

**Valsts fondēto pensiju shēmas  
līdzekļu ieguldījumu plāns**

**ASTRA KRĀJFONDI pensiju plāns EKSTRA PLUS**

**pārskats par periodu  
no 2007.gada 1.janvāra līdz 2007. 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	8
Ienākumu un izdevumu pārskats	9
Neto aktīvu kustības pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Finanšu pārskatu pielikumi	12 - 28
<b>Revidenta ziņojums</b>	<b>29</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>	J.Daliņa iela 15,Rīga, LV 1013 Latvija
<b>Biroja adrese</b>	J.Daliņa iela 15,Rīga, LV 1013 Latvija
<b>Turētājbanka</b>	AS "Latvijas Krājbanka"
<b>Reģistrācijas numurs komercreģistrā</b>	40003098527
<b>Adrese</b>	J.Daliņa iela 15 Rīga, LV 1013 Latvija
<b>Pārskata periods</b>	2007.gada 1.janvāris - 2007. gada 31.decembris
<b>Revidents</b>	Leo Ašmanis LR zvērināta revidenta sertifikāts Nr.150

**LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS**

ASTRA KRĀJFONDI pensiju plāna EKSTRA PLUS (tālāk tekstā – Plāns) līdzekļu pārvaldītājs ir AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “ASTRA KRĀJFONDI””, kuras adrese ir J.Daliņa iela 15, Rīga, LV 1013, 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 uz pārskata perioda beigām ir Aleksandrs Makijenko (Valdes priekšsēdētājs), amatā no 2006.gada 19. maija un Tarass Buka (Valdes priekšsēdētāja vietnieks), amatā no 2007.gada 23.maija. Pārskata gadā savus amatus atstājuši Mārtiņš Strazds (Valdes loceklis), amatā līdz 2007.gada 23.maijam un Jevgenijs Točelovskis (Valdes loceklis), amatā līdz 2007.gada 22.oktobrim. Līdzekļu pārvaldītāja valde tieši nepedalās ieguldījumu plāna līdzekļu pārvaldē. Attiecībā uz ieguldījumu plānu valde tieši veic šādas darbības: apstiprina ieguldījumu plāna pārskatus, apliecina prospektā ietvertās informācijas patiesumu un iecel ieguldījumu plāna pārvaldnieku.

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. 2007.gada 31.decembrī Plānā daļību bija pieteikuši 25,232 (8,996<sup>1</sup>) fondēto pensiju 2. līmeņa daļībnieki jeb 2.53 (1.0) procenti no visa valsts fondēto pensiju shēmas daļībnieku skaita. 2007. gada 31. decembrī Plāna neto aktīvi sasniedza LVL 4,255,789 (LVL 859,588), kas ir 1.74 (0.68) procenti no kopējiem valsts fondēto pensiju 2. līmeņa aktīviem, un to pieaugums pārskata gada laikā sasniedz 395.1%. Plāna daļas vērtība ir pieaugusi no LVL 1.0292644 2006.gada 31.decembrī līdz LVL 1.0303985 2007.gada 31.decembrī.

***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 daļībniekiem 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 daļībniekiem konkurētspējīgu ienesīgumu. Lielākā daļa Plāna aktīvu 57.25 (49.48) procenti ir izvietoti nacionālajā valūtā, pārsvarā banku termiņnoguldījumos un parāda vērtspapīros.

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

Ieguldījumi ārvalstu valūtās, neņemot vērā atvasināto finanšu instrumentu ietekmi, pārskata perioda beigās veidoja 42.75 (50.52) procentus no Plāna aktīviem un to sadalījums pa valūtām bija šāds: EUR – 33.79% (40.47%), USD – 5.97% (7.74%), RUB – 1.99%, EEK – 0.71% un LTL – 0.28%.

Banku termiņnoguldījumu īpatsvars, ieskaitot uzkrātos procentus, Plāna aktīvos pārskata perioda beigās bija 38.6 (22.3) procenti un vidējas termiņnoguldījumu portfeļa ienesīgums pārskata gada beigās bija aptuveni 8.66% (5.48%), tādējādi nodrošinot Plāna ienesīguma stabilitāti. Pārvaldnieks savlaicīgi palielināja šīs klases instrumentu īpatsvaru, jo sagaidīja dziļu korekciju pasaules akciju tirgos.

2007. gada otrajā pusē tika samazināti ieguldījumi investīciju fondos, galvenokārt uz akciju investīciju fondu rēķina, un pārskata perioda beigās ieguldījumu īpatsvars investīciju fondos sasniedza 5.37 (10.75) procentu no Plāna aktīviem. Tiek

<sup>1</sup> Ziņojuma tekstā iekavās norādītie dati atbilst salīdzinošiem rādītājiem 2006. gada 31. decembrī vai 2006. gadā.

sagaidīts, ka arī nākamā gada pirmajā pusgadā negatīvās tendences pasaules akciju tirgos turpināsies un ieguldījumi akciju investīciju fondos tiks vēl samazināti.

Lielākais Plāna ieguldījumu īpatsvars pārskata perioda beigās bija ieguldījumi komercsabiedrību parāda vērtspapīros veidoja 39.09 (47.44) procentus no Plāna aktīviem.

Plāna ieguldījumu īpatsvars valsts un pašvaldību emitētajās obligācijās un parādzīmēs pārskata perioda beigās bija 0.02 (1.89) procenti. Šīs aktīvu klases vērtspapīri, paaugstinoties procentu likmēm un ienesīgumam, atkal kļuvuši pievilcīgi ieguldījumiem, tāpēc to īpatsvars nākamajos pārskata periodos var pieaugt.

### **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	-0.64	-3.15	0.11	2.23
Nozares vidējais svērtais (aktīvie plāni), %	0.19	-0.14	3.60	n/a

Plāna ienesīgums 2007. gada bija 0.11%. Neskatoties uz to, ka Plāna ienesīguma rezultāti pārskata perioda laikā ir zem nozares vidējā līmeņa, Pārvaldītājs sagaida, ka izvēlētā investēšanas stratēģija, kas īstermiņā var uzrādīt mainīgus rezultātus, ilgtermiņā ļaus Plāna ienesīgumam krietni pārsniegt nozares vidējo rādītāju.

### **Administratīvo izdevumu novērtējums**

No ieguldījumu plāna aktīviem pārskata periodā tika segta atlīdzība Turētājbankai un tā bija LVL 4,664 (LVL 370). Atlīdzība Līdzekļu pārvaldītājam pārskata periodā sastādīja LVL 37,312 (LVL 1,617). Pārējie ieguldījumu plāna pārvaldes izdevumi pārskata periodā, ieskaitot izdevumus par plāna pārskatu revīziju bija LVL 973 (LVL 507).

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

Ar 2008. gada 1. janvāri stājas spēkā grozījumi ieguldījumu plāna ieguldījumu politikā. Saskaņā ar grozījumiem pārvaldnieks varēs ieguldīt līdz 50% no plāna līdzekļiem akcijās un citos kapitāla vērtspapīros. Ar 2008. gadu pārvaldnieks varēs ieguldīt līdzekļus ieguldījumu fondos, kas drīkst veikt ieguldījumus nekustamajā īpašumā, kā arī ieguldīt līdz 10% no plāna līdzekļiem AS „Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība „ASTRA KRĀJFONDI”” pārvaldīšanā esošajos ieguldījumu fondos.

Kopš pārskata perioda beigām līdz gada pārskata apstiprināšanas dienai nav notikuši citi 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 2008. 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



2008. gada 26.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 28. lapai iekļautie finanšu pārskati par periodu no 2007. gada 1.janvāra līdz 2007. gada 31. decembrim, sagatavoti saskaņā ar konsekventi lietotiem Starptautiskajiem finanšu ziņošanas standartiem un Latvijas likumdošanas prasībām, un ka valdes lēmumi un pieņēmumi, sagatavojot šos finanšu pārskatus, ir bijuši piesardzīgi un saprātīgi.

Šo gada pārskatu no 3. līdz 28. lapai ir apstiprinājusi AS "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības "Astra Krājfondi"" valde un valdes vārdā to parakstījuši:

---

Aleksandrs Makijenko  
Plāna pārvaldnieks  
IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes priekšsēdētājs

---

Tarass Buka  
IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes  
priekšsēdētāja vietnieks

Rīgā, 2008. gada 26. 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:



A/s "Latvijas Krājbanka"  
Bankas operāciju pārvaldes  
Bankas darījumu uzskaites un kontroles daļas  
vadītāja  
Vija Krauze

Rīgā, 2008. gada 26.martā

**AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS**  
2007. gada 31. decembrī

	Pielikumi	31.12.2007 LVL	31.12.2006 LVL
<b>AKTĪVI</b>			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	6	667,892	151,799
Klasificēti kā patiesā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	3	195,417	517,331
<i>Parāda vērtspapīri uc. vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>		1,667,253	424,636
<i>Ieguldījumu fondu apliecības</i>		228,741	92,539
<i>Akcijas</i>		55,296	-
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti</i>		127	156
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi			
<i>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</i>	3	1,644,173	191,810
<b>KOPĀ AKTĪVI</b>		<b>4,263,482</b>	<b>860,940</b>
<b>SAISTĪBAS</b>			
Klasificētas kā patiesā vērtībā novērtētās finanšu saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā			
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti</i>	3	(946)	(624)
Uzkrātie izdevumi	7	(6,747)	(728)
<b>KOPĀ SAISTĪBAS</b>		<b>(7,693)</b>	<b>(1,352)</b>
<b>NETO AKTĪVI</b>		<b>4,255,789</b>	<b>859,588</b>

Pielikums no 12 līdz 28. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šo finanšu pārskatu no 8. līdz 28. lapai ir apstiprinājusi AS "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības "Astra Krājfondi"" valde un valdes vārdā to parakstījuši:



Aleksandrs Makijenko  
Plāna pārvaldnieks  
IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes priekšsēdētājs



Tarass Buka  
IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes  
priekšsēdētāja vietnieks

Rīgā, 2008. gada 26. martā

**IEŅĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS**  
par periodu no 2007.gada 01.janvāra līdz 2007. gada 31. decembrim

	Pielikumi	2007 LVL	2006 LVL
<b>PĀRSKATA PERIODA IENĀKUMI</b>			
Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm		66,916	3,753
Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem		83,563	6,647
Dividendes		2,364	-
<b>KOPĀ IENĀKUMI</b>		<b>152,843</b>	<b>10,400</b>
<b>PĀRSKATA PERIODA IZDEVUMI</b>			
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam		(37,312)	(1,617)
Atlīdzība Turētājbankai		(4,664)	(370)
Pārējie ieguldījumu plāna pārvaldes izdevumi		(973)	(507)
<b>KOPĀ IZDEVUMI</b>	<b>8</b>	<b>(42,949)</b>	<b>(2,494)</b>
<b>IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS PIEAUGUMS/(SAMAZINĀJUMS)</b>			
Realizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums)	<b>9</b>	(9,691)	(228)
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums)	<b>10</b>	(138,004)	9,820
<b>IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS PIEAUGUMS/(SAMAZINĀJUMS) KOPĀ</b>		<b>(147,695)</b>	<b>9,592</b>
<b>IEGULDĪJUMU REZULTĀTĀ GŪTAIS NETO AKTĪVU PIEAUGUMS</b>		<b>(37,801)</b>	<b>17,498</b>

Pielikums no 12 līdz 28. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šo finanšu pārskatu no 8. līdz 28. lapai ir apstiprinājusi AS "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības "Astra Krājfondi"" valde un valdes vārdā to parakstījuši:



Aleksandrs Makijenko  
Plāna pārvaldnieks  
IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes priekšsēdētājs



Tarass Buka  
IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes  
priekšsēdētāja vietnieks

Rīgā, 2008. gada 26. martā

**NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS**

par periodu no 2007.gada 01.janvāra līdz 2007. gada 31. decembrim

	2007 LVL	2006 LVL
<b>NETO AKTĪVI PĀRSKATA PERIODA SĀKUMĀ</b>	<b>859,588</b>	<b>0</b>
leguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums/(samazinājums)	(37,801)	17,498
No VSAA saņemtās naudas summas	3,810,200	849,853
VSAA izmaksātās naudas summas	(376,198)	(7,763)
<b>Neto aktīvu pieaugums/(samazinājums) pārskata periodā (kopā)</b>	<b>3,396,201</b>	<b>859,588</b>
<b>NETO AKTĪVI PĀRSKATA PERIODA BEIGĀS</b>	<b>4,255,789</b>	<b>859,588</b>
Plāna daļu skaits pārskata perioda sākumā	835 147.4871274	0
<b>Plāna daļu skaits pārskata perioda beigās</b>	<b>4 130 235.5564937</b>	<b>835 147.4871274</b>
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata gada sākumā	1.0292644	1.0
<b>Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata gada beigās</b>	<b>1.0303985</b>	<b>1.0292644</b>

Pielikums no 12 līdz 28. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šo finanšu pārskatu no 8. līdz 28. lapai ir apstiprinājusi AS "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības "Astra Krājfondi"" valde un valdes vārdā to parakstījuši:



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



\_\_\_\_\_  
Tarass Buka  
IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes  
priekšsēdētāja vietnieks

Rīgā, 2008. gada 26. martā

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**

par periodu no 2007.gada 1.janvāra līdz 2007. gada 31.decembrim

	2007 (LVL)	2006(LVL)
<b>NAUDAS PLŪSMA NO PAMATDARBĪBAS</b>		
leguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums/(samazinājums)	(37,801)	17,498
Korekcijas:		
Aprēķinātie procenti	(150,479)	(10,400)
Saņemamās dividendes	(2,364)	-
<b>Naudas līdzekļu (samazinājums) pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un saistībās</b>	<b>(190,644)</b>	<b>7,098</b>
Neto izmaiņas uzkrātajos izdevumos	6,019	728
Neto izmaiņas līdz termiņa beigām turētajos ieguldījumos	(1,410,000)	(190,000)
Neto izmaiņas finanšu aktīvos, kas klasificēti kā patiesā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(1,398,274)	(511,307)
Neto izmaiņas finanšu saistībās, kas klasificētas kā patiesā vērtībā novērtētās finanšu saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	322	624
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>(2,992,577)</b>	<b>(692,857)</b>
Saņemtie procentu ienākumi	72,304	2,566
Saņemtās dividendes	2,364	-
<b>Neto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>(2,917,909)</b>	<b>(690,291)</b>
<b>NAUDAS PLŪSMA FINANSĒŠANAS DARBĪBAS REZULTĀTĀ</b>		
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	3,810,200	849,853
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas	(376,198)	(7,763)
<b>Naudas līdzekļu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā</b>	<b>3,434,002</b>	<b>842,090</b>
<b>Naudas līdzekļu pieaugums pārskata periodā</b>	<b>516,093</b>	<b>151,799</b>
<b>Naudas līdzekļi pārskata perioda sākumā</b>	<b>151,799</b>	<b>0</b>
<b>Naudas līdzekļi pārskata perioda beigās</b>	<b>667,892</b>	<b>151,799</b>

Pielikums no 12 līdz 28. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šo finanšu pārskatu no 8. līdz 28. lapai ir apstiprinājusi AS "leguldījumu pārvaldes sabiedrības "Astra Krājfondi"" valde un valdes vārdā to parakstījuši:



Aleksandrs Makijenko  
Fonda pārvaldnieks  
IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes priekšsēdētājs



Tarass Buka  
IPS "ASTRA KRĀJFONDI" valdes priekšsēdētāja vietnieks

Rīgā, 2008. gada 26.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" un Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

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

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.

#### 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.

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:

	31.12.2007	31.12.2006
	LVL	LVL
1 USD	0.484	0.536
1 EUR	0.702804	0.702804
1 EEK	0.0449	0.0449
1 LTL	0.204	0.204
1 JPY	0.00424	0.00451
1 RUB	0.0197	0.0203

### 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.

### 1.6. Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no prasībām uz pieprasījumu pret kredītiestādēm. Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

### 1.7. Finanšu pārskata posteņu klasifikācijas maiņa

Lai nodrošinātu salīdzināšanos rādītājus par iepriekšējo pārskata periodu, iepriekšējā gada finanšu pārskatā uzrādīto finanšu aktīvu posteņu un ārvalstu valūtas pārvērtēšanas peļņas klasifikācija ir mainīta.

## 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.

Pirms darījuma veikšanas tiek veikta atbilstoša darījuma partnera analīze, kā arī tiek sekots darījuma partnera finansiālajai situācijai visā darījuma laikā. Plāna darījuma partneri pamatā ir Latvijas Republikā reģistrētas kredītiestādes.

**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 un valsts, kurā emitents veic savu saimniecisko darbību, risku analīze, kā arī tiek sekots emitentu un attiecīgo valstu finansiālajai un ekonomiskajai situācijai visā 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 pamatā 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.

**Cenu svārstību risks** – akciju vai ieguldījumu fondu cenu svārstības tieši ietekmē Fonda aktīvu vērtību. Veicot ieguldījumus, Fonda pārvaldnieks nodrošina adekvātu ieguldījumu analīzi un diversifikāciju dažādos ieguldījumu objektos, tādējādi samazinot atsevišķu aktīvu iespējama cenas krituma negatīvo ietekmi.

3. Finanšu ieguldījumu detalizēts atšifrējums

3.1. Finanšu ieguldījumu dalījums atbilstoši emitenta reģistrācijas valstij:

2007.gada 31.decembrī

Finanšu ieguldījuma postenis	Parāda vērtspapīri	Ieguldījumu fondu apliecības	Akcijas	Atvasinātie līgumi, pozitīvā patiesā vērtība	Atvasinātie līgumi, negatīva patiesā vērtība	Klasificēti kā patiesā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi un saistības ar atspoguļojumu PZ	Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	KOPĀ ieguldījumu portfelis	% no Plāna neto aktīviem
Emitenta izcelsmes valsts									
Latvijas Republika	242,286	-	13,000	127	(946)	254,467	1,644,173	1,898,640	44.61
Krievija	566,391	-	-	-	-	566,391	-	566,361	13.31
Kazahstāna	508,009	-	-	-	-	508,009	-	508,009	11.94
Luksemburga	-	228,741**	-	-	-	228,741	-	228,741	5.37
Kanāda	105,968	-	-	-	-	105,968	-	105,968	2.49
Igaunija	54,985	-	30,209	-	-	85,194	-	85,194	2.00
Lietuva	65,966	-	12,087	-	-	78,053	-	78,053	1.83
Argentīna	51,803	-	-	-	-	51,803	-	51,803	1.22
Bulgārija	48,754	-	-	-	-	48,754	-	48,754	1.15
Vācija	23,091	-	-	-	-	23,091	-	23,091	0.54
<b>Kopā ieguldījumu portfelis</b>	<b>1,667,253</b>	<b>228,741</b>	<b>55,296</b>	<b>127</b>	<b>(946)</b>	<b>1,950,471</b>	<b>1,644,173</b>	<b>3,594,644</b>	
% no Plāna neto aktīviem	39.18	5.37	1.30	0.00	(0.02)	45.83	38.63	84.46	
<b>2006.gada 31.decembrī</b>									
Latvijas Republika	143,672	-	-	156	(624)	143,204	191,810	335,014	38.98
Luksemburga	-	81,248*	-	-	-	81,248	-	81,248	9.45
Krievija	118,851	-	-	-	-	118,851	-	118,851	13.83
Bulgārija	49,453	-	-	-	-	49,453	-	49,453	5.75
Vācija	-	11,291*	-	-	-	11,291	-	11,291	1.31
Kazahstāna	112,660	-	-	-	-	112,660	-	112,660	13.11
<b>Kopā ieguldījumu portfelis</b>	<b>424,636</b>	<b>92,539</b>	<b>-</b>	<b>156</b>	<b>(624)</b>	<b>516,707</b>	<b>191,810</b>	<b>708,517</b>	
% no Plāna neto aktīviem	49.40	10.77	-	0.02	(0.07)	60.11	22.31	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  
2007.gada 31.decembrī

leguldījums	Emitenta izcelsmes valsts	Skaits	legādes vērtība LVL	leguldījuma patiesā vērtība LVL	No Plāna neto aktīviem %
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri		<b>10</b>	<b>967</b>	<b>1,007</b>	<b>0.02</b>
Latvijas Republikas valdības obligācijas	Latvija	10	967	1,007	0.02
Komersabiedrību parāda vērtspapīri		<b>4,490</b>	<b>1,724,928</b>	<b>1,611,261</b>	<b>37.87</b>
Sibacademfinance obligācijas	Krievija	369	261,510	237,284	5.58
Turanalem Finance obligācijas	Kazahstāna	344	233,344	203,543	4.78
Alliance Bank Finance obligācijas	Kazahstāna	350	241,469	198,681	4.67
Bombardier Inc. Obligācijas	Kanāda	150	107,086	105,968	2.49
Kazkommertsbank obligācijas	Kazahstāna	180	102,301	105,785	2.49
Russian Standart BK	Krievija	130	91,929	86,964	2.04
Gazprombank	Krievija	21	86,006	84,941	2.00
Trans Capital Invest obligācijas	Krievija	160	79,004	75,373	1.77
AKB Baltikums obligācijas	Latvija	960	67,536	69,629	1.64
AB Bankas Snoras obligācijas	Lietuva	100	67,986	65,966	1.55
Telefonica de Argentina obligācijas	Argentīna	99	55,153	51,803	1.22
AS Baltic Trust Bank obligācijas	Latvija	488	48,786	51,592	1.21
First Investment Finance obligācijas	Bulgārija	65	46,553	48,754	1.15
AS Latvijas Hipotēku un Zemes Bankas parādzīmes	Latvija	506	47,441	48,612	1.14
AS Parex Banka EUR obligācijas	Latvija	71	48,954	46,233	1.09
AK BARS Finance obligācijas	Krievija	94	49,261	45,416	1.07
TUI AG obligācijas	Vācija	35	23,177	23,091	0.54
Mobile Telesystems Finance obligācijas	Krievija	34	19,428	17,099	0.40
AS Latvijas Hipotēku un Zemes Bankas hipotekārās ķīlu zīmes	Latvija	145	15,081	14,635	0.34
AS Privatbank hipotekārās ķīlu zīmes	Latvija	150	10,550	10,578	0.25
Vimm Bill Dann obligācijas	Krievija	21	11,710	10,253	0.24
Vypelkom obligācijas	Krievija	18	10,663	9,061	0.21
Akcijas		<b>43,000</b>	<b>60,518</b>	<b>55,296</b>	<b>1.30</b>
AS Eesti Telekom	Igaunija	2,500	14,516	13,699	0.32
AS Latvijas Kuģniecība	Latvija	10,000	11,523	13,000	0.31
AB Lietuvas Telekomas	Lietuva	25,000	13,577	12,087	0.28
AS Harju Elekter	Igaunija	5,000	13,486	11,943	0.28
AS Merko Ehitus	Igaunija	500	7,416	4,567	0.11
<b>KOPĀ</b>		<b>47,500</b>	<b>1,786,413</b>	<b>1,667,564</b>	<b>39.19</b>

2007. gada 31. decembrī valsts un pašvaldību parāda vērtspapīru tirgus gada ienesīgums līdz dzēšanai bija 6.1%. Pārskata perioda beigās Kazahstānas emitentu parāda vērtspapīru tirgus gada ienesīgums līdz dzēšanai bija robežās no 11.4% (Kazkommertsbank obligācijas) līdz 17.5% (Alliance Bank Finance obligācijas). Pārējo komersabiedrību parāda vērtspapīru tirgus gada ienesīgums līdz dzēšanai bija robežās no 6.1% līdz 12.4%.

2006.gada 31.decembrī

leguldījums	Emitenta	Skaits	legādes	leguldījuma	No Plāna
-------------	----------	--------	---------	-------------	----------

**ASTRA KRĀJFONDI pensiju plāns EKSTRA PLUS**

	izcelsmes valsts		vērtība LVL	uzskaites vērtība LVL	neto aktīviem %
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri		<b>160</b>	<b>15,993</b>	<b>16,233</b>	<b>1.89</b>
Latvijas Republikas valdības obligācijas	Latvija	160	15,993	16,233	1.89
Komerccabiedrību parāda vērtspapīri		<b>1,262</b>	<b>402,231</b>	<b>408,403</b>	<b>47.51</b>
Sibacademfinance obligācijas	Krievija	85	60,533	61,759	7.18
Turanalem Finance obligācijas	Kazahstāna	80	56,344	57,441	6.68
Kazkommertsbank obligācijas	Kazahstāna	77	54,136	55,219	6.42
AS Baltic Trust Bank obligācijas	Latvija	488	49,381	50,762	5.91
AS Parex Banka EUR obligācijas	Latvija	71	49,869	50,691	5.90
First Investment Finance obligācijas	Bulgārija	65	48,741	49,453	5.75
Mobile Telesystems Finance obligācijas	Krievija	34	19,722	19,640	2.29
SUEK OJSC obligācijas	Krievija	28	15,477	15,460	1.80
AS Latvijas Hipotēku un Zemes Bankas ķīlu zīmes	Latvija	145	15,105	15,420	1.79
Vimm Bill Dann obligācijas	Krievija	21	11,710	11,549	1.34
AS Paritāte Banka ķīlu zīmes	Latvija	150	10,550	10,566	1.23
Vympelkom obligācijas	Krievija	18	10,663	10,443	1.22
<b>KOPĀ</b>		<b>1,422</b>	<b>418,224</b>	<b>424,636</b>	<b>49.40</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 2007.gada 31.decembrī**

Banka	Pamatsumma LVL	Uzkrātie procenti LVL	Uzskaites vērtība LVL	No Plāna neto aktīviem %
AS Latvijas Krājbanka	271,000	6,890	277,890	6.53
AS Latvijas Hipotēku un Zemes Banka	350,000	2,955	352,955	8.29
AS SEB Latvijas Unibanka	325,000	12,051	337,051	7.92
AS Sampo Banka	290,000	7,071	297,071	6.98
AS Nordea Bank Finland Latvijas fil.	200,000	9,287	209,287	6.53
AS DnB NORD banka	100,000	1,957	101,957	2.39
AS Latvijas Biznesa Banka	64,000	3,962	67,962	1.60
<b>KOPĀ</b>	<b>1,600,000</b>	<b>44,173</b>	<b>1,644,173</b>	<b>38.63</b>

2007. gada 31. decembrī termiņnoguldījumu vidējais gada ienesīgums bija 8.66% (5.48%).

Atbilstoši līdzekļu pārvaldītāja aplēsēm termiņnoguldījumu patiesā vērtība 2007. gada 31. decembrī bija aptuveni 1,639 tūkstoši latu. Nosakot termiņnoguldījumu patieso vērtību, līdzekļu pārvaldītājs diskontēja termiņnoguldījumu nākotnes naudas plūsma ar likmēm, kādas pārskata perioda beigās atbilstoša termiņa noguldījumiem piedāvāja Latvijas komercbankas.

**Latvijas Republikas kredītiestādēs 2006.gada 31.decembrī**

Banka	Pamatsumma LVL	Uzkrātie procenti LVL	Uzskaites vērtība LVL	No Plāna neto aktīviem %
-------	-------------------	-----------------------------	-----------------------------	--------------------------------

**ASTRA KRĀJFONDI pensiju plāns EKSTRA PLUS**

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**
**2007.gada 31.decembrī**

Darījuma partneris	Forward līguma summa EUR	Līguma izpildes datums	Līguma kurss EUR/LVL	Līguma patiesā vērtība LVL
AS Latvijas Krājbanka	281,937	28.01.2008	0.7002	(946)
AS Latvijas Krājbanka	860,000	25.02.2008	0.7052	113
AS Latvijas Krājbanka	218,140	27.02.2008	0.7055	14
KOPĀ EUR līgumi	1,360,077			(819)
<b>KOPĀ</b>	<b>1,360,077</b>			<b>(819)</b>

**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>

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**
**2007. gada 31.decembrī**

Ieguldījums	Emitenta izcelsmes valsts	Skaits	Iegādes vērtība	Ieguldījuma uzskaites vērtība	No Plāna neto aktīviem
-------------	---------------------------------	--------	--------------------	-------------------------------------	------------------------------

**ASTRA KRĀJFONDI pensiju plāns EKSTRA PLUS**

			LVL	LVL	%
<i>Franklin Mutual Beacon Fund Class A (Acc) EUR</i>	Luksemburga	8,872	78,136	71,081	1.67
<i>Templeton Latin America Fund Class A (dis) EUR</i>	Luksemburga	1,760	64,818	67,485	1.59
<i>Templeton Latin America Fund Class A (Acc)</i>	Luksemburga	1,117	35,325	45,694	1.07
<i>Templeton Eastern Europe Fund Class A (Acc)</i>	Luksemburga	1,670	38,719	43,743	1.03
<i>Templeton Emerging Markets Bond Fund Class A (Dis) EUR</i>	Luksemburga	77	701	651	0.02
<i>Templeton Euroland Fund Class A (Acc)</i>	Luksemburga	7	90	87	0.00

<b>KOPĀ</b>		<b>13,503</b>	<b>217,789</b>	<b>228,741</b>	<b>5.38</b>
-------------	--	---------------	----------------	----------------	-------------

**2006.gada 31.decembrī**

<i>Franklin Templeton Japan Fund Class A (Acc) JPY</i>	Luksemburga	3,824	19,424	19,861	2.31
<i>Templeton BRIC Fund Class A (Acc) EUR</i>	Luksemburga	1,101	10,547	11,622	1.35
<i>Templeton Asian Growth Fund Class A (Acc) EUR</i>	Luksemburga	1,020	10,545	11,355	1.32
<i>Daxex Index Fund</i>	Vācija	253	10,632	11,291	1.31
<i>Templeton Euroland Fund Class A (Acc)</i>	Luksemburga	823	10,718	10,990	1.28
<i>Templeton Eastern Europe Fund Class A (Acc)</i>	Luksemburga	462	10,536	10,945	1.27
<i>Templeton Latin America Fund Class A (Acc)</i>	Luksemburga	292	8,408	9,406	1.10
<i>Franklin U.S.Equity Fund Class A (Acc) EUR</i>	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>
-------------	--	--------------	---------------	---------------	--------------

**3.3.4. Komerccabiedrību emitētie parāda vērtspapīri, kurus paredzēts iekļaut regulētā tirgū 12 mēnešu laikā no emisijas brīža**

leguldījums	Emitenta izcelsmes valsts	Skaits	legādes vērtība LVL	leguldījuma uzskaites vērtība LVL	No Plāna neto aktīviem %
<i>TR Majad obligācijas</i>	Igaunija	74	52,049	54,985	1.29
<b>KOPĀ</b>		<b>74</b>	<b>52,049</b>	<b>54,985</b>	<b>1.29</b>

2007. gada 31. decembrī minētie komerccabiedrību vērtspapīri nebija iekļauti regulētā tirgū. Saskaņā ar šo vērtspapīru emisijas noteikumiem vērtspapīri ir iekļaujami regulētas biržas sarakstos līdz 2008. gada 4. aprīlim.

4. Plāna aktīvu un saistību sadalījums pēc valūtām:  
2007.gada 31.decembrī, Latos

Postenis	LTL	EEK	RUB	USD	EUR	LVL	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	-	-	-	667,892	667,892
Klasificēti kā patiesā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	12,087	30,209	84,941	254,699	680,265	889,216	1,951,417
<i>Parāda vērtspapīri uc. vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	-	-	84,941	209,005	1,257,461	115,846	1,667,253
<i>Ieguldījumu fondu apliecības</i>	-	-	-	45,694	183,047	-	228,741
<i>Akcijas</i>	12,087	30,209	-	-	-	13,000	55,296
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti</i>	-	-	-	-	(760,243)	760,370	127
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi							
<i>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</i>			-	-	-	1,644,173	1,644,173
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>12,087</b>	<b>30,209</b>	<b>84,941</b>	<b>254,699</b>	<b>680,265</b>	<b>3,201,281</b>	<b>4,263,482</b>
Klasificētas kā patiesā vērtībā novērtētās finanšu saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā							
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti</i>					(198,359)	197,413	(946)
Uzkrātie izdevumi						(6,747)	(6,747)
<b>Kopā saistības</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(198,359)</b>	<b>190,666</b>	<b>(7,693)</b>
<b>Tirā atklātā pozīcija</b>	<b>12,087</b>	<b>30,209</b>	<b>84,941</b>	<b>254,699</b>	<b>481,906</b>	<b>3,391,947</b>	<b>4,255,789</b>
% no Plāna neto aktīviem	0.28	0.71	2.00	5.98	11.33	79.70	100.00

2006.gada 31.decembrī, Latos

**ASTRA KRĀJFONDI pensiju plāns EKSTRA PLUS**

<b>Postenis</b>	<b>JPY</b>	<b>USD</b>	<b>EUR</b>	<b>LVL</b>	<b>Kopā</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	-	151,799	151,799
Klasificēti kā patiesā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	19,861	66,498	336,712	94,260	517,331
<i>Parāda vērtspapīri uc. vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	-	57,092	285,129	82,415	424,636
<i>Ieguldījumu fondu apliecības</i>	19,861	9,406	63,272	-	92,539
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti</i>	-	-	(11,689)	11,845	156
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi					
<i>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</i>	-	-	-	191,810	191,810
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>19,861</b>	<b>66,498</b>	<b>336,712</b>	<b>437,869</b>	<b>860,940</b>
Klasificētas kā patiesā vērtībā novērtētās finanšu saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā					
<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>Tīrā atklātā pozīcija</b>	<b>19,861</b>	<b>47,399</b>	<b>264,741</b>	<b>527,587</b>	<b>859,588</b>
% no Plāna neto aktīviem	2.31	5.51	30.80	61.38	100.00

5. Plāna aktīvu un saistību termiņstruktūra

2007.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	667,892	-	-	-	-	-
Klasificēti kā patiesā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	301,136	48,881	74,421	100,401	1,138,445	288,133
<i>Parāda vērtspapīri uc. vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	17,099	48,754	74,421	100,401	1,138,445	288,133
<i>leguldījumu fondu apliecības</i>	228,741**	-	-	-	-	-
<i>Akcijas</i>	55,296*	-	-	-	-	-
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	127	-	-	-	-
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi						
<i>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</i>	51,257	-	1,203,045	313,776	76,095	-
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>1,020,285</b>	<b>48,881</b>	<b>1,277,466</b>	<b>414,177</b>	<b>1,214,540</b>	<b>288,133</b>
Klasificētas kā patiesā vērtībā novērtētās finanšu saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā						
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti</i>	(946)					
Uzkrātie izdevumi	(5,647)	(1,100)				
<b>Kopā saistības</b>	<b>(6,593)</b>	<b>(1,100)</b>				
<b>Kopā neto aktīvi</b>	<b>1,013,692</b>	<b>47,781</b>	<b>1,277,466</b>	<b>414,177</b>	<b>1,214,540</b>	<b>288,133</b>
% no Plāna neto aktīviem	23.82	1.12	30.02	9.73	28.54	6.77

\* ieguldījumi akcijās iekļautas termiņā līdz 1 mēnesim pamatojoties uz to kotāciju regulētajā tirgū un iespēju tās pārdot tuvākajās tirdzniecības sesijās.

\*\*ieguldījumi leguldījumu 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 līdz 1 mēnesim pieaugtu līdz 1,065,284 LVL jeb 25.03% no neto aktīviem, neto aktīvu summa termiņā no 1 līdz 3 mēnešiem pieaugtu līdz 246,469 LVL jeb 5.79% no neto aktīviem, neto aktīvu summa termiņā no 3 līdz 6 mēnešiem pieaugtu līdz 1,288,044 LVL jeb 30.26% no neto aktīviem, neto aktīvu summa termiņā no 1 līdz 5 gadiem samazinātos līdz 1,059,650 LVL jeb 24.90% no neto aktīviem, bet neto aktīvu summa termiņā virs 5 gadiem samazinātos līdz 182,165 LVL jeb 4.28% no neto aktīviem.

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	-	-	-	-	-
Klasificēti kā patiesā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	92,539	156	15,188	-	392,983	16,465
<i>Parāda vērtspapīri uc. vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	-	-	15,188	-	392,983	16,465
<i>leguldījumu fondu apliecības</i>	92,539*	-	-	-	-	-
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti</i>	-	156	-	-	-	-
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 neto aktīvi</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 leguldījumu 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 līdz 1 mēnesim pieaugtu līdz 294,809 LVL jeb 34,30% no neto aktīviem, neto aktīvu summa termiņā no 3 līdz 6 mēnešiem pieaugtu līdz 25,754 LVL jeb 3.0% 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 2007. 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	31.12.2007 LVL	31.12.2006 LVL
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	(5,020)	(99)
Atlīdzība Turētājbankai	(627)	(122)
Atlīdzība revidentiem	(1,100)	(507)
<b>IZDEVUMI KOPĀ</b>	<b>(6,747)</b>	<b>(728)</b>

8. Pārskata perioda izdevumi

Saskaņā ar Plāna prospektu atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam ir aprēķināta 1.40% gadā no vidējā Plāna aktīvu apjoma, Turētājbankas atlīdzība 0.175% gadā no vidējā Plāna aktīvu apjoma, bet atlīdzība Plāna revidentam noteikta atbilstoši noslēgtajam līgumam, bet ne vairāk kā 0.24% gadā no vidējā Plāna aktīvu apjoma

9. Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/ (samazinājums)

Postenis	2007 LVL	2006 LVL
Pārskata perioda ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	2,201,625	179,293
Pārskata periodā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	(2,207,890)	(179,521)
Pārskata periodā pārdoto ieguldījumu vērtības (pieaugums), kas atzīts iepriekšējos periodos	(3,426)	-
<b>Realizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums)</b>	<b>(9,691)</b>	<b>(228)</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 1,701 (LVL 28) apmērā, pārskata periodā realizētais ieguldījumu vērtības samazinājums būtu LVL 7,990 (LVL 200).

10. Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/ (samazinājums)

Postenis	2007 LVL	2006 LVL
Klasificēti kā patiesā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(138,004)	10,139
<i>Parāda vērtspapīri uc. vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	(151,408)	386
<i>Ieguldījumu fondu apliecības</i>	10,888	4,700
<i>Akcijas</i>	(5,671)	-
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti</i>	8,187	5,053
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi		
<i>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</i>	-	(319)
<b>Kopā nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums)</b>	<b>(138,004)</b>	<b>9,820</b>
<b>t.sk. ārvalstu valūtu pārvērtēšanas peļņa/ (zaudējumi)</b>	<b>(7,519)</b>	<b>2,945</b>

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

Postenis	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Pieaugums pārskata periodā	Samazi- nājums pārskata periodā	Pār- vērtēšana pārskata periodā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās LVL
		<b>LVL</b>			
Klasificēti kā patiesā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi un saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	516,707	3,830,476	(2,249,650)	(147,062)	<b>1,950,471</b>
<i>Parāda vērtspapīri uc. vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	424,636	1,644,611	(235,761)	(166,233)	1,667,253
<i>Ieguldījumu fondu apliecības</i>	92,539	501,652	(373,886)	8,436	228,741
<i>Akcijas</i>	-	60,967	-	(5,671)	55,296
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti</i>	(468)	1,623,246	(1,640,003)	16,406	(819)
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi					
<i>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</i>	191,810	1,612,770	(160,407)	-	<b>1,644,173</b>
<b>Kopā ieguldījumi</b>	<b>708,517</b>	<b>5,443,246</b>	<b>(2,410,057)</b>	<b>(147,062)</b>	<b>3,594,644</b>

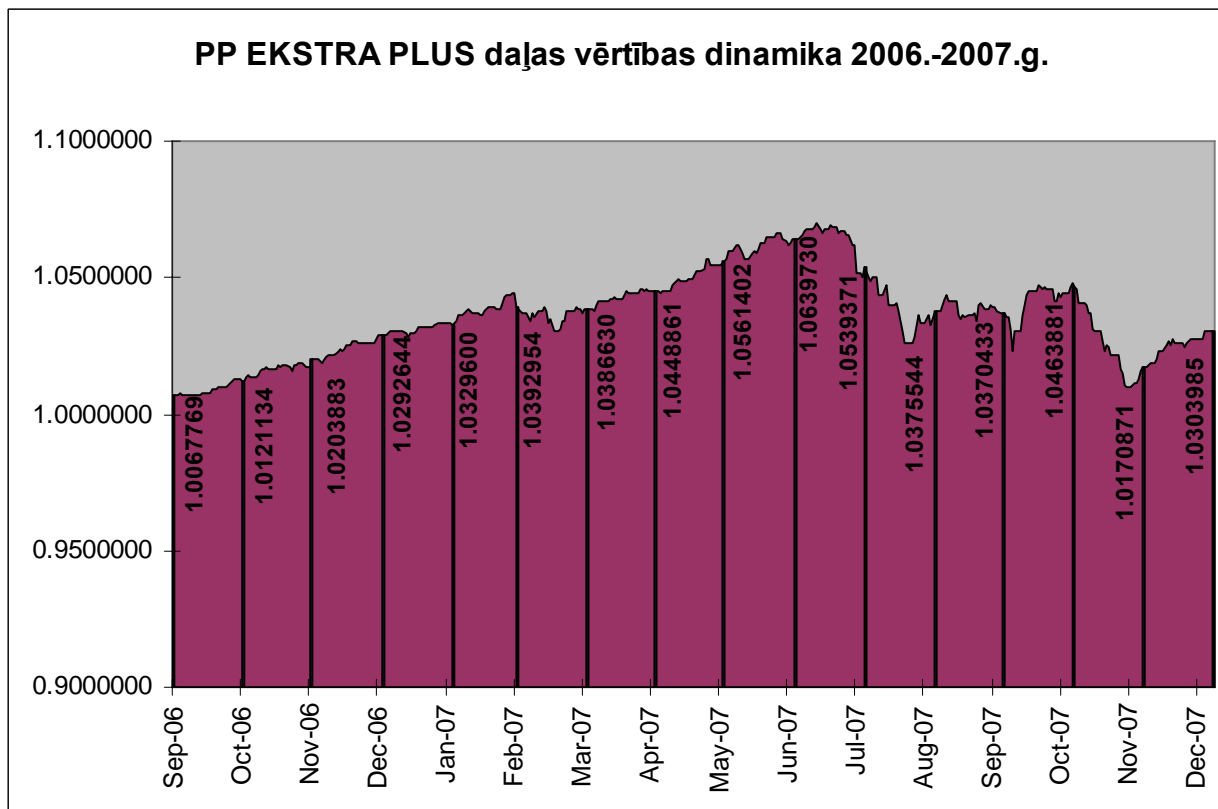
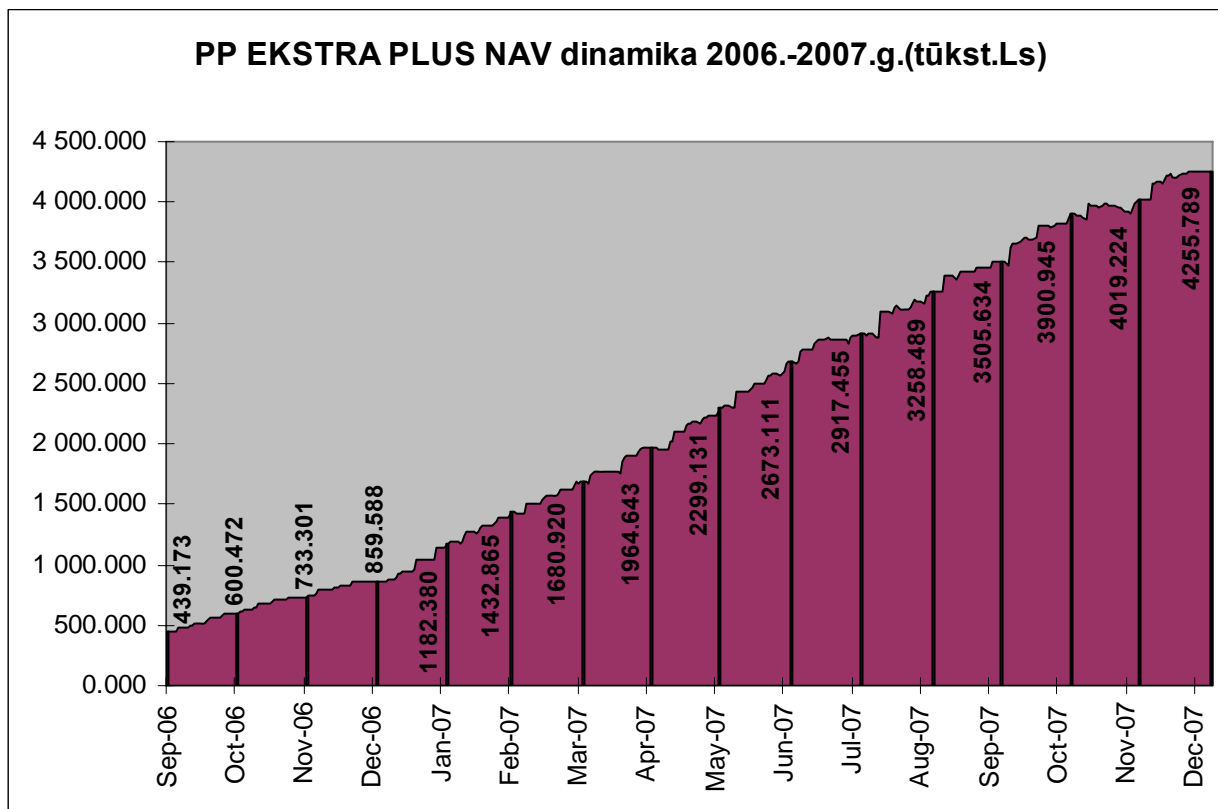
**12. Nodokļi**

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

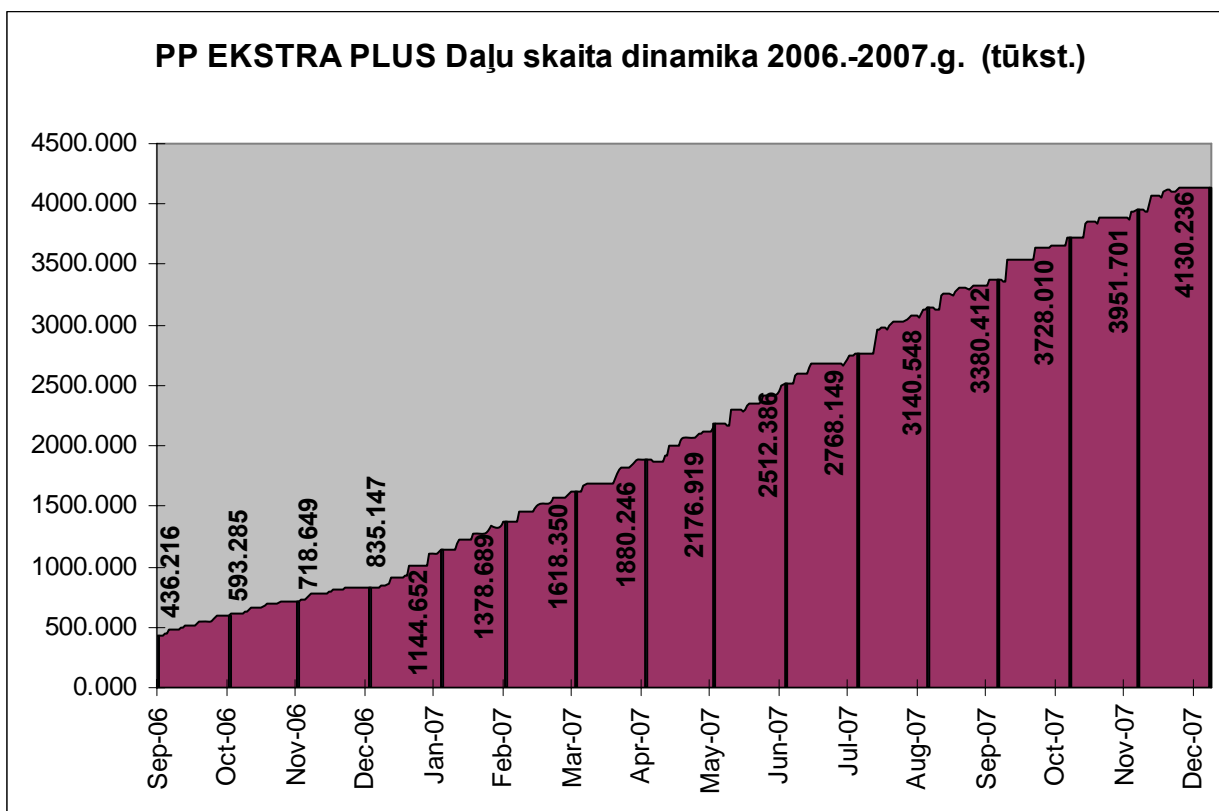
**13. Plāna aktīvu ieķīlāšana un apgrūtinājumi**

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 %
01.01.2007.-31.12.2007.	0.11 %

Revidenta informācija:

LEO AŠMANIS

Sēļu iela 15

Mārupe, LV 2167

LATVIJA

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 2007. gada pārskatu, kas atspoguļoti no 8. līdz 28. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver ASTRA KRĀJFONDI pensiju plāna "EKSTRA PLUS" 2007. gada 31. decembra aktīvu un saistību pārskatu, 2007. gada ienākumu un izdevumu pārskatu, neto aktīvu kustības pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, 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 pārliecību, 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 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 2007. gada 31. decembrī un tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2007. gadā 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 par 2007.gadu, kas atspoguļots no 4. līdz 5. lappusei, un neesmu atklājis būtiskas neatbilstības starp šajā ziņojumā un 2007.gada finanšu pārskatos atspoguļoto finanšu informāciju.



Leo Ašmanis  
LR Zvērināts revidents  
Sertifikāts Nr. 150

Rīgā  
2008. gada 26. martā