

***Valsts fondēto pensiju shēmas
līdzekļu ieguldījumu plāns
“Stabilitāte”***

2006. gada pārskats, kas sagatavots
saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu
pārskatu standartiem un Latvijas
likumdošanas prasībām, un revidentu ziņojums

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "STABILITĀTE"
SATURS

	LAPA
INFORMĀCIJA PAR PLĀNU	3
LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS	4
PAZIŅOJUMS PAR LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA VALDES ATBILDĪBU	5
TURĒTĀJBANKAS PAZIŅOJUMS	6
NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS	7
FINANŠU PĀRSKATI:	
AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS	8
IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS	9
NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS	10
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI	11-25

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "STABILITĀTE"
INFORMĀCIJA PAR PLĀNU

PLĀNA NOSAUKUMS	Hansa pensiju ieguldījumu plāns "Stabilitāte"
LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJS	Ieguldījumu sabiedrība "Hansa Fondi" Reģistrācijas numurs komercreģistrā : 40003337582 Licence ieguldījumu sabiedrību darbībai Nr. 2, izsniegta 1999. gada 13. aprīlī Licence Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldei izsniegta 2002. gada 21. jūnijā Adrese: Balasta dambis 1a Rīga, LV-1048 Latvija
TURĒTĀJBANKA	AS "Hansabanka" Reģistrācijas numurs: 40003074764 Adrese: Balasta dambis 1a Rīga, LV-1048 Latvija
PĀRSKATA GADS	2006. gada 1. janvāris - 2006. gada 31. decembris
IEPRIEKŠĒJAIS PĀRSKATA GADS	2005. gada 1. janvāris - 2005. gada 31. decembris
REVIDENTS	Deloitte Latvia Audits SIA Licences nr. 43 Doma laukums 1 (juridiskā adrese) Bīskapa gāte 2 (biroja adrese) Rīga, LV - 1050 Latvija Inguna Staša Zvērināta revidente Sertifikāts nr. 145

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "STABILITĀTE"

LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS

Hansa pensiju ieguldījumu plāna "Stabilitāte" līdzekļu pārvaldītājs ir ieguldījumu pārvaldes sabiedrība "Hansa Fondi", kuras adrese ir Balasta dambis 1a, Rīga. "Hansa Fondi" dibināta 1997. gada 17. martā. Vienotais reģistrācijas numurs komercreģistrā 40003337582. Licence Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai izsniegta 2002. gada 21. jūnijā.

Plāna neto aktīvi šogad pieauga par 55%, gada beigās sasniedzot Ls 7 207 043. Aktīvu pieaugumu veido plāna dalībnieku veiktās iemaksas Ls 2,6 miljonu apmērā. Vienas plāna daļas vērtība gada beigās bija Ls 1,0997155. Daļas vērtība gada laikā samazinājās par 0,76%.

Plāna ieguldījumu politika paredz, ka ieguldījumi tiks veikti tikai finanšu instrumentos ar fiksētu ienākumu. Šīs politikas priekšrocība ir zemāks daļas vērtības svārstīgums nekā plānos ar ieguldījumiem akcijās, taču arī ienesīgums ir zems. Ieguldīšanas stratēģija pārskata periodā nav mainīta.

Ekonomikas izaugsme pasaulē kopumā bija noturīga. Samazinās attīstības tempi ASV, taču to kompensējusi straujāka izaugsme Āzijā, kur pozitīvu efektu dod lielāki tirdzniecības sakari starp reģiona valstīm un vietējais preču pieprasījums. Arī Eiropā ekonomikas izaugsme bijusi laba, kas devis iespēju samazināt bezdarbnieku rindas. Ekonomikas izaugsme atspoguļojas labos uzņēmumu peļņas rādītājos, kas, savukārt, nodrošina akciju cenu pieaugumu. Centrālās bankas pakāpeniski paaugstināja bāzes procentu likmes par kādām komercbankas uz īsu laiku var aizņemties naudu. Paaugstinot naudas cenu, centrālās bankas cenšas novērst cenu pieauguma (inflācijas) draudus, ko rada pārmērīgi strauja ekonomikas attīstība un relatīvi lēti kredīti. Inflācija pasaulē 2006. gadā bija zemāka nekā iepriekš - eiro zonā 1,9% (2005.g. 2,3%), ASV 2,5% (3,4%) bet Japānā 0,3% (-0,1%). Eiropas Centrālā banka paaugstināja īstermiņa procentu likmi no 2,25% līdz 3,50%. ASV Federālo rezervju banka paaugstināja likmi no 4,25% līdz 5,25%. Savukārt Japānā procentu likmes ir ļoti zemas – Japānas bankas noteiktā likme ir 0,25%.

Valūtu tirgos nostiprinājās eiro. ASV dolāra vērtība pret eiro samazinājās par 10%, savukārt Japānas jenas vērtība kritās par 11%. Naftas cenu pieaugums mitējās, un gada otrajā pusē naftas cenas kritās līdz līmenim, kas bija gada sākumā.

Pārskata periodā noteicošā tendence obligāciju tirgos bija procentu likmju pieaugums. Kāpjot procentu likmēm, samazinās agrāk iegādāto obligāciju vērtība. Pagājušajā gadā eiro zonas valsts obligāciju atdeve bija -0,25%. Austrumeiropas valstu vērtspāru indekss pieauga par 3,2%, uzrādot ievērojamu svārstīgumu gada laikā. Labu atdevi uzrādīja tikai riskantākie tirgus segmenti, kuros mēs ieguldījumus ievērojamā apjomā neveicam. Eiroobligācijas ar spekulatīvu kredīta reitingu ienesa vidēji 9,4%, attīstības valstu ārējā parāda obligācijas ienesa 9,9% un Krievijas lielo uzņēmumu ārvalstu obligāciju vērtība pieauga par 7,9%.

Latvijā, eiro ieviešanas atlikšana uz nenoteiktu laiku, viesā neskaidrību valsts obligāciju tirgū, un starpība starp latu un eiro obligāciju likmēm pieauga, radot cenu kritumu obligāciju tirgū. Hansabankas aprēķinātais Latvijas valsts vērtspāru indekss šogad samazinājies par 2,0% un ilgtermiņa likmes sasniegušas 5,25% atzīmi. Plānā ir liels ieguldījumu īpatsvars Latvijas ilgtermiņa valsts obligācijās, kur vērtības kritums bija straujāks nekā īsākā termiņa obligācijām. Taču arī vērtības kāpums šajā segmentā būs straujāks, tuvojoties brīdim, kad Latvija iestāsies eiro zonā. Līdz ar to, raugoties uz ieguldījumiem vairāku gadu perspektīvā, portfelis ir labi pozicionēts straujākam vērtības kāpumam. Inflācija Latvijā bija 6,8%; tikai nedaudz mazāk kā 2005. gadā, kad tā bija 7,0%.

Ieguldījumu struktūrā lielāko daļu aizņem Latvijas valsts vērtspāri. To īpatsvars bijis 30 – 60% un pieaudzis gada laikā. Depozītu īpatsvars bija 25 – 41%, to īpatsvars tika samazināts. Obligāciju tirgos ārpus Latvijas bija ieguldīti 5 – 19% no plāna aktīviem un to īpatsvars gada laikā ir samazināts.

No plāna aktīviem tika maksāta atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam 1,00% apmērā un atlīdzība turētājbankai 0,18% apmērā no plāna vidējiem aktīviem.

Nākamajā gadā tiks turpināta līdzšinējā ieguldīšanas stratēģija, kā mērķi izvirzot pozitīva ienesīguma nodrošināšanu.

2007. gada 15. februārī

Raimonds Vesers
AS IPS "Hansa Fondi" valdes priekšsēdētājs

Kristiāns Miķelsons
AS IPS "Hansa Fondi" valdes loceklis
Plāna pārvaldnieks

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "STABILITĀTE"
PAZIŅOJUMS PAR LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA VALDES ATBILDĪBU

2007. gada 15. februārī

AS IPS „Hansa Fondi” valdei ir pienākums saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām sagatavot Hansa pensiju ieguldījumu plāna "Stabilitāte" finanšu pārskatus, kas skaidri un patiesi atspoguļo ieguldījuma plāna "Stabilitāte" finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī pārskata gada darbības rezultātus.

Sabiedrības valde atbild par atbilstošas uzskaites kārtošānu, par ieguldījumu Plāna līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas darbības novēršanu.

Sabiedrības valde apstiprina, ka no 8. līdz 25. lappusei iekļautie finanšu pārskati par 2006. gadu sagatavoti saskaņā ar konsekventi lietotiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, Latvijas likumdošanas prasībām un valdes lēmumi un pieņēmumi par finanšu pārskatu sagatavošanu ir bijuši piesardzīgi un saprātīgi.

Sabiedrības Valdes vārdā:

Raimonds Vesers
AS IPS "Hansa Fondi" valdes priekšsēdētājs

Kristiāns Miķelsons
AS IPS "Hansa Fondi" valdes loceklis
Plāna pārvaldnieks

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "STABILITĀTE" TURĒTĀJBANKAS PAZIŅOJUMS

Nr. 319VK00-008A Rīgā, 05.02.2006.

Turētājbankas ziņojums
par laika periodu no 2006. gada 1. janvāra līdz 2006. gada 31. decembrim.

Saskaņā ar Latvijas Republikas Valsts fondēto pensiju likumu un Turētājbankas līgumu, kas noslēgts 2002. gada 9. augustā, AS "Hansabanka", dibināta 08.05.1992., reģ. Nr. 40003074764, adrese: Balasta dambis 1a, Rīga, veic AS IPS "Hansa fondi" pārvaldītā ieguldījumu plāna "Stabilitāte" (turpmāk – Plāns) Turētājbankas pienākumus. Galvenie AS "Hansabanka" 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 un Plāna prospekta prasībām;
- atvērt norēķinu un vērtspapīru kontus, kuros tiek ieskaitīti Plāna līdzekļi, un veikt Plāna līdzekļu glabāšanu saskaņā ar Likumu un Turētājbankas līgumu.

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.

Ņemot vērā AS "Hansabanka" rīcībā esošās ziņas, ko sniedzis Plāna līdzekļu pārvaldītājs AS IPS "Hansa Fondi", AS "Hansabanka" uzskata, ka:

- 1) Plāna manta tiek turēta atbilstoši Valsts fondēto pensiju likuma prasībām;
- 2) Plāna līdzekļu vērtības aprēķināšana atbilst Plāna prospekta un Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas noteikumu prasībām;
- 3) Plāna līdzekļu pārvaldītāja rīkojumi, kas iesniegti laika posmā no 01.01.2006. līdz 31.12.2006. par darījumiem ar Plāna mantu, atbilst Valsts fondēto pensiju likuma, Plāna prospekta, pārvaldīšanas līguma un Turētājbankas līguma prasībām.

Māris Avotiņš
Valdes priekšsēdētājs
AS „Hansabanka”

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Fonda pārvaldniekam AS ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai „Hansa Fondi”:

Ziņojums par finanšu pārskatiem

Mēs esam veikuši pievienoto Valsts fondētā pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna „Stabilitāte” („Plāns”) finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 9. līdz 25. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver 2006. gada 31. decembra aktīvu un saistību pārskatu, ienākumu un izdevumu pārskatu, neto aktīvu kustības pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2006. gada 31. decembrī, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskatu sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šo finanšu pārskatu sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība, un Finanšu un kapitāla tirgus komisijas prasībām. Šī atbildība ietver tādu iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, piemērotas grāmatvedības politikas izvēli un lietošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šiem finanšu pārskatiem. Mēs veicām revīziju saskaņā ar starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

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

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

Atzinums

Mūsaprāt iepriekš minētie finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Plāna finansiālo stāvokli uz 2006. gada 31. decembri, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem par gadu, kas noslēdzās 2006. gada 31. decembrī, saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība, un Finanšu un kapitāla tirgus komisijas prasībām.

Ziņojums par līdzekļu pārvaldītāja ziņojuma atbilstību

Mēs esam iepazinušies ar līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu par 2006. gadu, kas atspoguļots

4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp līdzekļu pārvaldītāja ziņojumā un 2006. gada finanšu pārskatos atspoguļoto finanšu informāciju.

Deloitte Audits Latvia SIA

Licence nr. 43

Kenneth Taylor Hansen

Prokūrists

Rīga, Latvija

2007. gada 15. februāris

Inguna Staša

Zvērināta revidente

Sertifikāts nr. 145

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "STABILITĀTE"
AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS
UZ 2006. GADA 31. DECEMBRI

	Pielikumi	2006 LVL	2005 LVL
AKTĪVI			
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	2	1 752 975	1 869 543
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	2	5 098 216	2 719 638
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2; 3	706 034	19 579
Uzkrātie ienākumi		43 573	42 019
Kopā aktīvi		7 600 798	4 650 779
SAISTĪBAS			
Pārējās saistības		(6 762)	(4 601)
Citas saistības		(386 992)	-
Kopā saistības	4	(393 754)	(4 601)
NETO AKTĪVI		7 207 044	4 646 178

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2007. gada 15. februārī finanšu pārskatus parakstīja:

Kristiāns Miķelsons
AS IPS "Hansa Fondi" valdes loceklis
Plāna pārvaldnieks

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "STABILITĀTE"
IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

	2006	2005
Pielikumi	LVL	LVL
IENĀKUMI		
Procentu ienākumi no prasībām pret kredītiestādēm	83 628	71 354
Procentu ienākumi no parāda vērtspapīriem	146 088	78 221
Pārējie ienākumi	2 741	-
Kopā ienākumi	232 457	149 575
IZDEVUMI		
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	(58 876)	(36 270)
Atlīdzība turētājbankai	(10 869)	(6 529)
Citi izdevumi	(588)	(83)
Kopā izdevumi	(70 333)	(42 882)
(Zaudējumi)/peļņa no vērtspapīru tirdzniecības un pārvērtēšanas	5 (193 881)	4 221
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas (zaudējumi)/peļņa	(5 705)	6 556
IEGULDĪJUMU REZULTĀTĀ GŪTAIS NETO AKTĪVU (SAMAZINĀJUMS)/PIEAUGUMS	(37 462)	117 470

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2007. gada 15. februārī finanšu pārskatus parakstīja:

Kristiāns Miķelsons
AS IPS "Hansa Fondi" valdes loceklis
Plāna pārvaldnieks

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "STABILITĀTE"
NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

	2006	2005
	LVL	LVL
Neto aktīvi pārskata gada sākumā	4 646 178	2 572 237
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu (samazinājums)/pieaugums	(37 462)	117 470
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	3 275 293	2 371 768
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas	(676 965)	(415 297)
Neto aktīvu pieaugums pārskata gadā	2 560 866	2 073 941
Neto aktīvi pārskata gada beigās	7 207 044	4 646 178
Ieguldījuma plāna daļu skaits pārskata gada sākumā	4 192 717	2 401 625
Ieguldījuma plāna daļu skaits pārskata gada beigās	6 553 553	4 192 717
Neto aktīvi uz vienu ieguldījuma plāna daļu pārskata gada sākumā	1.1081543	1.0710404
Neto aktīvi uz vienu ieguldījuma plāna daļu pārskata gada beigās	1.0997155	1.1081543

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2007. gada 15. februārī finanšu pārskatus parakstīja:

Kristiāns Miķelsons
AS IPS "Hansa Fondi" valdes loceklis
Plāna pārvaldnieks

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "STABILITĀTE"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

1 PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODEDES

Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

Ieguldījumu plāna "Stabilitāte", (turpmāk "Ieguldījumu plāns") finanšu pārskati sagatavoti latos. Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība lats.

Ieguldījumu plāns kārtu savu grāmatvedību un sagatavo likumā noteiktos finanšu pārskatus saskaņā ar Latvijas grāmatvedības principiem. Pievienotie finanšu pārskati sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības uzskaites ierakstiem kopā ar atbilstošām korekcijām un pārklasifikācijām, kas nepieciešamas skaidra un patiesa priekšstata sniegšanai saskaņā ar SFPS.

Svarīgākās izmantotās grāmatvedības metodes izklāstītas tālāk tekstā.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu un modificēti atbilstoši pārdošanai pieejamo vērtspapīru, to finanšu aktīvu un finanšu saistību, kuras atspoguļotas patiesajā vērtībā, kā arī visu atvasināto finanšu līgumu patiesajai vērtībai.

Ārvalstu valūta

Darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Aktīvi un pasīvi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti latos pēc oficiālā Latvijas Bankas valūtas maiņas kursa bilances datumā.

	31.12.2006	31.12.2005
EUR	0.702804	0.702804
USD	0.536	0.593
LTL	-	0.204

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti pārskata gada ienākumu un izdevumu pārskatā.

Atvasinātie finanšu instrumenti

Ieguldījumu plāns izmanto atvasinātos finanšu instrumentus, procentu likmju mijmaiņas līgumus un nākotnes valūtas maiņas līgumus, lai mazinātu savu pakļautību ārvalstu valūtas maiņas un procentu likmju riskiem, kas izriet no saimnieciskās, finanšu un investīciju darbības.

Procentu mijmaiņas līgumi ir līgumi, kuros virkne procentu likmju vienā noteiktā valūtā tiek apmainīta iepriekš noteiktā laika periodā. Iedomātā summa, uz kuru pamatoti procentu maksājumi, netiek mainīta. Lielākoties procentu likmju mijmaiņas darījumi ietver fiksēto un mainīgo procentu maksājumu maiņu.

Procentu likmes nākotnes līgumi ir līgumi par finanšu aktīvu pārdošanu/ iegādi nākotnē uz iepriekš saskaņotiem noteikumiem.

Starpvalūtu procentu likmju mijmaiņas darījumi ir līgumi, kas ietver gan procentu, gan pamatsummas maiņu divās dažādās valūtās.

Valūtas maiņas nākotnes darījumi ir līgumi par ārvalstu valūtas saņemšanu vai piegādi nākotnē uz iepriekš saskaņotiem noteikumiem.

**HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "STABILITĀTE"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

Saskaņā ar Starptautiskā Grāmatvedības Standarta (turpmāk tekstā - "SGS") Nr. 39 prasībām visi atvasinātie līgumi bilancē tiek atspoguļoti to patiesajā vērtībā: visi līgumi ar pozitīvu vērtību tiek atspoguļoti aktīvos, bet visi līgumi ar negatīvu vērtību - saistībās.

Ar akcijām saistīto un pārējo atvasināto līgumu patiesā vērtība tiek noteikta, pamatojoties uz attiecīgā atvasinātā līguma tirgus cenu. Visi ieņēmumi un zaudējumi, kas izriet no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām, tiek atzīti ienākumu un izdevumu pārskatā.

Riska ierobežošana

Ieguldījumu plāns izmanto patiesās vērtības ierobežošanas darījumus, kas ierobežo pakļautību kāda atzīta aktīva vai saistības patiesās vērtības izmaiņām, kas ir attiecināma uz kādu konkrētu risku un kas ietekmēs Ieguldījumu plāna peļņu. Ieguldījumu plāna kritēriji tam, lai kādu atvasināto instrumentu klasificētu kā riska ierobežošanas instrumentu, ir sekojoši (1) paredzams, ka riska ierobežošanas darījums būs ļoti efektīvs attiecībā uz patiesās vērtības izmaiņām, kas attiecināmas uz ierobežoto risku, (2) riska ierobežošanas darījuma efektivitāti iespējams ticami novērtēt, (3) uzsākot riska ierobežošanas darījumu, pastāv atbilstoša riska ierobežošanas attiecību dokumentācija.

Atvasinātie līgumi, kas klasificēti kā patiesās vērtības riska ierobežošanas instrumenti, bilancē tiek atspoguļoti to patiesajā vērtībā, ienākumu vai izdevumu pārskatā atzīstot atbilstošās patiesās vērtības izmaiņas. Ierobežotā aktīva vai saistības bilances vērtība arī tiek koriģēta atbilstoši izmaiņām patiesajā vērtībā, kas attiecinātas uz ierobežoto risku, un peļņa vai zaudējumi, kas arī izriet no šīs pārvērtēšanas, arī tiek atzīti ienākumu un izdevumu pārskatā.

Ieņēmumu un izdevumu atzīšana

Ieņēmumi un izdevumi tiek atzīti ienākumu un izdevumu pārskatā pēc uzkrājumu principa, izmantojot efektīvo procentu likmi. Procentu ieņēmumi ietver nopelnītos kuponus par fiksēta ienākuma ieguldījumiem un tirdzniecības vērtspapīriem, kā arī uzkrātos diskontus un prēmijas par valsts parāda vērtspapīriem un citiem diskontētiem ieguldījumiem. Maksa par pakalpojumiem un komisijas nauda, kā arī citi ieņēmumi tiek atspoguļoti ieņēmumos to rašanās brīdī. Izdevumi, izņemot procentu maksājumus, tiek atzīti darījuma brīdī. Dividenžu ieņēmumi tiek atzīti, kad tiek noteiktas akcionāra tiesības saņemt dividendes. Dividenžu saistības tiek atzītas akcionāru gada sapulces noteiktā datumā.

Finanšu aktīvi

Finanšu aktīvi ir jebkuri aktīvi, kas ir nauda, no līguma izrietošas tiesības saņemt naudu vai kādus citus finanšu aktīvus no cita uzņēmuma, no līguma izrietošas tiesības apmainīt finanšu instrumentus ar kādu citu uzņēmumu uz potenciāli izdevīgiem nosacījumiem vai cita uzņēmuma akcijas.

Finanšu aktīvu vērtība tiek samazināta, ja to bilances vērtība ir lielāka nekā aplēstās atgūstamās summas. Zaudējumi no to aktīvu vērtības samazinājuma, kas tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, tiek aprēķināta kā starpība starp aktīvu bilances vērtību un paredzamo nākotnes naudas plūsmu tagadnes vērtību, kas diskontētas atbilstoši finanšu instrumenta sākotnējai efektīvajai procentu likmei. Ja tiek konstatēta kāda finanšu aktīva vērtības samazināšanās, tos atzīst uzkrājumus ienākumu un izdevumu pārskatā.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti ietver naudu, norēķinu kontu, un diennakts noguldījumus.

Naudas plūsmas saimnieciskās darbības rezultātā tiek atspoguļotas, izmantojot netiešo metodi. Naudas plūsmas investīciju un finanšu darbības rezultātā tiek atspoguļotas, pamatojoties uz pārskata periodā veiktajiem bruto naudas līdzekļu ieņēmumiem un izdevumiem.

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "STABILITĀTE"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

Parāda vērtspapīri un akcijas

Ieguldījumu plānam piederošie vērtspapīri tiek klasificēti portfeļos atbilstoši to iegādes nolūkam un stratēģijai attiecībā uz ieguldījumiem vērtspapīros. Sabiedrība ir izstrādājusi vērtspapīru ieguldījumu stratēģiju un atbilstoši vērtspapīru iegādes nolūkam sadalījusi vērtspapīrus šādi: "Pārdošanai pieejamie vērtspapīri" un "Līdz termiņa beigām turēti vērtspapīri". Galveno atšķirību starp šiem portfeļiem nosaka tas, kā šie vērtspapīri tiek novērtēti un kā finanšu pārskatos tiek atzīta to patiesā vērtība.

Visi Ieguldījumu plāna piederošie vērtspapīri tiek atzīti to iegādes brīdī un sākotnēji tiek uzskaitīti to pašizmaksā, ieskaitot darījuma izmaksas (iegādes vērtībā), izņemot finanšu aktīvus, kas peļņā vai zaudējumos atspoguļoti to patiesajā vērtībā.

Finanšu aktīvi, kas peļņā vai zaudējumos tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā

Peļņā vai zaudējumos patiesajā vērtībā atspoguļotie finanšu aktīvi ir aktīvi, kas tiek turēti tirdzniecības nolūkā vai kas sākotnējā atzīšanas brīdī ir noteikti kā patiesajā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos.

Tirdzniecības nolūkā turēti parāda vērtspapīri un akcijas ir vērtspapīri, kurus Ieguldījumu plāns tur, lai pārdotu tos tālāk, tādējādi gūstot peļņu no cenu svārstībām īsā laika periodā.

Finanšu aktīvi, kas peļņā vai zaudējumos tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, sākotnēji tiek atzīti to iegādes vērtībā un pēc tam pārvērtēti to patiesajā vērtībā. Izmaiņas šādu aktīvu patiesajā vērtībā tiek atzītas ienākumu un izdevumu pārskatā. Fondu biržās tirgoto parāda vērtspapīru un akciju tirgus vērtība tiek noteikta, pamatojoties uz kotētajām cenām. Biržās netirgoto vērtspapīru patieso vērtību aplēš Ieguldījuma plāna vadība, izmantojot naudas plūsmas prognozes, kas atspoguļo to ekonomisko apstākļu kopumu, kas pastāvēs šo vērtspapīru atlikušajā izmantošanas laikā.

Tie tirdzniecībai turētie finanšu aktīvi, kuriem nav pieejama kotēta cena un kuru patieso vērtību nav iespējams ticami noteikt, izmantojot citus iepriekš minētos modeļus, tiek novērtēti to pašizmaksā, atskaitot uzkrājumus pastāvīgam vērtības samazinājumam, ja nepieciešams.

Finanšu aktīvos, kas sākotnējā atzīšanas brīdī ir noteikti kā patiesā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos, ietilpst daļas investīciju fondos, kā arī citi finanšu aktīvi, kurus saskaņā ar riska vadības un investīciju politiku Ieguldījuma plāna vadība novērtē un pieņem lēmumus balstoties uz to patieso vērtību.

Atvasinātie līgumi tiek klasificēti kā turēti tirdzniecībai, ja vien tie netiek izmantoti kā risku ierobežošanas instrumenti.

Pārdošanai pieejamie vērtspapīri

Pārdošanai pieejamie vērtspapīri ir vērtspapīri, kurus Ieguldījumu plāns tur nenoteiktu laiku un kas pieejami pārdošanai, ja rodas vajadzība pēc naudas līdzekļiem vai ja mainās tirgus situācija.

Ieguldījumu plāns tur tikai tādus pārdošanai pieejamos finanšu aktīvus, kuriem nav pieejama kotēta cena un kuru patieso vērtību nav iespējams ticami noteikt, izmantojot citus iepriekš minētos modeļus, tiek novērtēti to pašizmaksā, atskaitot uzkrājumus pastāvīgam vērtības samazinājumam, ja nepieciešams.

Tie pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi, kuriem nav pieejama kotēta cena un kuru patieso vērtību nav iespējams ticami noteikt, izmantojot citus iepriekš minētos modeļus, tiek novērtēti to pašizmaksā, atskaitot uzkrājumus pastāvīgam vērtības samazinājumam, ja nepieciešams.

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "STABILITĀTE"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

Līdz termiņa beigām turēti vērtspapīri

Līdz termiņa beigām turēti vērtspapīri ir finanšu aktīvi ar fiksētu termiņu un nosakāmu maksājumu grafiku, attiecībā uz kuriem Ieguldījumu plānam ir pozitīva apņemšanās un iespējas tos uzglabāt līdz termiņa beigām.

Līdz termiņa beigām turētie vērtspapīri sākotnēji tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, ieskaitot darījuma izmaksas. Līdz termiņa beigām turēti vērtspapīri pēc tam tiek atspoguļoti to amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmi, atskaitot jebkādus uzkrājumus iespējamam vērtības samazinājumam.

Iespējamie zaudējumi un ieņēmumi

Iespējamo zaudējumu summa tiek atzīta kā izmaksas un saistības, ja ir iespējams, ka nākotnes notikumi apstiprinās, ka pēc tam, kad ņemta vērā jebkāda attiecīgo zaudējumu atgūšanas iespējamība, bilances datumā aktīva vērtība ir samazinājusies vai radušās saistības, un ja iespējams veikt pamatotas izrietošo zaudējumu aplēses. Iespējami ieņēmumi finanšu pārskatos netiek atzīti kā ieņēmumi vai aktīvs.

Pārklasifikācija

Ja nepieciešams, salīdzinošie dati tiek pārklasificēti, lai tie būtu saskaņā ar pārskata gada atspoguļošanas principiem.

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "STABILITĀTE"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

2 IEGULDĪJUMU PORTFEĻA PĀRSKATI

	2006	2005
	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	706 034	19 579
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	1 752 975	1 869 543
<i>Noguldījumi kredītiestādēs</i>	<i>1 752 975</i>	<i>1 869 543</i>
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	5 098 216	2 719 638
<i>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi</i>		
<i>vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	<i>4 684 845</i>	<i>1 863 449</i>
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	<i>4 302 225</i>	<i>1 546 127</i>
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	<i>382 620</i>	<i>317 322</i>
<i>Komersabiedrību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu</i>		
<i>ienākumu</i>	<i>413 371</i>	<i>565 780</i>
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	<i>413 371</i>	<i>457 683</i>
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	<i>-</i>	<i>108 097</i>
<i>Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecības</i>	<i>-</i>	<i>290 409</i>
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	<i>-</i>	<i>290 409</i>
Kopā ieguldījumu portfelis	<u>7 557 225</u>	<u>4 608 760</u>

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "STABILITĀTE"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

2a IEGULDĪJUMU PORFEĻA PĀRSKATI UZ 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

Ieguldījums	Dzēšanas datums	Skaits	Ieguldījuma valūta	Ienesīgums gadā līdz dzēšanas brīdim	Ieguldījumu vērtība LVL	Uzkrātie procenti LVL	% pret neto aktīviem
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi							
Noguldījumi kredītiestādēs							
A/S Hansabanka			LVL	3.45%	200 000	9 650	2.78
A/S SEB Unibanka			LVL	4.20%	397 274	759	5.51
VAS Latvijas Hipotēku un Zemes Banka			LVL	4.11%	585 606	11 296	8.13
A/S Dnb Nord			LVL	3.95%	355 000	16 800	4.93
A/S Parekss Banka			LVL	4.10%	50 000	3 627	0.69
A/S Sampo Banka			LVL	5.00%	165 095	666	2.29
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi kopā					1 752 975	42 798	24.33

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

Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri

Latvijas valsts parādzīmes	2007.06.01	500	LVL	4.32%	49 092	-	0.68
Latvijas valsts parādzīmes	2007.04.20	1 000	LVL	4.30%	98 692	-	1.37
Latvijas valsts parādzīmes	2007.10.05	3 500	LVL	4.40%	338 409	-	4.70
Latvijas valsts obligācijas	2007.05.08	3 680	LVL	5.63%	369 387	2 933	5.13
Latvijas valsts obligācijas	2010.02.04	5 005	LVL	3.38%	479 854	6 804	6.66
Latvijas valsts obligācijas	2013.02.14	11 355	LVL	5.13%	1 135 063	50 920	15.75
Latvijas valsts obligācijas	2014.04.02	2 972	LVL	4.75%	291 836	10 470	4.05
Latvijas valsts obligācijas	2015.12.02	10 840	LVL	3.50%	969 278	2 806	13.45
Latvijas valsts obligācijas	2011.11.03	4 969	LVL	5.00%	492 868	3 812	6.84
Vācijas valsts obligācijas	2027.07.04	40 000 000	EUR	6.50%	373 709	8 911	5.19
Kopā					4 598 188	86 656	63.82

Komerccabiedrību parāda vērtspapīri

Baltic Trust Bank ķīlu zīmes	2007.12.01	1 000	LVL	5.85%	100 563	457	1.40
Parex Bankas obligācijas	2008.03.04	979	LVL	4.25%	97 053	1 341	1.35
Parex Bankas EUR obligācijas	2008.06.09	3 000	EUR	4.38%	208 828	5 130	2.90
Kopā					406 444	6 928	5.65

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

5 004 632 93 584 69.47

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

2b IEGULDĪJUMU PORFEĻA PĀRSKATI UZ 2005. GADA 31. DECEMBRI

Ieguldījums	Dzēšanas datums	Skaits	Ieguldījuma valūta	Ienesīgums gadā līdz dzēšanas brīdim	Ieguldījumu vērtība LVL	Uzkrātie procenti LVL	% pret neto aktīviem
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi							
Noguldījumi kredītiestādēs							
VAS Latvijas Hipotēku un Zemes banka			LVL	4.33%	439 706	12 122	9.46
AS Nord/LB Lat vija			LVL	4.38%	435 000	14 363	9.36
AS SEB Latvijas Unibanka			LVL	4.45%	452 393	1 013	9.74
AS Parekss banka			LVL	4.55%	185 000	11 546	3.98
AS Hansabanka			LVL	3.45%	200 000	2 693	4.30
AS SAMPO banka			LVL	5.00%	157 444	282	3.39
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi kopā					1 869 543	42 019	40.23
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos							
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri							
Latvijas valsts parādzīmes	02.04.2014	1 772	LVL	3.65%	193 859	6 266	4.17
Latvijas valsts parādzīmes	14.02.2013	4 855	LVL	3.50%	538 226	21 841	11.58
Latvijas valsts parādzīmes	04.02.2010	5 005	LVL	3.22%	503 436	6 851	10.84
Latvijas valsts parādzīmes	08.05.2007	430	LVL	2.98%	44 487	349	0.96
Latvijas valsts parādzīmes	02.06.2006	1 000	LVL	2.54%	98 959	-	2.13
Latvijas valsts parādzīmes	26.01.2006	1 270	LVL	2.38%	127 439	4 414	2.74
Polijas valsts obligācijas	14.02.2011	600	EUR	5.50%	46 449	2 033	1.00
Francijas valsts obligācijas	25.04.2019	920	EUR	4.25%	70 335	1 882	1.51
Vācijas valsts obligācijas	04.01.2015	1 950	EUR	3.75%	142 186	5 631	3.06
Lietuvas valsts obligācijas	10.02.2016	660	EUR	3.75%	47 262	1 544	1.02
Kopā					1 812 638	50 811	39.01
Komerccabiedrību parāda vērtspapīri							
Baltic Trust Bank ķīlu zīmes	01.12.2007	1 000	LVL	5.85%	99 997	332	2.15
VAS Latvijas Hipotēku un zemes bankas ķīlu zīmes	15.08.2006	1 438	LVL	3.30%	146 567	3 505	3.15
AS Parex bankas obligācijas	09.06.2008	150	EUR	4.37%	105 294	2 590	2.27
AS Parex bankas obligācijas	04.03.2008	979	LVL	4.25%	98 034	1 364	2.11
SEB Vilniaus Bankas, Lietuva	20.02.2008	5 200	LTL	3.10%	105 249	2 848	2.27
Kopā					555 141	10 639	11.95
Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības							
Julius Baer Euro Corporate Bond Fund, Luksemburga		1 732	EUR		139 063	-	2.99
T. Rowe Price Euro Corporate Bond Fund, Luksemburga		17 311	EUR		151 346	-	3.26
Kopā					290 409	-	6.25
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā kopā					2 658 188	61 450	57.21

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "STABILITĀTE"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

3 PRASĪBAS UZ PIEPRASĪJUMU PRET KREDĪTIESTĀDĒM

Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm 2006. gada un 2005. gada 31. decembrī sastāv no prasībām uz pieprasījumu pret Plāna turētājbanku AS Hansabanka.

4 SAISTĪBAS

	2006	2005
	LVL	LVL
Atlīdzība Līdzekļu pārvaldītājam	5 697	3 887
Atlīdzība Turētājbankai	1 065	700
Citas saistības (DBR 6.50% 04.07.2027 pirkšana)	386 992	14
Kopā	393 754	4 601

5 PEĻŅA NO VĒRTSPAPĪRU TIRDZniecības UN PĀRVĒRTĒŠANAS

	2006	2005
	LVL	LVL
Pārskata gada ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	2 079 307	659 792
Pārskata gadā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	(2 120 770)	(672 499)
Realizētie ieguldījumu pārdošanas zaudējumi	(41 463)	(12 707)
Pārdoto ieguldījumu vērtības pieaugums, kas atzīts iepriekšējā pārskata gadā	-	12 611
Realizētais ieguldījumu vērtības samazinājums	(41 463)	(96)
Nerealizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums)/pieaugums	(152 418)	4 317
Kopā kapitalieguldījumu vērtības (samazinājums)/pieaugums	(193 881)	4 221

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMA PLĀNS "STABILITĀTE"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

6 AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATA POSTEŅU KUSTĪBA

Plāna aktīvu un saistību pārskata posteņu kustība 2006. gadā bija sekojoša:

Postenis	Uzskaites vērtība gada sākumā,	Palielinā- jums pārskata gadā, LVL	Samazinā- jums pārskata gadā, LVL	Pārvērtē- šana pārskata gadā, LVL	Atlikums pārskata gada beigās, LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	19 579	16 716 237	(16 029 782)	-	706 034
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	1 869 543	7 556 447	(7 673 015)	-	1 752 975
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	2 719 638	4 683 766	(2 302 033)	(3 155)	5 098 216
Uzkrātie ienākumi	42 019	45 260	(43 706)	-	43 573
Aktīvi kopā	4 650 779	29 001 710	(26 048 536)	(3 155)	7 600 798
Pārējās saistības	(4 601)	(456 789)	67 636	-	(393 754)
Saistības kopā	4 646 178	28 544 921	(25 980 900)	(3 155)	7 207 044

Plāna aktīvu un saistību pārskata posteņu kustība 2005. gadā bija sekojoša:

Postenis	Uzskaites vērtība gada sākumā,	Palielinā- jums pārskata gadā, LVL	Samazinā- jums pārskata gadā, LVL	Pārvērtē- šana pārskata gadā, LVL	Atlikums pārskata gada beigās, LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	35 724	4 661 524	(4 677 669)	-	19 579
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	1 244 000	1 315 849	(690 306)	-	1 869 543
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	1 255 934	2 188 978	(729 568)	4 294	2 719 638
Uzkrātie ienākumi	39 160	71 354	(68 495)	-	42 019
Aktīvi kopā	2 574 818	8 237 705	(6 166 038)	4 294	4 650 779
Pārējās saistības	(2 581)	(42 893)	40 873	-	(4 601)
Saistības kopā	2 572 237	8 194 812	(6 125 165)	4 294	4 646 178

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMA PLĀNS "STABILITĀTE"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

7 AKTĪVU UN SAISTĪBU SADALĪJUMS PĒC VALŪTĀM

Plāna ieguldījumu valūtu struktūra uz 2006. gada 31. decembrī (LVL izteiksmē) ir šāda:

Postenis	LVL	EUR	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	319 042	386 992	706 034
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	1 752 975	-	1 752 975
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	4 501 638	596 578	5 098 216
Uzkrātie ienākumi	43 573	-	43 573
Aktīvi kopā	6 617 228	983 570	7 600 798
Pārējās saistības	(6 762)	(386 992)	(393 754)
Saistības kopā	(6 762)	(386 992)	(393 754)
Kopā	6 610 466	596 578	7 207 044
% pret neto aktīviem	91.72	8.28	100.00

Plāna ieguldījumu valūtu struktūra uz 2005. gada 31. decembrī (LVL izteiksmē) ir šāda:

Postenis	LVL	EUR	LTL	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	19 579	-	-	19 579
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	1 869 543	-	-	1 869 543
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	1 895 926	715 615	108 097	2 719 638
Uzkrātie ienākumi	42 019	-	-	42 019
Aktīvi kopā	3 827 067	715 615	108 097	4 650 779
Pārējās saistības	(4 601)	-	-	(4 601)
Saistības kopā	(4 601)	-	-	(4 601)
Kopā	3 822 466	715 615	108 097	4 646 178
% pret neto aktīviem	82.27	15.40	2.33	100.00

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMA PLĀNS "STABILITĀTE"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

8 PLĀNA AKTĪVU UN SAISTĪBU TERMIŅU ANALĪZE, PAMATOJOTIES UZ PROCENTU LIKMJU IZMAIŅĀM

Tabulā atspoguļotā finanšu informācija ir uzrādīta latos (LVL).

Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze 2006. gada 31. decembrī ir sekojoša:

Postenis	līdz 1 mēn.	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk gadi	Citi (procentu ienākumus nenesoši)	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	706 034	-	-	-	-	-	-	706 034
Uzkrātie ienākumi	5 353	8 628	8 903	3 823	16 866	-	-	43 573
Aktīvi kopā	761 387	173 061	919 266	633 132	3 456 941	1 657 011	-	7 600 798
Pārējās saistības	-	-	-	-	-	-	(393 754)	(393 754)
Saistības kopā	-	-	-	-	-	-	(393 754)	(393 754)
Kopā	761 387	173 061	919 266	633 132	3 456 941	1 657 011	(393 754)	7 207 044
<i>Neto pozīcija</i>	<i>761 387</i>	<i>173 061</i>	<i>919 266</i>	<i>633 132</i>	<i>3 456 941</i>	<i>1 657 011</i>	<i>(393 754)</i>	<i>7 207 044</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>761 387</i>	<i>934 448</i>	<i>1 853 714</i>	<i>2 486 846</i>	<i>5 943 787</i>	<i>7 600 798</i>	<i>7 207 044</i>	

Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze 2005. gada 31. decembrī ir sekojoša:

Postenis	līdz 1 mēn.	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk gadi	Citi (procentu ienākumus nenesoši)	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	19 579	-	-	-	-	-	-	19 579
Uzkrātie ienākumi	2 258	10 508	2 314	11 937	15 002	-	-	42 019
Aktīvi kopā	203 691	159 579	158 223	378 481	2 382 882	1 077 514	290 409	4 650 779
Pārējās saistības	-	-	-	-	-	-	(4 601)	(4 601)
Saistības kopā	-	-	-	-	-	-	(4 601)	(4 601)
Kopā	203 691	159 579	158 223	378 481	2 382 882	1 077 514	285 808	4 646 178
<i>Neto pozīcija</i>	<i>203 691</i>	<i>159 579</i>	<i>158 223</i>	<i>378 481</i>	<i>2 382 882</i>	<i>1 077 514</i>	<i>285 808</i>	<i>4 646 178</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>203 691</i>	<i>363 270</i>	<i>521 493</i>	<i>899 974</i>	<i>3 282 856</i>	<i>4 360 370</i>	<i>4 646 178</i>	

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMA PLĀNS "STABILITĀTE"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

9 PLĀNA AKTĪVU UN SAISTĪBU TERMIŅU ANALĪZE

Tabulā atspoguļotā finanšu informācija ir uzrādīta latos (LVL).

Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze 2006. gada 31. decembrī ir sekojoša:

Postenis	Līdz 1 mēn.	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk gadi	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	706 034	-	-	-	-	-	706 034
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	50 000	164 433	390 259	189 880	958 403	-	1 752 975
Uzkrātie ienākumi	-	-	520 104	439 429	2 481 672	1 657 011	5 098 216
Aktīvi kopā	761 387	173 061	919 266	633 132	3 456 941	1 657 011	7 600 798
Pārējās saistības	(393 754)	-	-	-	-	-	(393 754)
Saistības kopā	(393 754)	-	-	-	-	-	(393 754)
Kopā	367 633	173 061	919 266	633 132	3 456 941	1 657 011	7 207 044
<i>Neto pozīcija</i>	<i>367 633</i>	<i>173 061</i>	<i>919 266</i>	<i>633 132</i>	<i>3 456 941</i>	<i>1 657 011</i>	<i>7 207 044</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>367 633</i>	<i>540 694</i>	<i>1 459 960</i>	<i>2 093 092</i>	<i>5 550 033</i>	<i>7 207 044</i>	

Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze 2005. gada 31. decembrī ir sekojoša:

Postenis	Līdz 1 mēn.	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk gadi	Citi	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	19 579	-	-	-	-	-	-	19 579
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar	50 000	149 071	56 949	216 472	1 397 051	-	-	1 869 543
Uzkrātie ienākumi	131 854	-	98 960	150 072	970 829	1 077 514	290 409	2 719 638
Aktīvi kopā	203 691	159 579	158 223	378 481	2 382 882	1 077 514	290 409	4 650 779
Pārējās saistības	(4 601)	-	-	-	-	-	-	(4 601)
Saistības kopā	(4 601)	-	-	-	-	-	-	(4 601)
Kopā	199 090	159 579	158 223	378 481	2 382 882	1 077 514	290 409	4 646 178
<i>Neto pozīcija</i>	<i>199 090</i>	<i>159 579</i>	<i>158 223</i>	<i>378 481</i>	<i>2 382 882</i>	<i>1 077 514</i>	<i>290 409</i>	<i>4 646 178</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>199 090</i>	<i>358 669</i>	<i>516 892</i>	<i>895 373</i>	<i>3 278 255</i>	<i>4 355 769</i>	<i>4 646 178</i>	

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMA PLĀNS "STABILITĀTE"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

10 PLĀNA AKTĪVU UN SAISTĪBU ĢEOGRĀFISKAIS IZVIETOJUMS

Plāna aktīvu ģeogrāfiskais izvietojums parāda vērtspapīriem noteiktis pēc tās institūcijas izcelsmes valsts, kura saskaņā ar emisijas prospektu uzņemas parādu dzēšanas saistības. Terminnoguldījumiem kredītiestādēs ģeogrāfiskais izvietojums noteiktis pēc kredītiestādes reģistrācijas vietas.

Plāna ģeogrāfiskais izvietojums 2006. gada 31. decembri bija sekojošs:

Postenis	Latvija	Vācija	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	706 034	-	706 034
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	1 752 975	-	1 752 975
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	4 715 596	382 620	5 098 216
Uzkrātie ienākumi	43 573	-	43 573
Aktīvi kopā	7 218 178	382 620	7 600 798
Pārējās saistības	(393 754)	-	(393 754)
Saistības kopā	(393 754)	-	(393 754)
Kopā	6 824 424	382 620	7 207 044
% pret neto aktīviem	94.69	5.31	100.00

Plāna ģeogrāfiskais izvietojums 2005. gada 31. decembri bija sekojošs:

Postenis	Latvija	Lietuva	Polija	Francija	Vācija	Luksemburga	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	19 579	-	-	-	-	-	19 579
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	1 869 543	-	-	-	-	-	1 869 543
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	2 003 810	156 904	48 481	72 217	147 817	290 409	2 719 638
Uzkrātie ienākumi	42 019	-	-	-	-	-	42 019
Aktīvi kopā	3 934 951	156 904	48 481	72 217	147 817	290 409	4 650 779
Pārējās saistības	(4 601)	-	-	-	-	-	(4 601)
Saistības kopā	(4 601)	-	-	-	-	-	(4 601)
Kopā	3 930 350	156 904	48 481	72 217	147 817	290 409	4 646 178
% pret neto aktīviem	84.59	3.38	1.04	1.55	3.18	6.26	100.00

11 VĒRTSPAPĪRU KLASIFIKĀCIJA

Saskaņā ar Līdzekļu pārvaldītāja Valdes lēmumu, visi pensiju plāna parāda vērtspapīri tiek klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos.

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMA PLĀNS "STABILITĀTE"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

12 NODOKĻI

Saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Valsts fondēto pensiju likums" Plāns nav juridiska persona. Pārskata gadā no Plāna līdzekļiem nodokļi netika maksāti.

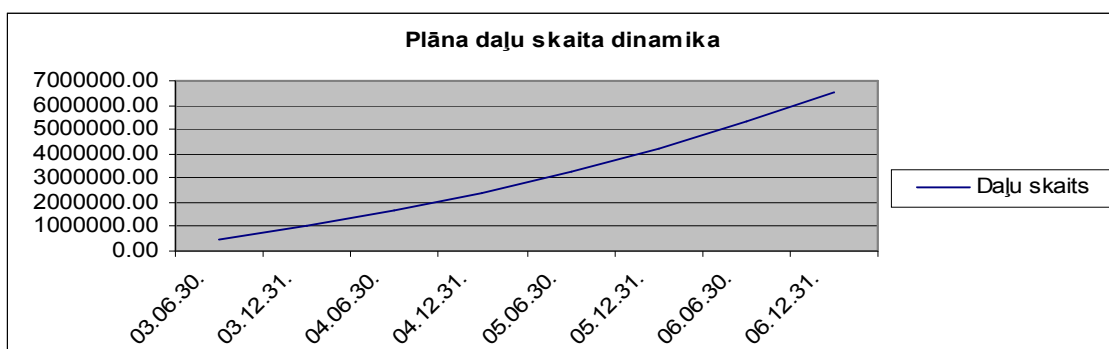
13 PLĀNA AKTĪVU IEKĪLĀŠANA UN APGRŪTINĀJUMI

Uz pārskata gada beigām Plāna aktīvi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti.

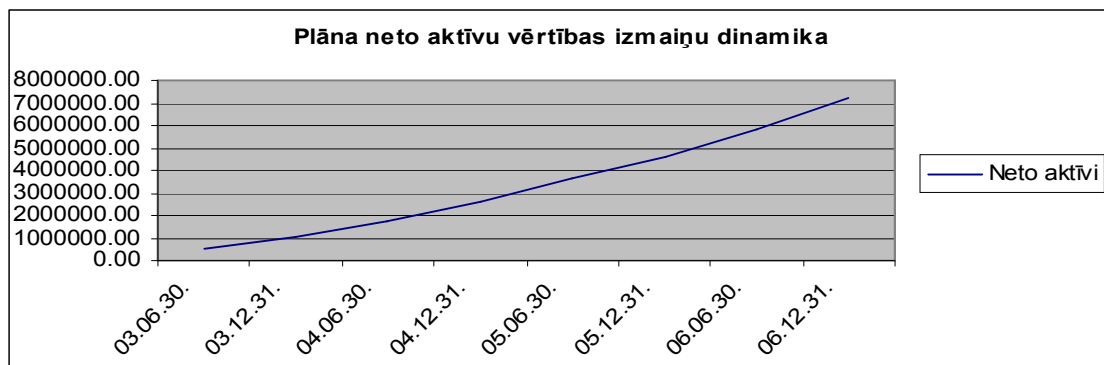
14 NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

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

15 PLĀNA DAĻU SKAITA DINAMIKA

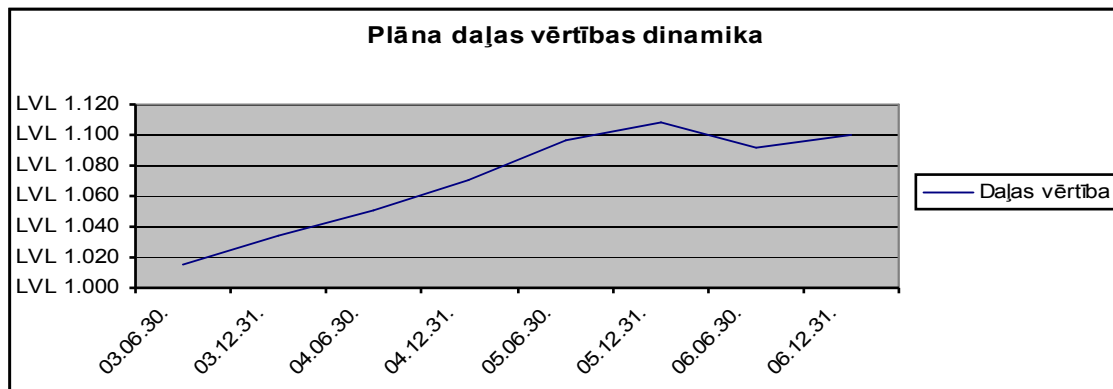


16 PLĀNA NETO AKTĪVU VĒRTĪBAS IZMAIŅU DINAMIKA



HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMA PLĀNS "STABILITĀTE"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

17 PLĀNA DAĻAS VĒRTĪBAS DINAMIKA



18 PLĀNA IEGULDĪJUMU IENESĪGUMS (ATDEVE)

Plāna ieguldījumu ienesīgums (atdeve) ir Plāna ieguldījumu apliecības vērtības izmaiņu pārskata periodā attiecība pret tās vērtību

	2004	2005	2006
Ienesīgums, %	3.61%	3.47%	-0.81%