

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS  
LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS**

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi””  
ieguldījumu plāns “Jūrmala””**

**GADA PĀRSKATS PAR PERIODU  
NO 2005. GADA 1. JANVĀRA  
LĪDZ 2005. GADA 31. DECEMBRIM**

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Jūrmala””  
Satura rādītājs**

|   |    |
|---|----|
| Informācija par ieguldījumu plānu                                 | 3  |
| Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums                        | 4  |
| Paziņojums par ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valdes atbildību | 6  |
| Turētājbankas ziņojums  | 7  |
| Finanšu pārskati:   |    |
| Aktīvu un saistību pārskats                                       | 9  |
| Ienākumu un izdevumu pārskats                                     | 10 |
| Neto aktīvu kustības pārskats                                     | 11 |
| Ieguldījumu portfeļa pārskats                                     | 12 |
| Pielikums   | 14 |
| Revidentu ziņojums  | 22 |

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Jūrmala””  
Informācija par ieguldījumu plānu**

|   |  |
|---|--|
| Plāna nosaukums:  | “AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi””<br>ieguldījumu plāns “Jūrmala””   |
| Plāna veids:  | Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāns   |
| Plāna reģistrācijas datums:   | 2003. gada 19.maijs  |
| Plāna/ ieguldījumu plāna numurs:  | 07013  |
| Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības nosaukums:  | “AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi””   |
| Ieguldījuma pārvaldes sabiedrības juridiskā adrese:   | Valņu iela 1, Rīga LV – 1050, Latvija  |
| Ieguldījuma pārvaldes sabiedrības reģistrācijas numurs:   | 40003403040  |
| Licences ieguldījumu pārvaldes sabiedrības darbībai numurs:   | Nr. 06.03.02.01.214/56   |
| Licences izsniegšanas datums:   | 2003. gada 31. janvāris  |
| Licences ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai numurs:   | Nr. 06.03.07.214/160   |
| Licences pārreģistrēšanas datums:   | 2004.gada 30. decembris  |
| Licences Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai numurs:   | Nr. 06.03.02.09.216/61   |
| Licences izsniegšanas datums:   | 2003.gada 14.marts   |
| Licences pārreģistrēšanas datums:   | 2004.gada 30. decembris  |
| Plāna līdzekļu turētājbankas nosaukums:   | A/s “Hansabanka”   |
| Plāna līdzekļu turētājbankas juridiskā adrese:  | Balasta dambis 1a, Rīga, LV-1048, Latvija  |
| Plāna līdzekļu turētājbankas reģistrācijas numurs:  | 40003074764  |
| Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības padomes locekļu, valdes locekļu un “AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāna “Jūrmala”” pārvaldnieku vārds, uzvārds, ieņemamais amats: | Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības padome:<br>Padomes priekšsēdētājs – <i>Hukka Tuomas Heikki Kalevi</i><br>Padomes loceklis – <i>Lehtimäki Jyri Maunu Olavi</i><br>Padomes loceklis – <i>Pilv Egle</i><br>Padomes loceklis – <i>Lassila Janne Matti</i><br>Padomes loceklis – <i>Saks Peeter</i> |
|   | Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valde:<br>Valdes priekšsēdētājs – <i>Rolands Klincis</i><br>Valdes loceklis – <i>Vitolds Jakovļevs</i><br>Valdes loceklis – <i>Veikko Maripuu</i>  |
|   | Plāna pārvaldnieki:<br><i>Rolands Klincis</i>  |
| Revidents:  | KPMG Baltics SIA<br>Licences Nr. 55<br>Balasta dambis 1a<br>Rīga, LV – 1048<br>Latvija<br><br>Elīna Mocāne<br>Zvērināta revidente<br>Sertifikāta Nr. 111   |

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Jūrmala””  
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums par 2005.gadu**

Pārvaldītājs: AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi””  
Pārvaldnieks: Rolands Klincis  
Plāna nosaukums: “AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Jūrmala””  
Adrese: Vaļņu iela 1, Rīga, LV-1050, tālrunis: 7228148, fakss: 7357133, internetā: www.supremafondi.lv  
Turētājbanka: AS “Hansabanka”

### **IEGULDĪJUMA POLITIKA**

AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāna “Jūrmala”” ieguldījumu politika ir konservatīva ar zemu ienesīguma riska pakāpi. Plāna līdzekļi tiks izvietoti tikai fiksētā ienākuma instrumentos (obligācijās) ar investīciju pakāpes kredītreitingu, noguldījumos kredītiestādēs ar investīciju pakāpes kredītreitingu, kā arī fondu ieguldījumu apliecībās, kas investē līdzekļus tikai minētajos instrumentos. Plāna ieguldījumu politika neparedz noteiktas līdzekļu izvietojuma proporcijas pa ģeogrāfiskiem reģioniem, tomēr uzsvars tiks likts uz ieguldījumiem Eiropas ekonomiskās telpas valstīs, ASV un Latvijā. Šāda ieguldījumu politika ilgtermiņā nodrošina stabilu ienesīguma līmeni, kas ir lielāks par ilgtermiņa latu depozītu likmēm.

2005. gada divpadsmit mēnešos Plāns no Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras pārvaldīšanā saņēma valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļus kopsummā par LVL 4,731, un dzēsa ieguldījumu plāna daļas LVL 95 vērtībā.

2005. gada 31. decembrī plāna neto aktīvu kopējais apjoms bija LVL 5,269 – gada laikā pieaudzis par 757.34%. Savukārt, vienas daļas vērtība bija 1.0148202 – gada laikā pieaugusi par 0.64%.

Gada beigās plāna ienesīgums kopš darbības sākšanas brīža (kopš pirmās iemaksas) bija 0.74% gadā. 2005. gadā kopumā, plāna ienesīgums bija 0.63% gadā.

Plāna ienesīgums ceturkšņu griezumā bija šāds:

| Periods     | 1. ceturksnis | 2. ceturksnis | 3. ceturksnis | 4. ceturksnis |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Ienesīgums* | 0.63%         | 0.48%         | 0.61%         | 0.78%         |

\*Ienesīguma gada procentu likme ir aprēķināta, lietojot ACT/360 metodi

Plāna ieguldījumi tika veikti drošos un likvīdos Latvijas valdības parāda vērtspapīros. Lai nodrošinātu augstāku ienesīgumu, daļa no līdzekļiem tika ieguldīta Latvijas komercsabiedrību emitētos parāda vērtspapīros un Latvijas komercbanku noguldījumos, kā arī ieguldījumu fondos.

2005. gada 31. decembrī 1.2% no kopējiem ieguldījumu plāna līdzekļiem bija izvietoti depozītos komercbankās, 1.9% no kopējiem līdzekļiem tika investēti valsts iekšējā aizņēmuma vērtspapīros, 1.9% - komercsabiedrību emitētos parāda vērtspapīros, 8.9% - valdības obligāciju ieguldījumu fondos un atlikušie 86.1% – atrodas norēķinu kontā Turētājbankā.

Lai nodrošinātu lielāku ieguldījumu diversifikāciju, daļa no Plāna līdzekļiem tika izvietota arī citās valūtās (EUR - 8.9%) un citu valstu emitentu vērtspapīros (ES reģistrētos ieguldījumu fondos – 8.9%).

Lai optimizētu darbības rezultātus, pārvaldītājs pieņēma lēmumu 2005. gadā atcelt atlīdzību par plāna pārvaldīšanu.

Pārvaldītājs pārvalda valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļus, saskaņā ar ierobežojumiem, kas noteikti likumā "Valsts fondēto pensiju likums" un ieguldījumu plāna prospektā.

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Jūrmala””  
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums par 2005.gadu (turpinājums)**

Līdzekļu pārvaldītājs centīsies arī turpmāk efektīvi pārvaldīt Plāna līdzekļus, lai 2006. gadā nodrošinātu lielāku Plāna neto aktīvu vērtības pieaugumu.

---

*Rolands Klincis*  
*AS Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības*  
*Suprema Fondi*  
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2006. gada 30. martā

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Jūrmala””  
Paziņojums par ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valdes atbildību**

Ieguldījuma pārvaldes sabiedrības (turpmāk tekstā – Sabiedrība) valde ir atbildīga par ieguldījumu plāna “AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Jūrmala”” (turpmāk tekstā – Plāns) finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 9. līdz 14. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Plāna finansiālo stāvokli 2005. gada 31. decembrī un darbības rezultātu par periodu no 2005. gada 1. janvāra līdz 2005. gada 31. decembrim.

Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (FKTK) noteikumiem “Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanas pārskatu sagatavošanas noteikumi”, un saskaņā ar tiem finanšu pārskatu novērtēšanā piemēroti Starptautiskie finanšu pārskatu sagatavošanas standarti. Pārskati sagatavoti pamatojoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. Pārskata periodā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valde ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, “AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāna “Jūrmala”” aktīvu saglabāšanu, kā arī krāpšanas un citu negodīgu darbību atklāšanu un novēršanu. Valde ir arī atbildīga par Latvijas Republikas likuma “Par ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām”, Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (FKTK) noteikumu un citu LR likumdošanas prasību izpildi.

---

*Rolands Klincis*  
*AS Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības*  
*Suprema Fondi*  
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2006. gada 30. martā





**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Jūrmala””  
Aktīvu un saistību pārskats**

|  | <b>Pielikums</b> | <b>31.12.2005.<br/>LVL</b> | <b>31.12.2004.<br/>LVL</b> |
|--|------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Aktīvi</b>  |                  |                            |                            |
| Finanšu ieguldījumi  |                  |                            |                            |
| Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksēto ienākumu    | 5                | 98                         | -                          |
| Komerccabiedrību parāda vērtspapīri un citi parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumi | 5                | 102                        | -                          |
| Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības   | 6                | 235                        | -                          |
| Termiņnoguldījumi  | 4                | 60                         | -                          |
| Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm                                       | 3                | 4,538                      | 615                        |
| Uzkrātie ienākumi  | 8                | 2                          | -                          |
| Pārējie aktīvi   | 7                | 235                        | -                          |
| <b>Kopā aktīvi</b>   |                  | <b>5,270</b>               | <b>615</b>                 |
| <b>Saistības</b>   |                  |                            |                            |
| Uzkrājumi saistībām un maksājumiem   | 9                | (1)                        | -                          |
| <b>Kopā saistības</b>  |                  | <b>(1)</b>                 | <b>-</b>                   |
| <b>Neto aktīvi</b>   |                  | <b>5,269</b>               | <b>615</b>                 |

Pielikums no 14. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 9. līdz 21. lapai ir apstiprinājusi AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” valde un valdes vārdā tos parakstījis:

---

*Rolands Klincis*  
AS Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības  
Suprema Fondi  
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2006. gada 30. martā

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Jūrmala””  
Ienākumu un izdevumu pārskats**

|  | <b>Pielikums</b> | <b>01.01.2005. –<br/>31.12.2005.<br/>LVL</b> | <b>01.01.2004. –<br/>31.12.2004.<br/>LVL</b> |
|--|------------------|--|--|
| <b>Ienākumi</b>  |                  |  |  |
| Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm               | 11               | 15   | 1  |
| Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem                       | 12               | 6  | -  |
| <b>Kopā ienākumi</b>   |                  | <b>21</b>                                    | <b>1</b>                                     |
| <b>Izdevumi</b>  |                  |  |  |
| Atlīdzība turētājbankai  |                  | (5)  | -  |
| Pārējie ieguldījumu plāna pārvaldes izdevumi                     |                  | -  | -  |
| <b>Kopā izdevumi</b>   |                  | <b>(5)</b>                                   | <b>-</b>                                     |
| <b>Ieguldījumu vērtības palielinājums/ samazinājums</b>          |                  |  |  |
| Pārskata perioda ienākumi no ieguldījumu pārdošanas              |                  | -  | 202  |
| Pārskata periodā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība             |                  | -  | (200)  |
| Realizētā ieguldījumu pārdošanas peļņa                           |                  | -  | 2  |
| Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/<br>samazinājums    | 13               | (2)  | -  |
| <b>Kopā ieguldījumu vērtības palielinājums/<br/>samazinājums</b> |                  | <b>(2)</b>                                   | <b>-</b>                                     |
| <b>Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas peļņa/(zaudējumi)</b>          |                  | <b>4</b>                                     | <b>2</b>                                     |
| <b>Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu palielinājums</b>    |                  | <b>18</b>                                    | <b>3</b>                                     |

Pielikums no 14. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 9. līdz 21. lapai ir apstiprinājusi AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” valde un valdes vārdā tos parakstījis:

---

*Rolands Klincis*  
AS Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības  
Suprema Fondi  
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2006. gada 30. martā

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Jūrmala””  
Neto aktīvu kustības pārskats**

|   | 01.01.2005. –<br>31.12.2005.<br>LVL | 01.01.2004. –<br>31.12.2004.<br>LVL |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Neto aktīvi pārskata perioda sākumā</b>  | <b>615</b>                          | <b>-</b>                            |
| Neto aktīvu pieaugums   | 18                                  | 3                                   |
| No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summa                 | 4,731                               | 649                                 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas | <u>(95)</u>                         | <u>(37)</u>                         |
| Neto aktīvu pieaugums pārskata periodā  | 4,654                               | 615                                 |
| <b>Neto aktīvi pārskata perioda beigās</b>  | <b><u>5,269</u></b>                 | <b><u>615</u></b>                   |
| ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata perioda sākumā                             | 609.4258622                         | -                                   |
| ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata perioda beigās                             | 5,191.8568722                       | 609.4258622                         |
| Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata perioda sākumā               | 1.0084081                           | -                                   |
| <b>Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata perioda beigās</b>        | <b><u>1.0148202</u></b>             | <b><u>1.0084081</u></b>             |

Pielikums no 14. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 9. līdz 21. lapai ir apstiprinājusi AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” valde un valdes vārdā tos parakstījis:

---

*Rolands Klincis*  
AS Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības  
Suprema Fondi  
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2006. gada 30. martā

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Jūrmala””  
ieguldījumu portfeļa pārskats**

**Ieguldījumi Latvijas Republikā**

| Vērtspapīru grupējums/ emitents   | Pielikumi | Vērtspapīru daudzums | legādes vērtība | Uzskaites vērtība pārskata datumā 31.12.2005. | Uzskaites vērtības attiecība pret aktīvu kopsummu pārskata datumā (%) |
|---|-----------|----------------------|-----------------|---|---|
|   |           |                      | LVL             | LVL   |   |
| <b>Fondu biržās tirgotie vērtspapīri</b>  |           |                      |                 |   |   |
| Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu                                | 5         |                      |                 |   |   |
| <i>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>    |           | 1                    | 98              | 98  | 1.86  |
| <i>Komerksabiedrību parāda vērtspapīri un citi parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumi</i> |           | 1                    | 100             | 102   | 1.94  |
| <b>Kopā Fondu biržās tirgotie vērtspapīri</b>   |           | <b>2</b>             | <b>198</b>      | <b>200</b>                                    | <b>3.80</b>   |
| <b>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</b>   |           |                      |                 |   |   |
| Termiņnoguldījumi kredītiestādēs  | 4         |                      |                 |   |   |
| <i>AS Hansabanka</i>  |           | -                    | 60              | 62  | 1.18  |
| <b>Kopā termiņnoguldījumi kredītiestādēs</b>  |           | <b>-</b>             | <b>60</b>       | <b>62</b>                                     | <b>1.18</b>   |
| <b>Kopā ieguldījumi Latvijas Republikā</b>  |           | <b>2</b>             | <b>258</b>      | <b>262</b>                                    | <b>4.96</b>   |

Pielikums no 14. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 9. līdz 21. lapai ir apstiprinājusi AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” valde un valdes vārdā tos parakstījis:

---

*Rolands Klincis*  
AS Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības  
Suprema Fondi  
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2006. gada 30. martā

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Jūrmala””  
Ieguldījumu portfeļa pārskats**

**Ieguldījumi pārējās valstīs**

| Vērtspapīru grupējums/ emitents                 | Pielikumi | Vērtspapīru daudzums | legādes    | Uzskaites               | Uzskaites   |
|---|-----------|----------------------|------------|-------------------------|---|
|   |           |                      | vērtība    | vērtība pārskata datumā | vērtības attiecība pret aktīvu kopsummu pārskata datumā (%) |
|   |           |                      | LVL        | LVL                     |   |
| <b>Pārējie vērtspapīri</b>                      |           |                      |            |                         |   |
| <i>Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības</i> |           |                      |            |                         |   |
| <i>Evlī European Government bond fonds</i>      | 6         | 10                   | 235        | 235                     | 4.46  |
| <i>Fidelity Euro bond fonds</i>                 | 7         | 27                   | 235        | 235                     | 4.46  |
| <b>Pārējie vērtspapīri kopā</b>                 |           | <b>37</b>            | <b>470</b> | <b>470</b>              | <b>8.92</b>   |
| <b>Kopā ieguldījumi pārējās valstīs</b>         |           | <b>37</b>            | <b>470</b> | <b>470</b>              | <b>8.92</b>   |
| <b>Kopā ieguldījumu portfelis</b>               |           | <b>39</b>            | <b>728</b> | <b>732</b>              | <b>13.88</b>  |

Pielikums no 14. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 9. līdz 21. lapai ir apstiprinājusi AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” valde un valdes vārdā tos parakstījis:

---

*Rolands Klincis*  
 AS Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības  
 Suprema Fondi  
 Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2006. gada 30. martā

## **“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Jūrmala”” Pielikums**

### **1. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi**

#### ***Finanšu pārskatu sagatavošanas principi***

“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāna “Jūrmala”” finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (FKTK) noteikumiem par “Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanas pārskatu sagatavošanu”.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu un modificēti atbilstoši atvasināto finanšu instrumentu un tirdzniecības nolūkā turēto vērtspapīru patiesajai vērtībai.

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Lats (Ls). Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2005. gada 1. janvāra līdz 2005. gada 31. decembrim.

#### ***Ienākumu un izdevumu uzkrāšanas un atzīšanas politika***

Visi procentu ienākumi un izdevumi tiek uzskaitīti, pamatojoties uz uzkrājumu veidošanas principu. Procentu ienākumi un izdevumi tiek aprēķināti izmantojot faktisko procentu metodi.

Komisijas naudas ienākumi un izdevumi tiek iegrāmatoti peļņas un zaudējumu aprēķinā attiecīgā darījuma veikšanas brīdī.

#### ***Ārvalstu valūtu pārvērtēšana***

Darījumi ārvalstu valūtā tiek pārvērtēti latos pēc darījuma dienā spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas maiņas kursa. Monetārie aktīvi un pasīvi ārvalstu valūtā tiek pārvērtēti latos pēc pārskata perioda beigās spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas maiņas kursa. Ārvalstu valūtas maiņas kursa rezultātā iegūtā peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti peļņas un zaudējumu aprēķinā kā peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas pozīciju pārvērtēšanas.

Plāna aktīvu un saistību pārskata sagatavošanā visvairāk izmantoto valūtu Latvijas Bankas noteiktie valūtas maiņas kursi (Ls pret ārvalstu valūtas vienību) bija šādi:

| <b>Valūta</b> | <b>31.12.2005.</b> | <b>31.12.2004.</b> |
|---------------|--------------------|--------------------|
| EUR           | 0.702804           | 0.703              |

#### ***Ieguldījumi vērtspapīros***

Ieguldījumi vērtspapīros (parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu, akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu un ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības un tam pielīdzināmie vērtspapīri) tiek klasificēti kā tirdzniecības nolūkā turētie vērtspapīri, t.i., vērtspapīri tiek iegādāti, lai gūtu peļņu no īstermiņa cenu svārstībām vai dīleru maržas.

Tirdzniecības nolūkos iegādātie vērtspapīri sākotnēji tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā un vēlāk pārvērtēti to patiesajā vērtībā, pamatojoties uz pieejamajām tirgus cenām. Tirdzniecības nolūkā turēto vērtspapīru pārvērtēšanas to patiesajā vērtībā rezultāts ir atspoguļots ienākumu un izdevumu pārskatā kā ieguldījumu vērtības palielinājums/ (samazinājums).

Vērtspapīru pārvērtēšana notiek izmantojot Rīgas Fondu Biržas, Lietuvas Fondu Biržas un Tallinas Fondu Biržas pieejamo finanšu informāciju par šo vērtspapīru tirgus cenām.

## **“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Jūrmala”” Pielikums**

### ***Vērtības noteikšana noguldījumiem kredītiestādēs***

Noguldījumi kredītiestādēs sākotnēji tiek novērtēti pēc noguldītās summās. Turpmāk noguldītā summa katru dienu tiek palielināta par uzkrāto procentu summu. Ja noguldījuma līgumā ir paredzēta uzkrāto procentu izmaksa pa daļām, tad dienā, kad tiek saņemti uzkrātie procenti, noguldītā summa tiek samazināta par saņemto procentu summu.

### ***Uzkrājumi finanšu aktīvu vērtības samazinājumam***

Finanšu aktīva vērtības samazināšanās ir notikusi, ja tā bilances vērtība ir lielāka nekā tā aplēstā atgūstamā vērtība. Ja finanšu aktīvam ir notikusi vērtības samazināšanās, tam tiek izveidoti attiecīgi uzkrājumi. Zaudējumi no to aktīvu vērtības samazināšanās, kas uzskaitīti amortizētā pašizmaksā, tiek aprēķināti kā starpība starp aktīva bilances vērtību un nākotnē paredzamo naudas plūsmu tagadnes vērtību, kas diskontētas, izmantojot finanšu instrumenta sākotnējo faktisko procentu likmi.

### ***Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība***

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo naudas līdzekļu daudzumu, par kādu aktīvs varētu tikt pārdots vai saistības varētu tikt dzēstas, balstoties uz vispārpieņemtiem principiem. Ja pēc Plāna pārvaldes domām finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski atšķiras no to bilancē uzrādītās vērtības, tad šo aktīvu un saistību patiesā vērtība tiek atsevišķi atspoguļota finanšu pārskatu pielikumos.

### ***Aktīvu un saistību pārskata posteņu atzīšana***

Aktīvu pirkšana un pārdošana tiek uzskatīta darījuma dienā.

## **2. Informācija par risku pārvaldīšanu**

Ar mērķi samazināt ieguldījumu riskus Plāna pārvalde ievēro diversifikācijas un risku hedžēšanas (samazināšanas) principus. Veicot ieguldījumus uz Plāna rēķina, Plāna pārvalde iegūst pietiekami plašu informāciju par potenciālajiem vai iegūtajiem ieguldījumu objektiem, kā arī uzrauga to personu finansiālo un ekonomisko situāciju, kuru emitētajos vērtspapīros tiks vai ir tikusi ieguldīta Plāna manta.

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

Veicot ieguldījumus ārvalstīs, īpaša vērība tiek pievērsta ar investīcijām saistīto valūtas svārstību iespējamībai attiecībā pret Latvijas latu.

Riska samazināšanas nolūkos Sabiedrība veic sekojošus novērtējumus:

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

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

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Jūrmala””  
Pielikums**

**3. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm**

|   | 31.12.2005<br>LVL | % no<br>kopējiem<br>plāna<br>aktīviem | 31.12.2004<br>LVL | % no<br>kopējiem<br>plāna<br>aktīviem |
|---|-------------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|
| Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm, a/s<br>Hansabanka   | 4,538             | 86.1%                                 | 615               | 100%                                  |
| <b>Kopā prasības uz pieprasījumu pret<br/>kredītiestādēm, LVL</b> | <b>4,538</b>      | <b>86.1%</b>                          | <b>615</b>        | <b>100%</b>                           |

Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm sastāv no prasībām uz pieprasījumu pret plāna Turētājbanku a/s “Hansabanka”.

**4. Noguldījumi kredītiestādēs**

|             | % likme | Termiņš | Dzēšanas<br>datums | 31.12.2005.<br>LVL | % no<br>kopējiem<br>plāna<br>aktīviem | 31.12.2004.<br>LVL | % no<br>kopējiem<br>plāna<br>aktīviem |
|-------------|---------|---------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| Hansabanka  | 4.3%    | 5 gadi  | 10.01.2010.        | 62                 | 1.18%                                 | -                  | -                                     |
| <b>Kopā</b> |         |         |                    | <b>62</b>          | <b>1.18%</b>                          | <b>-</b>           | <b>-</b>                              |

Noguldījumi kredītiestādēs 2005. gada 31. decembrī ietver uzkrātos procentus 2 LVL apmērā.

**5. Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu**

|  | Ienesīgums<br>gadā līdz<br>dzēšanas<br>brīdim | 31.12.2005.<br>LVL | % no<br>kopējiem<br>plāna<br>aktīviem | 31.12.2004.<br>LVL | % no<br>kopējiem<br>plāna<br>aktīviem |
|--|---|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| Valdību parāda vērtspapīri   |   |                    |                                       |                    |                                       |
| Latvijas valdības parāda vērtspapīri<br><i>LR 1 gada parādzīmes LV0000540854</i> | 2.320%  | 98                 | 1.86%                                 | -                  | -                                     |
| Kredītiestāžu parāda vērtspapīri<br><i>Parex obligācija LV0000800274</i>         | 4.250%  | 102                | 1.94%                                 | -                  | -                                     |
| <b>Kopā parāda vērtspapīri un citi<br/>vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</b>       |   | <b>200</b>         | <b>3.80%</b>                          | <b>-</b>           | <b>-</b>                              |

Ieguldījumi valdību parāda vērtspapīros LV0000540854 ir veikti latos un to dzēšanas termiņš ir 25.08.2006. Ieguldījumu kredītiestāžu parāda vērtspapīros – akciju sabiedrības Parex Banka obligācijas - ir veikti latos un to dzēšanas termiņš ir 04.03.2008. Visi parāda vērtspapīri un citi parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu ir klasificēti kā tirdzniecības nolūkā turēti vērtspapīri.

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Jūrmala””  
Pielikums**

**6. Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības**

|  | 31.12.2005. |                              | 31.12.2004. |                              |
|--|-------------|------------------------------|-------------|------------------------------|
|  | LVL         | % no kopējiem plāna aktīviem | LVL         | % no kopējiem plāna aktīviem |
| Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības<br><i>Ieguldījumi pārējas valstīs</i><br><i>Evli European Government bond fonds</i> | 235         | 4.46%                        | -           | -                            |
| <b>Kopā ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības</b>   | <b>235</b>  | <b>4.46%</b>                 | <b>-</b>    | <b>-</b>                     |

**7. Pārējie aktīvi**

|  | 31.12.2005. |                              | 31.12.2004. |                              |
|--|-------------|------------------------------|-------------|------------------------------|
|  | LVL         | % no kopējiem plāna aktīviem | LVL         | % no kopējiem plāna aktīviem |
| Pārējie aktīvi<br><i>Fidelity Euro bond fonds</i>    | 235         | 4.46%                        | -           | -                            |
| <b>Kopā ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības</b> | <b>235</b>  | <b>4.46%</b>                 | <b>-</b>    | <b>-</b>                     |

**8. Uzkrātie ienākumi**

2005. gada 31. decembrī uzkrātie ienākumi 2 latu apmērā sastāv no uzkrātajiem procentu ienākumiem par izvietotajiem termiņnoguldījumiem.

**9. Uzkrātie izdevumi**

2005. gada 31. decembrī uzkrātie izdevumi 1 lata apmērā ir uzkrātie izdevumi atlīdzībai Turētājbankai.

**10. Pārējie ieguldījumu plāna pārvaldes izdevumi**

2005. gada laikā pensiju plānam ir bijuši citi izdevumi 1,219 (2004.: 800) latu apmērā, kurus ir segusi ieguldījumu sabiedrība a/s “Suprema Fondi”.

**11. Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm**

|  | 01.01.2005. – | 01.01.2004. – |
|--|---------------|---------------|
|  | 31.12.2005.   | 31.12.2004.   |
|  | LVL           | LVL           |
| Procentu ienākumi no termiņnodulgījumiem                       | 2             | -             |
| Procentu ienākumi par norēķinu konta atlikumu a/s „Hansabanka” | 13            | -             |
| <b>Kopā</b>  | <b>15</b>     | <b>-</b>      |

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Jūrmala””  
Pielikums**

**12. Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem**

|   | 01.01.2005. –<br>31.12.2005.<br>LVL | 01.01.2004. –<br>31.12.2004.<br>LVL |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <i>Latvijas valdības parāda vērtspapīri</i> |                                     |                                     |
| <i>LR 1 gada parādzīmes LV0000540854</i>    | 2                                   | -                                   |
| <i>Kreditīestāžu parāda vērtspapīri</i>     |                                     |                                     |
| <i>Parex obligācija LV0000800274</i>        | 4                                   | -                                   |
| <b>Kopā</b>                                 | <b>6</b>                            | <b>-</b>                            |

**13. Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums**

|   | 01.01.2005. –<br>31.12.2005.<br>LVL | 01.01.2004. –<br>31.12.2004.<br>LVL |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <i>Latvijas valdības parāda vērtspapīri</i> |                                     |                                     |
| <i>LR 1 gada parādzīmes LV0000540854</i>    | (2)                                 | -                                   |
| <b>Kopā</b>                                 | <b>(2)</b>                          | <b>-</b>                            |

**14. Aktīvu un saistību sadalījums pēc valūtām**

|  | 31.12.2005.  |             |              | 31.12.2004. |          |             |
|--|--------------|-------------|--------------|-------------|----------|-------------|
|  | LVL          | EUR         | Kopā         | LVL         | EUR      | Kopā        |
| <b>Aktīvi</b>  |              |             |              |             |          |             |
| Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu    | 98           | -           | 98           | -           | -        | -           |
| Komerksabiedrību parāda vērtspapīri un citi parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu | 102          | -           | 102          | -           | -        | -           |
| Termiņnoguldījumi kredītiestādēs   | 60           | -           | 60           | -           | -        | -           |
| Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm                                       | 4,538        | -           | 4,538        | 615         | -        | 615         |
| leguldījumu fondu ieguldījumu apliecības   | -            | 235         | 235          | -           | -        | -           |
| Pārējie aktīvi   | -            | 235         | 235          | -           | -        | -           |
| Uzkrātie ienākumi  | 2            | -           | 2            | -           | -        | -           |
| <b>Kopā aktīvi</b>   | <b>4,800</b> | <b>470</b>  | <b>5,270</b> | <b>615</b>  |          | <b>615</b>  |
| <b>Saistības</b>   |              |             |              |             |          |             |
| Uzkrātie izdevumi  | (1)          | -           | (1)          | -           | -        | -           |
| <b>Kopā saistības</b>  | <b>(1)</b>   | <b>-</b>    | <b>(1)</b>   | <b>-</b>    | <b>-</b> | <b>-</b>    |
| <b>Tīrā pozīcija</b>   | <b>4,799</b> | <b>470</b>  | <b>5,269</b> | <b>615</b>  | <b>-</b> | <b>615</b>  |
| <b>Tīrā pozīcija % no neto aktīviem</b>  | <b>91.1%</b> | <b>8.9%</b> | <b>100%</b>  | <b>100%</b> | <b>-</b> | <b>100%</b> |

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Jūrmala””  
Pielikums**

**15. Plāna Aktīvu ģeogrāfiskais izvietojums**

|   | 31.12.2005. |              |              | 31.12.2004. |             |             |
|---|-------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
|   | ES          | Latvija      | Kopā         | ES          | Latvija     | Kopā        |
| <b>Aktīvi</b>   |             |              |              |             |             |             |
| Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu     | -           | 98           | 98           | -           | -           | -           |
| Komerscsabiedrību parāda vērtspapīri un citi parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumi | -           | 102          | 102          | -           | -           | -           |
| Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības  | 235         |              | 235          | -           | -           | -           |
| Pārējie aktīvi  | 235         |              | 235          | -           | -           | -           |
| Terminnoguldījumi kredītiestādēs  | -           | 60           | 60           | -           | -           | -           |
| Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm  | -           | 4,538        | 4,538        | -           | 615         | 615         |
| Uzkrātie ienākumi   | -           | 2            | 2            | -           | -           | -           |
| <b>Kopā aktīvi</b>  | <b>470</b>  | <b>4800</b>  | <b>5270</b>  | -           | 615         | 615         |
| <b>Saistības</b>  |             |              |              |             |             |             |
| Uzkrātie izdevumi   | -           | (1)          | (1)          | -           | -           | -           |
| <b>Kopā saistības</b>   | -           | <b>(1)</b>   | <b>(1)</b>   | -           | -           | -           |
| <b>Tirā pozīcija, LVL</b>   | <b>470</b>  | <b>4,799</b> | <b>5,269</b> | -           | 615         | 615         |
| <b>Tirā pozīcija % no neto aktīviem</b>   | <b>8.9%</b> | <b>91.1%</b> | <b>100%</b>  | -           | <b>100%</b> | <b>100%</b> |

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Jūrmala””  
Pielikums**

**16. Likviditāte - ieguldījumu portfeļa termiņa analīze**

Aktīvu un saistību sadalījums pēc to atlikušā atmaksas termiņa ir šāds:

|                    | Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu<br>LVL | Komerccabiedrību parāda vērtspapīri un citi parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu<br>LVL | Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības | Pārējie aktīvi | Termiņnoguldījumi kredītiestādēs<br>LVL | Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm<br>LVL | Uzkrātie ienākumi<br>LVL | Uzkrātie izdevumi<br>LVL | Kopā<br>LVL  | % no kopējiem plāna aktīviem |
|--------------------|--|---|--|----------------|---|---|--------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------|
| <b>31.12.2005.</b> |  |   |  |                |   |   |                          |                          |              |                              |
| Uz pieprasījumu    | -  | -   | 235                                      | -              | -                                       | 4,538   | -                        | -                        | 4,773        | 90.59%                       |
| Līdz 1 gadam       | 98   | -   | -  | 235            | -                                       | -   | 2                        | (1)                      | 334          | 6.34%                        |
| 1-5 gadi           | -  | 102   | -  | -              | 60                                      | -   | -                        | -                        | 162          | 3.07%                        |
| 5 gadi un vairāk   | -  | -   | -  | -              | -                                       | -   | -                        | -                        | -            | -                            |
| <b>Kopā</b>        | <b>98</b>  | <b>102</b>  | <b>235</b>                               | <b>235</b>     | <b>60</b>                               | <b>4,538</b>  | <b>2</b>                 | <b>(1)</b>               | <b>5,269</b> | <b>100%</b>                  |
| <b>31.12.2004.</b> |  |   |  |                |   |   |                          |                          |              |                              |
| Uz pieprasījumu    | -  | -   | -  | -              | -                                       | 615   | -                        | -                        | 615          | 100%                         |
| Līdz 1 gadam       | -  | -   | -  | -              | -                                       | -   | -                        | -                        | -            | -                            |
| 1-5 gadi           | -  | -   | -  | -              | -                                       | -   | -                        | -                        | -            | -                            |
| 5 gadi un vairāk   | -  | -   | -  | -              | -                                       | -   | -                        | -                        | -            | -                            |
| <b>Kopā</b>        | <b>-</b>   | <b>-</b>  | <b>-</b>                                 | <b>-</b>       | <b>-</b>                                | <b>615</b>  | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 | <b>615</b>   | <b>100%</b>                  |

**17. Ieguldījuma portfeļa struktūra**

|  | 31.12.2005.  |   | 31.12.2004.  |   |
|--|--|---|--|---|
|  | Tirdzniecības nolūkā turētie finanšu aktīvi<br>LVL | Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi<br>LVL | Tirdzniecības nolūkā turētie finanšu aktīvi<br>LVL | Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi<br>LVL |
| Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu    | 98   | -   | -  | -   |
| Komerccabiedrību parāda vērtspapīri un citi parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumi | 102  | -   | -  | -   |
| Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības   | 235  | -   | -  | -   |
| Termiņnoguldījumi kredītiestādēs   | -  | 60  | -  | -   |
| <b>Kopā</b>  | <b>435</b>   | <b>60</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>  |

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Jūrmala””  
Pielikums**

**18. Informācija par aktīvu un saistību pārskata posteņu kustību pārskata gadā**

|  | Uzskaites<br>vērtība<br>gada<br>sākumā<br>LVL | Palielinājums<br>pārskata<br>perioda laikā<br>LVL | Samazinājums<br>pārskata<br>perioda laikā<br>LVL | Patiesās<br>vērtības<br>pārvērtēšanas<br>rezultāts<br>LVL | Uzskaites<br>vērtība<br>pārskata<br>gada beigās<br>LVL |
|--|---|---|--|---|--|
| <b>Aktīvi</b>  |   |   |  |   |  |
| Parāda vērtspapīri<br>un citi vērtspapīri<br>ar fiksētu ienākumu | -   | 202   | -  | (2)   | 200  |
| Prasības uz<br>pieprasījumu pret<br>kredītiestādēm*              | 615   | 4,746   | (826)  | 3   | 4,538  |
| Ieguldījumu fondu<br>ieguldījumu<br>apliecības                   | -   | 235   | -  | -   | 235  |
| Pārējie aktīvi   | -   | 235   | -  | -   | 235  |
| Termiņnoguldījumi<br>kredītiestādēs                              | -   | 60  | -  | -   | 60   |
| Uzkrātie ienākumi  | -   | 2   | -  | -   | 2  |
| <b>Kopā aktīvi</b>   | <b>615</b>                                    | <b>5480</b>                                       | <b>(826)</b>                                     | <b>1</b>  | <b>5,270</b>   |
| <b>Saistības</b>   |   |   |  |   |  |
| Nākamo periodu<br>ienākumi un<br>uzkrātie izdevumi               | -   | -   | (1)  | -   | (1)  |
| <b>Kopā saistības</b>  | <b>-</b>                                      | <b>-</b>  | <b>(1)</b>                                       | <b>-</b>  | <b>(1)</b>   |
| <b>Neto aktīvi, LVL</b>  | <b>615</b>                                    | <b>5480</b>                                       | <b>(827)</b>                                     | <b>1</b>  | <b>5,269</b>   |

\* Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm atspoguļo naudas atlikumu norēķinu kontos Turētājbanka neto vērtībā.

**19. Informācija par aktīvu atsavināšanas ierobežojumiem**

Uz pārskata perioda beigām Plāns nav izsniedzis nekāda veida garantijas vai galvojumus, kā arī nav iekļājis vai citādi apgrūtinājis aktīvus.

**20. Neto aktīvu vērtības dinamika**

|                                | 31.12.2005.<br>LVL | 31.03.2004.<br>LVL | % izmaiņa |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| Neto aktīvi                    | 5,269              | 615                | 757.34%   |
| Ieguldījumu plāna daļu skaits  | 5,191.8568722      | 609.4258622        | 751.93%   |
| Ieguldījumu plāna daļu vērtība | 1.0148202          | 1.0084081          | 0.64%     |
| Ieguldījumu plāna ienesīgums   | 0.63%              | -                  | -         |

Uz 31.12.2003. plāna aktīvi bija nulle, līdz ar to nav iespējams izrēķināt plāna ienesīgumu 2004. gadā.

\* Ienesīgums aprēķināts, izmantojot Act/360 procentu aprēķināšanas metodi.