

**Valsts fondēto pensiju shēmas  
līdzekļu ieguldījumu plāns**

**ASTRA KRĀJFONDI pensiju plāns EKSTRA PLUS**

**pārskats par periodu  
no 2006.gada 15.augusta līdz 2006. gada 31. decembrim**

**SATURS**

<b>Informācija par Plānu</b>	<b>3</b>
<b>Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums</b>	<b>4 - 5</b>
<b>Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību</b>	<b>6</b>
<b>Turētājbankas ziņojums</b>	<b>7</b>
<b>Finanšu pārskati:</b>	
Aktīvu un saistību pārskats	<b>8</b>
Ienākumu un izdevumu pārskats	<b>9</b>
Neto aktīvu kustības pārskats	<b>10</b>
Finanšu pārskatu pielikumi	<b>11 - 23</b>
<b>Revidenta ziņojums</b>	<b>24</b>

**INFORMĀCIJA PAR PLĀNU**

<b>Plāna nosaukums</b>	ASTRA KRĀJFONDI pensiju plāns "EKSTRA PLUS"
<b>Līdzekļu pārvaldītājs</b>	AS "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība "ASTRA KRĀJFONDI""
<b>Licences</b>	Licence ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai Nr. 06.03.07.211/149 izsniegta 2002. gada 15. novembrī Licence Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai izsniegta 2004. gada 11. jūnijā
<b>Reģistrācijas numurs komercreģistrā</b>	40003605043
<b>Juridiskā adrese</b>	Jēkaba iela 2, Rīga, LV 1954 Latvija
<b>Biroja adrese</b>	Jēkaba iela 2, Rīga, LV 1954 Latvija
<b>Turētājbanka</b>	AS "Latvijas Krājbanka"
<b>Reģistrācijas numurs komercreģistrā</b>	40003098527
<b>Adrese</b>	Palasta iela 1 Rīga, LV 1954 Latvija
<b>Pārskata periods</b>	2006. gada 15. augusts - 2006. gada 31. decembris
<b>Revidents</b>	Leo Ašmanis LR zvērināta revidenta sertifikāts Nr. 150

## **LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS**

ASTRA KRĀJFONDI pensiju plāna EKSTRA PLUS līdzekļu pārvaldītājs ir AS "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība "ASTRA KRĀJFONDI"", kuras adrese ir Jēkaba iela 2, Rīga, LV 1954, Latvija. AS "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība "ASTRA KRĀJFONDI"" dibināta 2002.gada 2.oktobrī. Vienotais reģistrācijas numurs komercreģistrā 40003605043. Licence valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai izsniegta 2004.gada 11.jūnijā.

AS "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība "ASTRA KRĀJFONDI"" valdes locekļi pārskata periodā ir Aleksandrs Makijenko (Valdes priekšsēdētājs), Mārtiņš Strazds (Valdes loceklis) un Jevgeņijs Točelovskis (Valdes loceklis). Līdzekļu pārvaldītāja valde tieši nepiedalās ieguldījumu plāna līdzekļu pārvaldē. Attiecībā uz ieguldījumu plānu valde tieši veic šādas darbības: apstiprina ieguldījumu plāna pārskatus, apliecina prospektā ietvertās informācijas patiesumu un ieceļ ieguldījumu plāna pārvaldnieku.

Ieguldījumu plāna pārvaldnieks ir Aleksandrs Makijenko. Pārvaldnieks ir persona, kas veic darījumus ar ieguldījumu plāna līdzekļiem. Pārvaldniekam ir jāievēro ieguldījumu plāna ieguldījumu politika un ieguldījumu ierobežojumi. Veicot ieguldījumus, ieguldījumu plāna pārvaldniekam ir pienākums iegūt pietiekamu informāciju par potenciālajiem vai iegūtajiem ieguldījumu objektiem, kā arī uzraudzīt to ieguldījumu objektu finansiālo un ekonomisko situāciju, kuru emitētajos finanšu instrumentos tiks vai ir tikuši ieguldīti ieguldījumu plāna līdzekļi. Pārvaldniekam ir tiesības brīvi rīkoties ar ieguldījumu plāna līdzekļiem tiktāl, cik tiek ievērotas likumā "Valsts fondēto pensiju likums" un ieguldījumu plāna prospektā noteiktās prasības.

### ***Ieguldījumu plāna neto aktīvu vērtība un daļas vērtība***

ASTRA KRĀJFONDI pensiju plāns EKSTRA PLUS savu darbību uzsāka 2006.gada 15.augustā, kad no Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras tika saņemta pirmā iemaksa Plānā. 2006.gada 31.decembrī Plānā dalību bija pieteikuši 8,996 fondēto pensiju 2. līmeņa dalībnieki jeb 1.0 procenti no visa dalībnieku skaita. 2006. gada 31. decembrī Plāna neto aktīvu sasniedza LVL 859,588, kas ir 0.68 procenti no kopējiem valsts fondēto pensiju 2. līmeņa aktīviem.

### ***Ieguldījumu politika***

Ieguldījumu plānam ir izvēlēta aktīva ieguldījumu politika, kas ir orientēta uz ieguldījumiem akcijās un citos kapitāla vērtspapīros līdz 30 procentiem no ieguldījumu plāna aktīviem, tādējādi dodot iespēju ieguldījumu plāna dalībniekiem sasniegt lielāku peļņas potenciālu ilgākā laika posmā.

### ***Ieguldījumu stratēģija un ieguldījumu portfeļa struktūra***

Pārskata periodā tika veikta diversificēta Plāna ieguldījumu portfeļa veidošana, kura tiks turpināta arī nākamajos atskaites periodos, īpaši pievēršot uzmanību aktīvu kvalitātes saglabāšanai un vienlaicīgi nodrošinot Plāna dalībniekiem konkurētspējīgu ienesīgumu. Lielākā daļa Plāna aktīvu 56.6 procenti ir izvietoti Latvijā Latvijas Republikas valsts obligācijās, korporatīvajos parāda vērtspapīros un banku termiņnoguldījumos un noguldījumos pēc pieprasījuma.

### ***Situācijas finanšu tirgos un atsevišķu ieguldījumu veidu ienesīguma novērtējums***

Ieguldījumi ārvalstu valūtās, ņemot vērā atvasināto finanšu instrumentu ietekmi, pārskata perioda beigās veidoja 50.52 procentus no Plāna aktīviem un to sadalījums pa valūtām bija šāds: EUR – 40.47%, USD – 7.74%, JPY – 2.31%.

Banku termiņnoguldījumu īpatsvars, ieskaitot uzkrātos procentus, Plāna aktīvos pārskata perioda beigās bija 22.3 procenti. un vidējas termiņnoguldījumu portfeļa ienesīgums pārskata gada beigās bija aptuveni 5.48%, tādējādi nodrošinot Plāna ienesīguma stabilitāti.

Tā kā Plāna darbība uzsākta nesen, Plānam raksturīgas visas problēmas, kas attiecas uz plāniem ar zemu aktīvu apjomu – ļoti grūti ir izveidot plaši diversificētu ieguldījumu portfeli, kā arī īstenot ieguldījumu politiku, ņemot vērā strauju aktīvu izaugsmi. Līdzekļu pārvaldītājs uzskata, ka nākamā pārskata laikā aktīvu apjoms būtiski pieaugs, kas dos iespēju izveidot plaši diversificētu portfeli un veiksmīgi īstenot izvēlēto ieguldījumu politiku.

Izveidojot ieguldījumu portfeli, aktīvi tika veikti ieguldījumi investīciju fondos, pārskata perioda beigās ieguldījumu īpatsvars investīciju fondos sasniedza 10.75 procentu no Plāna aktīviem. Tika iegādātas to ieguldījumu fondu apliecības, kas savus līdzekļus izvieto pasaules lielākajos finanšu tirgos. Līdzekļu pārvaldītājs prognozē, ka nākamajos ceturkšņos ieguldījumu apjoms komercsabiedrību parāda vērtspapīros būtiski nepieaugs, bet ieguldījumu fondu īpatsvars tiks kāpināts līdz maksimāli atļautajam līmenim.

Lielākais Plāna ieguldījumu īpatsvars pārskata perioda beigās bija ieguldījumi komercsabiedrību parāda vērtspapīros veidoja 47.44 procentus no Plāna aktīviem.

Plāna ieguldījumu īpatsvars valsts un pašvaldību emitētajās obligācijās un parādzīmēs pārskata perioda beigās bija 1.89 procenti. Šis aktīvu klases vērtspapīri, paaugstinoties procentu likmēm un ienesīgumam, atkal kļuvuši pievilcīgi ieguldījumiem, tāpēc to īpatsvars nākamajos pārskata periodos var pieaugt.

Kaut arī pārskata periodā realizētais ienesīgums ir bijis pietiekoši augsts, tomēr Pārvaldītājs par savas darbības pamatmērķi ir izvirzījis pēc iespējas augstāka ienesīguma sasniegšanu ilgtermiņā, tādējādi dodot iespēju Plāna dalībniekiem sasniegt lielāku peļņas potenciālu ilgākā laika posmā.

### **leguldījumu Plāna ienesīgums**

leguldījumu Plāna tīrais ienesīgums (%-os pēc pārvaldes atlīdzību atskaitīšanas):

	3 mēneši %	6 mēneši %	1 gads %	Kopš darbības sākuma %
ASTRA KRĀJFONDI pensiju plāns EKSTRA PLUS	2.23	n/a	n/a	7.93
Nozares vidējais svērtais (aktīvie plāni), %	2.94	4.85	4.41	n/a

Plāna ienesīgums 2006. gada IV ceturksnī sasniedza 2.23 procentus. Plāna ceturkšņa ienesīgums ir zemāks nekā vidējais svērtais nozarē, taču ienesīgumu negatīvi iespaido liels naudas līdzekļu pieplūdums plānā. Pārvaldītājs grib pievērst uzmanību apstāklim, ka šis ienesīgums ir sasniegts neilgā laika periodā, kas nedod pietiekoši objektīvu veikto ieguldījumu izvērtējumu.

### **Administratīvo izdevumu novērtējums**

No ieguldījumu plāna aktīviem pārskata perioda laikā tika segta atlīdzība Turētājbankai un tā bija LVL 370. Atlīdzība Līdzekļu pārvaldītājam pārskata perioda laikā sastādīja LVL 1,617. Pārējie ieguldījumu plāna pārvaldes izdevumi pārskata perioda laikā, ieskaitot uzkrātos izdevumus par plāna pārskatu revīziju bija LVL 507 .

### **Informācija par jebkādiem svarīgiem notikumiem kopš pārskata perioda beigām**

Kopš pārskata perioda beigām līdz gada pārskata apstiprināšanas dienai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas ir nozīmīgi ieguldījumu plāna finansiālā stāvokļa un tā darbības rezultātu izpratnei.

### **Turpmākās ieguldījumu Plāna attīstības prognozes**

Pateicoties sekmīgajiem Plāna darbības rezultātiem no tā darbības uzsākšanas brīža un sadarbībai ar AS Latvijas Krājbanka, nākamā pārskata gada laikā Pārvaldītājs sagaida turpmāku būtisku līdzekļu un jaunu dalībnieku pieplūdumu Plānā ievērojami palielinot gan Plāna aktīvu apjomu, gan arī Plānā pieteikušos dalībnieku skaitu.

Par 2007. gada svarīgākajiem uzdevumiem Plāna Pārvaldnieks ir izvirzījis sabalansēta un diversificēta Plāna ieguldījumu portfeļa izveides turpināšanu vienlaicīgi nodrošinot Plāna dalībniekiem konkurētspējīgu ienesīgumu.

Aleksandrs Makijenko  
Plāna pārvaldnieks  
AS Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība "ASTRA KRĀJFONDI"  
valdes priekšsēdētājs

2007. gada 28.martā

**PAZIŅOJUMS PAR LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA VALDES ATBILDĪBU**

Sabiedrības valdei ir pienākums saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām sagatavot finanšu pārskatus, kas skaidri un patiesi atspoguļo plāna finansiālo stāvokli pārskata perioda beigās, kā arī pārskata perioda darbības rezultātus.

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

Sabiedrības valde apstiprina, ka no 8. līdz 23. lapai iekļautie finanšu pārskati par periodu no 2006. gada 15. augusta līdz 2006. gada 31. decembrim, sagatavoti saskaņā ar konsekventi lietotiem Starptautiskajiem finanšu ziņošanas standartiem un Latvijas likumdošanas prasībām, un ka valdes lēmumi un pieņemumi, sagatavojot šos finanšu pārskatus, ir bijuši piesardzīgi un saprātīgi.

Šo gada pārskatu no 3. līdz 23. lapai ir apstiprinājusi AS "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības "Astra Krājfondi"" valde un valdes vārdā to parakstījuši:

---

Aleksandrs Makijenko  
Plāna pārvaldnieks  
IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes priekšsēdētājs

---

Mārtiņš Strazds  
IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes loceklis

---

Jevgenijs Točelovskis  
IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes loceklis

Rīgā, 2007. gada 28. martā

## **TURĒTĀJBANKAS ZIŅOJUMS**

Saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Valsts fondēto pensiju likums" un Turētājbankas līgumu Nr. 12/714, kas noslēgts 2004. gada 12. jūlijā, AS "Latvijas Krājbanka" veic AS "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība "ASTRA KRĀJFONDI"" pārvaldītā ieguldījumu plāna "EKSTRA PLUS" (turpmāk – Plāns) Turētājbankas pienākumus.

AS "Latvijas Krājbanka" pienākumi saskaņā ar augstāk minēto līgumu ir sekojoši:

- Veikt norēķinus ar naudas līdzekļiem, saņemt un pārvest vērtspapīrus, nodrošināt vērtspapīru un cita īpašuma drošu glabāšanu saskaņā ar Turētājbankas līgumu;
- Saskaņā ar Turētājbankas līgumu un tiesību aktiem veikt operācijas ar Plāna līdzekļiem uz līdzekļu pārvaldītāja rīkojuma pamata, iepriekš pārliecinoties par dotā rīkojuma atbilstību tiesību aktu prasībām;
- Atvērt norēķinu un vērtspapīru kontus, kuros tiek ieskaitīti Plāna līdzekļi un veikt Plāna līdzekļu glabāšanu saskaņā ar Likumu un Turētājbankas līgumu.

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

Ņemot vērā AS "Latvijas Krājbanka" rīcībā esošās ziņas, ko sniegusi AS "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība "ASTRA KRĀJFONDI"", AS "Latvijas Krājbanka" uzskata, ka:

1. Plāna manta tiek glabāta atbilstoši likuma "Valsts fondēto pensiju likums" prasībām;
2. Plāna vērtības aprēķināšana atbilst likumā "Valsts fondēto pensiju likums", Plāna prospektā un Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanas pārskatu sagatavošanas noteikumos noteiktajai kārtībai;
3. Plāna pārvaldnieka rīkojumi par darījumiem ar Plāna mantu atbilst likuma "Valsts fondēto pensiju likums", Plāna prospekta un Turētājbankas līguma prasībām.

AS "Latvijas Krājbanka" vārdā:

Māris Trepša  
A/s "Latvijas Krājbanka"  
Investīciju pārvaldes  
Pārdošanas un klientu apkalpošanas  
speciālists

Rīgā, 2007. gada 28.martā

**AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS**  
**2006. gada 31. decembrī**

	Pielikumi	31.12.2006 LVL
<b>AKTĪVI</b>		
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	6	151,799
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi <i>Atvasinātie finanšu instrumenti</i>	3	156
Klasificēti kā patiesā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā <i>Parāda vērtspapīri uc. vērtspapīri ar fiksētu ienākumu ieguldījumu fondu apliecības</i>	3	517,175
		424,636
		92,539
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi <i>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</i>	3	191,810
<b>KOPĀ AKTĪVI</b>		<b>860,940</b>
<b>SAISTĪBAS</b>		
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu saistības <i>Atvasinātie finanšu instrumenti</i>	3	(624)
Uzkrātie izdevumi	7	(728)
<b>KOPĀ SAISTĪBAS</b>		<b>(1,352)</b>
<b>NETO AKTĪVI</b>		<b>859,588</b>

Pielikums no 11. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šo finanšu pārskatu no 8. līdz 23. lapai ir apstiprinājusi AS "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības "Astra Krājfondi"" valde un valdes vārdā to parakstījuši:

\_\_\_\_\_  
 Aleksandrs Makijenko  
 Plāna pārvaldnieks  
 IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
 Mārtiņš Strazds  
 IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Jevgenijs Točelovskis  
 IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes loceklis

Rīgā, 2007. gada 28. martā



**IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS**  
par periodu no 2006.gada 15. augusta līdz 2006. gada 31. decembrim

	Pielikumi	15.08.2006. -31.12.2006 LVL
<b>PĀRSKATA PERIODA IENĀKUMI</b>		
Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm		3,753
Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem		6,647
<b>KOPĀ IENĀKUMI</b>		<b>10,400</b>
<b>PĀRSKATA PERIODA IZDEVUMI</b>		
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam		(1,617)
Atlīdzība Turētājbankai		(370)
Pārējie ieguldījumu plāna pārvaldes izdevumi		(507)
<b>KOPĀ IZDEVUMI</b>	<b>8</b>	<b>(2,494)</b>
<b>IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS PIEAUGUMS/(SAMAZINĀJUMS)</b>		
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums	<b>9</b>	23
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums	<b>10</b>	9,569
<b>IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS PIEAUGUMS/(SAMAZINĀJUMS) KOPĀ</b>		<b>9,592</b>
<b>IEGULDĪJUMU REZULTĀTĀ GŪTAIS NETO AKTĪVU PIEAUGUMS</b>		<b>17,498</b>

Pielikums no 11. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šo finanšu pārskatu no 8. līdz 23. lapai ir apstiprinājusi AS "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības "Astra Krājfondi"" valde un valdes vārdā to parakstījuši:

\_\_\_\_\_  
Aleksandrs Makijenko  
Plāna pārvaldnieks  
IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
Mārtiņš Strazds  
IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
Jevgenijs Točelovskis  
IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes loceklis

Rīgā, 2007. gada 28. martā

**NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS**

par periodu no 2006.gada 15. augusta līdz 2006. gada 31. decembrim

	15.08.2006-
	31.12.2006
	LVL
<b>NETO AKTĪVI PĀRSKATA PERIODA SĀKUMĀ</b>	<b>0</b>
leguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums	17,498
No VSAA saņemtās naudas summas	849,853
VSAA izmaksātās naudas summas	(7,763)
<b>Neto aktīvu pieaugums/(samazinājums) pārskata periodā (kopā)</b>	<b>859,588</b>
<b>NETO AKTĪVI PĀRSKATA PERIODA BEIGĀS</b>	<b>859,588</b>
Plāna daļu skaits pārskata perioda sākumā	0
<b>Plāna daļu skaits pārskata perioda beigās</b>	<b>835 147.4871274</b>
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata gada sākumā	1.0
<b>Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata gada beigās</b>	<b>1.0292644</b>

Pielikums no 11. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šo finanšu pārskatu no 8. līdz 23. lapai ir apstiprinājusi AS "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības "Astra Krājfondi"" valde un valdes vārdā to parakstījuši:

---

Aleksandrs Makijenko  
Plāna pārvaldnieks  
IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes priekšsēdētājs

---

Mārtiņš Strazds  
IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes loceklis

---

Jevgenijs Točelovskis  
IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes loceklis

Rīgā, 2007. gada 28. martā

## FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

### 1. Grāmatvedības uzskaites principi

#### 1.1. Pārskata sagatavošanas pamats

Plāna gada pārskats sagatavots saskaņā ar FKTK 2006.gada 7.jūlija noteikumiem Nr.120 "Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas noteikumi".

#### 1.2. Ieguldījumu plāna līdzekļu novērtēšanas vispārīgie principi

Nosakot ieguldījumu plāna līdzekļu vērtību tiek ievēroti sekojoši vispārīgie grāmatvedības principi:

- darbības turpināšanas princips - pieņemot, ka ieguldījumu plāns tiks pārvaldīts (darbosies) arī turpmāk;
- uzkrāšanas princips - darījumu un citu notikumu ietekmi atzīst pārskata periodā, kad tie notiek, neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma;
- patstāvīguma princips – nemainot ieguldījumu plāna vērtības noteikšanas un grāmatvedības metodes;
- piesardzības princips - novērtēšanu visos gadījumos veicot ar pienācīgu piesardzību;
- būtiskuma princips - atspoguļojot visu būtisko informāciju par darījumiem un notikumiem ieguldījumu plāna vērtības noteikšanas brīdī;
- darījumi un citi notikumi jāatspoguļo pēc būtības, t.i. jāuzskaita un jāuzrāda atbilstoši to ekonomiskajam saturam un finansiālajai būtībai, nevis tikai to juridiskajai formai.

#### 1.3. Ieguldījumu plāna finanšu aktīvu un saistību novērtēšanas metodes

Visi ieguldījumu plāna finanšu instrumenti to iegādes brīdī tiek iedalīti vienā no sekojošām kategorijām:

- patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi vai saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā:
  - t.sk. tirdzniecības nolūkā turētie finanšu aktīvi vai saistības
  - t.sk. klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi vai saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā
- līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi.

Finanšu aktīvu ar fiksētu atmaksas termiņu iekļauj līdz termiņa beigām turēto ieguldījumu kategorijā, ja Līdzekļu pārvaldītājam ir nolūks un iespēja turēt šo finanšu aktīvu līdz atmaksas termiņa beigām.

Sākot ar 2006. gada 1. janvāri, sakarā ar finanšu instrumentu kategoriju maiņu, piemērojot Starptautiskā finanšu pārskatu standarta Nr. 39 prasības, finanšu aktīvi, kas iepriekš tika klasificēti kā "Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi" ir iekļauti finanšu instrumentu kategorijā "Patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi vai saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā". Šai finanšu aktīvu klasifikācijas maiņai nebija ietekmes uz ieguldījuma plāna vērtību un darbības rezultātiem, jo iepriekšējā pārskata periodā piemērotie grāmatvedības uzskaites principi bija identiski.

Novērtējot finanšu aktīvus un saistības, Līdzekļu pārvaldītājs izmanto sekojošus principus:

- patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi vai saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek novērtēti to patiesajā vērtībā un šādas novērtēšanas rezultātā radušās vērtības pārmaiņas tiek atspoguļotas ienākumu un izdevumu pārskatā kā "Ieguldījumu vērtības pieaugums/ (samazinājums)". Patiesā vērtība ir naudas summa, pret kuru aktīvs var tikt apmainīts, veicot darījumu starp zinošām un neatkarīgām pusēm uz abpusējas vēlēšanās pamata;
- līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi, kuriem ir fiksēts atmaksas termiņš, tiek novērtēti to amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot faktiskās procentu likmes metodi.

Sākotnēji, atzīstot finanšu aktīvus finanšu pārskatos, tie tiek novērtēti iegādes vērtībā, kas ir par tiem veiktās atlīdzības patiesā vērtība.

### **1.3.1. Finanšu aktīvu un saistību atzīšana**

Finanšu aktīvu un saistību pirkšana un pārdošana tiek atzīta darījuma noslēgšanas dienā.

### **1.3.2. Patiesajā vērtībā novērtēto parāda vērtspapīru novērtēšana**

Patiesajā vērtībā novērtēto parāda vērtspapīru patiesā vērtība tiek noteikta saskaņā ar sekojošiem metodēm:

- gadījumā, ja aprēķinu dienā pie tirdzniecības organizētāja ir reģistrēti darījumi ar attiecīgo vērtspapīru – pēc pēdējā darījuma cenas tirdzniecības sesijas slēgšanas brīdī;
- gadījumā, ja aprēķinu dienā pie tirdzniecības organizētāja nav reģistrēti darījumi ar attiecīgo vērtspapīru – pēc pirkšanas cenas (BID) tirdzniecības sesijas slēgšanas brīdī;
- gadījumā ja, parāda vērtspapīru, kuru ienākums tiek izmaksāts kupona veidā, tirdzniecības organizētāja cena neiekļauj uzkrātos procentus jeb kupona daļu, tā tiek uzkrāta un pieskaitīta tādā apmērā, kas atbilst laika periodam no kupona aprēķina sākuma datuma līdz aprēķinu dienai.

### **1.3.3. Patiesajā vērtībā novērtēto ieguldījumu fondu apliecību novērtēšana**

Ieguldījumu fondu apliecības novērtē patiesajā vērtībā saskaņā ar fonda apliecības atpiršanas cenu, ko šī ieguldījuma fonda apliecību pārvaldītājs ir noteicis aprēķinu dienā.

### **1.3.4. Līdz termiņa beigām turēto parāda vērtspapīru novērtēšana**

Līdz termiņa beigām turēto parāda vērtspapīru amortizētā iegādes vērtībā tiek aprēķināta, pielietojot faktiskās procentu likmes metodi, saskaņā ar kuru vērtspapīri tiek uzskaitīti to iegādes un amortizētā diskonta (vai prēmijas) vērtību kopsummā, ienākumu atzīšanai un uzskaites vērtības noteikšanai pielietojot likmi, kas precīzi diskontē līdz finanšu aktīva termiņa beigām vai nākamajam procentu likmes maiņas datumam paredzamo nākotnes naudas maksājumu plūsmu līdz finanšu aktīva pašreizējai uzskaites vērtībai.

Ja notiek vērtspapīra, kas ir klasificēts kā līdz termiņa beigām turētais finanšu aktīvs, vērtības samazināšanās zem tā atgūstamās vērtības, tad šim vērtspapīram veido atbilstošos uzkrājumus, kuri samazina uzskaites vērtību līdz šī vērtspapīra atgūstamajai vērtībai.

Pārskata periodā ieguldījuma plānam nebija šādi novērtētu finanšu aktīvu.

### **1.3.5. Līdz termiņa beigām turēto termiņnoguldījumu novērtēšana**

Termiņnoguldījumus, kas klasificēti kā līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi, novērtē amortizētā iegādes vērtībā, pielietojot faktiskās procentu likmes metodi, t.i. termiņnoguldījuma pamatsummai tiek pieskaitīti saskaņā ar faktiskās procentu likmes metodi aprēķinātie uzkrātie procenti par laika periodu no pēdējā procentu izmaksu datuma līdz aprēķina datumam.

### **1.3.6. Atvasināto finanšu instrumentu novērtēšana**

Valūtas nākotnes (forward) darījumi tiek novērtēti to patiesajā vērtībā, pielietojot pozīcijas slēgšanas izmaksu metodi. Valūtas nākotnes (forward) darījuma patiesā vērtība ir starpība starp iegādājamās valūtas vērtību un pārdodamās valūtas vērtību, kas pārvērtēta pēc kompensējošā nākotnes (forward) darījuma kursa, ieguldījumu plāna līdzekļu vērtības aprēķināšanas dienā. Kompensējošais nākotnes (forward) darījums ir darījums, kura rezultātā būs noslēgta attiecīgā valūtas nākotnes (forward) darījumu pozīcija.

### 1.3.7. Riska ierobežošanas attiecību (hedging) atzīšanas politika

Lai nodrošinātos pret noteiktu ieguldījumu plāna aktīvu vērtības svārstību risku, kas var rasties, mainoties attiecīgā aktīva valūtas kursam, pārskata periodā tika veikti darījumi ar atvasinātajiem finanšu instrumentiem. Tā kā gan riskam pakļautais aktīvs, gan risku ierobežojošais instruments ir novērtēti patiesajā vērtībā, šo finanšu instrumentu novērtēšanai nav piemēroti no citu finanšu aktīvu un saistību uzskaites atšķirīgi uzskaites principi.

### 1.4. Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

Līdzekļi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa pārskata perioda pēdējā dienā. Peļņa vai zaudējumi, kas radušies, ieguldījuma plāna aktīvus un saistības ārvalstu valūtās pārrēķinot latos, ietverti ieguldījumu plāna ienākumu un izdevumu pārskatā. Latvijas Bankas noteiktie valūtu kursi pārskata perioda un salīdzinošā perioda pēdējā dienā bija sekojoši:

	31.12.2006
	LVL
1 USD	0.5360
1 EUR	0.702804
1 JPY	0.00451

### 1.5. Ienākumu un izdevumu atzīšana

Ienākumi un izdevumi, kas attiecas uz pārskata periodu, tiek atspoguļoti ieguldījumu plāna ienākumu un izdevumu pārskatā piemērojot uzkrāšanas principu, neatkarīgi no to saņemšanas vai maksāšanas datuma. Uzkrātie ieņēmumi tiek iekļauti ieguldījumu plāna ienākumu un izdevumu pārskatā tikai tad, ja nepastāv nekādas šaubas par to saņemšanu.

## 2. Informācija par risku pārvaldīšanu

Riska pārvaldīšana pamatojas uz AS ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība "ASTRA KRĀJFONDI" organizatorisko struktūru. Ieguldījumu Plāna līdzekļu pārvaldē ASTRA KRĀJFONDI ievēro likumos, normatīvajos aktos, kā arī Plāna prospektā noteiktās prasības attiecībā uz risku ierobežošanu. Riski, kas saistīti ar Plāna līdzekļu pārvaldīšanu, tiek novērtēti regulāri, nepieciešamības gadījumā veicot attiecīgas korekcijas Plāna ieguldījumu struktūrā.

**Darījuma partnera kredītrisks** – risks, kas rodas, ja darījumu partneris, ar kuru Līdzekļu pārvaldītājs uz ieguldījumu plāna rēķina ir noslēdzis darījumu, nevar izpildīt savas saistības pret ieguldījumu plānu.

**Emitenta kredītrisks** – risks, kas rodas, ja darījumu partneris, ar kuru Līdzekļu pārvaldītājs uz ieguldījumu plāna rēķina ir noslēdzis darījumu, nevar izpildīt savas saistības pret ieguldījumu plānu.

Pirms ieguldījumu veikšanas tiek veikta atbilstoša emitenta analīze, kā arī tiek sekots emitentu finansiālajai situācijai ieguldījuma laikā. Risks tiek mazināts ieguldot ne vairāk kā 10 procentus no aktīviem viena emitenta finanšu instrumentos.

**Likviditātes risks** – iespējas noteiktā laika periodā realizēt kādu no ieguldījumu plāna aktīviem par pieņemamu cenu, vai arī nepietiekošas naudas plūsmas rezultātā nespēja maksāt trešajām personām par pakalpojumiem.

Likviditātes risks tiek samazināts, pirms ieguldījumu veikšanas veicot atbilstošu tirgus analīzi, nodrošinot ieguldījumu diversifikāciju, kā arī daļu ieguldījumu plāna aktīvu turot naudas līdzekļu veidā. Risks tiek ierobežots ieguldot finanšu instrumentos, kas ir iekļauti fondu biržu sarakstos.

**Atklāto valūtas pozīciju risks** – ieguldījumu plāna aktīvi var tikt ieguldīti ārvalstu valūtās nominētos finanšu instrumentos. Mainoties ārvalstu valūtu kursiem attiecībā pret latu, ieguldījumu plāna aktīvu vērtība var vai nu samazināties, vai palielināties.

Atklāto valūtas pozīciju risks tiek ierobežots, nosakot, ka ar fondētā pensijas kapitāla izmaksas valūtu nesaistītās valūtās nominētos finanšu instrumentos var izvietot tikai līdz 30 procentu no ieguldījumu plāna aktīviem. Ieguldījumu plāna aktīvu izvietojums ar saistībām nesaskaņotā vienā valūtā nedrīkst pārsniegt 10 procentus no ieguldījumu plāna aktīviem. Saskaņā ar Valsts fondēto pensiju likumu ieguldījumi EUR netiek uzskatīti par ieguldījumiem nesaskaņotās valūtās un uz tiem neattiecas atklātās pozīcijas ierobežojumi, Līdzekļu pārvaldītājs uzskata, ka, neskatoties uz LVL piesaisti EUR, pastāv iespējamība tirgus kursa svārstībām 2% robežās, tāpēc pārvaldnieks izmanto atbilstošus atvasinātos finanšu instrumentus šī riska ierobežošanai.

**Procentu likmju svārstību risks** – mainoties tirgus procentu likmēm var mainīties ieguldījumu plāna aktīvu vērtība, kas var negatīvi ietekmēt ieguldījumu plāna darbības rezultātus.

Risks tiek ierobežots, veicot ieguldījumus finanšu instrumentos ar dažādu termiņu līdz dzēšanai.

3. Finanšu ieguldījumu detalizēts atšifrējums

3.1. Finanšu ieguldījumu dalījums atbilstoši emitenta reģistrācijas valstij:

2006.gada 31.decembrī

Emitenta izcelsmes valsts	Vācija	Rumānija	Luksemburga	Kazahstāna	Krievija	Latvija	KOPĀ
Finanšu ieguldījuma postenis	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi un saistības	-	-	-	-	-	(468)	<b>(468)</b>
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti (pozitīvā patiesā vērtība)</i>	-	-	-	-	-	156	156
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti (negatīvā patiesā vērtība)</i>	-	-	-	-	-	(624)	(624)
Klasificēti kā patiesā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	11,291	49,453	81,248	112,660	118,851	143,672	<b>517,175</b>
<i>Parāda vērtspapīri uc. vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	-	49,453	-	112,660	118,851	143,672	424,636
<i>Ieguldījumu fondu apliecības</i>	11,291*	-	81,248*	-	-	-	92,539
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	-	-	-	-	-	191,810	<b>191,810</b>
<b>Kopā ieguldījumu portfelis</b>	<b>11,291</b>	<b>49,453</b>	<b>81,248</b>	<b>112,660</b>	<b>118,851</b>	<b>335,014</b>	<b>708,517</b>
% no Plāna neto aktīviem	1.32	5.75	9.45	13.11	13.83	38.97	82.43

\* Ieguldījumu pārvaldītāja rīcībā nav precīzas informācijas par šajos ieguldījumu fondos iekļauto aktīvu emitentiem, tādēļ šajā finanšu pārskatā šo finanšu ieguldījumu emitenta valsts ir uzrādīta atbilstoši šo fondu reģistrācijas valstij.

3.2. Regulētos tirgos tirgotie finanšu instrumenti sadalījumā pa emitentiem un ieguldījumu veidiem

leguldījumi klasificēti kā patiesā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā

2006.gada 31.decembrī

leguldījums	Emitenta izcelsmes valsts	Skaitis	legādes vērtība LVL	leguldījuma uzskaites vērtība LVL	No Plāna neto aktīviem %
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri		<b>160</b>	<b>15.993</b>	<b>16.223</b>	<b>1.89</b>
<i>Latvijas Republikas valdības obligācijas</i>	Latvija	160	15,993	16,223	1.89
Komerccabiedrību parāda vērtspapīri		<b>1,262</b>	<b>402,231</b>	<b>408,403</b>	<b>47.51</b>
<i>Sibacademfinance obligācijas</i>	Krievija	85	60,533	61,759	7.18
<i>Turanalem Finance obligācijas</i>	Kazahstāna	80	56,344	57,441	6.68
<i>Kazkommertsbank obligācijas</i>	Kazahstāna	77	54,136	55,219	6.42
<i>AS Baltic Trust Bank obligācijas</i>	Latvija	488	49,381	50,762	5.91
<i>AS Parex Banka EUR obligācijas</i>	Latvija	71	49,869	50,691	5.90
<i>First Investment Finance obligācijas</i>	Rumānija	65	48,741	49,453	5.75
<i>Mobile Telesystems Finance obligācijas</i>	Krievija	34	19,722	19,640	2.29
<i>SUEK OJSC obligācijas</i>	Krievija	28	15,477	15,460	1.80
<i>AS Latvijas Hipotēku un Zemes Bankas ķīlu zīmes</i>	Latvija	145	15,105	15,420	1.79
<i>Vimm Bill Dann obligācijas</i>	Krievija	21	11,710	11,549	1.34
<i>AS Paritāte Banka ķīlu zīmes</i>	Latvija	150	10,550	10,566	1.23
<i>Vympelkom obligācijas</i>	Krievija	18	10,663	10,443	1.22
<b>KOPĀ</b>		<b>1,422</b>	<b>418,224</b>	<b>424,626</b>	<b>49.4</b>

2006. gada 31. decembrī valsts un pašvaldību parāda vērtspapīru tirgus gada ienesīgums līdz dzēšanai bija robežās no 4.5% līdz 5.0%, savukārt komerccabiedrību parāda vērtspapīru tirgus gada ienesīgums līdz dzēšanai - robežās no 6.3% līdz 6.8% .

3.3. Pārējie finanšu instrumenti :

3.3.1. Termiņnoguldījumi :

Latvijas Republikas kredītiestādēs 2006.gada 31.decembrī

Banka	Pamatsumma LVL	Uzkrātie procenti LVL	Uzskaites vērtība LVL	No Plāna neto aktīviem %
AS Aizkraukles Banka	55,000	725	55,725	6.48
AS Latvijas Krājbanka	71,000	918	71,918	8.37
AS Latvijas Biznesa Banka	64,000	167	64,167	7.46
<b>KOPĀ</b>	<b>190,000</b>	<b>1,810</b>	<b>191,810</b>	<b>22.31</b>

2006. gada 31. decembrī termiņnoguldījumu vidējais gada ienesīgums bija 5.48%.



3.3.2. Atvasinātie finanšu instrumenti

2006.gada 31.decembrī

Darījuma partneris	Forward līguma summa USD	Līguma izpildes datums	Līguma kurss USD/LVL	Līguma patiesā vērtība LVL
AS Latvijas Krājbanka	21,884	20.02.2007.	0.5413	156
AS Latvijas Krājbanka	35,792	28.03.2007.	0.5269	(241)
KOPĀ USD līgumi	57,676			(85)
	EUR		EUR/LVL	LVL
AS Latvijas Krājbanka	15,036	11.01.2007.	0.6978	(70)
AS Latvijas Krājbanka	10,647	14.09.2007.	0.7017	(31)
AS Latvijas Krājbanka	10,000	16.10.2007.	0.7018	(39)
AS Latvijas Krājbanka	35,361	17.10.2007.	0.7018	(139)
AS Latvijas Krājbanka	15,129	24.10.2007.	0.7013	(68)
AS Latvijas Krājbanka	15,892	19.11.2007.	0.7036	(36)
KOPĀ EUR līgumi	102,065			(383)
<b>KOPĀ</b>				<b>(468)</b>

Pārskata periodā tika noslēgti nākotnes (Forward) un mijmaiņas (Swap) līgumi ar AS "Latvijas Krājbanka", lai novērstu ar USD kursa svārstību saistīto risku. Lai arī Valsts fondēto pensiju likums neierobežo ieguldījumus EUR valūtā, jo tie netiek uzskatīti par ieguldījumiem nesaskaņotās valūtās, pārskata periodā Plāna pārvaldītājs ir izmantojis nākotnes (Forward) un mijmaiņas (Swap) līgumus, lai ierobežotu EUR atvērto valūtas pozīciju.

3.3.3. Ieguldījumu fondu apliecības

2006.gada 31.decembrī

Ieguldījums	Emitenta izcelsmes valsts	Skaits	Iegādes vērtība LVL	Ieguldījuma uzskaites vērtība LVL	No Plāna neto aktīviem %
Franklin Templeton Japan Fund Class A (Acc) JPY	Luksemburga	3,824	19,424	19,861	2.31
Templeton BRIC Fund Class A (Acc) EUR	Luksemburga	1,101	10,547	11,622	1.35
Templeton Asian Growth Fund Class A (Acc) EUR	Luksemburga	1,020	10,545	11,355	1.32
Daxex Index Fund	Vācija	253	10,632	11,291	1.31
Templeton Euroland Fund Class A (Acc)	Luksemburga	823	10,718	10,990	1.28
Templeton Eastern Europe Fund Class A (Acc)	Luksemburga	462	10,536	10,945	1.27
Templeton Latin America Fund Class A (Acc)	Luksemburga	292	8,408	9,406	1.10
Franklin U.S.Equity Fund Class A (Acc) EUR	Luksemburga	831	7,028	7,069	0.82
<b>KOPĀ</b>		<b>8,606</b>	<b>87,838</b>	<b>92,539</b>	<b>10.76</b>

4. Plāna aktīvu un saistību sadalījums pēc valūtām:  
2006.gada 31.decembrī, Latos

Postenis	JPY	USD	EUR	LVL	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	-	151,799	<b>151,799</b>
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi					
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti</i>	-	(11,689)	-	11,845	<b>156</b>
Klasificēti kā patiesā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	19,861	66,498	348,401	82,415	<b>517,175</b>
<i>Parāda vērtspapīri uc.</i>	-	57,092	285,129	82,415	424,636
<i>vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>					
<i>leguldījumu fondu apliecības</i>	19,861	9,406	63,272	-	92,539
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi					
<i>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</i>	-	-	-	191,810	<b>191,810</b>
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>19,861</b>	<b>54,809</b>	<b>348,401</b>	<b>437,869</b>	<b>860,940</b>
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu saistības					
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti</i>	-	(19,099)	(71,971)	90,446	(624)
Uzkrātie izdevumi	-	-	-	(728)	(728)
<b>Kopā saistības</b>	<b>-</b>	<b>(19,099)</b>	<b>(71,971)</b>	<b>89,718</b>	<b>(1,352)</b>
<b>Tirā atklātā pozīcija</b>	<b>19,861</b>	<b>35,710</b>	<b>276,430</b>	<b>527,587</b>	<b>859,588</b>
% no Plāna neto aktīviem	2.31	4.15	32.16	61.38	100.00

5. Plāna aktīvu un saistību termiņstruktūra

2006.gada 31.decembrī

Postenis	Ar atlikušo atmaksas vai dzēšanas termiņu					
	līdz 1 mēn.	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk gadi
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	151,799	-	-	-	-	-
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi Atvasinātie finanšu instrumenti	-	156	-	-	-	-
Klasificēti kā patiesā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	92,539	-	15,188	-	392,983	16,465
<i>Parāda vērtspapīri uc. vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	-	-	15,188	-	392,983	16,465
<i>Ieguldījumu fondu apliecības</i>	92,539*	-	-	-	-	-
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi <i>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</i>	-	-	-	55,725	136,085	-
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>244,338</b>	<b>156</b>	<b>15,188</b>	<b>55,725</b>	<b>529,068</b>	<b>16,465</b>
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu saistības <i>Atvasinātie finanšu instrumenti</i>	(70)	(240)	-	(314)	-	-
Uzkrātie izdevumi	(221)	(507)	-	-	-	-
<b>Kopā saistības</b>	<b>(291)</b>	<b>(747)</b>	<b>-</b>	<b>(314)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>KOPĀ</b>	<b>244,047</b>	<b>(591)</b>	<b>15,188</b>	<b>55,411</b>	<b>529,068</b>	<b>16,465</b>
% no Plāna neto aktīviem	28.39	(0.07)	1.77	6.44	61.55	1.92

\* ieguldījumi ieguldījumu fondu apliecībās iekļauti termiņā līdz 1 mēnesim, pamatojoties uz šo fondu prospektā paredzēto fondu pārvaldītāja pienākumu atpirkt fonda apliecības 3 darba dienu laikā.

Šajā tabulā Plāna aktīvi un saistības uzrādītas atbilstoši to līgumos noteiktajam dzēšanas vai atmaksas termiņam, tomēr, lai izprastu šo aktīvu un saistību pakļautību procentu likmju riskam, jāņem vērā, ka iedalot aktīvus un saistības atbilstoši atlikušajam termiņam līdz tuvākajam procentu likmju brīdim, neto aktīvu summa termiņā no 3 līdz 6 mēnešiem pieaugtu līdz 25,754 LVL jeb 3.0% no neto aktīviem, neto aktīvu summa termiņā no 6 līdz 12 mēnešiem pieaugtu līdz 106,173 LVL jeb 12.35% no neto aktīviem, bet neto aktīvu summa termiņā no 1 līdz 5 gadiem samazinātos līdz 467,740 LVL jeb 54.41% no neto aktīviem.

6. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm 2006. gada 31. decembrī galvenokārt sastāv no "overnight" noguldījuma, kas izvietots Plāna Turētājbankā AS "Latvijas Krājbanka". Par izvietoto noguldījumu Plāns gūst procentu ienākumus atbilstoši Turētājbankas piedāvātajai "overnight" noguldījumu likmei.

7. Uzkrātie izdevumi

UZKRĀTIE IZDEVUMI	31.12.2006 LVL
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	(99)
Atlīdzība Turētājbankai	(122)
Atlīdzība revidentiem	(507)
<b>IZDEVUMI KOPĀ</b>	<b>(728)</b>

8. Pārskata perioda izdevumi

Saskaņā ar Plāna prospektu Turētājbankas atlīdzība 0.175% apmērā no vidējā ikdienas aktīvu apjoma, bet atlīdzība Plāna revidentam noteikta atbilstoši noslēgtajam līgumam, bet ne vairāk kā 0.24% no vidējā ikdienas aktīvu apjoma. Tomēr lai nesamazinātu Plāna ienesīgumu un veicinātu attīstību tā darbības sākumposmā, līdz 2006.gada 8.novembrim līdzekļu pārvaldītājam atlīdzība netika aprēķināta un maksāta, Par periodu no 2006. gada 8. novembra līdz 2006. gada 31. decembrim atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam aprēķināta 1.4% apmērā no vidējā ikdienas aktīvu apjoma.

9. Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/ (samazinājums)

Postenis	2006 LVL
Pārskata perioda ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	1,227
Pārskata periodā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	(1,204)
<b>Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums)</b>	<b>23</b>

Ieguldījumu iegādes vērtība tiek uzteikta latos pēc iegādes dienā spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa, tādēļ realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/ samazinājums ietver ieguldījuma valūtas kursa izmaiņas. Izslēdzot valūtas kursa svārstību negatīvo ietekmi uz realizēto ieguldījumu vērtības samazinājumu LVL 28 apmērā, pārskata periodā realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums būtu LVL 51.

10. Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/ (samazinājums)

Postenis	2006 LVL
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi un saistības <i>Atvasinātie finanšu instrumenti</i>	2,814
Klasificēti kā patiesā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā <i>Parāda vērtspapīri uc. vērtspapīri ar fiksētu ienākumu Ieguldījumu fondu apliecības</i>	6,755
	1,553
	5,202
<b>Kopā nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums)</b>	<b>9,569</b>
<b>t.sk. ārvalstu valūtu pārvērtēšanas peļņa/ (zaudējumi)</b>	<b>2,694</b>

**11. Informācija par ieguldījumu kustību pārskata periodā**

Postenis	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Pieaugums pārskata periodā  LVL	Samazi- nājums pārskata periodā	Pār- vērtēšana pārskata periodā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās LVL
Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi un saistības					
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti</i>	-	-	(3,282)	2,814	(468)
Klasificēti kā patiesā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	511,624	(1,204)	6,755	517,175
<i>Parāda vērtspapīri uc. vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	-	424,287	(1,204)	1,553	424,636
<i>Ieguldījumu fondu apliecības</i>	-	87,337	-	5,202	92,539
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi					
<i>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</i>	-	191,810	-	-	191,810
<b>Kopā ieguldījumi</b>	<b>-</b>	<b>703,434</b>	<b>(4,486)</b>	<b>9,569</b>	<b>708,517</b>

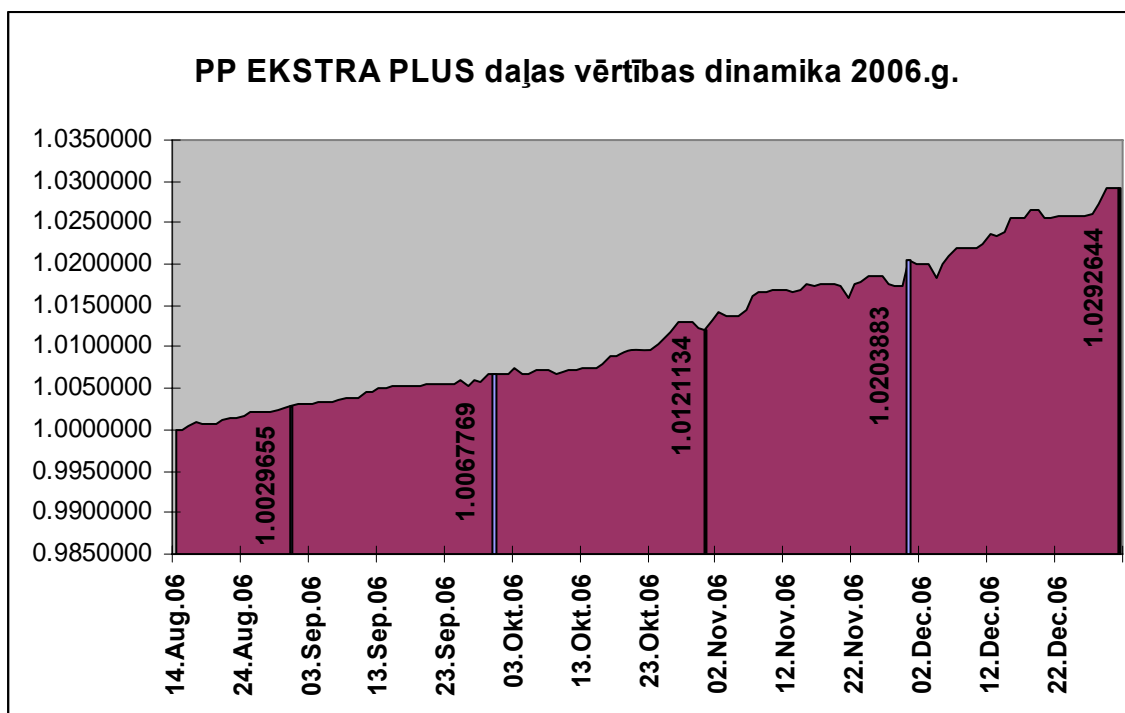
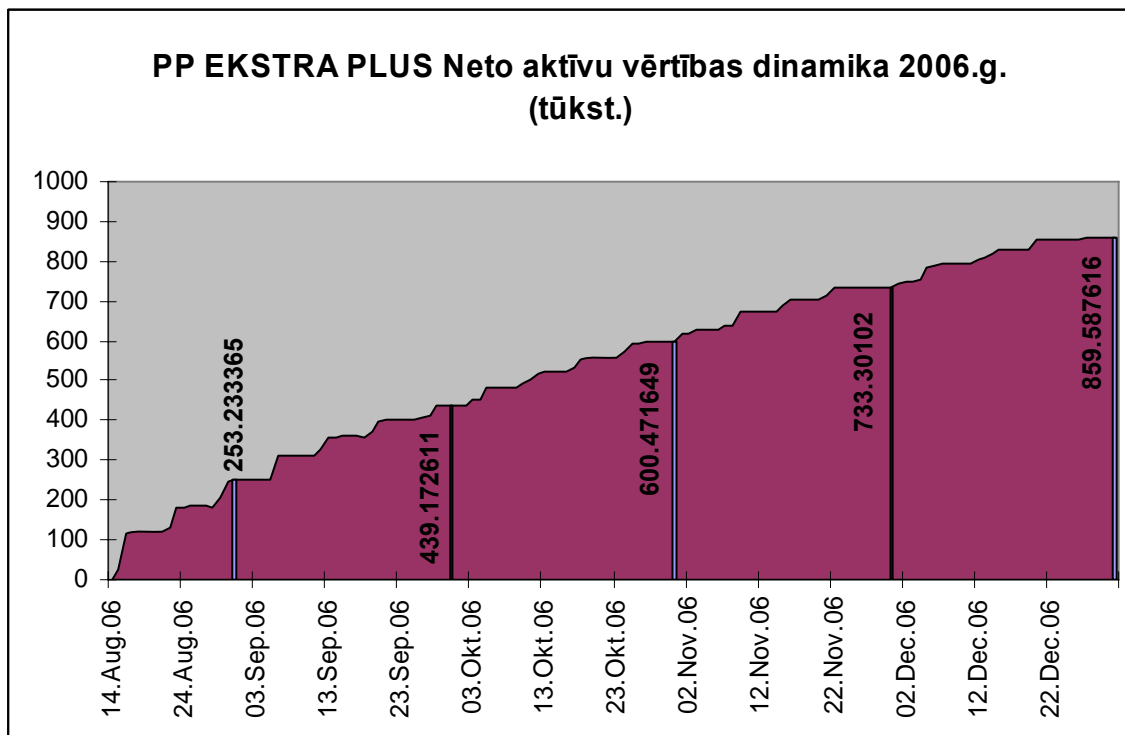
**12. Nodokļi**

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

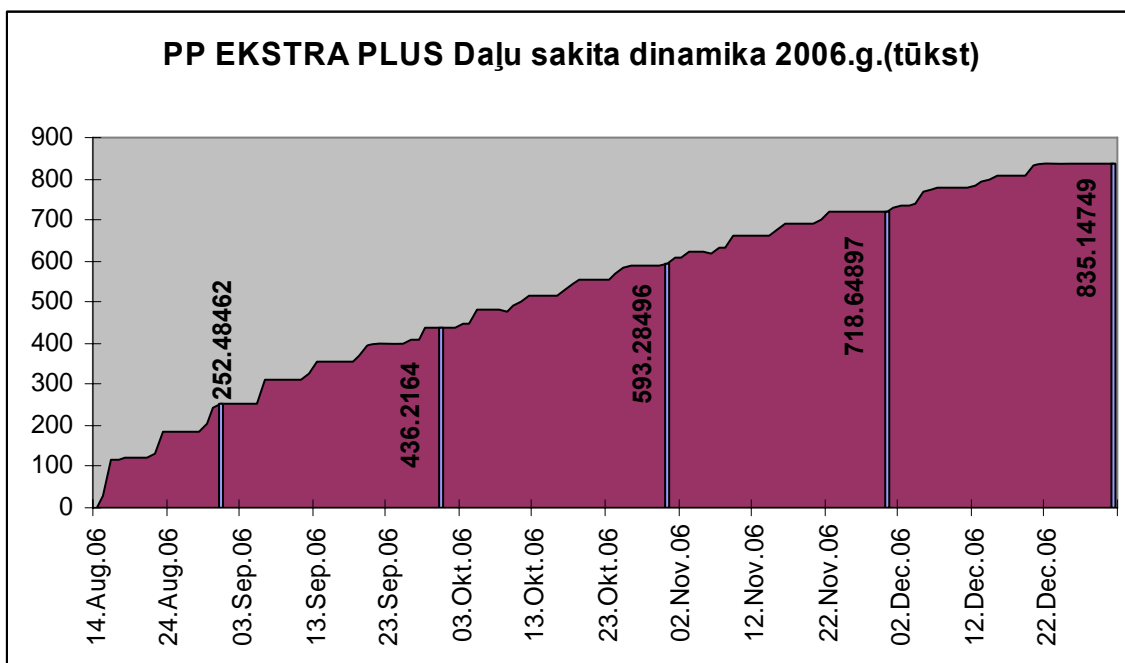
**13. Plāna aktīvu ieķīlāšana un apgrūtinājumi**

Pārskata periodā un pārskata perioda beigās Plāna aktīvi nav bijuši ieķīlāti vai citādi apgrūtināti.

14. Plāna neto aktīvu (NAV), daļas vērtības un daļu skaita dinamika kopš plāna darbības sākuma



14. Plāna neto aktīvu (NAV), daļas vērtības un daļu skaita dinamika kopš plāna darbības sākuma (turpinājums)



15. Plāna ienesīguma dinamika

Pārskata periods	Ienesīgums
15.08.2006-31.12.2006.	2.93 %

Plāns darbību uzsāka 2006.gada 15.augustā, līdz ar to ienesīgums šajā periodā atspoguļo ienesīgumu par 139 dienām un tas ievērojami atšķiras no gada ienesīguma.

Revidenta informācija:

LEO AŠMANIS  
OZOLCIEMA IELA 12/4 – 33  
RĪGA, LV 1058  
LATVIA

TEL. +371 2910 9045

## NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMS

ASTRA KRĀJFONDI pensiju plāna "EKSTRA PLUS"  
dalībniekiem

### Ziņojums par finanšu pārskatu

Esmu veicis ASTRA KRĀJFONDI pensiju plāna "EKSTRA PLUS" (turpmāk tekstā arī "Plāns") gada pārskatā ietverto finanšu pārskatu par periodu no 2006. gada 15. augusta līdz 2006. gada 31. decembrim, kas atspoguļoti no 8. līdz 23. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver ASTRA KRĀJFONDI pensiju plāna "EKSTRA PLUS" 2006. gada 31. decembra aktīvu un saistību pārskatu, ienākumu un izdevumu pārskatu un neto aktīvu kustības pārskatu par periodu no 2006. gada 15. augusta līdz 2006. gada 31. decembrim, kā arī pielikumā sniegto nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

#### *Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu*

Plāna līdzekļu pārvaldītāja vadība ir atbildīga par šo finanšu pārskatu sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumu un citām likumdošanas aktu prasībām. Šī atbildība ietver tādu iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, kā arī piemērotu grāmatvedības uzskaites principu izvēli un lietošanu un apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu veikšanu.

#### *Revidenta atbildība*

Es esmu atbildīgs par atzinumu, ko, pamatojoties uz veikto revīziju, izsaku par šiem finanšu pārskatiem. Esmu veicis revīziju saskaņā ar Latvijā atzītajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka man jāievēro ētikas normas un revīzija ir jāplāno un jāveic tā, lai iegūtu pietiekamu pārlicību, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatos uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālo 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 Uzņēmuma iekšējās kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un nozīmīgu uzņēmuma vadības izdarīto pieņemumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatos sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Uzskatu, ka iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mana atzinuma izteikšanai.




*Atzinums*

Manuprāt, iepriekš minētie finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par ASTRA KRĀJFONDI pensiju plāna "EKSTRA PLUS" finansiālo stāvokli 2006. gada 31. decembrī un tās darbības finanšu rezultātiem periodā no 2006. gada 15. augusta līdz 2006. gada 31. decembrim saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumiem par valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanu.

**Ziņojums par līdzekļu pārvaldītāja ziņojuma atbilstību**

Esmu iepazinies arī ar līdzekļa pārvaldītāja ziņojumu, kas atspoguļots no 4. līdz 5. lappusei, un neesmu atklājis būtiskas neatbilstības starp šajā ziņojumā un finanšu pārskatos par periodu no 2006. gada 15. augusta līdz 2006. gada 31. decembrim atspoguļoto finanšu informāciju.



Leo Ašmanis  
LR Zvērināts revidents  
Sertifikāts Nr. 150

Rīgā  
2007. gada 28. martā