

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS

IEGULDĪJUMU PLĀNS

SEB IEGULDĪJUMU PLĀNS

“JŪRMALA”

2012. GADA PĀRSKATS

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par plānu	3
Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums	4
Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību	5
Turētājbankas ziņojums	6 - 8
Revidentu ziņojums	9 - 10
Finanšu pārskati:	
Pārskats par finanšu stāvokli pārskata perioda beigu datumā	11
Pārskata perioda visaptverošais ienākumu pārskats	12
Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats	13
Pārskata perioda naudas plūsmu pārskats	14
Finanšu pārskatu pielikumi	15 – 37

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS**

Informācija par plānu

Ieguldījumu plāna nosaukums:	SEB ieguldījumu plāns "Jūrmala" (turpmāk - Plāns)
Juridiskais statuss:	Plāns ir izveidots saskaņā ar Valsts fondēto pensiju likumu
Līdzekļu pārvaldītāja nosaukums:	IPAS "SEB Wealth Management"
Līdzekļu pārvaldītāja juridiskā adrese un tā izpildinstitūciju atrašanās vieta:	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 ieņemamie amati un valdes locekļu ar Plāna pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi:	Pāvils Misiņš – Valdes priekšsēdētājs no 2011. gada 3. janvāra Jānis Rozenfelds – Valdes priekšsēdētāja vietnieks Valdes locekļiem ir jāveic visus Latvijas Republikas likumos un normatīvajos aktos un Līdzekļu pārvaldītāja Statūtos paredzētos valdes locekļa pienākumus.
Plāna pārvaldnieks, tā ieņemamais amats un pārvaldnieka ar Plāna pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi:	Jānis Rozenfelds – plāna pārvaldnieks Plāna pārvaldnieks rīkojas ar Plāna līdzekļiem saskaņā ar Plāna prospektu. Plāna pārvaldnieka slimības vai prombūtnes laikā, vai citos gadījumos, kad Plāna pārvaldnieks nevar dot nepieciešamos rīkojumus darījumiem ar Plāna līdzekļiem, viņu aizvieto Līdzekļu pārvaldītāja plānu pārvaldnieks Niklāvs Zemzaris.
Turētājbanka:	A/S "SEB banka"
Pārskata periods:	2012. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese:	PricewaterhouseCoopers SIA Komerscabiēdrības licence Nr. 5 Kr. Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV - 1010, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Ilandra Lejiņa zvērināta revidente sertifikāts Nr. 168

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS

Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums

Ieguldījumu plāna neto aktīvu vērtība un daļas vērtība

Plāna aktīvi 2012. gada laikā samazinājušies par 26.19% un gada beigās bija 12 332 614 latu. 2012. gada 31. decembrī vienas ieguldījumu Plāna daļas vērtība bija 1.3659572 lati, un Plāna daļas ienesīgums 2012. gadā bija 7.02% gadā, kas ir viens no labākajiem rādītājiem konservatīvo plānu grupā.

Plāna administratīvie izdevumi bija atbilstoši Plāna prospektam, un pārvaldīšanas atlīdzība pārvaldītājam un turētājbankai 2012. gadā sastādīja 224 931 latus.

Pensiju plāna līdzekļu pārvaldītājs no 2012. gada 8. augusta ir Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība "SEB Wealth Management", juridiskā adrese Krasta iela 105a, Rīga, LV 1019. Iepriekšējais plāna līdzekļu pārvaldnieks bija IPS „Hipo Fondi”.

Pensiju plāna līdzekļu turētājs no 2012. gada 6. jūlija ir akciju sabiedrība SEB banka, juridiskā adrese "SEB Finanšu centrs", Meistaru iela 1, Valdlauči, Ķekavas pagasts, Rīgas rajons, LV 1076. Iepriekšējais plāna līdzekļu turētājs bija VAS „Latvijas Hipotēku un zemes banka”.

Ieguldījumu stratēģija pārskata periodā

2012. gadā plāna līdzekļi tika ieguldīti tikai fiksēta ienākuma instrumentos un banku depozītos. Ieguldījumu īpatsvars depozītos gada laikā samazinājās no 28.15% līdz 12.27%. Ieguldījumu īpatsvars LR parāda vērtspapīros palielinājās no 24.17% līdz 44.27% pārskata perioda beigās. Atbilstoši plāna prospektam, līdz 30% no plāna līdzekļiem var tikt ieguldīts ārpus Latvijas. Uz pārskata perioda beigām ārpus Latvijas bija ieguldīti 29.52% no plāna aktīviem.

Latu naudas tirgū gada laikā bija vērojams būtisks RIGIBID latu procentu likmju kritums visiem termiņiem. Tomēr latu procentu likmes joprojām ir augstākas par attiecīgo termiņu likmēm eiro valūtā.

2012. gadā Valsts Kase veiksmīgi organizēja vairākas Latvijas Republikas vērtspapīru izsoles, kurās ienesīguma likmēm gada laikā bija lejupejoša tendence. Valsts Kase turpināja piedāvāt investoriem arī garāka termiņa parāda vērtspapīrus. 2012. gadā tika rīkotas vairākas LR obligāciju izsoles ar dzēšanas termiņu 10 gadi. Vidējā izsoles peļņas likme gada laikā saruka no 5.3% līdz 3.19%.

Turpmākās plāna attīstības prognozes

2013. gadā pamatā tiks saglabāta iepriekš īstenotā ieguldījumu stratēģija. Joprojām plāna ieguldījumi tiks veikti tikai fiksētā ienākuma instrumentos un naudas tirgū.

Tā kā iegādāties latu obligācijas otrreizējā tirgū nav izdevīgi, tad Latvijas fiksētā ienākuma vērtspapīru jomā uzsvars tiks likts uz valsts parādzīmju izsolēm. Joprojām plānojam daļu naudas ieguldīt depozītos, taču īpatsvars visticamāk būs mazāks nekā to varēja novērot iepriekšējo periodu laikā.

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.



Pāvils Mišins
"SEB Wealth Management" IPAS
valdes priekšsēdētājs



Jānis Rozenfelds
Plāna pārvaldnieks

Rīgā, 2013. gada 28. martā

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS

Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību

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

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 11. līdz 37. lappusei, sniedz patiesu priekšstatu par ieguldījumu plāna finansiālo stāvokli 2012. gada 31. decembrī, tā 2012. gada darbības rezultātiem un naudas plūsmu.

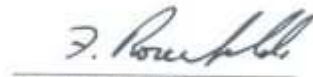
Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, ieguldījumu plāna aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu ieguldījumu plānā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu.

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.



Pāvils Mišins
"SEB Wealth Management" IPAS
valdes priekšsēdētājs



Jānis Rozenfelds
Valdes loceklis

Rīgā, 2013. gada 28. martā

**Turētājbankas ziņojums par laika periodu no
2012. gada 1. janvāra līdz 2012. gada 12. jūlijam**

Saskaņā ar Valsts fondēto pensiju likumu un turētājbankas līgumu Nr. HF6.10-03/10 (turpmāk tekstā – Turētājbankas līgums), kas noslēgts 2010. gada 29. jūlijā, VAS "Latvijas Hipotēku un zemes banka", vienotais reģistrācijas Nr. 40003132437, periodā no 2012. gada 1. janvāra līdz 2012. gada 12. jūlijam veica AS "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības "Hipo Fondi"" (turpmāk tekstā – Līdzekļu pārvaldītājs) pārvaldītā ieguldījumu plāna "JŪRMALA" (turpmāk tekstā – Plāns) turētājbankas pienākumus. Plāna turētājbankas juridiskā adrese ir Doma laukumā 4, Rīgā, LV-1977.

Saskaņā ar Turētājbankas līgumu turētājbankas pienākumi ir:

1. glabāt Plāna līdzekļus saskaņā ar Valsts fondēto pensiju likumu, Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumu un Turētājbankas līgumu;
2. izpildīt Līdzekļu pārvaldītāja rīkojumus, ja tie nav pretrunā ar Valsts fondēto pensiju likumu, Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumu, Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumiem, Plāna prospektu, līgumu, kas noslēgts starp Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūru un Līdzekļu pārvaldītāju, un Turētājbankas līgumu;
3. sekot, lai pienācīgi tiktu veikti darījumi ar Plāna līdzekļiem noteiktie maksājumi.

Turētājbanka pilnā apmērā atbild Plāna ieguldītājiem un Līdzekļu pārvaldītājam par zaudējumiem, kas nodarīti, ja turētājbanka ar nolūku vai aiz neuzmanības pārkāpusi likumu vai Turētājbankas līgumu vai nolaidīgi veikusi savus pienākumus. Ja turētājbanka devusi piekrišanu darījumam, kas neatbilst Valsts fondēto pensiju likuma un Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma, Turētājbankas līguma vai Plāna prospekta noteikumiem, vai nav iesniegusi pretenziju par to pārkāpumiem, turētājbanka un Līdzekļu pārvaldītājs ir solidāri atbildīgi par Plāna ieguldītājiem nodarītajiem zaudējumiem.

Saskaņā ar starp turētājbanku un Līdzekļu pārvaldītāju 2012. gada 21. jūnijā noslēgto VIENOŠANOS PAR 29.07.2010. TURĒTĀJBANKAS LĪGUMA NR.HF6.10-03/10 IZBEIGŠANU Turētājbankas līgums tika izbeigts 2012. gada 12. jūlijā.

Starp turētājbanku un Līdzekļu pārvaldītāju 2011. gada 1. aprīlī ir noslēgts deleģēšanas līgums Nr. HF6.10-01/11. Saskaņā ar šo līgumu turētājbanka veica sekojošus Plāna līdzekļu pārvaldes pakalpojumus:

1. Plāna vērtības un Plāna daļas vērtības noteikšanu,
2. ar Plāna līdzekļiem veikto darījumu uzskaiti,
3. Plāna finanšu pārskatu un atskaišu sagatavošanu.

Attiecībā uz Plānu deleģēšanas līgums zaudēja spēku ar 2012. gada 9. augustu saskaņā ar starp turētājbanku un Līdzekļu pārvaldītāju 2012. gada 2. jūlijā parakstīto Pielikumu Nr. 5 deleģēšanas līgumam Nr. HF6.10-01/11 un Līdzekļu pārvaldītāja 2012. gada 26. jūlija vēstuli Nr. HF4.2-080/2012.

Starp turētājbanku un Līdzekļu pārvaldītāju 2011. gada 18. janvārī ir noslēgts Ārpakalpojuma līgums Nr. HF6.8-01/2011 par informācijas sistēmu pārvaldību, saskaņā ar kuru turētājbanka nodrošina Līdzekļu pārvaldītāja informācijas sistēmu lietošanu un uzturēšanu.

Ar šo turētājbanka apstiprina, ka periodā no 2012. gada 1. janvāra līdz 2012. gada 12. jūlijam:

1. Plāna līdzekļi tika turēti atbilstoši Valsts fondēto pensiju likuma prasībām,

2. Plāna līdzekļu vērtības aprēķināšana atbilda Finanšu un kapitāla tirgus komisijas izdoto noteikumu Nr.120 – Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas noteikumi – prasībām,
3. Līdzekļu pārvaldītāja iesniegtie rīkojumi atbilda Valsts fondēto pensiju likuma, Plāna prospekta, līguma, kas noslēgts starp Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūru un Līdzekļu pārvaldītāju par shēmas līdzekļu pārvaldīšanu, un Turētājbankas līguma prasībām.

VAS "Latvijas Hipotēku un zemes banka"



Rolands PANKO, Valdes priekšsēdētājs

Turētājbankas ziņojums par laika periodu no 2012. gada 6. jūlija līdz 2012. gada 31. decembrim.

Saskaņā ar Latvijas Republikas Valsts fondēto pensiju likumu, ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumu un 2012. gada 21. jūnijā noslēgto Turētājbankas līgumu (turpmāk – Turētājbankas līgums) AS „SEB banka”, reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003151743, juridiskā adrese: Meistaru iela 1, Valdlauči, Ķekavas pag., Ķekavas nov., LV-1076 (turpmāk – Turētājbanka), veic AS Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības “Hipo Fondi” (turpmāk – Sabiedrība) un 2012. gada 6. jūlijā noslēgto Turētājbankas līgumu (turpmāk – Turētājbankas līgums) veic IPAS „SEB Wealth Management” (turpmāk – Sabiedrība) pārvaldītā ieguldījumu plāna “Jūrmala” (turpmāk – Plāns) turētājbankas pienākumus.

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

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

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

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

Ņemot vērā Turētājbankas rīcībā esošās ziņas, ko sniegusi Sabiedrība, Turētājbanka uzskata, ka:

1. Plāna līdzekļi tiek glabāti atbilstoši Valsts fondēto pensiju likuma prasībām;
2. Plāna vērtības aprēķins atbilst Valsts fondēto pensiju likumā, Plāna prospektā un Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumos „Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanas pārskatu sagatavošanas noteikumi” noteiktajai kārtībai;
3. Sabiedrības rīkojumi, kas iesniegti laika posmā no 2012. gada 6. jūlija līdz 2012. gada 31. decembrim, par darījumiem ar Plāna līdzekļiem atbilst Valsts fondēto pensiju likuma, 2002. gada 30. septembrī starp Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūru un IPAS „SEB Wealth Management” un 2003. gada 15. septembrī starp Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūru un AS ieguldījumu pārvaldes sabiedrības “Hipo Fondi” noslēgtā līguma par Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanu, Plāna prospekta un Turētājbankas līguma prasībām.

Jūrate Lingjēne
AS “SEB banka”
Finanšu direktore – valdes locekle

2013. gada 22 janvārī

NEATKARĪGU REVIDENTU ZINOJUMS

Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna „SEB Jūrmala” dalībniekiem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna „SEB Jūrmala” 2012. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 11. līdz 37. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver pārskatu par finanšu stāvokli 2012. gada 31. decembrī, visaptverošo ienākumu pārskatu, izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskatu un pārskatu par naudas plūsmām par gadu, kas noslēdzās 2012. gada 31. decembrī, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

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

Revidenta atbildība

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

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

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

Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna „SEB Jūrmala” finansiālo stāvokli 2012. gada 31. decembrī, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2012. gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2012. gadu, kas atspoguļots pievienotajā 2012. gada pārskata 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2012. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5



Ilandra Lejiņa
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 168

Valdes locekle

Rīga, Latvija
2013. gada 28. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS**

Pārskats par finanšu stāvokli 2012. gada 31. decembrī

		31.12.2012.	31.12.2011.
	Pielikums	LVL	LVL
<u>Aktīvi</u>			
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	5	9 100 398	8 449 350
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	6	-	3 246 364
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	7	1 513 099	4 703 398
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	8	1 719 117	308 359
KOPĀ AKTĪVI		<u>12 332 614</u>	<u>16 707 471</u>
<u>Saistības</u>			
Atvasinātie finanšu instrumenti	9	-	(5 465)
Uzkrātie izdevumi	10	(16 397)	(23 770)
KOPĀ SAISTĪBAS		<u>(16 397)</u>	<u>(29 235)</u>
<u>IZMAKSĀM PIEEJAMIE NETO AKTĪVI</u>		<u>12 316 217</u>	<u>16 678 236</u>

Pielikumi no 15. līdz 37. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


Pāvils Misiņš
"SEB Wealth Management" IPAS
valdes priekšsēdētājs


Jānis Rozenfelds
Plāna pārvaldnieks

Rīgā, 2013. gada 28. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS**

Pārskata perioda visaptverošais ienākumu pārskats

	Pielikums	2012 LVL	2011 LVL
<u>Ienākumi</u>			
Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm		128 106	167 508
Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem		508 906	486 878
Pārējie ienākumi		7 475	-
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	18	112 018	21 888
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	17	577 122	-
Kopā ienākumi:		1 333 627	676 274
<u>Izdevumi</u>			
Realizētais ieguldījumu vērtības samazinājums, neto	18	-	-
Nerealizētais ieguldījumu vērtības samazinājums, neto	17	-	(111 671)
Ārvalstu valūtas pārvērtēšana		(23 964)	(135 296)
Procentu izdevumi		(9 651)	(7 342)
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam		(199 533)	(195 124)
Atlīdzība Turētājbankai		(25 398)	(23 583)
Nodokļi un nodevas		-	(7 950)
Kopā izdevumi:		(258 546)	(480 966)
PĀRSKATA GADA PEĻŅA, KAS ATTIECINĀMA UZ PLĀNA DALĪBNIEKIEM		1 075 081	195 308

Pielikumi no 15. līdz 37. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


Pāvils Misiņš
"SEB Wealth Management" IPAS
valdes priekšsēdētājs


Jānis Rozenfelds
Plāna pārvaldnieks

Rīgā, 2013. gada 28. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS**

Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats par 2012. gadu

	2012	2011
	LVL	LVL
Neto aktīvi pārskata gada sākumā	16 678 236	15 242 066
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	3 598 774	4 738 950
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas	(9 035 874)	(3 498 088)
Neto aktīvu pieaugums no darījumiem ar Plāna daļām	(5 437 100)	1 240 862
Pārskata gada peļņa, kas attiecināma uz plāna dalībniekiem.	1 075 081	195 308
Neto aktīvu izmaiņas pārskata gadā	(4 362 019)	1 436 170
Neto aktīvi pārskata gada beigās	12 316 217	16 678 236
Plāna daļu skaits pārskata gada sākumā	13 066 999	12 099 433
Plāna daļu skaits pārskata gada beigās	9 016 547	13 066 999
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata gada sākumā	1.2763632	1.2597339
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata gada beigās	1.3659572	1.2763632

Pielikumi no 15. līdz 37. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


Pāvils Misiņš
"SEB Wealth Management" IPAS
valdes priekšsēdētājs


Jānis Rozenfelds
Plāna pārvaldnieks

Rīgā, 2013. gada 28. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS**

Pārskata perioda naudas plūsmu pārskats

	2012	2011
	LVL	LVL
Pamatdarbības naudas plūsma		
Pārskata gada peļņa	1 075 081	195 308
- aprēķinātie procenti	(637 012)	(654 386)
Naudas līdzekļu pieaugums / (samazinājums)		
pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un pasīvos	438 069	(459 078)
Neto izmaiņa kredītoros	(7 313)	1 151
Neto izmaiņa termiņnoguldījumos	3 193 887	577 853
Neto izmaiņa līdz termiņa beigām turētajos finanšu aktīvos	3 246 364	1 611 544
Neto izmaiņas klasificētos kā patiesā vērtībā vērtētos finanšu aktīvos	(267 554)	(3 570 264)
Neto izmaiņas atvasinātajos finanšu instrumentos	(5 465)	-
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	6 597 928	(1 838 794)
Saņemtie procentu ienākumi	249 930	586 148
Neto pamatdarbības naudas plūsma	6 847 858	(1 252 646)
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	3 598 774	4 738 950
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas	(9 035 874)	(3 498 088)
Naudas līdzekļu (samazinājums) / pieaugums finansēšanas darbības rezultātā	<u>(5 437 100)</u>	<u>1 240 862</u>
Naudas līdzekļu pieaugums / (samazinājums)	1 410 758	(11 784)
Naudas līdzekļi pārskata gada sākumā	<u>308 359</u>	<u>320 143</u>
Naudas līdzekļi pārskata gada beigās	<u><u>1 719 117</u></u>	<u><u>308 359</u></u>

Pielikumi no 15. līdz 37. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


Pāvils Mišņis
"SEB Wealth Management" IPAS
valdes priekšsēdētājs


Jānis Rozenfelds
Plāna pārvaldnieks

Rīgā, 2013. gada 28. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem

1. Vispārīgā informācija

1.1 Informācija par ieguldījumu plānu

SEB ieguldījumu plāns "Jūrmala" (turpmāk tekstā – Plāns) reģistrācijas datums ir 2003. gada 19. maijs. Plāns īsteno konservatīvu ieguldījumu stratēģiju.

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. Plāns īsteno konservatīvu ieguldījumu politiku, ar mērķi nodrošināt Shēmas dalībniekiem stabilu ieguldījumu vērtības pieaugumu pie pēc iespējas zemākās riska pakāpes. Plāna investīciju ilgtermiņa mērķis ir pensiju kapitāla saglabāšana un ienesīguma nodrošināšana, kas ir lielāks par ilgtermiņa latu depozītu likmēm. Plāna līdzekļi tiek izvietoti tikai fiksētā ienākuma instrumentos (obligācijās), noguldījumos kredītiestādēs, kā arī ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās, kas investē līdzekļus tikai minētajos instrumentos. Plāna ieguldījumu politika neparedz noteikta līdzekļu izvietojuma proporcijas pa ģeogrāfiskiem reģioniem, tomēr uzsvars tiks likts uz ieguldījumiem Eiropas ekonomiskās zonas valstīs (turpmāk - EEZ valsts), ASV un Latvijā.

Ieguldījumu Plāns nav juridiska persona un tā akcijas nav izlaistas publiskajā apgrozībā. Ieguldījumu Plāna daļas netiek kotētas biržā un publiski tirgotas.

Pensiju Plāna līdzekļu pārvaldītājs ir Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība "SEB Wealth Management": juridiskā adrese: Krasta iela 105a, Rīga, LV 1019.

Pensiju Plāna līdzekļu turētājs ir akciju sabiedrība SEB banka, juridiskā adrese "SEB Finanšu centrs", Meistaru iela 1, Valdlauči, Ķekavas pagasts, Rīgas rajons, LV 1076.

1.2 Pensiju sistēma Latvijā

Valsts fondētā pensiju shēma Latvijā tika ieviesta 2001. gada 1. jūlijā. Līdz 2002. gada beigām vienīgais fondēto pensiju līdzekļu pārvaldītājs bija Valsts kase. Pensiju sistēmas 2. līmenis ietver valsts fondēto jeb uzkrājošo 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. 2007. gadā iemaksu likme pensiju 2. līmenī bija 4% no dalībnieka ienākumiem, bet 16% palika 1. līmenim. 2008. gadā iemaksu likme pensiju 2. līmenī bija 8% no dalībnieka ienākumiem. Sākot ar 2009. gada 1. maiju iemaksu likme pensiju 2. līmenī bija 2% no dalībnieka ienākumiem, bet 18% palika 1. līmenim.

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS

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 Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

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

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

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

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

Būtiski pieņēmumi un spriedumi

Finanšu pārskatu sagatavošana, izmantojot SFPS, prasa izmantot aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību vērtības un pielikumos sniegto informāciju uz finanšu pārskatu datumu, kā arī pārskata periodā atzītos ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Plānam nav aktīvu vai saistību, kas prasītu izmantot būtiskas aplēses un novērtējumus, kā rezultātā radītu palielinātu risku veikt būtiskus labojumus finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību uzskaites vērtībā. Būtiskākā joma, kuru vairāk var ietekmēt pieņēmumi, ir patiesajā vērtībā novērtēto vērtspapīru bilances vērtība. Globālās un arī Latvijas makroekonomiskās situācijas stabilizācijas rezultātā ir uzlabojusies situācija gan ārvalstu, gan Latvijas finanšu instrumentu tirgos. Tirdzniecības aktivitāte otrreizējā tirgū ir pieaugusi, tādējādi mazinot risku, ka Ieguldījumu sabiedrībai Plāna aktīvus būtu jārealizē par nepamatoti zemām cenām. Ieguldījumu sabiedrības vadība ir izvērtējusi Plāna ieguldījumu likviditāti un secinājusi, ka patiesajā vērtībā novērtēto ieguldījumu patiesās vērtības 2012. gada 31. decembrī iespējamās novirzes no attiecīgo ieguldījumu kotētajām cenām nav būtiskas. Tomēr globālajā makroekonomiskajā situācijā vēl aizvien ir nopietni riski, kā piemēram attīstīto valstu parādu problēmas, kas var arī turpmāk negatīvi ietekmēt vērtspapīru tirgus, tādēļ nevar izslēgt negatīvu ietekmi uz pensiju plāna vērtību un ienesīgumu nākotnē.

(a) SFPS grozījumi un interpretācijas, kuri stājušies spēkā 2012. gadā un neattiecas uz Pensiju plānu un tiem nav ietekmes uz šiem finanšu pārskatiem

Grozījumi 7. SFPS „Finanšu instrumenti: Atklājamā informācija” par aktīvu nodošanu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2011. gada 1. jūlijā vai vēlāk).

Grozījumi 1. SFPS „Pirmreizējā piemērošana” par noteiktiem datumiem un hiperinflāciju (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2011. gada 1. jūlijā vai vēlāk).

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

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.1 Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

(b) Interpretācijas un standartu grozījumi, kuri nav stājušies spēkā un kuriem nav ietekmes uz Pensiju plānu

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

Grozījumi 1. SGS „Atspoguļošana Finanšu pārskatos” attiecībā uz apvienoto ienākumu pārskatu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2012. gada 1. janvārī vai vēlāk, apstiprināti ES 2012. gada jūnijā);

9. SFPS „Finanšu instrumenti 1. daļa: Klasifikācija un novērtēšana” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti ES).

10. SFPS „Konsolidētie finanšu pārskati” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti ES 2012. gada decembrī pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).

11. SFPS „Vienošanās par sadarbību” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti ES 2012. gada decembrī pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).

12. SFPS „Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti ES 2012. gada decembrī pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 10., 11. un 12. SFPS piemērošanā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti ES 2012. gada decembrī pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk).

13. SFPS „Patiesās vērtības novērtēšana” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti ES 2012. gada decembrī).

27. SGS (pārskatīts 2011. gadā) „Atsevišķi finanšu pārskati” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti ES 2012. gada decembrī pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).

28. SGS (pārskatīts 2011. gadā) „Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti ES 2012. gada decembrī pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 7. SFPS „Finanšu instrumenti: Atklājamā informācija” par finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējo ieskaitu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk, apstiprināti ES 2012. gada decembrī).

Grozījumi 32. SGS „Finanšu instrumenti: Informācijas uzrādīšana” par finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējo ieskaitu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk, apstiprināti ES 2012. gada decembrī).

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

Starptautisko finanšu pārskatu standartu uzlabojumi (izdoti 2012. gada maijā; lielākā daļa uzlabojumu ir spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti ES):

- 1. SFPS „Standartu piemērošana pirmo reizi”;
- 1. SGS „Finanšu pārskatu sagatavošana”;
- 16. SGS „Pamatlīdzekļi”;
- 32. SGS „Finanšu instrumenti: Informācijas uzrādīšana”;
- 34. SGS „Starpposma finanšu informācija”.

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

20. SFPIK „Atkritumu novākšanas izmaksu uzskaitē ražošanas posmā atklātajos karjeros” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti ES 2012. gada decembrī).

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.2 Procentu ienākumi

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

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

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

2.3 Pirmās dienas peļņas vai zaudējumu atzīšana

Starpība starp iegādes cenu un finanšu instrumenta vērtību (turpmāk – pirmās dienas peļņa vai zaudējumi) netiek atzīta visaptverošajā ienākumu pārskatā iegādes brīdī. Pirmās dienas peļņas vai zaudējumu atzīšana tiek noteikta katram darījumam atsevišķi. Starpība tiek vai nu atzīta visaptverošajā ienākumu pārskatā darījuma termiņa laikā, vai atzīšana tiek atlikta līdz brīdim, kad var noteikt finanšu instrumenta patieso vērtību, pamatojoties uz tirgus informāciju, vai tiek atzīta visaptverošajā ienākumu pārskatā finanšu instrumenta dzēšanas vai atsavināšanas brīdī. Finanšu instruments turpmāk tiek uzskaitīts patiesajā vērtībā, kas koriģēta par atlikto pirmās dienas peļņu vai zaudējumiem. Patiesās vērtības izmaiņas tiek atzītas visaptverošajā ienākumu pārskatā, neveicot korekcijas atliktajā pirmās dienas peļņā vai zaudējumos.

2.4 Izdevumi

Par Ieguldījumu Plāna līdzekļu pārvaldīšanu un apkalpošanu līdzekļu pārvaldītājs saņem atlīdzību, kas maksimālajā apmērā ir 1.35% gadā no Ieguldījumu Plāna aktīvu vidējās vērtības. Par Turētājbankas funkciju veikšanu Turētājbanka saņem atlīdzību 0.18% apjomā no Plāna vidējiem aktīviem gadā. Atlīdzību par Plāna pārvaldīšanu un turētājbankas funkciju veikšanu aprēķina un uzkrāj katru dienu, bet izmaksā reizi mēnesī.

2.5 Finanšu aktīvi

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

Atzīšana/izslēgšana no aktīviem

Finanšu aktīvu iegāde un pārdošana tiek atzīta norēķinu veikšanas dienā. Finanšu aktīvus beidz atzīt, kad tiesības uz naudas plūsmām no finanšu aktīviem beidzas vai kad Plāns ir nodevis visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi. Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos tiek sākotnēji uzskaitīti patiesajā vērtībā, visas ar darījuma slēgšanu saistītās izmaksas tiek atzītas visaptverošajā ienākumu pārskatā. Pārējie finanšu aktīvi tiek sākotnēji uzskaitīti patiesajā vērtībā, ietverot ar darījumu slēgšanu saistītās izmaksas.

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.5 Finanšu aktīvi (turpinājums)

- (a) *Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*

Klasifikācija

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

Novērtēšana

Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos tiek uzskaitīti patiesajā vērtībā. Pārvērtēšanas peļņa vai zaudējumi no patiesās vērtības izmaiņām tiek atzīta visaptverošajā ienākumu pārskatā. Procentu ieņēmumi no patiesajā vērtībā novērtētajiem finanšu aktīviem ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos tiek aprēķināti izmantojot efektīvās procentu likmes metodi un tiek atzīti visaptverošajā ienākumu pārskatā. Dividendes no patiesajā vērtībā novērtētajiem finanšu aktīviem ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos tiek atzītas visaptverošajā ienākumu pārskatā, kad tiek saņemts maksājums.

Patiesās vērtības noteikšana

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

- (b) *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 efektīvās (faktiskās) 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) *Termiņnoguldījumi*

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

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.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.7 Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

(a) Darījumos izmantotā un uzskaites valūta

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

(b) Darījumi un atlikumi

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

Izmantotie valūtas kursi:

	31.12.2012.	31.12.2011.
	LVL	LVL
1 EUR	0.702804	0.702804
1 USD	0.531	0.544

2.8 Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un tās ekvivalenti sastāv no tekošiem Plāna kontu atlikumiem turētājbankā - AS „SEB banka” - un citiem īstermiņa augsti likvīdiem ieguldījumiem ar sākotnējo termiņu līdz 30 dienām. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

2.9 Ieguldījumu Plāna daļas

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

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

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

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

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.9 Ieguldījumu Plāna daļas (turpinājums)

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

Ieguldījumu Plāns līdz 2009. gada 30. aprīlim saņēma 8% no Plāna dalībnieku ieņēmumiem, bet sākot no 2009. gada 1. maija saņēma 2% no Plāna dalībnieku ieņēmumiem, par kuriem tiek veiktas Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, kas Plānam nodrošina pozitīvu un prognozējamu naudas plūsmu.

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

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

2.10 Atvasinātie finanšu instrumenti

Atvasinātie finanšu instrumenti sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā atvasinātā instrumenta līguma noslēgšanas brīdī, un turpmāk tie tiek pārvērtēti patiesajā vērtībā. Aktīvā tirgū tirgotu finanšu instrumentu patiesā vērtība tiek noteikta pēc kotētām tirgus cenām pārskata perioda beigu 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 ierobežošanas uzskaiti, tādēļ atvasinātie finanšu instrumenti ir klasificēti kā Patiesajā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos. Valūtas nākotnes darījumi (forward) tiek pārvērtēti pēc tirgus likmēm.

Guvumi vai zaudējumi no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām tiek iekļauti visaptverošajā ienākumu pārskatā 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. Finanšu risku pārvaldīšana

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

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

3. Finanšu risku pārvaldīšana (turpinājums)

Situācija pasaules un Latvijas finanšu tirgos un ekonomikā

Finanšu tirgu tendences 2012. gadā pārspēja visoptimistiskākās prognozes. Gads bija veiksmīgs gan obligāciju, gan riskanto aktīvu tirgiem. Procentu likmēm finanšu tirgos bija izteikta lejupejoša tendence visa gada garumā. RIGIBID 12 mēnešu naudas tirgus likmes 2012. gada laikā saruka no 2.11% līdz 0.87% Latvijas ekonomikā turpinājās pozitīvas tendences un IKP izaugsme visa 2012. gada laikā ievērojami pārsniedza eiro zonas vidējos rādītājus.

Vadība ir pārliecināta, ka pašreizējos apstākļos tā izmanto visus rīcībā esošus līdzekļus, lai nodrošinātu ilgtermiņa Sabiedrības uzņēmējdarbības attīstību.

(a) Kredītrisks – risks, ka prasījuma vērtspapīru emitenti vai bankas, kurās no Plāna līdzekļiem izvietoti noguldījumi, nepildīs savas saistības. Parāda vērtspapīru vērtība var mainīties atkarībā no emitenta kredītspējas izmaiņām: ja kredītspēja pasliktinās, tad vērtspapīru cena samazinās, un otrādi. Kredītrisks tiek samazināts, pirms ieguldījumu veikšanas veicot atbilstošu emitenta un darījumu partnera analīzi, kā arī sekojot emitentu un darījumu partneru finansiālajai un ekonomiskajai situācijai ieguldījuma laikā. Plāna pārvaldnieks mazina kredīta risku ar ieguldīšanas standartu, diversifikācijas un citu ieguldījumu ierobežojumu palīdzību. Izvēli, ar kuru darījuma partneri tiks slēgti vērtspapīru darījumi ietekmē, gan reputācija, gan reitings, gan cena. Starptautiskās kredītreitinga aģentūras Standard & Poor's, Moody's un Fitch reitingam ir jābūt ne zemākam par Plāna emisijas prospektā noteikto, kā arī jāatbilst Plānus regulējošo likumu un normatīvo aktu prasībām. Plāna prospektā noteikti ieguldījumu ierobežojumi depozītiem. Vienā kredītiestādē nevar būt noguldīti vairāk par 10% no neto aktīviem un kopā depozītos nevar būt noguldīti vairāk par 50% no neto aktīviem. Plāna prospektā ir noteikti ierobežojumi ieguldījumiem. Ieguldījumi vienas komercsabiedrības parāda vērtspapīros nedrīkst pārsniegt 10% no neto aktīviem un vienlaicīgi 10% no viena emitenta emitētajiem parāda vērtspapīriem. Ieguldījumi valsts vērtspapīros nedrīkst pārsniegt 35% no neto aktīviem, minēto ierobežojumu drīkst pārsniegt, ja Plāna aktīvos ir vērtspapīri no sešām vai vairākām LR emisijām un katras atsevišķās emisijas vērtspapīru vērtība nepārsniedz 20 procentus no Plāna neto aktīviem.

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

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

Procentu likmju risks – risks, ka, mainoties tirgus procentu likmēm, var mainīties Plāna aktīvu vērtība un procentu ienākumi, kas ietekmē Plāna darbības rezultātus. Tā kā Plāna ieguldījumi ir gan ar fiksētām, gan mainīgām likmēm, Plāns ir pakļauts naudas plūsmas un patiesās vērtības procentu likmju riskam. Visi noguldītie depozīti ir ar fiksētu procentu likmi, tādēļ tirgus procentu likmju svārstības ietekmē tikai jaunus ieguldījumus depozītos. Parāda 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 samazinātu naudas plūsmas procentu likmju risku tiek rēķināts laika periods līdz nākamajai procentu likmju maiņai, šis laika periods nodrošina zemāku procentu likmju risku. Lai stabilizētu ienesīgumu un mazinātu procentu likmju svārstību ietekmi uz ieguldījumu portfeļa vērtību, noteikta daļa no ieguldījumiem ir veikti ilgtermiņa augstvērtīgos vērtspapīros, kas klasificēti kā līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi, kas tiek vērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmi, kā arī daļa no portfeļa ieguldījumiem tiek izvietoti finanšu instrumentos ar fiksētām likmēm.

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS

3. Finanšu risku pārvaldīšana (turpinājums)

Cenu svārstību risks – vērtspapīru cenu svārstības tieši ietekmē ieguldītājam 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. Plāns nav veicis ieguldījumus citu uzņēmumu akcijās, tādēļ tas nav pakļauts būtiskām cenu svārstībām.

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 ierobežotu valūtas svārstību risku.

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

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

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

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

4. Informācija par ieguldījumiem

	31.12.2012.	31.12.2011.
	LVL	LVL
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	1 513 099	4 703 398
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	3 246 364
- Tai skaitā Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri	-	3 173 416
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	-	1 924 367
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	-	1 249 049
- Tai skaitā Komercesabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	-	72 948
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	-	72 948
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	9 100 398	8 449 350
- Tai skaitā Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri	8 227 295	5 801 265
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	5 459 385	4 038 626
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	2 767 910	1 762 639
- Tai skaitā Komercesabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu	214 149	2 309 220
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	-	549 155
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	214 149	1 760 065
- Tai skaitā Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās	658 954	338 865
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	658 954	338 865
Kopā ieguldījumu portfelis	10 613 497	16 399 112

Visi vērtspapīri ieguldījumu portfelī ir fondu biržās tirgoti vērtspapīri.

Termiņnoguldījumu patiesā vērtība 2012. gada 31. decembrī sastāda 1 526 863 LVL (2011. gada 31. decembrī – 4 801 211 LVL). Patiesās vērtības aprēķinos tika izmantotas 2012. gada 31. decembrī esošās Latvijas banku vidējās svērtās termiņnoguldījumu procentu likmes.

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

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

(a) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos uz 2012. gada 31. decembri

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits/nomināls	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem
				LVL	LVL	%
<u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u>						
<u>Ieguldījumi Latvijas Republikā</u>						
LR 4% 29/Jul/2016	Latvija	1 200 000	LVL	1 196 943	1 308 310	10.62%
LR 4.25% 02/Apr/2014 EUR	Latvija	2 169 000	EUR	1 473 118	1 633 932	13.27%
LR 5.25% 27/Okt/2022	Latvija	289 200	LVL	310 176	333 337	2.71%
LR 5.5% 05/Mar/2018 EUR	Latvija	545 000	EUR	333 819	460 785	3.74%
LR 5.625% 03/Sep/2015	Latvija	1 400 000	LVL	1 508 244	1 575 943	12.80%
LR 6.625% 04/Feb/2021	Latvija	113 700	LVL	114 295	147 078	1.19%
<u>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</u>				4 936 595	5 459 385	44.33%
<u>Ieguldījumi pārējās valstīs</u>						
Lietuvas Republika 24 mēn. 05/Feb/2014	Lietuva	1 000 000	EUR	675 958	694 805	5.64%
Lietuvas Republika 4.95% 22/Sept/2017	Lietuva	100 000	EUR	73 170	78 625	0.64%
Lietuvas Republika 9.375% 22/Jun/2014	Lietuva	2 300 000	EUR	1 813 851	1 904 543	15.46%
Lietuvas republika 6.75% 15/Jan/2015	Lietuva	150 000	USD	87 416	89 937	0.73%
<u>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</u>				2 650 396	2 767 910	22.47%
<u>Komercesabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</u>						
<u>Ieguldījumi pārējās valstīs</u>						
Deutsche Bank EURIBOR(6) 04/Jul/2018	Vācija	350 000	EUR	211 180	214 149	1.74%
<u>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</u>				211 180	214 149	1.74%
<u>Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</u>						
<u>Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</u>						
BlueBay Emerging Markets Local Currency Bond Fund	Luksemburga	1 284	EUR	147 589	152 468	1.24%
Schroders CQS Credit Fund	Luksemburga	7 056	EUR	516 405	506 486	4.11%
<u>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</u>				663 994	658 954	5.35%
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos kopā:				8 462 164	9 100 398	73.89%

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

5. Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos (turpinājums)

(b) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos uz 2011. gada 31. decembri

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/nomināls	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem
				LVL	LVL	%
<u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u>						
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
LR obligācijas; LV0000570091	Latvija	700 000	LVL	699 876	686 467	4.12%
LR obligācijas; LV0000570083	Latvija	1 400 000	LVL	1 453 516	1 472 603	8.83%
LR obligācijas; XS0189713992	Latvija	1 680 000	EUR	775 735	778 442	4.67%
LR obligācijas; XS0350977244	Latvija	1 150 000	EUR	841 359	849 470	5.09%
LR obligācijas; XS0638326263	Latvija	500 000	USD	247 919	251 644	1.51%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				4 018 405	4 038 626	24.22%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
Lietuvas Republikas obligācijas; LT1000600270	Lietuva	100 000	EUR	67 985	71 609	0.43%
Lietuvas Republikas obligācijas; XS0163880502	Lietuva	1 422 000	EUR	1 061 737	1 046 317	6.27%
Lietuvas Republikas obligācijas; XS0435153068	Lietuva	800 000	EUR	697 871	644 713	3.86%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				1 827 593	1 762 639	10.56%
<u>Komersabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</u>						
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
VAS LHZB hipot. ķīlu zīmes; LV0000800340	Latvija	650 500	EUR	449 409	460 573	2.76%
VAS LHZB hipot. ķīlu zīmes; LV0000800142	Latvija	72 800	LVL	76 039	74 868	0.45%
VAS LHZB hipot. ķīlu zīmes; LV0000800159	Latvija	13 400	LVL	14 027	13 714	0.08%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				539 475	549 155	3.29%

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

5. Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos (turpinājums)

(b) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos uz 2011. gada 31. decembri (turpinājums).

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/ nomināls	Iegul- dījuma valūta	Iegādes vērtība LVL	Uzskaites vērtība LVL	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
MolHungOilanGas obligācijas; XS0231264275	Ungārija	250 000	EUR	161 628	150 785	0.90%
Glencore obligācijas; XS0270776411	Šveice	300 000	EUR	227 391	220 791	1.32%
HeidelbergCement obligācijas; XS0458230082	Nīderlande	200 000	EUR	149 554	151 045	0.91%
Lafarge obligācijas; XS0430328525	Francija	200 000	EUR	154 599	155 778	0.93%
PEUGEOT obligācijas; FR0010957274	Francija	600 000	EUR	439 650	422 928	2.54%
PernodRicard obligācijas; FR0010766329	Francija	250 000	EUR	201 441	204 828	1.23%
Smurfit Kappa Acq. Obligācijas; XS0466370540	Īrija	200 000	EUR	148 838	144 879	0.87%
Gazprom obligācijas; XS0237713226	Krievija	50 000	EUR	36 600	35 827	0.21%
TransCapitalInvest LTD obligācijas; XS0306900795	Krievija	375 000	EUR	283 333	273 204	1.65%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				1 803 034	1 760 065	10.56%
<u>Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</u>						
<i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
Templeton Global Bond Fund A; LU0294219869	Luksemburga	27027	EUR	350 241	338,865	2.03%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				350 241	338,865	2.03%
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos kopā:				8 538 748	8 449 350	50.66%

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

6. Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi

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

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

Vienāda valdību vērtspapīru uzskaitē arī nodrošinās labāku portfeļa tirgus un likviditātes riska vadību, dodot iespēju pārvaldniekam šos vērtspapīrus realizēt, piemēram, pensiju plāna likviditātes nodrošināšanai vai kritiskas situācijas finanšu tirgos iestāšanās gadījumā, jo šie vērtspapīri ir likvidi. Nākamā gada laikā pārvaldes sabiedrība neplāno iegādāties līdz termiņa beigām turamus vērtspapīrus.

(b) *Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi uz 2011. gada 31. decembri*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/ nomināls	Iegul- dījuma valūta	Iegādes	Uzskaites	Uzskaites
				vērtība	vērtība	vērtība pret neto aktīviem %
				LVL	LVL	
<u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u>						
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>						
LR obligācijas; XS0350977244	Latvija	545 000	EUR	318 881	346 271	2.08%
LR obligācijas; XS0189713992	Latvija	1 451 000	EUR	845 538	951 947	5.71%
LR obligācijas; LV0000570091	Latvija	500 000	LVL	500 078	505 013	3.03%
LR obligācijas; LV0000580041	Latvija	113 700	LVL	116 092	121 136	0.73%
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i>				1 780 589	1 924 367	11.55%
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
Lietuvas Republikas parādzīmes; LT1000600262	Lietuva	500 000	EUR	337 272	350 696	2.10%
Lietuvas Republikas obligācijas; XS0435153068	Lietuva	1 000 000	EUR	870 855	825 853	4.95%
Lietuvas Republikas obligācijas; XS0147459803	Lietuva	100 000	EUR	68 264	72 500	0.43%
<i>Ieguldījumi ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				1 276 391	1 249 049	7.48%
<u>Komerksabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</u>						
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>						
Vattenfall obligācijas; XS0401892038	Nīderlande	100 000	EUR	77 349	72 948	0.44%
<i>Ieguldījumi ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i>				77 349	72 948	0.44%
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi kopā:				3 134 329	3 246 364	19.47%

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

7. Termiņnoguldījumi

(a) Termiņnoguldījumi uz 2012. gada 31. decembri

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība LVL	Uzkrātie procenti LVL	Uzskaites vērtība LVL	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs						
A/S Citadele banka	Latvija	LVL	350 000	16 538	366 538	2.98%
VAS LHZB	Latvija	LVL	280 000	12 615	292 615	2.38%
VAS LHZB	Latvija	EUR	217 869	6 307	224 176	1.82%
DNB banka	Latvija	LVL	600 000	29 770	629 770	5.11%
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs kopā:			1 447 869	65 230	1 513 099	12.29%

(b) Termiņnoguldījumi uz 2011. gada 31. decembri

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība LVL	Uzkrātie procenti LVL	Uzskaites vērtība LVL	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs						
AS DnB Banka	Latvija	LVL	600 000	12 502	612 502	3.67%
AS Norvik Banka	Latvija	LVL	350 000	3 301	353 301	2.12%
AS Norvik Banka	Latvija	EUR	210 841	2 202	213 043	1.28%
AS Citadele Banka	Latvija	LVL	350 000	2 787	352 787	2.11%
AS Citadele Banka	Latvija	EUR	917 159	1 238	918 397	5.51%
AS Citadele Banka	Latvija	LVL	350 000	6 512	356 512	2.14%
VAS LHZB	Latvija	EUR	214 355	6 819	221 174	1.33%
VAS LHZB	Latvija	EUR	438 489	9 511	448 000	2.69%
VAS LHZB	Latvija	LVL	280 000	1 563	281 563	1.69%
VAS LHZB	Latvija	EUR	29 968	789	30 757	0.18%
VAS LHZB	Latvija	EUR	100 943	2 462	103 405	0.62%
VAS LHZB	Latvija	LVL	500 000	9 368	509 368	3.05%
AS PrivatBank	Latvija	LVL	300 000	2 589	302 589	1.81%
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs kopā:			4 641 755	61 643	4 703 398	28.20%

8. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
Norēķinu konts Turētājbankā - A/S "SEB banka"	<u>1 719 117</u>	<u>308 359</u>

9. Atvasinātie finanšu instrumenti

Ieguldījumu politika pieļauj izmantot nākotnes līgumus, kā valūtas riska svārstību samazināšanas instrumentu. Uz 2012. gada 31. decembri nebija noslēgts neviens nākotnes līgums (uz 31.12.2011 bija noslēgts forward darījums, saistību patiesā vērtība bija 5 465 LVL). Nākotnes līgumu bilances vērtība tiek izteikta, kā starpība starp darījuma kursu un Latvijas Bankas valūtas kursu.

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

10. Uzkrātie izdevumi

	31.12.2012.	31.12.2011.
	LVL	LVL
Atlīdzība pārvaldītājam – IPAS SEB Wealth Management	(14 461)	(17 559)
Atlīdzībai plāna revidentam	-	(4 080)
Atlīdzība Turētājbankai – A/S SEB banka	(1 936)	(2 131)
	(16 397)	(23 770)

11. Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām

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

	LVL	USD	EUR	Kopā
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	3 364 668	89 937	5 645 793	9 100 398
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	1 288 923	-	224 176	1 513 099
Prasības uz pieprasījumu kredītiestādēm	6 636	-	1 712 481	1 719 117
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(16 397)	-	-	(16 397)
Neto aktīvi kopā	4 643 830	89 937	7 582 450	12 316 217
Tirā pozīcija % no neto aktīviem	37.71%	0.73%	61.56%	100%

(b) Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām uz 2011. gada 31. decembri

	LVL	USD	EUR	Kopā
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	2 873 801	251 644	8 570 269	11 695 714
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	2 768 622	-	1 934 776	4 703 398
Prasības uz pieprasījumu kredītiestādēm	306 396	1	1 962	308 359
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(23 770)	-	-	(23 770)
Atvasinātie finanšu instrumenti	(5 465)	-	-	(5 465)
Neto aktīvi kopā	5 919 584	251 645	10 507 007	16 678 236
Tirā pozīcija % no neto aktīviem	35.49%	1.51%	63.00%	100%

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

12. Finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūra

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

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

	Uz pieprasījumu LVL	Līdz 1 gadam LVL	1 – 5 gadi LVL	5 gadi un vairāk LVL	Kopā LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	658 954	-	7 286 095	1 155 349	9 100 398
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	1 513 099	-	-	1 513 099
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1 719 117	-	-	-	1 719 117
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(16 397)	-	-	-	(16 397)
Neto aktīvi kopā	2 361 674	1 513 099	7 286 095	1 155 349	12 316 217
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	19.17%	12.29%	59.16%	9.38%	100%

(b) Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra (likviditāte) uz 2011. gada 31. decembri

	Uz pieprasījumu LVL	Līdz 1 gadam LVL	1 – 5 gadi LVL	5 gadi un vairāk LVL	Kopā LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	689 561	930 685	8 290 459	1 785 009	11 695 714
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	3 452 821	1 250 577	-	4 703 398
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	308 359	-	-	-	308 359
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(23 770)	-	-	-	(23 770)
Atvasinātie finanšu instrumenti	(5 465)	-	-	-	(5 465)
Neto aktīvi kopā	968 685	4 383 506	9 541 036	1 785 009	16 678 236
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	5.81%	26.28%	57.21%	10.70%	100%

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

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

Tabulās apkopota informācija par finanšu aktīviem un finanšu saistībām sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem parāda vērtspapīriem, kas aprēķināts no pārskata perioda beigu datuma 31. decembra līdz tuvākajam procentu likmju maiņas datumam.

(a) *Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem uz 2012. 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 peļņā vai zaudējumos	658 954	214 149	7 286 095	941 199	9 100 398
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	1 513 099	-	-	1 513 099
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	1 719 117	-	-	1 719 117
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(16 397)	-	-	-	(16 397)
Neto aktīvi kopā	642 557	3 446 365	7 286 095	941 199	12 316 217
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	5.22%	27.98%	59.16%	7.64%	100%

(b) *Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem uz 2011. 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 peļņā vai zaudējumos	689 561	930 685	8 290 459	1 785 009	11 695 714
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	3 452 821	1 250 577	-	4 703 398
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	308 359	-	-	308 359
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(23 770)	-	-	-	(23 770)
Atvasinātie finanšu instrumenti	(5 465)	-	-	-	(5 465)
Neto aktīvi kopā	660 326	4 691 865	9 541 036	1 785 009	16 678 236
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	3.96%	28.13%	57.21%	10.70%	100%

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

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

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

	LVL	USD	EUR
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	1.92%	1.80%	1.27%
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	3.11%	-	3.00%

14. Patiesās vērtības hierarhija

7.SFPS nosaka vērtēšanas tehniku hierarhiju, pamatojoties uz to, vai vērtēšanas tehnikā tiek izmantoti novērojami tirgus dati, vai arī tirgus dati nav novērojami. Novērojami tirgus dati ir iegūti no neatkarīgiem avotiem. Ja tirgus dati nav novērojami, vērtēšanas tehnika atspoguļo pieņēmumus par tirgus situāciju. Šie divi datu veidi nosaka sekojošu patiesās vērtības hierarhiju:

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

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

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

	31.12.2012.			Kopā LVL
	1. līmenis LVL	2. līmenis LVL	3. līmenis LVL	
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos				
- <i>Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>	8 441 444	-	-	8 441 444
- <i>Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās</i>	658 954	-	-	658 954

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

15. Finanšu aktīvu jūtīguma analīze

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

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

(a) *Finanšu aktīvu jūtīgums uz valūtas kursu svārstībām uz 2012. gada 31. decembri*

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

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu	Ietekme uz pārskata gada peļņu
			-10%	+10%
		LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>				
	EUR	5 645 793	(564 579)	564 579
	USD	89 937	(8 994)	8 994
		5 735 730	(573 573)	573 573

(b) *Finanšu aktīvu jūtīgums uz valūtas kursu svārstībām uz 2011. gada 31. decembri*

Valūtas kursu svārstību riska aprēķins tika veikts uz 2011. gada 31. decembra uzskaites vērtībām. Valūtas kursa svārstības ir pieņemtas 10% robežās.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu	Ietekme uz pārskata gada peļņu
			-10%	+10%
		LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>				
	EUR	8 570 269	(857 027)	857 027
	USD	251 644	(25 164)	25 164
		8 821 913	(852 191)	852 191

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

15. Finanšu aktīvu jūtīguma analīze (turpinājums)

(c) *Finanšu aktīvu jūtīgums uz procentu likmju svārstībām uz 2012. gada 31. decembri*

Procentu likmju svārstību risks tika aprēķināts balstoties uz parāda vērtspapīru ienesīgumu 2012. gada 31. decembrī, kā tiktu ietekmēta Plāna peļņa, ja ienesīgums līdz parāda vērtspapīra dzēšanai izmainītos par 1 procentu punktu.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu	Ietekme uz pārskata gada peļņu
			-1%%	+1%%
		LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>				
	LVL	3 364 668	198 723	(114 033)
	EUR	4 986 839	61 911	(85 481)
	USD	89 937	1 710	(1 668)
		8 441 444	262 344	(201 182)

(d) *Finanšu aktīvu jūtīgums uz procentu likmju svārstībām uz 2011. gada 31. decembri*

Procentu likmju svārstību risks tika aprēķināts balstoties uz parāda vērtspapīru ienesīgumu 2011. gada 31. decembrī. Tika aprēķināts kā tiktu ietekmēta Plāna peļņa, ja ienesīgums līdz parāda vērtspapīra dzēšanai izmainītos par 1 procentu punktu.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība	Ietekme uz pārskata gada peļņu	Ietekme uz pārskata gada peļņu
			-1%%	+1%%
		LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos				
<i>- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>				
	LVL	2 247 652	(75 090)	75 090
	EUR	5 611 189	(123 625)	123 625
	USD	251 644	(18 216)	18 216
		8 110 485	(216 931)	216 931

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

16. Ieguldījumu kustības pārskats

(a) Ieguldījumu kustības pārskats uz 2012. gada 31. decembri

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Pieaugums pārskata gadā	Samazi- nājums pārskata gadā	Pārvēr- tēšana pārskata gadā	Pārklasifi- kācija pārskata gadā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	8 449 350	3 110 806	(7 527 170)	(5 300 378)	10 367 790	9 100 398
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	3 246 364	1 243 926	-	5 877 500	(10 367 790)	-
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	4 703 398	3 958 571	(7 148 870)	-	-	1 513 099
Atvasinātie finanšu instrumenti	(5 465)	5 465	-	-	-	-
	16 393 647	8 318 768	(14 676 040)	577 122	-	10 613 497

(b) Ieguldījumu kustības pārskats uz 2011. gada 31. decembri

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Pieaugums pārskata gadā	Samazi- nājums pārskata gadā	Pārvēr- tēšana pārskata gadā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	4 667 611	8 160 989	(4 273 044)	(106 206)	8 449 350
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	4 857 908	1 540 620	(3 152 164)	-	3 246 364
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	5 419 023	6 695 463	(7 411 088)	-	4 703 398
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	-	-	(5 465)	(5 465)
	14 944 542	16 397 072	(14 836 296)	(111 671)	16 393 647

17. Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums / (samazinājums)

	2012 LVL	2011 LVL
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	606 095	(94 830)
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	(5 040)	(11 376)
Nākotnes valūtas līgumu pārvērtēšanas rezultāts	(23 933)	(5 465)
	577 122	(111 671)

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS SEB IP "JŪRMALA"
2012. GADA PĀRSKATS**

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

18. Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto

	2012	2011
	LVL	LVL
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	97 533	100 312
Nākotnes valūtas līgumu realizēto darījumu neto rezultāts	-	(78 424)
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	14 485	-
	112 018	21 888

19. Plāna darbības rādītāju dinamika

	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2010.
Neto aktīvu vērtības izmaiņa (LVL)	(4 362 019)	16 678 236	15 242 066
Plāna daļu skaits	9 016 547	13 066 999	12 099 433
Plāna daļas vērtība	1.3659572	1.2763632	1.2597339
Plāna gada ienesīgums	7.02%	1.32%	5.03%

20. Darījumi ar saistītām personām

Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu Plāna SEB IP "Jūrmala" saistītās puses ir Pārvaldītājs, Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība SEB Wealth Management, kura mātes uzņēmums ir AS SEB banka, kam pieder 100% akciju kapitāls. A/S SEB banka ir SEB IP "Jūrmala" Turētājbanka.

Pārskata periodā Plāns veica šādus darījumus ar saistītajām pusēm:

(a) Darījumi ar SEB Wealth Management IPAS

	2012	2011
	LVL	LVL
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam*	(76 085)	-

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

(b) Darījumi ar Turētājbanku – A/S SEB banka:

Atlīdzība Turētājbankai*	(10 145)	-
--------------------------	-----------------	----------

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

21. Informācijas par aktīvu atsavināšanas ierobežojumiem

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

22. Plāna aktīvu ieķīlāšana un apgrūtinājumi

Plāna aktīvi nav ieķīlāti vai kā citādi apgrūtināti.

23. Notikumi pēc pārskata gada beigām

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