

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS

IEGULDĪJUMU PLĀNS

“SEB EIROPAS PLĀNS”

2006. GADA PĀRSKATS

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB EIROPAS PLĀNS”
2006. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par plānu	3
Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums	4
Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību	5
Turētājbankas ziņojums	6
Revidentu ziņojums	7 – 8
Finanšu pārskati	
Bilance	9
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats	11
Naudas plūsmas pārskati	12
Pielikumi finanšu pārskatiem	13 – 34

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB EIROPAS PLĀNS”
2006. GADA PĀRSKATS**

Informācija par plānu

Ieguldījumu plāna nosaukums:	“SEB Eiropas plāns” (turpmāk - Plāns)
Juridiskais statuss	Plāns ir izveidots saskaņā ar Valsts fondēto pensiju likumu
Līdzekļu pārvaldītāja nosaukums:	“SEB Unifondi” IPAS
Līdzekļu pārvaldītāja juridiskā adrese un tā izpildinstitūciju atrašanās vieta:	Krasta 105a, Rīga, LV 1019, 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 ieņemamais amats un valdes locekļu ar Plāna pārvaldi saistītas tiesības un pienākumi:	Normunds Igoļnieks – valdes priekšsēdētājs Jānis Rozenfelds – valdes priekšsēdētāja vietnieks Līga Treiliha – valdes locekle 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 saistītas tiesības un pienākumi:	Jānis Rozenfelds – valdes priekšsēdētāja vietnieks, Fondu un plānu pārvaldnieks. Plāna pārvaldnieks rīkojās 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 Fondu un plānu pārvaldnieks Arnis Mālbergs.
Turētājbanka:	A/S “SEB Latvijas Unibanka”
Pārskata periods:	2006. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta un atbildīgā zvērināta revidenta vārds un adrese:	PricewaterhouseCoopers SIA Komerccabiedrības licence Nr. 5 Kr. Valdemāra iela 19 Rīga LV 1010, Latvija Atbildīgais zvērināts revidents: Juris Lapše zvērināts revidents sertifikāts Nr. 116

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
2006. GADA PĀRSKATS

Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums

Ieguldījumu plāna neto aktīvu vērtība un daļas vērtība

Plāna dalībnieku skaits visu gadu ir stabili pieaudzis, un līdz ar to ir pieauguši arī Plāna aktīvi. Gada beigās Plāna neto aktīvi bija 2 833 737 latī, kas ir par 34% vairāk nekā pārskata gada sākumā. 2006. gada 31. decembrī vienas ieguldījumu Plāna daļas vērtība bija 1.2244166 latī, un Plāna ienesīgums 2006. gadā bija 3.16% gadā.

Plāna administratīvie izdevumi bija atbilstoši Plāna prospektam, pārvaldīšanas atlīdzība pārvaldītājam un turētājbankai kopā 2006. gadā bija 42 493 latī.

Pensiju plāna līdzekļu pārvaldītājs ir Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība "SEB Unifondi", juridiskā adrese Krasta 105a, Rīga, LV 1019.

Pensiju plāna līdzekļu turētājs ir akciju sabiedrība SEB Latvijas Unibanka, juridiskā adrese "Unicentrs", Ķekavas pagasts, Rīgas rajons, LV 1076.

Ieguldījumu stratēģija pārskata periodā

2006. gadā tika īstenota piesardzīga ieguldīšanas stratēģija, un pamatā Plāna līdzekļi tika ieguldīti dažādos parāda vērtspapīros uz pārskata gada beigām tie bija 58% no neto aktīviem (31.12.2005 - 46%) un banku depozītos, kas uz pārskata gada beigām sastādīja 35% o neto aktīviem (31.12.2005 - 29%). Akcijās un ieguldījumu fondos tika ieguldīta samērā neliela Plāna līdzekļu daļa. Pamatā ieguldījumi tika veikti Latvijā. Ieguldījumu īpatsvars ārvalstīs uz 2006. gada 31. decembri veidoja 19% no Plāna neto aktīviem. Ieguldījumi ārvalstīs veikti dažādās valūtās, bet pārsvarā - EUR un USD valūtās. Valūtas riska ierobežošanai tika izmantoti atvasinātie finanšu instrumenti.

Atskatoties uz 2006. gadu kopumā, jāsaaka, ka 1. pusgads noteikti bija ienesīgāks par gada otro pusi. Gadu sākām ar pietiekami lielu akciju īpatsvaru, kas palielināja ienesīgumu 1. ceturksnī. Otrajā ceturksnī akciju īpatsvaru būtiski samazinājām. Konservatīvā stratēģija, izmantojot lielākoties ieguldījumus obligācijās ar mainīgu likmi, ļāva veiksmīgi izvairīties no straujā akciju cenu krituma maijā un jūnijā. 2. pusgadā obligāciju ieguldījumi nodrošināja mērenu, bet stabilu un prognozējamu portfeļa vērtības pieaugumu.

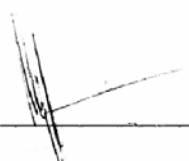
Turpmākās plāna attīstības prognozes

2007. gadā pamatā tiks saglabāta līdzšinējā ieguldījumu stratēģija. Ieguldījumu īpatsvars akcijās varētu mainīties atkarībā no situācijas akciju tirgos, bet kopumā stratēģija tiks saglabāta līdzšinējā – mazāk orientēties uz akciju tirgus indeksiem, bet vairāk koncentrēties uz atsevišķu uzņēmumu akcijām ar lielāku vērtības pieauguma potenciālu. No atsevišķiem akciju tirgiem par pievilcīgākajiem uzskatām Baltijas, Austrumeiropas un Skandināvijas akciju tirgus.


Tā kā iegādāties obligācijas otrreizējā tirgū nav izdevīgi, tad fiksētā ienākuma vērtspapīru jomā uzsvāru liksim uz valsts parādzīmju izsolēm, kā arī eiro izlaistām ārvalstu uzņēmumu obligācijām. Arī depozītu īpatsvaru plānojam uzturēt patreizējā līmenī.

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.



Normunds Igoļnieks
SEB Unifondi IPAS valdes
priekšsēdētājs



Jānis Rozenfelds
Plāna pārvaldnieks

Rīgā, 2007. gada 30. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
2006. GADA PĀRSKATS

Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību

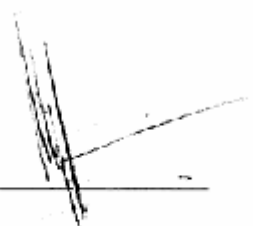
Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības „IPAS SEB Unifondi” vadība ir atbildīga par ieguldījumu plāna „SEB Eiropas plāns” finanšu pārskatu sagatavošanu atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, kas nosaka, ka ieguldījumu plāna finanšu pārskati tiek sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienības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

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 9. līdz 34. lappusei, sniedz patiesu priekšstatu par ieguldījumu plāna finansiālo stāvokli 2006. gada 31. decembrī, tā 2006. 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.

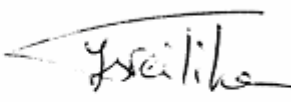
Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.



Normunds Igolnieks
Valdes priekšsēdētājs



Jānis Rozenfelds
Valdes priekšsēdētāja vietnieks



Līga Treiliha
Valdes locekle

Rīgā, 2007. gada 30. martā

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

Saskaņā ar Latvijas Republikas Valsts fondēto pensiju likumu, MK 2003. gada 27. maija noteikumiem Nr. 272 "Par valsts fondēto pensiju shēmas darbību" un Turētājbankas līgumu, kas noslēgts 2002. gada 23. augustā, A/S "SEB Latvijas Unibanka" veic VFPS līdzekļu ieguldījumu plāna "SEB Eiropas plāns", (turpmāk - Plāns) Turētājbankas pienākumus.

Ņemot vērā A/S "SEB Latvijas Unibanka" rīcībā esošās ziņas, ko sniegusi "SEB Unifondi" IPAS, A/S "SEB Latvijas Unibanka" uzskata, ka:

1. Plāna līdzekļi tiek glabāti atbilstoši spēkā esošo likumu un tiesību aktu prasībām;
2. A/S "SEB Latvijas Unibanka" ir sekojusi Plāna vērtības aprēķināšanai un apliecina, ka tā atbilst Valsts fondēto pensiju likumā, FKTK "Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanas pārskatu sagatavošanas noteikumos" un Plāna prospektā noteiktajai kārtībai;
3. Līdzekļu pārvaldītāja rīkojumi par darījumiem ar Plāna līdzekļiem atbilst Valsts fondēto pensiju likuma, Pārvaldīšanas līguma un Plāna prospekta prasībām, kā arī Plāna dalībnieku interesēm.



Viesturs Neimanis
A/S "SEB Latvijas Unibanka"
Valdes priekšsēdētājs

2007. gada 29. martā

AS SEB Latvijas Unibanka

<i>Adrese</i>	<i>Tālrunis</i>	<i>Fakss</i>	<i>Web adrese</i>
"Unicentrs" Ķekavas pag., Rīgas raj. LV 1076, Latvija	7215535	7215335	www.seb.lv

NEATKARĪGU REVIDENTU ZINOJUMS

Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījuma plāna „SEB Eiropas plāns” dalībniekiem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna “SEB Eiropas Plāns” 2006. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 9. līdz 34. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2006. gada 31. decembra bilanci, 2006. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

„SEB Unifondi” IPAS vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. Šī atbildība ietver tādu iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, piemērotas grāmatvedības politikas izvēli un lietošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par 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 principu un nozīmīgu vadības izdarīto pieņēmumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

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

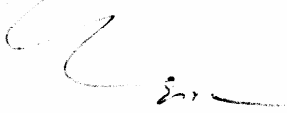
Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna "SEB Eiropas Plāns" finansiālo stāvokli 2006. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2006. gadā saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums par citām normatīvo aktu prasībām

Mēs esam iepazinušies arī ar līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu par 2006. gadu, kas atspoguļots 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2006. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5



Juris Lapše
Atbildīgais zvērinātais revidents
Sertifikāts Nr. 116

Valdes loceklis

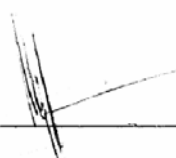
Rīga, Latvija
2007. gada 30. marts

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
2006. GADA PĀRSKATS**


Bilance

	Pielikums	31.12.2006. LVL	31.12.2005. LVL
<u>Aktīvi</u>			
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	5	1 535 640	1 373 317
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	6	292 182	81 737
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	7	989 117	616 607
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	8	22 969	49 021
KOPĀ AKTĪVI		<u>2 839 908</u>	<u>2 120 682</u>
<u>Saistības</u>			
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	10	(4 136)	(3 080)
Atvasinātie finanšu instrumenti	9	(2 035)	(751)
KOPĀ SAISTĪBAS		<u>(6 171)</u>	<u>(3 831)</u>
IZMAKSĀM PIEEJAMIE NETO AKTĪVI		<u>2 833 737</u>	<u>2 116 851</u>

Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



 Normunds Igoļnieks
 SEB Unifondi IPAS valdes
 priekšsēdētājs



 Jānis Rozenfelds
 Plāna pārvaldnieks

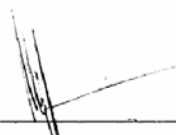
Rīgā, 2007. gada 30. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
2006. GADA PĀRSKATS


Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2006. gadu

	Pielikumi	2006 LVL	2005 LVL
<u>Ienākumi</u>			
Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm		42 087	27 469
Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem		56 716	42 211
Ienākumi no dividendēm		2 847	5 039
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	16	34 987	36 547
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	15	(26 673)	64 116
Ārvalstu valūtas pārvērtēšana		7 837	(6 822)
Kopā ienākumi:		117 801	168 560
<u>Izdevumi</u>			
Procentu izdevumi		-	(3)
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam		(37 994)	(27 017)
Atlīdzība turētājbankai		(4 499)	(3 199)
Pārējie izdevumi		(101)	(25)
Kopā izdevumi:		(42 594)	(30 244)
<u>PĀRSKATA GADA PELNA</u>		75 207	138 316

Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



Normunds Igoļnieks
SEB Unifondi IPAS valdes
priekšsēdētājs



Jānis Rozenfelds
Plāna pārvaldnieks

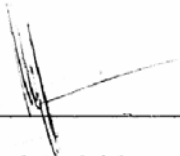
Rīgā, 2007. gada 30. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
2006. GADA PĀRSKATS**


Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats par 2006.gadu

	2006 LVL	2005 LVL
Neto aktīvi pārskata gada sākumā	2 116 851	1 251 536
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	1 068 881	1 051 435
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājāmās naudas summas	(427 202)	(324 436)
Neto aktīvu pieaugums no darījumiem ar Plāna daļām	641 679	726 999
Pārskata gada peļņa	75 207	138 316
Neto aktīvu izmaiņas pārskata periodā	716 886	865 315
Neto aktīvi pārskata gada beigās	2 833 737	2 116 851
Plāna daļu skaits pārskata gada sākumā	1 783 476	1 145 242
Plāna daļu skaits pārskata gada beigās	2 314 357	1 783 476
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata gada sākumā	1.186924	1.092813
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata gada beigās	1.2244166	1.186924

Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



Normunds Igoļnieks
SEB Unifondi IPAS valdes
priekšsēdētājs



Jānis Rozenfelds
Plāna pārvaldnieks

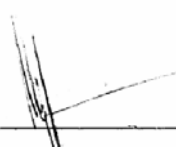
Rīgā, 2007. gada 30. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
2006. GADA PĀRSKATS


Naudas plūsmas pārskats par 2006. gadu

	2006	2005
	LVL	LVL
Pamatdarbības naudas plūsma		
Pārskata gada peļņa	75 207	138 316
- Aprēķinātie procenti	(98 803)	(69 680)
- Saņemas dividendes	(2 847)	(5 039)
Neto izmaiņa kredītoros	1 056	1 275
Neto izmaiņa termiņnoguldījumos	(346 535)	(181 270)
Neto izmaiņa līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	(218 070)	(1 600)
Neto izmaiņa finanšu aktīviem klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(150 601)	(600 620)
Neto izmaiņa atvasinātajos finanšu instrumentos	1 284	(1 556)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(739 309)	(720 174)
Saņemtie procentu ienākumi	68 731	37 088
Saņemas dividendes	2 847	5 039
Neto pamatdarbības naudas plūsma	(667 731)	(678 047)
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	1 068 881	1 051 435
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas	(427 202)	(324 436)
Naudas līdzekļu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā	641 679	726 999
Naudas līdzekļu (samazinājums) / pieaugums periodā	(26 052)	48 952
Naudas līdzekļi pārskata perioda sākumā	49 021	69
Naudas līdzekļi pārskata perioda beigās	22 969	49 021

Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



 Normunds Igoļnieks
 SEB Unifondi IPAS valdes
 priekšsēdētājs



 Jānis Rozenfelds
 Plāna pārvaldnieks

Rīgā, 2007. gada 30. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB EIROPAS PLĀNS”
2006. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem

1. Vispārīgā informācija

1.1 Informācija par ieguldījumu plānu

SEB Eiropas plāna reģistrācijas datums ir 2002.gada 21.augusts. Plāna ieguldīšanas stratēģija balstās galvenokārt uz ieguldījumiem Eiropas Savienības dalībvalstu parāda un kapitāla vērtspapīros.

Pārskata gada laikā Plāna līdzekļi tika ieguldīti Eiropas Savienības dalībvalstīs un kandidātvalstīs (tai skaitā arī Latvijā). Lai ekonomētu izmaksas un panāktu lielāku diversifikāciju, saskaņā ar prospektu Plāna līdzekļus var ieguldīt ārvalstu parāda vērtspapīros, akcijās un citos kapitāla vērtspapīros ar ieguldījumu fondu starpniecību. Plāna līdzekļi tika ieguldīti gan parāda vērtspapīros, gan arī akcijās un citos kapitāla vērtspapīros. Akcijās un kapitāla vērtspapīros Sabiedrība var izvietot 30 procentus no Plāna aktīviem, kas uz gada beigām sastādīja tikai 6% no neto aktīviem (uz 31.12.2005 23%). Pārējie Plāna līdzekļi tika izvietoti augstas kvalitātes un drošības valsts, pašvaldību un uzņēmumu parāda vērtspapīros un banku depozītos, tādējādi nodrošinot plāna ienākumu stabilitāti.

Plānam ir jānodrošina Plāna dalībnieku pensijas kapitāla aizsardzība pret inflāciju un ilgtermiņa peļņa no līdzekļu ieguldīšanas vērtspapīros un citos finanšu instrumentos, kas ļautu uzkrāt papildus pensijas kapitālu un saņemt salīdzinoši lielāku pensiju nekā piedaloties tikai pirmajā pensiju līmenī.

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 ir Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība “SEB Unifondi”, juridiskā adrese Krasta 105a, Rīga, LV 1019.

Pensiju plāna līdzekļu turētājs ir akciju sabiedrība SEB Latvijas Unibanka: juridiskā adrese, “Unicentrs”, Ķekavas pagasts, Rīgas rajons, LV 1076.

1.2 Pensiju sistēma Latvijā

Valsts fondētā pensiju shēma Latvijā tika ieviesta ar 2001.gada 1. jūliju. 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. Iemaksu likme pensiju 2. līmenī laikā no 2001. gada 1.jūlija līdz 2006. gada 31. decembrim bija 2% no dalībnieka ienākumiem, bet 18 % palika 1. līmenim. Nākamajos gados iemaksu likme 2. līmenī pakāpeniski pieaugs, bet 1. līmenī samazināsies.

Pielikumi finanšu pārskatiem (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 Uzskaites pamati

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 peļņas vai zaudējumu aprēķinā un atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanu patiesajā vērtībā.

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

Šie finanšu pārskati ir pirmie Plāna finanšu pārskati, kas tiek sagatavoti saskaņā ar SFPS. Tāpēc tiek piemērots SFPS 1 – Starptautisko finanšu pārskatu standartu piemērošana pirmo reizi. Līdz 2005. gada 31. decembrim Sabiedrība Plāna finanšu pārskatus sagatavoja saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (Latvijas Republika) noteikumiem "Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanas pārskatu sagatavošanas noteikumi" (turpmāk tekstā – Noteikumi).

Sabiedrības pārejas datums uz SFPS ir 2005. gada 1. janvāris. Uz šo datumu Sabiedrība sagatavoja Plāna sākumbilanci saskaņā ar SFPS. Šī finanšu pārskata beigu datums ir 2006. gada 31. decembris. Plāna SFPS pirmreizējās pieņemšanas datums ir 2006. gada 1. janvāris

Sagatavojot šos finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS 1, uz Plānu neattiecas obligātie izņēmumi attiecībā uz pilnu retrospektīvu SFPS piemērošanu. Sabiedrība nav izmantojusi nevienu izvēles izņēmumu saskaņā ar SFPS, jo tie neattiecas uz Plāna darbību.

26. Starptautiskais grāmatvedības standarts (turpmāk – SGS) netiek piemērots šo finanšu pārskatu sagatavošanā, jo plāns ietilpst valsts izveidotā pensiju sistēmā. Plāna rīcībā nav informācija 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.

Noteikumu un SFPS prasības būtiski neatšķiras attiecībā uz tām jomām, kas attiecas uz Plāna darbību. Līdz ar to pāreja no Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas noteikumiem uz SFPS būtiski neietekmēja Plāna Neto aktīvus 2005. gada 1. janvārī un 31. decembrī un darbības rezultātus par periodu no 2005. gada 1. janvāra līdz 2005. gada 31. decembrim. Tāpēc netiek sniegts salīdzinājums starp finanšu pārskatiem, kas sagatavoti saskaņā ar Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas noteikumiem un šiem finanšu pārskatiem.

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.

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB EIROPAS PLĀNS”
2006. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.1 Uzskaites pamati (turpinājums)

(a) *Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri nav stājušies spēkā un kurus Plāns nav vēl piemērojis*

Publicētie jaunie grāmatvedības standarti un to grozījumi, kas ir obligāti Plānam, sākot no 2006. gada 1. marta un vēlāk, un kurus Plāns vēl nav piemērojis, ir sekojoši:

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

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

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

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

SFPS 8, Darbības segmenti (spēkā no 2009. gada 1. janvāra).

SFPS 8 aizvieto SGS 14 un ziņošanu par segmentiem vienādo ar ASV standarta – SFAS 131 Informācijas atklāšana par uzņēmuma segmentiem un saistītā informācija – prasībām. SFPS 8 neattiecas uz Plāna darbību.

SFPIK 7, Koriģēšanas metodes pielietojums saskaņā ar SGS 29, Finanšu pārskatu sagatavošana paaugstinātās inflācijas ekonomikā (spēkā periodiem, kas sākas no 2006. gada 1. marta).

SFPIK 7 sniedz ieteikumus, kā pielietot SGS 29 prasības pārskata periodā, kura laikā uzņēmums novēro paaugstinātās inflācijas esamību funkcionālās valūtas ekonomikas vidē, ja paaugstinātā inflācija nebija novērota iepriekšējos periodos. Tā kā Plāns nepielietoja paaugstinātās inflācijas ekonomikas funkcionālo valūtu, SFPIK 7 neattiecas uz Plāna darbību;

SFPIK 8, SFPS 2 darbības joma (spēkā periodiem, kas sākas 2006. gada 1. maijā vai pēc šī datuma).

SFPIK 8 skaidro, ka SFPS 2 maksājums ar akcijām attiecas arī uz darījumiem, kuru uzņēmums veic maksājumu ar akcijām par uzskatāmi neatbilstošu vai arī nulles vērtību. SFPIK 8 neattiecas uz Plāna darbību.

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.1 Uzskaites pamati (turpinājums)

(c) *Standarti un esošo standartu interpretācijas, kas nav vēl stājušās spēkā un neattiecas uz Plāna darbību (turpinājums)*

SFPIK 9, Finanšu instrumentos ietvertu atvasināto instrumentu pārskatīšana (spēkā periodiem, kas sākas 2006. gada 1. jūnijā vai pēc šī datuma).

SFPIK 9 prasa uzņēmumam novērtēt, vai finanšu instrumentā ietvertu atvasināto instrumentu būtu jānodala no vadošā līguma un jāuzskaita atsevišķi kā atvasināto instrumentu ar brīdi, kad uzņēmums pievienojas līgumam. Turpmāka pārskatīšana ir aizliegta, izņemot gadījumus, kad līguma nosacījumi tiek mainīti, kā rezultātā būtiski mainās naudas plūsmas, ko sākotnēji paredzēja līgums. Šādā gadījumā līguma pārskatīšana ir nepieciešama. SFPIK 9 neattiecas uz Plāna darbību.

SFPIK 10, Starpposma finanšu ziņošana un vērtības samazinājums (spēkā periodiem, kas 2006. gada 1. novembrī vai pēc šī datuma).

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

SFPIK 11, SFPS 2 – Koncerna darījumi ar pašu akcijām (spēkā periodiem, kas sākas 2007. gada 1. martā vai pēc šī datuma).

SFPIK 11 skaidro, kā pielietot SFPS 2 attiecībā uz akciju maksājumiem, kas ietver uzņēmuma pašu kapitāla instrumentus vai cita koncerna uzņēmuma pašu kapitāla instrumentus. SFPIK 11 neattiecas uz Plāna darbību.

SFPIK 12, Vienošanās par pakalpojumu koncesiju (spēkā periodiem, kas sākas 2008. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma).

SFPIK 12 skaidro, kā būtu jāpiemēro esošie SFPS, lai uzskaitītu saistības un tiesības, kas rodas vienošanos par pakalpojumu koncesiju rezultātā. Tas neskaidro pakalpojumu koncesiju darījumu uzskaiti no valdības puses. SFPIK 12 neattiecas uz Plāna darbību.

2.2 Procentu un dividenžu ienākumi

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

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

2.3 Pirmās dienas peļņas vai zaudējumu atzīšana

Starpība starp iegādes cenu un finanšu instrumenta vērtību (turpmāk – pirmās dienas peļņa vai zaudējumi) netiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā iegādes brīdī. Pirmās dienas peļņas vai zaudējumu atzīšanu tiek noteikta katram darījumam atsevišķi. Starpība tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā darījuma termiņa laikā, 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 patiesā vērtībā ar pirmās dienas peļņas vai zaudējumu korekcijām. Patiesās vērtības izmaiņas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, neveicot korekcijas jau atzītajā pirmās dienas peļņā vai zaudējumos.

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.4 Izdevumi

Par Ieguldījumu plāna līdzekļu pārvaldīšanu un apkalpošanu Līdzekļu pārvaldītājs saņem atlīdzību, kas maksimālajā apmērā ir 1.52% 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 peļņas vai zaudējumu aprēķinā, 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 peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek sākotnēji uzskaitīti patiesajā vērtībā, visas ar darījuma slēgšanu saistītās izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Pārējie finanšu aktīvi tiek sākotnēji uzskaitīti patiesajā vērtībā, ietverot ar darījumu slēgšanu saistītās izmaksas.

(a) *Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā*

Klasifikācija

Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc pārvaldes sabiedrības Valdes lēmuma tiek klasificēti šajā kategorijā iegādes brīdī. Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā 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 peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek uzskaitīti patiesajā vērtībā. Pārvērtēšanas peļņa vai zaudējumi no patiesās vērtības izmaiņām tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Procentu ieņēmumi no finanšu aktīviem patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek aprēķināti izmantojot efektīvās procentu likmes metodi un tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Dividendes no finanšu aktīviem pēc patiesās vērtības ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kad ir nodibinātas tiesības saņemt maksājumu.

Patiesās vērtības noteikšana

Aktīvā tirgū kotētiem finanšu aktīviem patiesā vērtība tiek noteikta izmantojot kotētās tirgus cenas bilances datumā. Plānam nav finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, 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.

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.5 Finanšu aktīvi (turpinājums)

(b) *Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi*

Līdz termiņa beigām turētos finanšu aktīvos tiek iekļauti neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem un fiksētiem dzēšanas termiņiem, kurus Pārvaldes sabiedrības vadībai ir nolūks un spēja turēt līdz termiņa beigām. Ja Plāns pārdotu vairāk nekā nenozīmīgu daļu no līdz termiņa beigām turētiem finanšu aktīviem, visa kategorija tiktu pārklasificēta par pārdošanai pieejamiem aktīviem. Vērtspapīri, kas tiek klasificēti kā līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi, tiek uzskaitīti to amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo (faktisko) procentu likmes metodi. Amortizēto iegādes vērtību veido iegādes vērtība, kādā finanšu aktīvs sākotnēji atzīts uzskaitē, no kuras atskaitīti saņemtie maksājumi, bet pieskaitīta vai atskaitīta amortizētā starpība starp attiecīgā finanšu instrumenta iegādes vērtību un tā vērtību termiņa beigās. Ja vērtspapīriem, kas ir klasificēti par līdz termiņa beigām turētiem finanšu aktīviem, notiek vērtspapīru vērtības samazināšanās zem to aplēstās atgūstamās vērtības, tad tiem veido atbilstošus uzkrājumus, kas samazina uzskaites vērtību.

(c) *Aizdevumi un debitoru parādi*

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi, kas nekotējas aktīvā tirgū, ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem. Aizdevumi un debitoru parādi bilancē ir klasificēti kā "Termiņnoguldījumi" un "Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm".

Aizdevumi un debitoru parādi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmju metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Sabiedrība nevarēs saņemt parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Būtiskas debitora finanšu grūtības, varbūtība, ka tiks sākta bankrota procedūra vai reorganizācija, kā arī maksājumu saistību nepildīšana ir pazīmes, ka aizdevumu un debitoru parādu vērtība ir samazinājusies. Uzkrājums vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva bilances vērtību un aplēstās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kas noteikta diskontējot ar oriģinālo efektīvo procentu likmi. Uzkrājumu izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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 Sabiedrība darbojas (uzskaites valūta). Finanšu pārskatu posteņi ir izteikti Latvijas latos (LVL), kas ir Plāna uzskaites un pārskatu valūta.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.7 Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos (turpinājums)

(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 peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Nemonetāro finanšu aktīvu un saistību pārvērtēšanas rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieguldījumu vērtības pieaugums vai samazinājums.

Izmantotie valūtas kursi:

	31.12.2006.	31.12.2005.
	LVL	LVL
1 USD	0.536	0.593
1 EUR	0.702804	0.702804
1 EEK	0.0449	0.0449
1 LTL	0.204	0.204
1 HUF	0.0278	0.00279
1 PLN	0.183	0.182
1 GBP	1.048	1.021
1 NOK	0.0854	0.0875
1 SEK	0.0778	0.0747

2.8 Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem. Naudas plūsma pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

2.9 Ieguldījumu plāna daļas

Lai nodrošinātu 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 darbības 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.

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.

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.10 Atvasinātie finanšu instrumenti

Atvasinātie finanšu instrumenti sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā (iekļaujot iegādes izmaksas) atvasinātā instrumenta līguma noslēgšanas brīdī, un turpmāk tie tiek pārvērtēti patiesajā vērtībā. Aktīvā tirgū tirgto finanšu instrumentu patiesā vērtība tiek noteikta pēc kotētām tirgus cenām bilances datumā. Finanšu instrumentiem, kuriem aktīvs tirgus nepastāv, patieso vērtību nosaka pēc diskontētās naudas plūsmas modeļiem. Visi atvasinātie finanšu instrumenti tiek uzrādīti kā aktīvi, ja to patiesā vērtība ir pozitīva, un kā saistības, ja to patiesā vērtība ir negatīva. Plāns nepiemēro riska samazinošo instrumentu uzskaiti tā atvasinātajiem finanšu instrumentiem, tādēļ tie ir klasificēti kā Patiesajā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Guvumi vai zaudējumi no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie radušies.

2.11 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.

3. Informācija par risku pārvaldīšanu

(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 kredīspējas izmaiņām: ja kredīspēja 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. Ieguldījumiem ārzemēs valsts kredīta riska pārvaldīšanu Plāna pārvaldnieks īsteno ar valstu ārvalstu valūtu kredītreitingu palīdzību, ko valstīm piešķir starptautiskās kredītreitinga aģentūras Standard & Poor's, Moody's un Fitch. Šim reitingam ir jābūt ne zemākam par Fonda vai Plāna emisijas prospektā noteikto, kā arī jāatbilst Fondus un Plānus regulējošo likumu un normatīvo aktu prasībām.

(b) Procentu likmju risks – risks, ka, mainoties tirgus procentu likmēm, var mainīties Plāna aktīvu vērtība, kas ietekmē Plāna darbības rezultātus. Parāda vērtspapīru vērtība var mainīties atkarībā no procentu likmju izmaiņām: ja procentu likmes pieaug, tad šo vērtspapīru cenas samazinās, un otrādi. Plāna pārvaldnieks seko procentu likmju tendencēm Latvijas un starptautiskajos finanšu tirgos un pieņem lēmumu par portfeļa termiņa struktūru, pamatojoties uz piesardzīgām prognozēm par procentu likmju paredzamo attīstību. Lai stabilizētu ienesīgumu un mazinātu procentu likmju svārstību ietekmi uz ieguldījumu portfeļa vērtību, noteikta daļa no ieguldījumiem ir veikti ilgtermiņa augstvērtīgos vērtspapīros, klasificēti kā Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi, kas tiek vērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmi. (skat.13.pielikumu)

(c) 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. Lai samazinātu risku, Plāna pārvaldnieks var arī izmantot pārdošanas ar atpirkšanu darījumus jeb repo darījumus. (skat. 12. pielikumu)

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB EIROPAS PLĀNS”
2006. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

3. Informācija par risku pārvaldīšanu (turpinājums)

(e) **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 vērtspapīros 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 ierobēzotu vaūtas svārstību risku. (skat.9. pielikumu)

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.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

4 Informācija par ieguldījumiem

	2006	2005
	LVL	LVL
<u>Terminnoguldījumi kredītiestādēs</u>	989 117	616 607
<u>Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi</u>	292 182	81 737
- Tai skaitā Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri	289 080	78 626
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	233 787	66 666
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	55 293	11 960
- Tai skaitā Komercsabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	3 102	3 111
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	3 102	3 111
<u>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā</u>	1 535 640	1 373 317
- Tai skaitā Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri	650 714	561 713
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	611 550	507 614
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	39 164	54 099
- Tai skaitā Komercsabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu	710 053	334 325
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	433 972	204 097
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	276 081	130 228
- Tai skaitā Akcijas	51 752	396 106
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	20 711	21 397
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	31 041	374 709
- Tai skaitā Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās	123 121	81 173
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	123 121	81 173
<u>Kopā ieguldījumu portfelis</u>	2 816 939	2 071 661

Visi vērtspapīri ieguldījumu portfelī ir Fondu biržā tirgoti vērtspapīri.

Līdz termiņa beigām turēto finanšu aktīvu patiesā vērtība 2006. gada 31. decembrī ir 296 465 LVL (31.12.2005 - 90 702 LVL).

Terminnoguldījumu patiesā vērtība 2006. gada 31. decembrī ir 988 289 LVL (31.12.2005 - 607 211 LVL).

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

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

(a) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā uz 2006. gada 31.decembri

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/ nomināls	Iegul- dījuma valūta	Ieguldījuma vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem
				LVL	LVL	%
<u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
Latvijas Republika	Latvija	614 400	LVL	617 107	611 550	21.58%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				617 107	611 550	21.58%
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
	Starptautiskā fin. inst.					
NIB 4.250% 25/Jul/2007		38 000	LVL	38 257	39 164	1.38%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				38 257	39 164	1.38%
<u>Komersabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
Apex Investments 30/Apr/2009	Latvija	40 000	EUR	24 511	24 966	0.88%
Baltikums 20/04/2009	Latvija	8 000	EUR	5 622	5 698	0.20%
BTB EUR LIBOR (6) 01/Oct/2011	Latvija	75 000	EUR	53 106	53 659	1.89%
BTB EUR LIBOR (6) 15/Aug/2010	Latvija	7 000	EUR	4 925	5 078	0.18%
BTB RIGIBOR (6) 01/Dec/2007	Latvija	50 500	LVL	50 533	51 028	1.80%
BTB RIGIBOR (6) 10/01/2011	Latvija	33 000	LVL	32 747	34 304	1.21%
BTB RIGIBOR (6) 15/Feb/2008	Latvija	24 000	LVL	24 096	24 684	0.87%
LHQB 15/Aug/2013	Latvija	10 000	LVL	10 004	10 238	0.36%
LHQB 7.5% 15/Aug/2007	Latvija	1 100	LVL	1 229	1 147	0.04%
LHQB RIGIBOR (6) 15/Aug/2008	Latvija	15 400	LVL	15 487	15 972	0.56%
LHQB RIGIBOR (6) 15/Aug/2009	Latvija	1 400	LVL	1 400	1 466	0.05%
LHQB EURIBOR (6) 15/Feb/2012	Latvija	47 500	EUR	33 266	33 732	1.19%
LHQB LIBOR (6) 15/Aug/2011	Latvija	40 700	USD	21 815	22 984	0.81%
LHQB RIGIBOR (6) 15/Aug/2010	Latvija	19 000	LVL	19 114	20 087	0.71%
Parex Banka 05/05/2011	Latvija	40 000	EUR	28 025	28 835	1.02%
Parex obligācija 04/Mar/2008	Latvija	37 800	LVL	37 747	37 995	1.34%
Parex obligācija 4.375% 09/Jun/2008	Latvija	51 000	EUR	35 687	36 682	1.29%
Paritate Banka EURIBOR (6) 15/Dec/2011	Latvija	18000	EUR	12 653	12 679	0.45%
Paritate Banka LIBOR (6) 15/May/2009	Latvija	18000	EUR	12 657	12 738	0.45%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				424 624	433 972	15.30%

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

5 Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpinājums)

(a) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā uz 2006. gada 31.decembri (turpinājums)

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits/nomināls	Ieguldījuma valūta	Ieguldījuma vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem
				LVL	LVL	%
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
Avis Finance EURIBOR (3) 31/07/13	Lielbritānija	30 000	EUR	21 084	21 362	0.75%
BIG 23/05/2008	Igaunija	38 000	LVL	38 000	38 145	1.35%
Coca-Cola HBC EURIBOR(3)	Lielbritānija	40 000	EUR	28 104	28 127	0.99%
DnB Norbank LIBOR (3)	Norvēģija	75 000	USD	40 250	40 772	1.44%
First Investment Finance 01/Feb/2008	Bulgārija	10 000	EUR	7 364	7 617	0.27%
Getin Finance EURIBOR (3)	Polija	52 000	EUR	36 580	37 061	1.31%
Hypo Real Estate Bank LIBOR (3) 21/09/09	Vācija	51 000	USD	27 322	27 354	0.97%
Leaseplan EURIBOR (3) 26/10/09	Nīderlande	36 000	EUR	25 276	25 453	0.90%
Pienos Zvaigznes 02/10/2009	Lietuva	65 000	LTL	13 256	13 418	0.47%
Piraeus Group EURIBOR (3) 26/10/11	Grieķija	36 000	EUR	25 219	25 400	0.90%
Tallinna Sadam EURIBOR (6)	Igaunija	16 000	EUR	11 245	11 372	0.40%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				273 700	276 081	9.75%
<u>Akcijas</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
A/S Latvijas Kuģniecība	Latvija	9 150	LVL	11 520	9 791	0.35%
SAF Tehnika	Latvija	910	LVL	11 336	10 920	0.39%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				22 856	20 711	0.74%
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
Eesti Telekom	Igaunija	2 145	EEK	10 922	12 658	0.45%
Lietuvos Telekomas	Lietuva	32 650	LTL	13 837	18 383	0.65%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				24 759	31 041	1.10%
<u>Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
Nordea Ind 21/04	Somija	1	EUR	3 556	3 846	0.14%
SEB Eastern Europe Fund ex Russia	Luksemburga	4 564	EUR	11 245	11 389	0.40%
SEB Eastern Europe Small cap Fund	Luksemburga	4 219	EUR	11 245	11 595	0.41%
SEB Europe Chance/Risk Fund	Luksemburga	52	EUR	60 793	62 093	2.19%
SEB Nordic Fund	Luksemburga	6 905	EUR	32 680	34 198	1.21%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				119 519	123 121	4.35%
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā kopā:						
				1 520 822	1 535 640	54.20%

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

5 Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpinājums)

(b) *Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā uz 2005. gada 31. decembri*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/ nomināls	Iegul- dījuma valūta	Ieguldījuma	Uzskaites	Uzskaites
				vērtība	vērtība	vērtība
				LVL	LVL	pret neto aktīviem %
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
Latvijas Republika	Latvija	472 500	LVL	483 957	507 614	23.98%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				483 957	507 614	23.98%
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
EIB	Starptautiskā fin.inst.	5 000	HUF	14507	14935	0.71%
Nordic Investment Bank	Starptautiskā fin.inst.	38 000	LVL	38257	39164	1.85%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				<i>52 764</i>	<i>54 099</i>	<i>2.56%</i>
<u>Komersabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
Baltikums 29/Dec/2006	Latvija	13 600	EUR	9 560	9 560	0.45%
BTB 01/Dec/2007	Latvija	50 500	LVL	50 533	50 676	2.39%
BTB 15/Feb/2008	Latvija	24 000	LVL	24 096	24 337	1.15%
LHQB 15/Aug/2013	Latvija	10 000	LVL	10 004	10 481	0.50%
LHQB 15/Aug/2007	Latvija	1 100	LVL	1 229	1 150	0.05%
LHQB 15/Aug/2008	Latvija	15 400	LVL	1 5487	15 663	0.74%
LHQB 15/Aug/2009	Latvija	1 400	LVL	1 400	1 427	0.07%
LHQB 15/Aug/2011	Latvija	40 700	USD	24 135	24 564	1.16%
LHQB 15/Aug/2010	Latvija	19 000	LVL	19 114	19 378	0.92%
Parex 04/Mar/2008	Latvija	22 800	LVL	22 856	23 142	1.09%
Parex 09/Jun/2008	Latvija	33 000	EUR	23 207	23 719	1.12%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				201 621	204 097	9.64%
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
BBVA	Spānija	15 000	EUR	10 543	10 294	0.49%
First Investment Finance	Bulgārija	10 000	EUR	7 364	7 752	0.37%
FORD MOTOR CREDIT CO	ASV	13 000	EUR	9 417	9 158	0.43%
General Motors	ASV	25 000	EUR	17 342	16 819	0.79%
ISS Global AS	Dānija	30 000	EUR	18 818	19 703	0.93%
Kaupthing Bank HF	Islande	25 000	EUR	18 275	18 106	0.86%
KfW	Vācija	63 000	PLN	12 112	12 761	0.60%
Moskow Narodny Finance	Krievija	37 000	USD	21 242	21 712	1.03%
Vorarlberg	Austrija	73 000	PLN	12 710	13 923	0.66%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				127 823	130 228	6.16%
<u>Akcijas</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
A/S Latvijas Kuģniecība	Latvija	910	LVL	11 336	10 737	0.51%
SAF Tehnika	Latvija	8 200	LVL	10 458	10 660	0.50%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				21 794	21 397	1.01%

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
2006. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

5 Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpinājums)

(b) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā uz 2005. gada 31. decembri (turpinājums)

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/nomināls	Ieguldījuma valūta	Ieguldījuma vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem
				LVL	LVL	%
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
Royal Caribbean Cruises	Norvēģija	260	USD	6 723	6 958	0.33%
MAERSK B	Dānija	3	DKK	14 964	18 595	0.88%
Danske Bank	Dānija	695	DKK	12 384	14 469	0.68%
Royal Unibrew	Dānija	210	DKK	8 946	10 524	0.50%
Huhtamaki	Somija	1 190	EUR	10 169	11 600	0.55%
Nokian Renkaat	Somija	1 610	EUR	15 896	12 130	0.57%
Nordea Bank AB	Somija	2 080	EUR	11 103	13 069	0.62%
Stockman	Zviedrija	540	EUR	9 642	12 334	0.58%
Telefonica	Spānija	1 000	EUR	8 936	8 968	0.42%
Total	Francija	75	EUR	11 594	11 280	0.53%
Uponor Oyj	Somija	970	EUR	11 364	12 271	0.58%
Wartsila	Somija	720	EUR	12 090	12 585	0.59%
Eesti Telekom	Igaunija	2 145	EEK	10 922	11 452	0.54%
Norma	Igaunija	1 315	EEK	5 789	6 060	0.29%
Tallink Grupp	Igaunija	3 000	EEK	11 113	10 433	0.49%
Tallinn Kaubamaja	Igaunija	70	EEK	179	1102	0.05%
Royal Bank of Scotland	Lielbritānija	730	GBP	12 511	13 185	0.62%
Vodafone	Lielbritānija	6 400	GBP	8 275	8 250	0.39%
Lietuvos Telekomas	Lietuva	16 450	LTL	5 890	9 094	0.43%
Snaige	Lietuva	1 720	LTL	6 771	6 035	0.29%
Vilniaus Vingis	Lietuva	2 990	LTL	5 535	2 623	0.12%
Aker Yards	Norvēģija	485	NOK	8 334	13 729	0.65%
DNBNOR	Norvēģija	2 100	NOK	12 078	13 322	0.63%
Fast Search & Transfer	Norvēģija	6 200	NOK	12 249	13 400	0.63%
Golden Ocean Group LTD	Norvēģija	30 550	NOK	11 302	9 677	0.46%
Norsk Hydro	Norvēģija	245	NOK	11 443	14 921	0.70%
Sevan Marine	Norvēģija	4 300	NOK	11 856	11 551	0.55%
Smedvig	Norvēģija	1 185	NOK	10 314	20 271	0.96%
Statoil	Norvēģija	1 000	NOK	12 159	13 519	0.64%
TGS Nopec Geophysical Company	Norvēģija	570	NOK	12 988	15 511	0.73%
Yara International	Norvēģija	1 265	NOK	10 471	11 069	0.52%
Ericsson	Zviedrija	6 200	SEK	10 777	12 690	0.60%
Hennes & Mauritz	Zviedrija	600	SEK	12 209	12 032	0.57%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				336 976	374 709	17.69%
<u>Ieguldījumi fondu ieguldījumu aplicībās</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
SEB Eastern Europe Fund ex Russia	Luksemburga	11779	EUR	20 573	22 071	1.04%
SEB Eastern Europe Small cap Fund	Luksemburga	5188	EUR	10 568	10 755	0.51%
SEB Lux Europe Equity	Luksemburga	9559	USD	9 774	13 429	0.63%
SEB Nordic Fund	Luksemburga	2632	EUR	10 568	10 798	0.51%
JB Euroland Value Stock	Luksemburga	195	EUR	14 998	20 238	0.96%
Nordea Ind 21/04	Somija	1	EUR	3 556	3 882	0.18%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				70 037	81 173	3.83%
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā kopā:				1 294 972	1 373 317	64.87%

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

6 Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi

(a) Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi uz 2006.gada 31.decembri

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/ nomināls	Iegul- dījuma valūta	Ieguldījuma vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem
				LVL	LVL	%
<u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
Latvijas Republika	Latvija	220 800	LVL	231 307	233 787	8.25%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				231 307	233 787	8.25%
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
Lietuvas Republika 10/Feb/2016	Lietuva	30 000	EUR	21 229	21 882	0.77%
Lietuva 5.875% 10/May/2012	Lietuva	4 000	EUR	3 171	3 078	0.11%
Polijas Republika 15/Apr/2020	Polija	30 000	EUR	22 318	22 176	0.78%
Polija 6.25% 3/Jul/2012	Polija	10 000	USD	5 993	5 901	0.21%
Vācija 5% 4/Jul/2012	Vācija	3 000	EUR	2 330	2 256	0.08%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				55 041	55 293	1.95%
<u>Komerksabiedrību parāda vērtspapīri</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
LHVB 15/Aug/2013	Latvija	2 200	LVL	2 198	2 213	0.08%
LHVB 7.5% 15/Aug/2011	Latvija	8 000	LVL	938	889	0.03%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				3 136	3 102	0.11%
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi kopā:				289 484	292 182	10.31%

(b) Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi uz 2005.gada 31.decembri

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/ nomināls	Iegul- dījuma valūta	Ieguldījuma vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem
				LVL	LVL	%
<u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
Latvijas Republika	Latvija	63 900	LVL	66 281	66 666	3.15%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				66 281	66 666	3.15%
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
Lietuva 5.875% 10/May/2012	Lietuva	4 000	EUR	3 171	3 100	0.15%
Polija 6.25% 3/Jul/2012	Polija	10 000	USD	6 630	6 590	0.31%
Vācija 5% 4/Jul/2012	Vācija	3 000	EUR	2 330	2 270	0.11%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				12 131	11 960	0.57%
<u>Komerksabiedrību parāda vērtspapīri</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
LHVB 15/Aug/2013	Latvija	2 200	LVL	2 199	2 210	0.10%
LHVB 7.5% 15/Aug/2011	Latvija	800	LVL	938	901	0.04%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				3 137	3 111	0.14%
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi kopā:				81 549	81 737	3.86%

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
2006. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

7 Termiņnoguldījumi

(a) Termiņnoguldījumi uz 2006. gada 31.decembri

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Iegul- dījuma valūta	Ieguldījuma	Uzkrātie	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	procenti	vērtība	vērtība pret neto aktīviem
			LVL	LVL	LVL	%
<u>Terminnoguldījumi</u>						
<u>kredītiestādēs</u>						
A/S SEB Latvijas Unibanka	Latvija	LVL	178 541	312	178 853	6.31%
A/S Parekss Banka	Latvija	LVL	40 505	4 320	44 825	1.58%
A/S Sampo banka	Latvija	LVL	97 704	501	98 205	3.47%
NORDEA Bank	Latvija	LVL	137 147	949	138 096	4.87%
A/S NORD/LB	Latvija	LVL	155 023	9 302	164 325	5.80%
LHZB	Latvija	LVL	233 706	18 724	252 430	8.91%
HVB banka	Latvija	LVL	30 520	334	30 854	1.09%
Hansabanka	Latvija	LVL	20 860	3 709	24 569	0.87%
Aizkraukles banka	Latvija	LVL	56 428	532	56 960	2.01%
Terminnoguldījumi kredītiestādēs kopā			950 434	38 683	989 117	34.91%

(b) Termiņnoguldījumi uz 2005. gada 31.decembri

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Iegul- dījuma valūta	Ieguldījuma	Uzkrātie	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	procenti	vērtība	vērtība pret neto aktīviem
			LVL	LVL	LVL	%
<u>Terminnoguldījumi</u>						
<u>kredītiestādēs</u>						
A/S SEB Latvijas Unibanka	Latvija	LVL	167 944	326	168 270	7.95%
A/S Parekss Banka	Latvija	LVL	49 200	4 965	54 165	2.56%
A/S Sampo banka	Latvija	LVL	92 217	311	92 528	4.36%
A/S NORD/LB	Latvija	LVL	82 660	7 933	90 593	4.28%
LHZB	Latvija	LVL	177 500	10 088	187 588	8.85%
Hansabanka	Latvija	LVL	20 860	2 603	23 463	1.11%
Terminnoguldījumi kredītiestādēs kopā:			590 381	26 226	616 607	29.11%

8 Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

	31.12.2006. LVL	31.12.2005. LVL
Norēķinu konts Turētābankā - A/S "SEB Latvijas Unibanka"	<u>22 969</u>	<u>49 021</u>

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

9 Atvasinātie finanšu instrumenti

2006.gadā Atvasinātie finanšu instrumenti tika izmantoti kā valūtas riska svārstību samazināšanas instruments, noslēdzot Forward darījumus uz valūtas pozīcijām A/S SEB Latvijas Unibanka. Forward darījumu pārvērtēšanas rezultāts uz 2006.gada 31.decembri ir saistības 2 035 Ls apmērā (31.12.2005 – saistības Ls 751 apmērā), kas tiek atspoguļots Bilancē.

10 Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi

	31.12.2006.	31.12.2005.
	LVL	LVL
Atlīdzība pārvaldītājam – SEB Unifondi	(3 698)	(2 754)
Atlīdzība turētājbankai – SEB Unibanka	(438)	(326)
	(4 136)	(3 080)

11 Aktīvu un saistību sadalījums pēc valūtām

(a) Aktīvu un saistību sadalījums pēc valūtām uz 2006. gada 31. decembri

	LVL	USD	EUR	LTL	EEK	Kopā
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	906 491	91 111	493 579	31 801	12 658	1 535 640
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	236 889	5 901	49 392	-	-	292 182
Termiņnoguldījumi kredītiestādē	989 117					989 117
Prasības uz pieprasījumu kredītiestādēm	11 622	385	10 962			22 969
Uzkrājumi saistībām un maksājumiem	(4 136)					(4 136)
Atvasinātie finanšu instrumenti		(1 689)	(346)			(2 035)
Kopā	2 139 983	95 708	553 587	31 801	12 658	2 833 737
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	75.52%	3.38%	19.54%	1.12%	0.44%	100.00%

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
2006. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

11 Aktīvu un saistību sadalījums pēc valūtām (turpinājums)

(b) Aktīvu un saistību sadalījums pēc valūtām uz 2005. gada 31. decembri

	LVL	USD	EUR	LTL	EEK	PLN	GBP	HUF	NOK	SEK	DKK	Kopā
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	714 429	66 663	277 092	17 752	29 047	26 684	21 435	14 935	136 968	24 724	43 588	1 373 317
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	69 777	6 591	5 369									81 737
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	616 607	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	616 607
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	96	1 174	25 471	-	-	-	-	-	8 227	5 313	8 740	49 021
Uzkrātie izdevumi	(3 080)											(3 080)
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	(538)	-	-	-	-	-	-	-	(213)	-	(751)
Tīrā pozīcija	1 397 829	73 890	307 932	17 752	29 047	26 684	21 435	14 935	145 195	29 824	52 328	2 116 851
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	66.03%	3.49%	14.55%	0.84%	1.37%	1.26%	1.01%	0.71%	6.86%	1.41%	2.47%	100%

12 Aktīvu un saistību termiņstruktūra

Tabulās apkopota informācija par aktīviem un saistībām pēc atlikušā ieguldījuma termiņa, kas aprēķināts no bilances datuma 31. decembra līdz noteiktajam dzēšanas termiņam.

(a) Aktīvu un saistību termiņstruktūra (likviditāte) uz 2006.gada 31.decembri

	Uz pieprasījumu	Līdz 1 gadam	1 – 5 gadi	5 gadi un vairāk	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	174 873	471 618	713 332	175 817	1 535 640
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	7 091	889	284 202	292 182
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	354 574	634 543		989 117
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	22 969	-	-	-	22 969
Uzkrātie izdevumi	(4 136)	-	-	-	(4 136)
Atvasinātie finanšu instrumenti	(2 035)	-	-	-	(2 035)
	191 671	833 283	1 348 764	460 019	2 833 737

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
2006. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

12 Aktīvu un saistību termiņstruktūra (turpinājums)

(b) Aktīvu un saistību termiņstruktūra (likviditāte) uz 2005.gada 31.decembri

	Uz pieprasījumu	līdz 1 gadam	1 – 5 gadi	5 gadi un vairāk	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	477 279	78 728	508 927	308 383	1 373 317
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	13 468	7 171	61 098	81 737
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	255 633	360 974	-	616 607
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	49 021	-	-	-	49 021
Uzkrātie izdevumi	(3 080)	-	-	-	(3 080)
Atvasinātie finanšu instrumenti	(751)	-	-	-	(751)
	522 469	347 829	877 072	369 481	2 116 851

13 Aktīvu un saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem

Tabulās apkopota informācija par aktīviem un saistībām sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem parāda vērtspapīriem, kas aprēķināts no bilances datuma 31. decembra līdz nākamjam procentu likmju maiņas datumam.

(a) Aktīvu un saistību termiņstruktūra (likviditāte) sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem uz 2006.gada 31.decembri

	Bez procentiem	Līdz 1 gadam	1 – 5 gadi	5 gadi un vairāk	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	174 873	925 901	314 143	120 723	1 535 640
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	7 091	889	284 202	292 182
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	354 574	634 543	-	989 117
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	22 969	-	-	22 969
Uzkrātie izdevumi	(4 136)	-	-	-	(4 136)
Atvasinātie finanšu instrumenti	(2 035)	-	-	-	(2 035)
	168 702	1 310 535	949 575	404 925	2 833 737

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
2006. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

13 Aktīvu un saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem (turpinājums)

(b) Aktīvu un saistību termiņstruktūra (likviditāte) sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem uz 2005.gada 31.decembri

	Bez procentiem	līdz 1 gadam	1 – 5 gadi	5 gadi un vairāk	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	477 279	214 772	397 447	283 819	1 373 317
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	13 468	7 171	61 098	81 737
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	255 633	360 974	-	616 607
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	49 021	-	-	49 021
Uzkrātie izdevumi	(3 080)	-	-	-	(3 080)
Atvasinātie finanšu instrumenti	(751)	-	-	-	(751)
	473 448	532 894	765 592	344 917	2 116 851

(c) Fiksētā ienākuma finanšu instrumentu vidējā efektīvā ienesīguma likme uz 2006.gada 31.decembri

	LVL	EUR	LTL	USD
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	5.12%	4.64%	4.96%	5.73%
Termiņnoguldījumi kredītiestādē	4.67%	-	-	-

(d) Fiksētā ienākuma finanšu instrumentu vidējā efektīvā ienesīguma likme uz 2005.gada 31.decembri

	LVL	USD	EUR	HUF	PLN
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	5.04%	5.42%	5.52%	8.75%	8.35%
Termiņnoguldījumi kredītiestādē	4.96%	-	-	-	-

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

14 Ieguldījumu kustības pārskats

(a) Ieguldījumu kustības pārskats uz 2006. gada 31. decembri

	Uzskaites vērtība gada sākumā	Pieaugums pārskata gadā	Samazinājums pārskata gadā	Pārvērtēšana pārskata gadā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	1 373 317	1 288 167	(1 136 164)	10 320	1 535 640
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	81 737	223 795	(13 350)	-	292 182
Terminnoguldījumi kredītiestādēs	616 607	1 010 349	(637 839)	-	989 117
Atvasinātie finanšu instrumenti	(751)	(1 284)	-	-	(2 035)

(b) Ieguldījumu kustības pārskats uz 2005. gada 31. decembri

	Uzskaites vērtība gada sākumā	Pieaugums pārskata gadā	Samazinājums pārskata gadā	Pārvērtēšana pārskata gadā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	764 501	842 523	(331 960)	98 253	1 373 317
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	81 211	526	-	-	81 737
Terminnoguldījumi kredītiestādēs	409 867	2 440 910	(2 234 170)	-	616 607
Atvasinātie finanšu instrumenti	(2 307)	1 556	-	-	(751)

15 Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto

	31.12.2006. LVL	31.12.2005. LVL
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	(20 667)	17 418
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	(4 722)	45 143
Atvasinātie finanšu instrumenti	(1 284)	1 555
	(26 673)	64 116

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB EIROPAS PLĀNS"
2006. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

16 Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto

	31.12.2006.	31.12.2005.
	LVL	LVL
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	(2 665)	577
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	37 652	35 970
	34 987	36 547

17 Ieguldītāju plāna darbības rādītāju dinamika

	31.12.2006.	31.12.2005.	31.12.2004.
Neto aktīvu vērtības izmaiņa	716 886	865 315	899 766
Plāna daļu skaits	2 314 357	1 783 476	1 145 242
Plāna daļas vērtība	1.224417	1.186924	1.092813
Plāna gada ienesīgums	3.16%	8.61%	4.43%

18 Darījumi ar saistītām personām

Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāns SEB Eiropas plāns saistītās puses ir Pārvaldītājs Ieguldījumu sabiedrība SEB Unifondi, kura mātes uzņēmums ir AS SEB Latvijas Unibanka, kam pieder 100% akciju kapitāls. AS SEB Latvijas Unibanka ir SEB Eiropas plāns Turētājbanka.

Pārskata periodā Plāns veica šādus darījumus ar saistītajām pusēm:

(a) Darījumi ar SEB Unifondi IPAS

	2006
	LVL
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	(37 993)

(b) Darījumi ar Turētājbanku – SEB Unibanka:

Atlīdzība turētājbankai	(4 499)
Procentu ienākumi no termiņnoguldījumiem un prasībām pret kredītiestādi	27 777
	23 278

Visi vērtspapīri tiek glabāti Turētājbankas A/S "SEB Latvijas Unibanka" kontos. 2006.gada 31.decembrī Turētājbankā noguldītie termiņnoguldījumi sastāda 178 853 LVL (31.12.2005 –168 270 LVL).

19 Informācija par aktīvu atsavināšanas ierobežojumiem

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

20 Plāna aktīvu iekļāšana un apgrūtinājumi

Plāna aktīvi nav iekļāti vai kā citādi apgrūtināti.

21 Notikumi pēc pārskata gada beigām

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