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim

IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS

	Pozīcijas nosaukums	Pielikumi	No 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim LVL
IENĀKUMI			
	Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm		185
	Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem		1 511
	Pārējie ienākumi		63
	Kopā	6	<u>1 759</u>
IZDEVUMI			
	Atlīdzība ieguldījumu sabiedrībai		(396)
	Atlīdzība turētājbankai		(51)
	Pārējie izdevumi		(157)
	Kopā	7	<u>(604)</u>
IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS PIEAUGUMS			
	Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums		1 722
	Kopā ieguldījumu vērtības pieaugums	10	<u>1 722</u>
	Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas peļņa		3
	IEGULDĪJUMU REZULTĀTĀ GŪTAIS NETO AKTĪVU PIEAUGUMS		<u><u>2 880</u></u>

Pielikumi no 13. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2007.gada 29.martā finanšu pārskatus apstiprināja un ieguldījumu pārvaldes sabiedrības vārdā parakstīja:

Oļegs Koržeņevskis
 IPS BTB Asset Management
 Valdes priekšsēdētājs

Ieguldījumu plāns „BTB Aktīvais plāns”
2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim

NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS

	No 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim
Pielikumi	LVL
Neto aktīvi pārskata gada sākumā	
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums	2 880
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	146 682
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas	(187)
Neto aktīvu pieaugums pārskata gadā	149 375
Neto aktīvi pārskata perioda beigās	149 375
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata gada sākumā	-
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata perioda beigās	144 925
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata gada sākumā	-
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata perioda beigās	1.0307055

Pielikumi no 13. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2007. gada 29. martā finanšu pārskatus apstiprināja un ieguldījumu pārvaldes sabiedrības vārdā parakstīja:

Oļegs Koržeņevskis
IPS BTB Asset Management
Valdes priekšsēdētājs

ieguldījumu plāns „BTB Aktīvais plāns”
2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	No 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim
Naudas plūsma no pamatdarbības	
Neto aktīvu pieaugums	2 880
Ieguldījumu vērtības izmaiņas rezultāts	(2 508)
Izmaiņas uzkrātos izdevumos	171
Naudas palielinājums pamatdarbības rezultātā	543
Naudas plūsmas no ieguldījumu darbības	
Ieguldījumi līdz termiņa beigām turētos finanšu aktīvos	(90 656)
Ieguldījumi pārdošanai pieejamos finanšu aktīvos	(52 483)
Naudas (samazinājums) ieguldījumu darbības rezultātā	(143 139)
Naudas plūsma no finansēšanas darbības	
Saņemta nauda no VSAA	146 682
Atmaksāta nauda VSAA	(187)
Naudas pieaugums finansēšanas darbības rezultātā	146 495
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums	3 900
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	-
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	3 900

Pielikumi no 13. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2007. gada 29. martā finanšu pārskatus apstiprināja un ieguldījumu pārvaldes sabiedrības vārdā parakstīja:

Oļegs Koržeņevskis
IPS BTB Asset Management
Valdes priekšsēdētājs

ieguldījumu plāns „BTB Aktīvais plāns”

2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

1. Svarīgāko grāmatvedības principu kopsavilkums

Pārskata sagatavošanas pamats

Plāna grāmatvedības uzskaitē tiek veikta saskaņā ar Finanšu kapitāla tirgus komisijas izdotajiem „Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas noteikumiem” un Eiropas Savienībā akceptētajiem Starptautiskajiem Finanšu pārskatu standartiem, kā arī Plāna prospekta noteikumiem. Plāna finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības sākotnējiem uzskaites datiem. Plāna aktīvu un saistību pārskats, ienākumu un izdevumu pārskats un neto aktīvu kustības pārskats, kā arī pielikumi, atspoguļo Plāna finansiālo stāvokli uz perioda beigām.

Finanšu pārskatos atspoguļotā finanšu informācija ir uzradīta Latvijas Republikas nacionālajā valūtā - latos (LVL).

Peļņa vai zaudējumi, kas radušies, Plāna aktīvus un saistības ārvalstu valūtas pārrēķinot latos, ietverti Plāna ienākumu un izdevumu pārskatā.

Grāmatvedības uzskaites principi

Plāna līdzekļu vērtība tiek aprēķināta saskaņā ar Likuma un citu normatīvo aktu prasībām. Plāna līdzekļu vērtība ir Plāna aktīvu un saistību vērtības starpība.

Nosakot Plāna līdzekļu vērtību, tiek ievēroti sekojošie vispārīgie principi:

- darbības turpināšanas princips – pieņemot, ka Plāns darbosies arī turpmāk;
- saskaņotības vai pastāvīguma princips – lietojot tās pašas grāmatvedības un novērtēšanas metodes, kas izmantotas Plāna novērtēšanai iepriekšējā gadā;
- piesardzības princips – novērtēšanu visos gadījumos veicot ar pienācīgu piesardzību;
- uzkrāšanas princips – nosakot Plāna līdzekļu vērtību, tiek ņemti vērā visi Plānam piekritīgie ieņēmumi un izdevumi, kas attiecas uz pārskata periodu, neatkarīgi no to saņemšanas vai maksājuma datuma;
- būtiskuma princips – Plāna līdzekļu vērtības noteikšanas brīdī atspoguļojot visu būtisko informāciju par darījumiem un notikumiem pārskata periodā. Informācija ir būtiska, ja tās neatspoguļošana var ietekmēt Plāna vērtības pārskata lietotāju tālāko lēmumu pieņemšanu.

Ja, lietojot augstākminētos principus, starp dažiem no tiem rodas pretrunas, atsevišķu darījumu vai notikumu novērtēšana jāveic, dodot priekšroku piesardzības un būtiskuma principam.

Finanšu aktīvu un saistību novērtēšana

Finanšu aktīvus un saistības sākotnēji atzīst pēc to iegādes vērtības (sākotnējā vērtība), kas aktīvu gadījumā ir par tiem sniegtās atlīdzības patiesā vērtība, bet saistību gadījumā - par tām saņemtās atlīdzības patiesā vērtība, pieskaitot darījuma izmaksas, kas tieši attiecināmas uz finanšu aktīva vai saistību rašanos.

Pēc finanšu aktīva sākotnējās atzīšanas to iedala vienā no šādām kategorijām:

- Līdz termiņa beigām turēti finanšu aktīvi
- Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi

Atzīšanas pārtraukšana

Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta, kad tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva ir beigušās vai ja Banka ir nodevusi būtībā visus ar piederību saistīto risku un atlīdzību. Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta tad, kad tās tiek dzēstas, t.i., kad saistības ir atmaksātas, atceltas vai to termiņš notecējis.

leguldījumu plāns „BTB Aktīvais plāns”

2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim

Parāda vērtspapīru vērtības noteikšana

leguldījumi parāda vērtspapīros un naudas tirgus instrumentos tiek klasificēti, kā:

- Līdz termiņa beigām turēti – parāda vērtspapīri un naudas tirgus instrumenti ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem un fiksētu termiņu, kurus Līdzekļu pārvaldītājs nolēmis un spēj turēt līdz termiņa beigām;

Līdz termiņa beigām turētie parāda vērtspapīri un naudas tirgus instrumenti tiek novērtēti pēc amortizētās iegādes vērtības, kas tiek aprēķināta, pielietojot efektīvās procentu likmes metodi.

- Pārdošanai pieejami – parāda vērtspapīri un naudas tirgus instrumenti, kas nav augstākminētie finanšu aktīvi.

Pārdošanai pieejami parāda vērtspapīri un naudas tirgus instrumenti ir atspoguļoti to patiesajā vērtībā, t.i. summa, par kādu finanšu aktīvu ir iespējams apmainīt, veicot darījumu starp labi informētām, ieinteresētām un finansiāli neatkarīgām personām. Patiesās vērtības izmaiņas tiek atspoguļotas Fonda ienākumu un izdevumu pārskatā. Patiesa vērtība tiek noteikta, kā:

- pēdējā darījuma cena tirdzniecības sesijas slēgšanas brīdī, ja aprēķina dienā attiecīgās biržas tirdzniecības sesijā ir reģistrēti darījumi;
- pēdējā pieejamā pieprasījuma (Bid) cena attiecīgajā biržā, ja aprēķina dienā attiecīgās biržas tirdzniecības sesijā darījumi ar attiecīgo vērtspapīru nav reģistrēti;
- pieprasījuma (Bid) cena, kuru nosaka tirgus dalībnieki, ja vērtspapīri netiek kotēti biržā vai arī, ja no to pēdējās kotācijas attiecīgajā biržā ir pagājušas 5 darba dienas.

Ja vērtspapīru patieso vērtību nav iespējams ticami novērtēt augstāk minētajā kārtībā, tad novērtēšana tiek veikta, piesardzīgi un godprātīgi aprēķinot to iespējamo pārdošanas vērtību, izmantojot naudas plūsmas diskontēšanas modeļus vai līdzīgu finanšu instrumentu ienesīgumu.

Kā informācijas avoti par finanšu instrumentu cenām un procentu likmēm tiek izmantotās informācijas sistēmas *Reuters*, *Bloomberg*, attiecīgo fondu biržu un tirgus dalībnieku mājas lapas.

Kapitāla vērtspapīru vērtības noteikšana

Kapitāla vērtspapīru patiesā vērtība tiek noteikta kā:

- pēdējā darījuma cena tirdzniecības sesijas slēgšanas brīdī, ja aprēķina dienā attiecīgās biržas tirdzniecības sesijā ir reģistrēti darījumi;
- pēdējā pieejamā pieprasījuma (Bid) cena attiecīgajā biržā, ja aprēķina dienā attiecīgās biržas tirdzniecības sesijā darījumi ar attiecīgo vērtspapīru nav reģistrēti

Ja vērtspapīri netiek kotēti biržā, tos novērtē pēc iegādes vērtības. Ja Turētājbankai vai Līdzekļu pārvaldītājam kļūst zināms, ka ar vērtspapīriem tika noslēgti darījumi pēc cenām, kas ir zemākās, nekā iegādes cenas, novērtēšana notiek pēc zemākajām cenām.

Vērtības samazināšanās

Finanšu instrumenti, kuri tiek atspoguļoti sākotnējo izmaksu vai amortizētajā vērtībā tiek regulāri pārskatīti katrā bilances datumā. Mērķis ir novērtēt vai pastāv objektīvi finanšu instrumentu vērtības samazināšanās apstākļi. Ja šādi apstākļi tiek atklāti, tad finanšu instrumentu vērtība tiek samazināta līdz atgūstamai vērtībai, attiecīgi atzīstot zaudējumus ienākumu un izdevumu pārskatā.

Ja turpmākajos periodos vērtības samazināšanās apstākļi vairs nepastāv, iepriekš atzītais vērtības samazinājums tiek atspoguļots kā ieņēmumi attiecīgā perioda ienākumu un izdevumu pārskatā. Ieņēmumu apjomu nosaka kā starpību starp finanšu aktīva uzskaites un atgūstamo vērtību, nepārsniedzot finanšu aktīva sākotnējās izmaksas pirms vērtības samazināšanās atzīšanas.

Ieguldījumu plāns „BTB Aktīvais plāns”

2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim

Vērtības noteikšana noguldījumiem kredītiestādēs

Noguldījumi kredītiestādēs tiek klasificēti kā līdz termiņa beigām turēti finanšu aktīvi. Visu termiņnoguldījumu kredītiestādēs novērtēšana notiek pēc noguldījuma pamatsummas, kas katru dienu līdz termiņnoguldījuma beigām tiek palielināta par uzkrāto procentu summu.

Ārvalstu valūtas

Darījumi ārvalstu valūtā tiek atspoguļoti pēc Latvijas Bankas noteiktiem ārvalstu valūtu kursiem darījuma dienā. Aktīvi un saistības ārvalstu valūtās katru dienu tiek pārrēķinātas pēc Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas kursa.

Uz 2006.gada 31.decembri Plāna aktīvi pārrēķināti latos pēc sekojošiem Latvijas Bankas noteiktiem ārvalstu valūtu kursiem pret Latvijas latu:

EUR/LVL – 0.702804

LTL/LVL – 0.204

Aktīvu un saistību pārskata posteņu atzīšana

Aktīvu pirkšana un pārdošana tiek uzskaitīta darījuma dienā.

Nodokļi

Saskaņā ar Latvijas Republikā spēkā esošo likumdošanu ieguldījumu plāns nav uzņēmumu ienākuma nodokļa maksātājs, līdz ar to Dalībnieku Plānā akumulētie līdzekļi un Plānam piederošie līdzekļi netiek aplikti ar uzņēmuma ienākuma nodokli.

Mainot līdzekļu pārvaldītāju vai ieguldījumu plānu, Dalībniekam nodokļi netiek piemēroti. Plāna prospekta apstiprināšanas brīdī Dalībnieku iemaksas Plānā ar nodokļiem apliktas netiek. Sasniedzot pensijas vecumu, pensijas, kas tiks aprēķinātas bijušajiem Plāna dalībniekiem tiks apliktas ar iedzīvotāju ienākuma nodokli vispārējā LR normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā.

Ienākumu un izdevumu uzskaitē

Visi būtiskie ienākumi un izdevumi, tai skaitā procentu ienākumi un procentu izdevumi, tiek uzskaitīti, pielietojot uzkrāšanas principu.

Procentu ieņēmumi un izdevumi tiek atzīti ienākumu un izdevumu pārskatā, ņemot vērā aktīva/saistību efektīvo procentu likmi.

Dividendes tiek iekļautas ieņēmumos, kad tās ir saņemtas.

Komisijas naudas ienākumi un izdevumi, kuri nav attiecīgo finanšu aktīvu vai saistību efektīvās likmes neatņemama sastāvdaļa, tiek atzīti attiecīgā darījumu veikšanas dienā.

Grāmatvedības politikas izmaiņas

2006. gads ir pirmais Plāna finanšu gads.

leguldījumu plāns „BTB Aktīvais plāns”

2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim

Jauni standarti un interpretācijas, kas vēl nav stājušies spēkā

Pastāv vairāki jauni standarti, esošo standartu grozījumi un interpretācijas, kuras vēl nav stājušās spēkā gadā, kurš noslēdzās 2006. gada 31. decembrī, un kuras nav ņemtas vērā, sagatavojot šo Gada pārskatu:

- 7. SFPS Finanšu instrumenti: Informācijas atklāšana un Papildinājumi 1. SGS Finanšu pārskatu sniegšana: Pārskats par pašu kapitāla izmaiņām nosaka pienākumu sniegt visaptverošu informāciju par finanšu instrumentu būtiskumu sabiedrības finanšu stāvokļa un darbības rezultātu noteikšanā, kā arī sniegt kvalitatīvu un kvantitatīvu informāciju par riska raksturu un apjomu. Saskaņā ar 7. SFPS un papildināto 1. SGS, kuri būs spēkā, sagatavojot 2007. Gada pārskatu, leguldījuma plānā būs jāuzrāda būtisks papildu informācijas apjoms attiecībā uz finanšu instrumentiem.
- 7. SFPIK Pārklasificēšanas pieejas pielietošana saskaņā ar 29. SGS Finanšu pārskati valstīs ar hiperinflāciju apskata 29. SGS piemērošanu gadījumos, kad valsts tikko kļuvusi par hiperinflācijas valsti, un īpaši izskaidro atliktā nodokļa uzskaiti. Paredzams, ka 7. SFPIK, kurš būs spēkā, sagatavojot leguldījuma plāna 2007. Gada pārskatu, būtiski neietekmēs pārskatā ietvertās informācijas atspoguļojumu.
- 8. SFPIK 2. SFPS Maksājums ar akcijām apskata maksājumu ar akcijām uzskaiti, kuros daļu no visas saņemtās preces vai pakalpojumus nevar skaidri identificēt. 8. SFPIK būs spēkā leguldījuma plāna 2007. Gada pārskata sagatavošanas laikā, tomēr tas nav saistošs leguldījuma plānam.
- 9. SFPIK Ietvertā atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšana nosaka, ka ietvertā atvasinātā finanšu instrumenta atdalīšana no tā pamata līguma ir jāapsver vienīgi tādā gadījumā, kad ir notikušas izmaiņas šajā līgumā. Paredzams, ka 9. SFPIK, kurš būs spēkā, sagatavojot leguldījuma plāna 2007. Gada pārskatu, būtiski neietekmēs pārskatā ietvertās informācijas atspoguļojumu.
- 10. SFPIK Starposma finanšu pārskati un zaudējumi no vērtības samazināšanās aizliedz atcelt zaudējumus no vērtības samazināšanās iepriekšējā starposma periodā attiecībā uz nemateriālo vērtību, ieguldījumu pašu kapitāla instrumentā vai iegādes vērtībā vērtētiem finanšu aktīviem. 10. SFPIK būs spēkā 2006. gada finanšu pārskatu sagatavošanas laikā, taču tas neatstās nekādu iespaidu uz leguldījuma plāna Gada pārskatu.
- 8. SFPS Darbības segmenti nosaka informācijas uzrādīšanu par darbības segmentiem sadalījumā pa Bankas struktūrvienībām, kuras vadība uzrauga, pieņemot lēmumus attiecībā uz operacionālām lietām. Darbības segmenti ir struktūrvienības, par kurām ir pieejama atsevišķa finanšu informācija, kuru regulāri novērtē darbības jautājumu galvenais lēmējs, lai izlemtu, kā iedalīt resursus un novērtēt darbību. Šī standarta pieņemšana būtiski neizmainīs leguldījuma plāna Gada pārskatā iekļauto darbības segmentu prezentāciju un atklāšanu.
- 11. SFPIK 2. SFPS – Darījumi ar pašu kapitāla akcijām nosaka, ka maksājumi ar akcijām, kuru ietvaros uzņēmums saņem preces vai pakalpojumus kā atlīdzību par uzņēmuma pašu kapitāla instrumentiem, ir jāuzskaita kā uz akcijām balstītie pašu kapitāla darījumi (equity settled), neatkarīgi no veida, kādā tiek iegūti nepieciešamie pašu kapitāla instrumenti. Interpretācija sniedz arī norādījumus par to, vai maksājumus ar akcijām, kuru ietvaros sabiedrības preču vai pakalpojumu piegādātājiem sniedz leguldījumu sabiedrības mātes sabiedrības pašu kapitāla instrumentus, uzņēmuma finanšu pārskatos ir jāuzrāda kā uz akcijām balstītus darījumus ar norēķiniem naudā vai pašu kapitālā. 11. SFPIK nav saistošs leguldījuma plānam.
- 12. SFPIK Pakalpojumu koncesijas līgumi sniedz norādes privātā sektora sabiedrībām par noteiktām problēmām ar atzīšanu un novērtēšanu, kuras rodas, uzskaitot pakalpojumu koncesijas līgumus, kuri ietver valsts sektora pakalpojumus publiskajam sektoram. 12. SFPIK nav saistošs leguldījuma plānam.

Ieguldījumu plāns „BTB Aktīvais plāns”
2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim

Risku pārvaldīšana

Ar ieguldījumiem saistītie riski ir pamatrisks, likviditātes risks, emitenta saistību neizpildes risks, juridiskais risks, informācijas risks, finansiālais risks, ārvalstu ieguldījumu risks un ar uzņēmējdarbību saistītie riski.

Ar mērķi samazināt ieguldījumu riskus Plāna pārvalde notiek, ievērojot diversifikācijas un risku ierobežošanas (hedging) principus.

Veicot ieguldījumus uz Plāna rēķina, Sabiedrība iegūst pietiekami plašu informāciju par potenciālajiem vai iegādātajiem ieguldījumiem, kā arī uzrauga to uzņēmumu finansiālo un ekonomisko situāciju, kuru emitētajos vērtspapīros ir vai būs ieguldīti Plāna līdzekļi.

Sabiedrība, izstrādājot Plāna ieguldījumu stratēģiju un nosakot limitus, veic analīzi par Plāna veikto ieguldījumu sadalījumu pa termiņiem, ģeogrāfisko izvietojumu, valūtu veidiem, u.c., izvērtējot katra šī faktora riska pakāpi. Sabiedrība stingri ievēro Plāna prospekta, Plāna pārvaldes nolikuma un LR normatīvajos aktos noteiktās normas un ierobežojumus.

Veicot ieguldījumus ārvalstīs, īpaša vērība tiek pievērsta ar investīcijām saistīto valūtas svārstību riskam attiecībā pret Latvijas latu. Riska samazināšanas nolūkos Sabiedrība veic sekojošus novērtējumus:

- valsts novērtējums pēc starptautisko reitinga aģentūru skalas;
- valsts pastāvošās politiskās situācijas apskats;
- valsts pastāvošās ekonomiskās situācijas apskats.

Plāna ieguldījumu stratēģija tiek veidota tā, lai minimizētu minētos riskus, taču Sabiedrība negarantē to, ka nākotnē būs iespēja pilnībā izvairīties no šiem riskiem.

leguldījumu plāns „BTB Aktīvais plāns”
2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim

2. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

	Valsts kods	Uzskaites vērtība	% no Plāna neto aktīviem
Baltic Trust Bank	LV	3 900	2.61
Kopā		3 900	2.61

3.1 Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi

	Skaitis	Valūtas kods	legādes vērtība	Uzskaites vērtība	% no Plāna neto aktīviem
Noguldījumi kredītiestādēs					
Aizkraukles Banka		LVL	14 500	14 587	9.76
Latvijas hipotēku un zemes banka		LVL	3 000	3 027	2.03
Latvijas Krājbanka		LVL	14 700	14 771	9.89
			32 200	32 385	21.68
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri					
Latvija	103	LVL	10 229	10 328	6.91
Latvija	326	LVL	33 432	33 087	22.15
Kopā:	429		43 661	43 415	29.06
Komerksabiedrību parāda vērtspapīri					
Parekss Banka	146	LVL	14 794	14 842	9.93
	146		14 794	14 842	9.93
Kopā līdz termiņa beigām turētie parāda vērtspapīri:			90 655	90 642	60.67

3.2 Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi

Komerksabiedrību parāda vērtspapīri					
Paritāte banka	165	EUR	11 744	11 667	7.81
Reģionālā banka	90	EUR	6 325	6 401	4.29
Latvijas hipotēku un zemes banka	145	LVL	14 665	15 036	10.07
			32 734	33 104	22.17
Akcijas					
Grindeks	410	LVL	2 806	2 952	1.98
Latvijas kuģniecība	2850	LVL	2 758	3 050	2.04
Eesti Telekom	520	EUR	2 799	2 986	2.00
Merco Ehitus	280	EUR	3 367	3 837	2.57
Pieno Zvaigzdes	2600	LTL	2 615	2 848	1.91
Lietuvos Telekomas	5550	LTL	2 763	3 125	2.09
Rokisko Suris	274	LTL	2 641	3 102	2.07
			19 749	21 900	14.66
Kopā pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi			52 483	55 004	36.83
Kopā regulētos tirgos tirgotie vērtspapīri			110 938	113 261	75.82

ieguldījumu plāns „BTB Aktīvais plāns”
2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim

4. Finanšu instrumentu sadalījums pēc emitenta reģistrācijas valsts

ieguldījumi	Valsts kods	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% no Plāna neto aktīviem
LATVIJA, t.sk.	LV	128 953	129 748	86.74
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi				
<i>Noguldījumi kredītiestādēs</i>		32 200	32 385	21.56
<i>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</i>		43 661	43 415	29.06
<i>Komerksabiedrību parāda vērtspapīri</i>		14 794	14 842	9.93
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi				
<i>Komerksabiedrību parāda vērtspapīri</i>		32 734	33 104	22.17
<i>Akcijas</i>		5 564	6 002	4.02
IGAUNIJA, t.sk.	EE	6 166	6 823	4.57
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi				
<i>Akcijas</i>		6 166	6 823	4.57
LIETUVA, t.sk.	LT	8 019	9 075	6.07
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi				
<i>Akcijas</i>		8 019	9 075	6.07
Kopā:		143 138	145 646	97.38

5. Uzkrātie izdevumi

	Valūtas kods	31.12.2006
Uzkrātā komisija ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai	LVL	152
Uzkrātā komisija turētājbankai	LVL	19
Kopā		171

6. Ienākumi

	No 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim
Procentu ienākumi, t.sk.:	1 696
Ienākumi no termiņnoguldījumiem kredītiestādēs	185
Procentu ienākumi no parāda vērtspapīriem	1 511
Pārējie ienākumi, t.sk.:	63
Ienākumi no valūtas konvertācijas	63
Kopā	1 759

Ieguldījumu plāns „BTB Aktīvais plāns”
2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim

7. Izdevumi

	No 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim
Atlīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai	396
Atlīdzība turētājbankai	51
Zaudējumi no valūtas konvertācijas	157
Kopā	604

8. Fonda ieguldījumu valūtu struktūra

Rādītājs	LVL	EUR	LTL	Kopā
Prasības uz pieprasījumu	3 900	-	-	3 900
Noguldījumi kredītiestādēs	32 385	-	-	32 385
Pārdošanai pieejamie parāda vērtspapīri	15 036	18 068	-	33 104
Līdz termiņa beigām turētie parāda vērtspapīri	58 257	-	-	58 257
Akcijas	6 002	6 823	9 075	21 900
Uzkrātie izdevumi	(171)	-	-	(171)
Kopā neto aktīvi	115 409	24 891	9 075	149 375
Īpatsvars (%) no Plāna neto aktīviem	77.26	16.66	6.08	100

9. Fonda aktīvu un saistību termiņstruktūra

Pozīcijas nosaukums	Kopā	Ar atlikušo atmaksas termiņu						
		Uz pieprasī- jumu	Līdz 1 mēnesim	1 līdz 3 mēnešiem	3 līdz 6 mēnešiem	6 līdz 12 mēnešiem	no 1 līdz 5 gadiem	5 gadi un vairāk
Prasības pret kredītiestādēm	3 900	3 900	-	-	-	-	-	-
Noguldījumi kredītiestādēs	32 385	-	-	-	-	-	32 385	-
Pārdošanai pieejamie parāda vērtspapīri	33 104	-	33 104	-	-	-	-	-
Līdz termiņa beigām turētie parāda vērtspapīri	58 257	-	-	-	-	33 087	25 170	-
Akcijas	21 900	-	21 900	-	-	-	-	-
Uzkrātie izdevumi	(171)	-	(171)	-	-	-	-	-
Kopā neto aktīvi	149 375	3 900	54 833	-	-	33 087	57 555	-
Īpatsvars (%) no Fonda neto aktīviem	100	2.61	36.71	-	-	22.15	38.53	-

10. Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums

	Nerealizētais pārvērtēšanas rezultāts
Akcijas	2 149
Pārdošanai pieejamie parāda vērtspapīri	369
Līdz termiņa beigām turētie parāda vērtspapīri	(796)
Kopā	1 722

Ieguldījumu plāns „BTB Aktīvais plāns”
2006. gada pārskats par periodu no 2006. gada 18. aprīļa līdz 31. decembrim

11. Ieguldījumu kustība pārskata gadā

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Palielinājums pārskata gadā	Samazinājums pārskata gadā	Pārvērtēšana pārskata gadā *	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	-	52 483	-	2 521	55 004
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	90 655	-	(13)	90 642
	-	143 138	-	2 508	145 646

* Pārvērtēšana pārskata gadā ietver finanšu aktīvu patiesās vērtības izmaiņas, kā arī uzkrātos, bet vēl nesaņemtus procentus no attiecīgiem finanšu aktīviem.

12. Darbības rādītāju dinamika

	2006
Neto aktīvu vērtība (LVL)	149 375
Daļas vērtība	1.0307055
Ienesīgums (%)	3.07
Ienesīgums gadā (%)*	5.69
Daļu skaits	144 925

Gada ienesīgums ir aprēķināts, ekstrapolējot ienesīgumu par faktisko darbības periodu no 2006. gada 15. jūnija līdz 31. decembrim.

14. Finanšu aktīvu novērtējums

	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība
	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	3 900	3 900
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	90 642	90 055
<i>Noguldījumi kredītiestādēs</i>	32 385	32 385
<i>Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	58 257	57 670
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	55 004	55 004
<i>Parāda vērtspapīri</i>	33 104	33 104
<i>Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu</i>	21 900	21 900
Kopā finanšu ieguldījumi	149 546	148 959

Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi ir atspoguļoti amortizētā vērtībā, kas atšķiras no patiesās vērtības (skatīt grāmatvedības politiku). Pēc vadības domām līdz termiņa beigām turēto finanšu aktīvu vērtība ir pilnībā atgūstama.

15. Informācija par ieķīlātajiem aktīviem

Ieguldījuma plāna aktīvi nav ieķīlāti.