

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU
IEGULDĪJUMU PLĀNS**

“ SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2 ”

2006. GADA PĀRSKATS

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

SATURS

| | |
|--|---------|
| Informācija par Plānu | 3 |
| Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums | 4 – 5 |
| Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja vadības atbildību | 6 |
| Turētājbankas ziņojums | 7 |
| Revidentu ziņojums | 8 – 9 |
| Finanšu pārskati: | |
| <i>Bilance</i> | 10 |
| <i>Peļņas vai zaudējumu pārskats</i> | 11 |
| <i>Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats</i> | 12 |
| <i>Naudas plūsmas pārskats</i> | 13 |
| <i>Pielikumi finanšu pārskatiem</i> | 14 – 32 |

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DnB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Informācija par Plānu

| | |
|---|---|
| ieguldījumu plāna nosaukums | Sabalansētais ieguldījumu plāns DnB NORD 2 – no 2006. gada 18. jūlija (turpmāk – Plāns) Sabalansētais ieguldījumu plāns “NORD/LB 2” – līdz 2006. gada 18. jūlijam |
| Juridiskais statuss | Plāns ir izveidots saskaņā ar “Valsts fondēto pensiju likumu” |
| Līdzekļu pārvaldītāja nosaukums | IPAS DnB NORD Fondi – no 02.05.2006 (turpmāk – Sabiedrība vai Līdzekļu pārvaldītājs) IPAS „NORD/LB Fondi” – līdz 02.05.2006 |
| Līdzekļu pārvaldītāja juridiskā adrese un tā izpildinstitūcijas atrašanās vieta | Smilšu iela 6, Rīga, LV–1803 Latvija |
| Līdzekļu pārvaldītāja reģistrācijas datums | 2004. gada 10. septembrī |
| Līdzekļu pārvaldītāja reģistrācijas numurs | 40003699053 |
| Licences valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai izsniegšanas datums | 2004. gada 17. decembrī |
| Licences valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai numurs | 06.03.02.09. 241/158 |
| Līdzekļu pārvaldītāja Valdes locekļi, to ieņemamie amati | Sami Tuominen – Valdes priekšsēdētājs no 09.11.2004 Uldis Bušs – Valdes loceklis no 09.11.2004 Gajina Beketova – Valdes locekle no 09.11.2004 Armands Ločmelis – Valdes loceklis no 02.05.2006 Kaj-Erik Toikander – Valdes loceklis līdz 02.05.2006 |
| Plāna pārvaldnieks, tā ieņemamais amats un ar Plāna pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi: | Armands Ločmelis – Valdes loceklis Plāna pārvaldnieks rīkojas ar Plāna līdzekļiem saskaņā ar Plāna prospektu |
| Turētājbanka | AS DnB NORD Banka |
| Pārskata periods | 2006. gada 1. janvāris – 2006. gada 31. decembris |
| Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese | PricewaterhouseCoopers SIA Komerccabiedrības licence Nr. 5 Kr. Valdemāra iela 19 Rīga, LV–1010 Latvija Atbildīgais zvērināts revidents: Juris Lapše zvērināts revidents sertifikāts Nr. 116 |

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums

Plāna līdzekļu pārvaldīšanas raksturojošo rādītāju kvalitatīvs novērtējums

Plāna daļas un aktīvu vērtība

Plāna neto aktīvi pārskata gadā trīskāršojās, sasniedzot 1.2 milj. latu, ko sekmēja Plāna dalībnieku uzticēšanās izvēlētajam DnB NORD ieguldījumu plānam. Plāna dalībnieku skaits palielinājās vairāk kā dubultīgi, sasniedzot 9.9 tūkstošus. Plāna pārvaldnieks turpināja īstenot pārdomātu un Plāna aktīvu lielumam piemērotu ieguldījumu politiku, kā rezultātā Plāna daļas vērtība sasniedza 1.0676850. Plāna daļas vērtības palielinājuma pamatā bija stabili ienesīguma rādītāji, ko uzrādīja atsevišķi ieguldījumu veidi un Plāns kopumā.

Ieguldījumu politika un ieguldījumu stratēģija

Plāns īsteno sabalansētu ieguldījumu stratēģiju, kas vērsta uz augstāku Plāna vērtības palielinājumu ilgtermiņā ar relatīvi zemu riska pakāpi. Ieguldījumu plāna līdzekļi tiek izvietoti īpaši drošos valstu un komercsabiedrību parāda vērtspapīros (obligācijās un parādzīmēs) un noguldījumos kredītiestādēs, kas ieguldījumu plāna vērtību pasargā no straujām īstermiņa svārstībām. Daļa Plāna līdzekļu (līdz 15%) tiek ieguldīta akciju tirgū, kurā līdzekļu vērtības pieauguma iespēja ilgtermiņā ir lielāka.

2006. gada 18. jūlijā stājās spēkā Plāna prospekts jaunā redakcijā, kas noteica vairākas izmaiņas. Maksimālais atlīdzības apjoms tika samazināts par 10 bāzes punktiem līdz 1.48%, tika mainīts Plāna nosaukums, atspoguļojot Līdzekļu pārvaldītāja piederību DnB NORD grupai, precizēta informācija par Sabiedrības akcionāriem un amatpersonām, Plāna ieguldījumu novērtēšanu. Veiktie precizējumi būtiski neietekmēja ieguldījumu politiku un Plāna dalībniekus.

Ieguldījumu portfeļa struktūra

Pieaugot Plāna aktīvu apmēram, kā arī, mainoties finanšu tirgus apstākļiem, ieguldījumu veikšanas rezultātā tika panākta plāna aktīvu plašāka diversifikācija. Plāna līdzekļu izvietojums Eiropas Savienības valstīs (izņemot Latviju) gada laikā palielinājās no 4% līdz 17%, tomēr lielākā portfeļa aktīvu daļa (83%) tika izvietota Latvijas ietvaros. Latvijas valsts parādzīmju un obligāciju īpatsvars Plāna struktūrā tika palielināts (par 12 procentu punktiem līdz 25%), turpretim termiņnoguldījumu īpatsvars tika būtiski samazināts (par 17 procentu punktiem līdz 39%), savukārt banku emitēto ķīlu zīmju un korporatīvo obligāciju īpatsvars praktiski nemainījās. Plāna aktīvi tika papildināti ar obligāciju fondu apliecībām, to īpatsvaram sasniedzot 7% no Plāna aktīviem. Savukārt akciju un riska ziņā tām pielīdzinātu instrumentu daļa plāna aktīvos nemainījās (13.5%), saglabājoties tuvu Plāna politikā noteiktajam maksimāli pieļaujamajam līmenim (15%). Plānā ietilpstošo parāda vērtspapīru vidējais svērtais ienesīgums līdz dzēšanai 2006. gada beigās bija 5.07%, bet vidējais svērtais termiņš līdz dzēšanai nedaudz palielinājās (3.68 gadi, salīdzinot ar 3.59 pirms gada).

Plāna ienesīgums un situācija finanšu un kapitāla tirgū

Tā kā Plāna aktīvi lielākoties tika izvietoti Latvijā, tā attīstību būtiski ietekmēja tendences vietējā finanšu un kapitāla tirgū. Pārskata gadā palielinoties eiro procentu likmēm, kā arī Latvijas Bankai ierobežojot monetāro politiku, procentu likmes latu naudas un kapitāla tirgū palielinājās.

Parāda vērtspapīru procentu likmju paaugstinājums un procentu likmju starptības ar eiro procentu likmēm pieaugums veicināja relatīvi izdevīgāku latu vērtspapīru iegādi Plāna aktīvos. Tomēr procentu likmju paaugstināšanās negatīvi ietekmēja portfeli esošo parāda vērtspapīru cenas un Plāna ienesīguma rādītājus. Ietekmi pastiprināja tradicionāli augstāks ilgāka termiņa obligāciju īpatsvars pensiju plānu aktīvos.

Līdzīgi ienesīguma likmēm latu parāda vērtspapīru tirgū palielinājās arī banku termiņnoguldījumu latos procentu likmes. Plāna pārvaldnieks analizēja noguldījumu procentu likmju attīstību, un pārsvarā izvietoja noguldījumus bankās periodos, kad bija samazināts citu ieguldīšanas iespēju izdevīgums, kā arī par paaugstinātām procentu likmēm banku rīkoto speciālo kampaņu ietvaros.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums (turpinājums)

Plāna līdzekļu pārvaldīšanas raksturojošo rādītāju kvalitatīvs novērtējums (turpinājums)

Pasaules akciju tirgiem pārskata gads bija sekmīgs, akciju cenām un biržu indeksiem noslēdzoties ar vērtības palielinājumu, kas augstāks bija jaunattīstības valstīs. Lai arī pārskata gada 2. ceturksnī akciju tirgi visā pasaulē piedzīvoja korekciju, gadā kopumā ienesīgums no akciju instrumentu iegādes bija augstāks par obligāciju un termiņnoguldījumu atdevi. Līdz ar to arī 2006. gadā ienesīguma rādītāji bija augstāki sabalansētajiem un aktīvajiem ieguldījumu plāniem nekā konservatīvajiem plāniem.

Plāna daļas vērtība Pārskata gada pēdējos 3 mēnešos palielinājās par 1.4%, apsteidzot sabalansēto ieguldījumu plānu vidējo svērtu pieauguma rādītāju, kas bija 1.2%. Tāpat pēdējos 6 mēnešos ieguldījumu plāna vērtība palielinājums (par 2.7%) bija straujāks kā vidēji citiem sabalansētajiem ieguldījumu plāniem, bet pēdējos 12 mēnešos daļas vērtības palielinājums bija mērenāks (2.3%), kas nedaudz atpalika no sabalansēto ieguldījumu plānu vidējā rādītāja. Tomēr jāpiemin, ka ieguldījumu plānu ienesīguma rādītāji ir svārstīgi, un tie ir objektīvi salīdzināmi tikai ilgākā laika posmā.

Administratīvie izdevumi

Izmaksas, kas tiek segtas no Plāna aktīviem, ir atlīdzība Līdzekļu pārvaldītājam 1.30% gadā un atlīdzība Turētājbankai 0.18% gadā. Atlīdzība Līdzekļu pārvaldītājam un Turētājbankai tiek aprēķināta ik dienu, uzkrāta mēneša laikā un izmaksāta no Plāna līdzekļiem pēc kārtējā kalendārā mēneša beigām. Lai veicinātu Plāna mērķu sasniegšanu un uzlabotu tā darbības rezultātus, kā arī konkurētspēju valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldītāju vidū, līdz ar Plāna prospektu jaunā redakcijā apstiprināšanu, maksimālais atlīdzības apjoms tika samazināts par 10 bāzes punktiem līdz 1.48%.

Faktiskie Plāna izdevumi Pārskata gadā Ls 11 401 jeb 1.48% gadā no Plāna aktīvu vidējās vērtības atbilda Plāna prospektā noteiktajam maksimālajam atlīdzības apjomam.

Informācija par notikumiem kopš pārskata perioda beigām līdz pārskata apstiprināšanas dienai

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

Turpmākās Plāna attīstības prognozes

Sagaidāms, ka 2007. gadā Plāna dalībnieku skaits būtiski palielināsies, aizvien lielākam skaitam potenciālo dalībnieku novērtējot Plāna pārdomāto ieguldījumu politiku un sekmīgos darbības rādītājus un brīvprātīgi mainot ieguldījumu plānu. Turklāt 2007. gadā Līdzekļu pārvaldītājs plāno piedalīties konkursā par Valsts kases pārvaldīšanā esošā fondētās pensijas kapitāla nodošanu privātiem pārvaldītājiem. Plānots, ka Plāna aktīvu vērtības palielinājums būs straujāks kā dalībnieku skaita pieaugums, ko sekmēs kopš 2007. gada no 2% līdz 4% palielināta sociālo iemaksu likme pensiju 2. līmenī. Līdz ar Plāna aktīvu pieaugumu plānots paplašināt ieguldījumu diversifikāciju, izmantojot dažādus instrumentu veidus, valūtas un reģionus, neveicot būtiskas izmaiņas Plāna ieguldījumu politikā.

Sami Tuominen
Valdes priekšsēdētājs

Armands Ločmelis
Valdes loceklis,
Plāna pārvaldnieks

Rīgā, 2007. gada 14. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DnB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja vadības atbildību

Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības „IPAS DnB NORD Fondi” vadība ir atbildīga par ieguldījumu plāna „Sabalansētais ieguldījumu plāns DnB NORD 2” finanšu pārskatu sagatavošanu atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, kas nosaka, ka ieguldījumu plāna finanšu pārskati tiek sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienības (turpmāk – ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 10. līdz 32. lappusei, sniedz patiesu priekšstatu par ieguldījumu plāna finansiālo stāvokli 2006. gada 31. decembrī, tā 2006. gada darbības rezultātiem un naudas plūsmu.

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

Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

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

Sami Tuominen
Valdes priekšsēdētājs

Armands Ločmelis
Valdes loceklis,
Plāna pārvaldnieks

Rīgā, 2007. gada 14. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Nr. CA 33/43

Rīgā, 2007. gada 26. janvārī

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

Saskaņā ar Latvijas Republikas Valsts fondēto pensiju likumu, ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumu un 2005. gada 11. janvārī noslēgto Turētājbankas līgumu (turpmāk – Turētājbankas līgums) AS DnB NORD Banka, reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra Komercreģistrā ar vienotās reģistrācijas numuru 40003024725, juridiskā adrese: Rīgā, Smilšu ielā 6, LV–1803, (turpmāk – Turētājbanka) veic IPAS DnB NORD Fondi (turpmāk – Sabiedrība) pārvaldītā ieguldījumu plāna “Sabalansētais ieguldījumu plāns DnB NORD 2” (turpmāk – Plāns) turētājbankas pienākumus.

Saskaņā ar normatīvajiem aktiem un Turētājbankas līgumu AS DnB NORD Banka galvenie pienākumi ir sekojoši:

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

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

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

Nemot vērā AS DnB NORD Banka rīcībā esošās ziņas, ko sniegusi IPAS DnB NORD Fondi, AS DnB NORD Banka uzskata, ka:

1. Plāna līdzekļi tiek glabāti atbilstoši Valsts fondēto pensiju likuma prasībām;
2. Plāna vērtības aprēķins atbilst Valsts fondēto pensiju likumā, Plāna prospektā un Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanas pārskatu sagatavošanas noteikumos noteiktajai kārtībai;
3. Sabiedrības rīkojumi par darījumiem ar Plāna līdzekļiem atbilst Valsts fondēto pensiju likuma, 2005. gada 16. februārī starp VSAA un Sabiedrību noslēgtā līguma par valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanu, Plāna prospekta un Turētājbankas līguma prasībām.

Rudolf Karges
AS DnB NORD Banka
Valdes loceklis

Ivars Kapitovičs
AS DnB NORD Banka
Valdes loceklis

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
"SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2"
2006. GADA PĀRSKATS



PricewaterhouseCoopers SIA
Kr. Valdemāra iela 19
Rīga LV 1010
Latvija
Telephone +371 709 4400
Facsimile +371 783 0055

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

leguldījuma plāna "DnB NORD 2" dalībniekiem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā leguldījumu plāna "DnB NORD 2" 2006. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 10. līdz 32. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2006. gada 31. decembra bilanci, 2006. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

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

Revidenta atbildība

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

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

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS**

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
"SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2"
2006. GADA PĀRSKATS

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

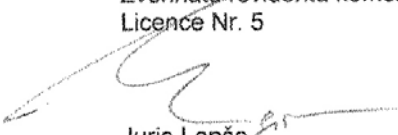
Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par ieguldījumu plāna "DnB NORD 2" finansiālo stāvokli 2006. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2006. gadā saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums par citām normatīvo aktu prasībām

Mēs esam iepazinušies arī ar līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu par 2006. gadu, kas atspoguļots no 4. līdz 5. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2006. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5


Juris Lapše
Atbildīgais zvērinātais revidents
Sertifikāts Nr. 116

Valdes loceklis

Rīga, Latvija
2007. gada 14. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Bilance

| | Pielikums | 31.12.2006 Ls | 31.12.2005 Ls |
|---|-----------|------------------|------------------|
| <u>Aktīvi</u> | | | |
| Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā | 5 | 722 235 | 152 867 |
| Termiņnoguldījumi kredītiestādēs | 6 | 472 707 | 202 518 |
| Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm | 7 | 15 160 | 3 478 |
| KOPĀ AKTĪVI | | 1 210 102 | 358 863 |
| <u>Saistības</u> | | | |
| Uzkrātie izdevumi | 8 | (1 496) | (430) |
| KOPĀ SAISTĪBAS | | (1 496) | (430) |
| <u>IZMAKSĀM PIEEJAMIE NETO AKTĪVI</u> | | 1 208 606 | 358 433 |

Pielikumi no 14. līdz 32. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

 Sami Tuominen
 Valdes priekšsēdētājs

 Armands Ločmelis
 Valdes loceklis,
 Plāna pārvaldnieks

Rīgā, 2007. gada 14. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2006. gadu

| | Pielikums | 2006 | 16.02.2005 – 31.12.2005 |
|---|-----------|-----------------|----------------------------|
| | | Ls | Ls |
| <u>Ienākumi</u> | | | |
| Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm | | 12 451 | 2 458 |
| Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem | | 12 675 | 1 789 |
| Ienākumi no dividendēm | | 341 | – |
| Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas zaudējumi | | (886) | – |
| Realizētais ieguldījumu vērtības samazinājums, neto | 13 | – | (198) |
| Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto | 12 | 7 200 | 4 212 |
| Pārējie ienākumi | 14 | 2 276 | 235 |
| Kopā ienākumi | | 34 057 | 8 496 |
| <u>Izdevumi</u> | | | |
| Atlīdzība Līdzekļu pārvaldītājam | | (10 014) | (1 723) |
| Atlīdzība Turētājbankai | | (1 387) | (239) |
| Pārējie ieguldījumu plāna pārvaldes izdevumi | | – | (5) |
| Kopā izdevumi | | (11 401) | (1 967) |
| <u>PĀRSKATA GADA PELNA</u> | | 22 656 | 6 529 |

Pielikumi no 14. līdz 32. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

 Sami Tuominen
 Valdes priekšsēdētājs

 Armands Ločmelis
 Valdes loceklis,
 Plāna pārvaldnieks

Rīgā, 2007. gada 14. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats par 2006. gadu

| | 2006 | 16.02.2005 – 31.12.2005 |
|---|-------------------------|----------------------------|
| | Ls | Ls |
| Neto aktīvi pārskata perioda sākumā | 358 433 | – |
| No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas | 918 845 | 352 700 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas | (91 328) | (796) |
| Neto aktīvu pieaugums no darījumiem ar Plāna daļām | <u>827 517</u> | <u>351 904</u> |
| Pārskata gada peļņa | 22 656 | 6 529 |
| Neto aktīvu pieaugums pārskata periodā | <u>850 173</u> | <u>358 433</u> |
| Neto aktīvi pārskata perioda beigās | <u>1 208 606</u> | <u>358 433</u> |
| Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata perioda sākumā | 343 572 | – |
| Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata perioda beigās | 1 131 987 | 343 572 |
| Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata perioda sākumā | 1.043256 | – |
| Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata perioda beigās | 1.067685 | 1.043256 |

Pielikumi no 14. līdz 32. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Sami Tuominen
Valdes priekšsēdētājs

Armands Ločmelis
Valdes loceklis,
Plāna pārvaldnieks

Rīgā, 2007. gada 14. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2006. gadu

| | 2006 | 16.02.2005 – 31.12.2005 |
|--|------------------|------------------------------------|
| | Ls | Ls |
| Pamatdarbības naudas plūsma | | |
| Pārskata gada peļņa | 22 656 | 6 529 |
| Finanšu aktīvu palielinājums pārvērtēšanas rezultātā | (8 248) | (3 466) |
| Aprēķinātie procentu ienākumi | (25 126) | (4 247) |
| Uzkrāto izdevumu palielinājums | 1 066 | 430 |
| Vērtspapīru pirkšana | (658 090) | (207 108) |
| ieguldījumi termiņnoguldījumos | (379 000) | (200 250) |
| ienākumi no vērtspapīru pārdošanas un dzēšanas | 101 046 | 58 616 |
| Termiņnoguldījumu atgriešana | 114 595 | – |
| Saņemtie procentu ienākumi | 15 266 | 1 070 |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | (815 835) | (348 426) |
| Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas | 918 845 | 352 700 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas | (91 328) | (796) |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | 827 517 | 351 904 |
| Naudas un naudas ekvivalentu pieaugums | 11 682 | 3 478 |
| Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā | 3 478 | – |
| Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās | 15 160 | 3 478 |

Pielikumi no 14. līdz 32. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Sami Tuominen
Valdes priekšsēdētājs

Armands Ločmelis
Valdes loceklis,
Plāna pārvaldnieks

Rīgā, 2007. gada 14. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DnB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem

1. Vispārīgā informācija

1.1 Informācija par ieguldījumu plānu

Ieguldījumu plāns “Sabalansētais ieguldījumu plāns DnB NORD 2” reģistrēts Finanšu un kapitāla tirgus komisijā 2005. gada 16. februārī un darbojas saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu. Plāns pārvalda 2. pensiju līmeņa valsts fondēto pensijas shēmas līdzekļus.

Ieguldījumu plānu mērķis ir nodrošināt ieguldījuma vērtības palielinājumu ilgtermiņā, lai aizsargātu tā dalībnieku pensijas kapitālu no inflācijas, sekmētu straujāku pensijas kapitāla palielinājumu, nākotnē ļaujot saņemt lielāku vecuma pensiju kā piedaloties tikai pensiju sistēmas pirmajā līmenī. Ieguldījumu plānu līdzekļu izvietojums parāda vērtspapīros (obligācijās un parādzīmēs) aizsargā to vērtību no straujām īstermiņa svārstībām, sekmējot stabilu vērtības pieaugumu. Ieguldījumu plāna “Sabalansētais ieguldījumu plāns DnB NORD 2” mērķis tiek panākts plāna līdzekļus ieguldot augstas kvalitātes drošos valsts, pašvaldību un komercsabiedrību parāda vērtspapīros (obligācijās), noguldījumos kredītiestādēs un ieguldījumu fondu apliecībās, kā arī daļu plāna līdzekļu (līdz 15%) ieguldot akciju tirgū, jo saskaņā ar investīciju teoriju noteiktā laika periodā ieguldījumi akciju tirgū ļauj sasniegt augstāku ienesīgumu nekā ieguldījumi parāda vērtspapīros.

Ieguldījumu plāns nav juridiska persona un tas nav emitējis pašu kapitāla akcijas vai daļas. Ieguldījumu plāna dzēšamās daļas netiek kotētas biržā un publiski tirgotas.

Tā kā Plāns uzsāka darbību 2005. gada 16. februārī, finanšu pārskatu salīdzinošie rādītāji attiecas uz 10 ½ mēnešiem un nav pilnībā salīdzināmi ar 2006. gada 12 mēnešu rādītājiem.

Ieguldījumu plānu pārvalda ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrību IPAS DnB NORD Fondi (turpmāk – Sabiedrība vai Līdzekļu pārvaldītājs). Sabiedrība ir akciju sabiedrība, kas ir reģistrēta Latvijas Republikā 2004. gada 10. septembrī un darbojas saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu. Sabiedrības nosaukums tika mainīts uz IPAS DnB NORD Fondi 2006. gada maijā līdz ar Sabiedrības mātes sabiedrības AS DnB NORD Banka nosaukuma maiju. IPAS DnB NORD Fondi juridiskā adrese ir Smilšu iela 6, Rīga, LV–1803 Latvija.

Sabiedrība administrē arī divus citus fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānus: “Konservatīvais ieguldījumu plāns DnB NORD 1” un „Aktīvais ieguldījumu plāns DnB NORD 3”.

Finanšu pārskatus 2007. gada 14. martā ir apstiprinājusi IPAS DnB NORD Fondi vadība.

1.2 Pensiju sistēma Latvijā

Šis apraksts ir sniegts vispārīgas informācijas nolūkos. Pilnīgu informāciju dalībnieki var iegūt Plāna Prospektā vai likumdošanas aktos.

Latvijā ir izveidota trīs līmeņu pensiju sistēma. Sistēma apvieno katra personīgās intereses pensiju apdrošināšanā ar paaudžu solidaritātes principu.

Pensiju 1. līmenis – valsts obligātā nefondētā jeb neuzkrājošā pensiju shēma, kurā iesaistās visi iedzīvotāji, par kuriem tiek veiktas sociālās apdrošināšanas iemaksas. Tas ir balstīts uz paaudžu un dzimumu solidaritātes principa, ka iedzīvotāju maksājumi vecuma pensijām netiek uzkrāti kā ilgtermiņa ieguldījumi, bet izlietoti, lai izmaksātu vecuma pensijas esošajai pensionāru paaudzei.

Pensiju sistēmas 1. līmenis tika ieviests 1996. gada 1. janvārī, un tā dalībnieki ir visi iedzīvotāji, kas ir veikuši sociālā nodokļa iemaksas. Pensiju sistēmas 1. līmenis nodrošina ar vecuma pensiju visus, kam darba stāžs sasniedz 10 gadus. Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūra (turpmāk – VSAA) aprēķina un izmaksā 1. līmeņa vecuma pensiju. Pašreiz sociālā nodokļa likme ir 33.09% no darba ienākumiem. 20% no darba ienākumiem tiek reģistrēti individuālā pensijas kontā. No atlikušās iemaksu daļas tiek izmaksāti bezdarba, darba negadījumu, slimības u.c. pabalsti

Pensiju 2. līmenis tika ieviests 2001.gada 1.jūlijā. Sākot ar šo datumu, daļa no dalībnieku veiktajām valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām netiek izmaksāta esošajiem pensionāriem, bet gan ieguldīta un uzkrāta dalībnieka pensijai. Ieguldījumu mērķis ir nodrošināt, lai pensijas kapitāls pieaugtu straujāk nekā inflācija un vidējā darba alga valstī.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem

1. Vispārīgā informācija (turpinājums)

1.2 Pensiju sistēma Latvijā (turpinājums)

20% no darba samaksas tiek reģistrēti individuālā pensijas kontā, kas tiek pārdalītas starp pensiju sistēmas 1. un 2. līmeni sākotnēji attiecīgi 18% un 2%, bet kopš 2010. gada – 10% tiks novirzīti gan nefondētajam, gan fondētajam pensiju sistēmas līmenim. Tādējādi papildu iemaksas, pievienojoties pensiju sistēmas 2. līmenim nav jāveic un kopējās sociālā nodokļa iemaksas nemainās, saglabājoties pašreizējo 33.09% līmenī.

Pensiju sistēmas 2. līmeni administrē VSAA, kas ir atbildīga par dalībnieku sociālo iemaksu reģistrēšanu dalībnieka kontā un to uzskaiti. Daļa no šo funkciju veikšanas uz līguma pamata ir nodota Latvijas Centrālajam depozitārijam. Katram dalībniekam ir tiesības izvēlēties līdzekļu pārvaldītāju, kas pārvaldīs dalībnieka uzkrātās iemaksas, iesniedzot iesniegumu VSAA. Dalībnieki var mainīt izvēlēto ieguldījumu plānu vienu reizi gadā. VSAA veic dalībnieku kapitāla iemaksas un izmaksas (skat. 2.10. pielikumu).

Līdz 2002.gada beigām vienīgais fondēto pensiju līdzekļu pārvaldītājs bija Valsts kase. Sākot ar 2002.gada oktobri, dalībnieki var izvēlēties valsts vai privāto līdzekļu pārvaldītāju ieguldījumu plānu, kurā ieguldīt savu 2.līmeņa pensijas kapitālu. Privāto līdzekļu pārvaldītāju piedāvātie ieguldījuma plāni sāka darboties 2003.gada 1.janvārī. Valsts Kase plāno pārtraukt fondēto pensiju līdzekļu pārvaldi 2007. gadā, plāna aktīviem tiekot pārdalītiem starp privātajiem pārvaldītājiem.

Pensiju sistēmas 3.līmenis – privātā brīvprātīgā pensiju shēma paredz, ka dalībnieku pašu un viņu labā brīvprātīgi veiktās naudas līdzekļu iemaksas privātajos pensiju fondos tiek ieguldītas finanšu tirgos un uzkrātas, lai veidotu papildu uzkrājumus savai vecuma pensijai.

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz zemāk minētajiem grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principiem. Šie principi ir izmantoti iepriekšējos gados, ja vien nav norādīts citādi.

2.1 Uzskaites pamati

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

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

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

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

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

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.1 Uzskaites pamati (turpinājums)

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

Noteikumu un SFPS prasības būtiski neatšķiras attiecībā uz tām jomām, kas attiecas uz Plāna darbību. Līdz ar to pāreja no Noteikumiem uz SFPS būtiski neietekmēja Plāna neto aktīvus 2005. gada 16. februārī un 2005. gada 31. decembrī un darbības rezultātus par periodu no 2005. gada 16. februāra līdz 2005. gada 31. decembrim. Tāpēc netiek sniegts salīdzinājums starp finanšu pārskatiem, kas sagatavoti saskaņā ar Noteikumiem un šiem finanšu pārskatiem. Saskaņā ar noteikumiem netika sagatavots naudas plūsmas pārskats.

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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.1 Uzskaites pamati (turpinājums)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.2 Procentu un dividenžu ienākumi

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

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

2.3 Pirmās dienas peļņas vai zaudējumu atzīšana

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.4 Izdevumi

Par ieguldījumu plāna līdzekļu pārvaldīšanu un apkalpošanu Līdzekļu pārvaldītājs saņem atlīdzību, kas maksimālajā apmērā ir 1.30% gadā no ieguldījumu plāna aktīvu vidējās vērtības. Atlīdzība Līdzekļu pārvaldītājam tiek aprēķināta katru darba dienu un izmaksāta par katru kalendāro mēnesi.

Turētājbanka glabā ieguldījumu plāna līdzekļus, veic to uzskaiti un IPAS DnB NORD Fondi uzdevumā veic darījumus ar ieguldījumu plāna līdzekļiem un citus Turētājbankas līgumā, LR normatīvajos aktos un Prospektā noteiktos pienākumus. Turētājbanka darbojas neatkarīgi no Līdzekļu pārvaldītāja un vienīgi ieguldījumu plāna dalībnieku interesēs. Par ieguldījumu plāna līdzekļu glabāšanu un citu Turētājbankas līgumā noteikto pakalpojumu sniegšanu, tajā skaitā komisijas maksas par ieguldījumu plāna norēķinu, vērtspapīru un emisijas kontu apkalpošanu, Turētājbanka saņem atlīdzību 0.18% gadā apmērā no ieguldījumu plāna aktīvu vidējās vērtības. Atlīdzība Turētājbankai tiek aprēķināta katru darba dienu un izmaksāta par katru kalendāro mēnesi.

2.5 Finanšu aktīvi

Plāna finanšu aktīvi tiek klasificēti sekojošās kategorijās: finanšu aktīvi pēc patiesās vērtības ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā un aizdevumi un debitoru parādi. Klasifikācija ir atkarīga no finanšu aktīva iegādes nolūka. Pārvaldes sabiedrības vadība nosaka finanšu aktīvu klasifikāciju to sākotnējā atzīšanas brīdī un pārskata to klasifikāciju katrā pārskata datumā.

Atzīšana/izslēgšana no aktīviem

Finanšu aktīvu iegāde un pārdošana tiek atzīta norēķinu veikšanas dienā. Finanšu aktīvus beidz atzīt, kad tiesības uz naudas plūsmām no finanšu aktīviem beidzas vai kad Plāns ir nodevis visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi. Finanšu aktīvi pēc patiesās vērtības ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek sākotnēji uzskaitīti patiesajā vērtībā, visas ar darījuma slēgšanu saistītās izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(a) *Finanšu aktīvi pēc patiesās vērtības ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā*

Klasifikācija

Finanšu aktīvi pēc patiesās vērtības ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc pārvaldes sabiedrības Valdes lēmuma tiek klasificēti kategorijā „Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā”. Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek pārvaldīti un to rādītāji tiek vērtēti pēc patiesās vērtības saskaņā ar Plāna ieguldījumu politiku. Ieguldījumu plāna pārvaldnieks un pārvaldes sabiedrības valde vērtē finanšu aktīvus, balstoties uz to patieso vērtību un citu finansiāla rakstura informāciju.

Novērtēšana

Finanšu aktīvi pēc patiesās vērtības ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek uzskaitīti patiesajā vērtībā. Pārvērtēšanas peļņa vai zaudējumi no patiesās vērtības izmaiņām tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Procentu ieņēmumi no finanšu aktīviem patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek aprēķināti izmantojot efektīvās procentu likmes metodi un tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Dividendes no finanšu aktīviem pēc patiesās vērtības ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kad ir nodibinātas tiesības saņemt maksājumu.

Patiesās vērtības noteikšana

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.5 Finanšu aktīvi (turpinājums)

(b) Aizdevumi un debitoru parādi

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

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

2.6 Nodokļu saistības

Plāns nav juridiska persona, tādēļ tas saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanas prasībām nav uzņēmumu ienākuma nodokļa un pievienotās vērtības nodokļa maksātājs.

2.7 Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

(a) Darījumos izmantotā un uzskaites valūta

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

(b) Darījumi un atlikumi

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti uzskaites valūtā pēc noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Šo darījumu veikšanas un monetāro aktīvu un saistību, kas izteikti ārvalstu valūtās, pārrēķināšanas latos pēc gadu beigu kursa rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Nemonetāro aktīvu un saistību pārvērtēšanas rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieguldījumu vērtības pieaugums vai samazinājums.

Izmantotie valūtas kursi:

| | 31.12.2006 |
|-------|-------------------|
| | Ls |
| 1 EUR | 0.702804 |
| 1 USD | 0.536 |
| 1 LTL | 0.204 |

2.8 Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem un citiem īstermiņa augsti likvīdiem ieguldījumiem ar termiņu, kas mazāks par 3 mēnešiem.

Naudas plūsma pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

2.9 Uzkrātie izdevumi

Uzkrātie izdevumi tiek sākotnēji atzīti pēc patiesās vērtības un vēlāk uzrādīti amortizētajās izmaksās, izmantojot efektīvo procentu metodi.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

2.10 Ieguldījumu plāna daļas

Lai nodrošinātu shēmas administrēšanas procesu, ieguldījumu plāna līdzekļi tiek izteikti ieguldījumu plāna dzēšamās daļās (turpmāk – ieguldījuma plāna daļas) (skat. 1.2. pielikumu). Ieguldījumu plāna daļa ir ieguldījumu plānā iemaksāto līdzekļu uzskaites vienība, kas tiek izmantota darījumos ar šiem līdzekļiem. Ieguldījumu plāna daļa nav vērtspapīrs un tā nav iekļauta fondu biržu sarakstos.

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

Ieguldījumu plāns saņem naudas summas plāna kontā turētājbankā piecu dienu laikā pēc VSAA veiktās obligāto iemaksu reģistrēšanas dalībnieka kontā. Līdzekļu pārvaldītājs saņemtos naudas līdzekļus izsaka ieguldījumu plāna daļās un reģistrē ieguldījumu plāna daļu reģistrā.

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

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

2.11 Finanšu aktīvu un saistību savstarpējais ieskaits

Finanšu aktīvi un saistības tiek savstarpēji ieskaitīti un bilancē uzrādīti neto vērtībā gadījumos, ja pastāv juridiskas tiesības veikt šo posteņu ieskaitu vai posteņi tiks dzēsti to neto vērtībā, vai arī aktīvi tiks dzēsti un saistības nokārtotas vienlaicīgi.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

3. Informācija par risku pārvaldīšanu

Kredītrisks – risks, ka prasījuma vērtspapīru emitenti vai bankas, kurās no Plāna līdzekļiem izvietoti noguldījumi, nepildīs savas saistības. Parāda vērtspapīru vērtība var mainīties atkarībā no emitenta kredītspējas izmaiņām: ja kredītspēja pasliktinās, tad vērtspapīru cena samazinās, un otrādi. Kredītrisks tiek samazināts, pirms ieguldījumu veikšanas veicot atbilstošu emitenta un darījumu partnera analīzi, kā arī sekojot emitentu un darījumu partneru finansiālajai un ekonomiskajai situācijai ieguldījuma laikā (skat. 4. pielikumu).

Procentu likmju risks – risks, ka, mainoties tirgus procentu likmēm, var mainīties aktīvu vērtība, kas ietekmē Plāna darbības rezultātus. Plāna pārvaldnieks seko procentu likmju tendencēm Latvijas un starptautiskajos finanšu tirgos un pieņem lēmumu par portfeļa termiņa struktūru, pamatojoties uz piesardzīgām prognozēm par procentu likmju paredzamo attīstību (skat. 10. pielikumu).

Likviditātes risks – iespēja ieguldījumu plānam ciest zaudējumus, ja noteiktā laika posmā kādu no ieguldījuma plāna aktīviem nav iespējams realizēt ar minimāliem izdevumiem. Likviditātes risks tiek mazināts, turot daļu ieguldījumu plāna aktīvu naudas līdzekļu un īstermiņa parāda vērtspapīru veidā, kā arī augstvērtīgos vērtspapīros ar augstu likviditātes pakāpi, kā arī nodrošinot ieguldījumu pietiekamu diversifikāciju (skat. 10. pielikumu).

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

Valūtas risks – mainoties ārvalstu valūtu kursiem attiecībā pret latu, ieguldījumu plāna aktīvu vērtība var vai nu palielināties, vai samazināties. Valūtas risks tiek mazināts, nosakot, ka ārvalstu valūtās nominētos parāda vērtspapīros vai noguldījumos kredītiestādēs var ieguldīt tikai līdz 30% ieguldījumu plāna līdzekļu, turklāt vienā ārvalstu valūtā nedrīkst ieguldīt vairāk kā 10% no ieguldījumu plāna aktīviem (skat. 9. pielikumu).

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

4. Informācija par ieguldījumiem

| <u>Latvijas Republika</u> | | 31.12.2006 | 31.12.2005 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| FONDU BIRŽĀ TIRGOTIE VĒRTSPAPĪRI | | | |
| Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu | | | |
| Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri | | | |
| <i>1. Latvijas valdība</i> | | | |
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 3 098 | 459 |
| legādes vērtība | Ls | 313 423 | 47 936 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 308 068 | 48 256 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 25.49 | 13.45 |
| Komerksabiedrību parāda vērtspapīri | | | |
| <i>1. Latvijas Hipotēku un zemes banka</i> | | | |
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 400 | 264 |
| legādes vērtība | Ls | 43 299 | 28 438 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 42 539 | 28 787 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 3.52 | 8.02 |
| <i>2. Baltic Trust Bank</i> | | | |
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 782 | 270 |
| legādes vērtība | Ls | 69 686 | 27 229 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 71 205 | 27 390 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 5.89 | 7.63 |
| <i>3. Akciju komercbanka Baltikums</i> | | | |
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 300 | – |
| legādes vērtība | Ls | 20 895 | – |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 21 381 | – |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 1.77 | – |
| <i>4. Paritate banka</i> | | | |
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 512 | – |
| legādes vērtība | Ls | 35 707 | – |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 36 064 | – |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 2.98 | – |
| Komerksabiedrību parāda vērtspapīri kopā | | | |
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 1 994 | 534 |
| legādes vērtība | Ls | 169 587 | 55 667 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 171 189 | 56 177 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 14.16 | 15.65 |
| Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu kopā | | | |
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 5 092 | 993 |
| legādes vērtība | Ls | 483 011 | 103 603 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 479 257 | 104 433 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 39.65 | 29.10 |

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

4. Informācija par ieguldījumiem (turpinājums)

| Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu | | 31.12.2006 | 31.12.2005 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Komerksabiedrību kapitāla vērtspapīri | | | |
| <i>1. Latvijas Kuģniecība</i> | | | |
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 1 500 | 1 500 |
| legādes vērtība | Ls | 1 375 | 1 375 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 1 605 | 1 950 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 0.13 | 0.54 |
| <i>2. Ventpils Nafta</i> | | | |
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 500 | – |
| legādes vērtība | Ls | 1 350 | – |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 1 175 | – |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 0.10 | – |
| Komerksabiedrību kapitāla vērtspapīri kopā | | | |
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 2 000 | 1 500 |
| legādes vērtība | Ls | 2 725 | 1 375 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 2 780 | 1 950 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 0.23 | 0.54 |
| Akciju fondu ieguldījumu apliecības | | | |
| <i>1. AIF „Baltic Index Fund”</i> | | | |
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 828 | 828 |
| legādes vērtība | Ls | 1 978 | 1 978 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 2 195 | 2 121 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 0.18 | 0.59 |
| <i>2. AIF „Parex Austrumeiropas Sabalansētais fonds”</i> | | | |
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 1 616 | 1 616 |
| legādes vērtība | Ls | 13 159 | 13 159 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 15 083 | 13 731 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 1.25 | 3.83 |
| <i>3. AIF „Parex Russian Equity Fund”</i> | | | |
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 166 | – |
| legādes vērtība | Ls | 1 439 | – |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 2 086 | – |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 0.17 | – |
| <i>4. AIF „Parex Sabalansētais fonds”</i> | | | |
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 1 188 | 1 188 |
| legādes vērtība | Ls | 15 727 | 15 727 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 17 226 | 16 252 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 1.43 | 4.53 |
| Akciju fondu ieguldījumu apliecības kopā | | | |
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 3 798 | 3 632 |
| legādes vērtība | Ls | 32 303 | 30 864 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 36 590 | 32 104 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 3.03 | 8.95 |

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

4. Informācija par ieguldījumiem (turpinājums)

| | | 31.12.2006 | 31.12.2005 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu kopā | | | |
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 5 798 | 5 132 |
| legādes vērtība | Ls | 35 028 | 32 239 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 39 370 | 34 054 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 3.26 | 9.49 |
| <u>FONDU BIRŽĀ TIRGOTIE VĒRTSPAPĪRI KOPĀ</u> | | | |
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 10 890 | 6 125 |
| legādes vērtība | Ls | 518 039 | 135 841 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 518 627 | 138 487 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 42.91 | 38.59 |
| <u>Terminnoguldījumi kredītiestādēs</u> | | | |
| 1. SEB Latvijas Unibanka | | | |
| legādes vērtība | Ls | 105 056 | 30 027 |
| Uzkrātie procenti | Ls | 61 | 31 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 105 117 | 30 058 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 8.70 | 8.39 |
| 2. Parekss Banka | | | |
| legādes vērtība | Ls | 50 800 | 34 900 |
| Uzkrātie procenti | Ls | 428 | 394 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 51 228 | 35 294 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 4.24 | 9.85 |
| 3. Latvijas Krājbanka | | | |
| legādes vērtība | Ls | 59 600 | 34 600 |
| Uzkrātie procenti | Ls | 2 704 | 443 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 62 304 | 35 043 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 5.15 | 9.78 |
| 4. Latvijas Hipotēku un zemes banka | | | |
| legādes vērtība | Ls | 103 500 | 20 750 |
| Uzkrātie procenti | Ls | 1 620 | 232 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 105 120 | 20 982 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 8.70 | 5.85 |
| 5. Hansabanka | | | |
| legādes vērtība | Ls | 23 800 | 30 400 |
| Uzkrātie procenti | Ls | 1 096 | 316 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 24 896 | 30 716 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 2.06 | 8.57 |
| 6. DnB NORD banka | | | |
| legādes vērtība | Ls | 99 650 | 31 500 |
| Uzkrātie procenti | Ls | 1 816 | 390 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 101 466 | 31 890 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 8.40 | 8.90 |

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

4. Informācija par ieguldījumiem (turpinājums)

| | | 31.12.2006 | 31.12.2005 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| 7. Sampo Banka | | | |
| legādes vērtība | Ls | 22 576 | 16 000 |
| Uzkrātie procenti | Ls | – | 41 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 22 576 | 16 041 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 1.87 | 4.48 |
| 8. Latvijas Biznesa Banka | | | |
| legādes vērtība | Ls | – | 2 400 |
| Uzkrātie procenti | Ls | – | 94 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | – | 2 494 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | – | 0.70 |
| <u>Terminnoguldījumi kredītiestādēs kopā</u> | | | |
| legādes vērtība | Ls | 464 982 | 200 577 |
| Uzkrātie procenti | Ls | 7 725 | 1 941 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 472 707 | 202 518 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 39.11 | 56.52 |
| <u>LATVIJAS REPUBLIKA KOPĀ</u> | | | |
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 10 890 | 6 125 |
| legādes vērtība | Ls | 983 021 | 336 418 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 991 335 | 341 005 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 82.02 | 95.11 |

PĀRĒJĀS VALSTIS

FONDU BIRŽĀ TIRGOTIE VĒRTSPAPĪRI

Obligāciju un akciju fondu ieguldījumu apliecības

1. OP–Corporate Bond Fund, Somija

| | | | |
|--|------|--------|---|
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 570 | – |
| legādes vērtība | Ls | 51 033 | – |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 51 884 | – |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 4.29 | – |

2. Julius Bar Corporate Bond Fund, Luksemburga

| | | | |
|--|------|--------|---|
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 358 | – |
| legādes vērtība | Ls | 27 840 | – |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 28 364 | – |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 2.35 | – |

3. OP–Euro Index Fund, Somija

| | | | |
|--|------|--------|---|
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 210 | – |
| legādes vērtība | Ls | 15 828 | – |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 18 927 | – |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 1.57 | – |

4. OP–Finland Value Fund, Somija

| | | | |
|--|------|--------|---|
| Vērtspapīru daudzums | gab. | 289 | – |
| legādes vērtība | Ls | 30 643 | – |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 35 097 | – |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 2.90 | – |

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

4. Informācija par ieguldījumiem (turpinājums)

| | | 31.12.2006 | 31.12.2005 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| 5. OP–America Fund, Somija | | | |
| Vērtspārīru daudzums | gab. | 68 | – |
| legādes vērtība | Ls | 3 482 | – |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 3 859 | – |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 0.32 | – |
| 6. Julius Bar Euroland Value Stock Fund, Luksemburga | | | |
| Vērtspārīru daudzums | gab. | 76 | – |
| legādes vērtība | Ls | 8 352 | – |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 9 684 | – |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 0.80 | – |
| 7. NORDLUX PRO 100 Fund, Luksemburga | | | |
| Vērtspārīru daudzums | gab. | 55 | 21 |
| legādes vērtība | Ls | 36 640 | 12 828 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 40 757 | 14 380 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 3.37 | 4.01 |
| 8. Templeton Asian Growth Fund, Luksemburga | | | |
| Vērtspārīru daudzums | gab. | 931 | – |
| legādes vērtība | Ls | 8 866 | – |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 9 968 | – |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 0.83 | – |
| Obligāciju un akciju fondu ieguldījumu apliecības kopā | | | |
| Vērtspārīru daudzums | gab. | 2 557 | 21 |
| legādes vērtība | Ls | 182 684 | 12 828 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 198 540 | 14 380 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 16.43 | 4.01 |
| Komerccabiedrību kapitāla vērtspārīri | | | |
| <i>Lietuvos Telekomas, Lietuva</i> | | | |
| Vērtspārīru daudzums | gab. | 9 000 | – |
| legādes vērtība | Ls | 4 732 | – |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 5 067 | – |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 0.42 | – |
| <u>FONDU BIRŽĀ TIRGOTIE VĒRTSPĀRĪRI KOPĀ</u> | | | |
| Vērtspārīru daudzums | gab. | 11 557 | 21 |
| legādes vērtība | Ls | 187 416 | 12 828 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 203 607 | 14 380 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 16.85 | 4.01 |
| <u>Pārējās Valstis kopā</u> | | | |
| Vērtspārīru daudzums | gab. | 11 557 | 21 |
| legādes vērtība | Ls | 187 416 | 12 828 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 203 607 | 14 380 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 16.85 | 4.01 |
| <u>IEGULDĪJUMU PORTFELIS</u> | | | |
| Vērtspārīru daudzums | gab. | 22 447 | 6 146 |
| legādes vērtība | Ls | 1 170 437 | 349 246 |
| Uzskaites vērtība pārskata datumā | Ls | 1 194 942 | 355 385 |
| Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu | % | 98.87 | 99.12 |

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

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

| | 31.12.2006 | 31.12.2005 |
|---|-------------------|-------------------|
| | Ls | Ls |
| Valsts parāda vērtspapīri | 308 068 | 48 256 |
| Komersabiedrību parāda vērtspapīri | 171 189 | 56 177 |
| Obligāciju fondu ieguldījumu apliecības | 80 248 | – |
| Akciju fondu ieguldījumu apliecības | 154 883 | 46 484 |
| Komersabiedrību kapitāla vērtspapīri | 7 847 | 1 950 |
| | 722 235 | 152 867 |

6. Termiņnoguldījumi kredītiestādēs

| | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| AS SEB Latvijas Unibanka | 105 118 | 30 058 |
| AS Parex banka | 51 228 | 35 294 |
| AS Latvijas Krājbanka | 62 303 | 35 043 |
| VAS Latvijas Hipotēku un zemes banka | 105 120 | 20 982 |
| AS Hansabanka | 24 896 | 30 716 |
| AS DnB NORD banka | 101 466 | 31 890 |
| AS Sampo banka | 22 576 | 16 041 |
| AS Latvijas Biznesa Banka | – | 2 494 |
| | 472 707 | 202 518 |

7. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

| | | |
|--|---------------|--------------|
| Naudas līdzekļi Turētājbankā AS DnB NORD Banka | 15 160 | 3 478 |
|--|---------------|--------------|

Naudas plūsmas sagatavošanas mērķiem par naudu un naudas ekvivalentiem tiek uzskatīti tekošo kontu atlikumi un citi īstermiņa augsti likvīdi ieguldījumi ar sākotnējo termiņu, kas ir mazāks par 3 mēnešiem. Plāna aktīvos neietilpst termiņnoguldījumi ar sākotnējo termiņu, kas ir mazāks par 3 mēnešiem, tāpēc naudas plūsmas sagatavošanas mērķiem par naudu un naudas ekvivalentiem tiek uzskatīti tikai tekošo kontu atlikumi kredītiestādēs.

8. Uzkrātie izdevumi

| | 31.12.2006 | 31.12.2005 |
|---|-------------------|-------------------|
| | Ls | Ls |
| Sabiedrības komisija par plāna pārvaldīšanu | (1 314) | (378) |
| Turētājbankas komisija | (182) | (52) |
| | (1 496) | (430) |

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

9. Aktīvu un saistību sadalījums pēc valūtām

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

Visi Plāna aktīvi un saistības 2006. gada 31. decembrī ir aprēķināti latos pēc Latvijas bankas kursa.

| | Ls | EUR | LTL | USD | Kopā |
|---|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu | 400 348 | 78 909 | – | – | 479 257 |
| Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu | 22 201 | 203 655 | 5 067 | 12 055 | 242 978 |
| Termiņnoguldījumi kredītiestādēs | 472 707 | – | – | – | 472 707 |
| Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm | 15 160 | – | – | – | 15 160 |
| Uzkrātie izdevumi | (1 496) | – | – | – | (1 496) |
| NETO AKTĪVI | 908 920 | 282 564 | 5 067 | 12 055 | 1 208 606 |
| Daļa no plāna neto aktīviem % | 75.20 | 23.38 | 0.42 | 1.00 | 100 |

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

Visi Plāna aktīvi un saistības 2005. gada 31. decembrī ir aprēķināti latos pēc Latvijas bankas kursa.

| | Ls | EUR | Kopā |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu | 104 433 | – | 104 433 |
| Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu | 20 323 | 28 111 | 48 434 |
| Termiņnoguldījumi kredītiestādēs | 202 518 | – | 202 518 |
| Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm | 3 478 | – | 3 478 |
| Uzkrātie izdevumi | (430) | – | (430) |
| NETO AKTĪVI | 330 322 | 28 111 | 358 433 |
| Daļa no plāna neto aktīviem, % | 92.16 | 7.84 | 100 |

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

10. Aktīvu un saistību termiņstruktūra (likviditāte)

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

Plānam nav aktīvu vai saistību ar mainīgām procentu likmēm, kā rezultātā nav atspoguļota ieguldījuma plāna aktīvu un saistību termiņanalīze, pamatojoties uz procentu likmju izmaiņām.

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

| | Uz pieprasī- juma Ls | līdz 3 mēn. Ls | 3 līdz 6 mēn. Ls | 6 līdz 12 mēn. Ls | 1 līdz 5 gadi Ls | 5 līdz 10 gadi Ls | Kopā Ls |
|---|-------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|
| Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu | - | - | 76 210 | - | 206 915 | 196 133 | 479 258 |
| Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu | 242 977 | - | - | - | - | - | 242 977 |
| Termiņnoguldījumi kredītiestādēs | - | 36 693 | 60 828 | 297 507 | 77 679 | - | 472 707 |
| Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm | 15 160 | - | - | - | - | - | 15 160 |
| Uzkrātie izdevumi | - | (1 496) | - | - | - | - | (1 496) |

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

| | Uz pieprasī- juma Ls | līdz 3 mēn. Ls | 3 līdz 6 mēn. Ls | 6 līdz 12 mēn. Ls | 1 līdz 5 gadi Ls | 5 līdz 10 gadi Ls | Kopā Ls |
|---|-------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|
| Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu | - | - | - | 17 252 | 40 061 | 47 120 | 104 433 |
| Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu | 48 434 | - | - | - | - | - | 48 434 |
| Termiņnoguldījumi kredītiestādēs | - | 4 595 | 25 521 | 87 270 | 85 132 | - | 202 518 |
| Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm | 3 478 | - | - | - | - | - | 3 478 |
| Uzkrātie izdevumi | - | (430) | - | - | - | - | (430) |

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

11. Ieguldījumu kustības pārskats

(a) Ieguldījumu kustības pārskats par 2006. gadu

| | Uzskaites vērtība perioda sākumā Ls | Pieaugums pārskata periodā Ls | Samazinājums pārskata periodā Ls | Pārvērtēšana pārskata periodā Ls | Uzskaites vērtība perioda beigās Ls |
|---|---|--|---|---|---|
| Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri | 104 433 | 451 977 | (68 946) | (8 207) | 479 257 |
| Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu | 48 434 | 178 973 | (885) | 16 456 | 242 978 |
| Termiņnoguldījumi kredītiestādēs | 202 518 | 388 113 | (117 924) | – | 472 707 |
| Ieguldījumi kopā | 355 385 | 1 019 063 | (187 755) | 8 249 | 1 194 942 |

(b) Ieguldījumu kustības pārskats par periodu no 2005. gada 16. februāra līdz 2005. gada 31. decembrim

| | Uzskaites vērtība perioda sākumā Ls | Pieaugums pārskata periodā Ls | Samazinājums pārskata periodā Ls | Pārvērtēšana pārskata periodā Ls | Uzskaites vērtība perioda beigās Ls |
|---|---|--|---|---|---|
| Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri | – | 163 597 | (59 496) | 332 | 104 433 |
| Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu | – | 45 301 | – | 3 133 | 48 434 |
| Termiņnoguldījumi kredītiestādēs | – | 202 518 | – | – | 202 518 |
| Ieguldījumi kopā | – | 411 416 | (59 496) | 3 465 | 355 385 |

Fiksēta ienākuma finanšu instrumentu vidējā efektīvā ienesīguma likme (sadalījums pēc valūtām)

| | 2006 | | 16.02.2005 – 31.12.2005 |
|---|--------|--------|----------------------------|
| | Ls | EUR | Ls |
| Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri | 5.00 % | 5.43 % | 3.74 % |
| Termiņnoguldījumi kredītiestādēs | 4.28 % | – | 3.59 % |

Procentu likme nav piemērojama uzkrātiem ienākumiem un uzkrātiem izdevumiem.

12. Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto

| | 31.12.2006 Ls | 31.12.2005 Ls |
|---|------------------|------------------|
| Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri | (8 207) | 1 079 |
| Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu | 15 407 | 3 133 |
| Nerealizētais vērtības pieaugums kopā | 7 200 | 4 212 |

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

13. Realizētais ieguldījumu vērtības samazinājums, neto

(a) **Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/ (samazinājums) uz 2006. gada 31.decembri**

Periodā no 2006. gada 1. janvāra līdz 2006. gada 31. decembrim Plāns neveica ieguldījumu pārdošanu, kā rezultātā neveidojās realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums vai samazinājums.

(b) **Realizētais ieguldījumu vērtības samazinājums uz 2005. gada 31. decembri**

| | Pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība | Pārdoto ieguldījumu pārdošanas vērtība | Pārdoto ieguldījumu vērtības pieauguma korekcija | Realizētais ieguldījumu vērtības samazinājums |
|---------------------------|---|---|--|--|
| | Ls | Ls | Ls | Ls |
| Valsts parāda vērtspapīri | 59 057 | (58 508) | (747) | (198) |

14. Pārējie ienākumi

| | 2006 | 16.02.2005 – 31.12.2005 |
|------------------------------------|-------|----------------------------|
| | Ls | Ls |
| Peļņa no ārzemju valūtas pirkšanas | 2 276 | 235 |

15. Darījumi ar saistītajām pusēm

Saistītās puses ir IPAS DnB NORD Fondi kā Fonda līdzekļu pārvaldītājs un AS DnB NORD Banka kā Turētājbanka.

(a) **Darījumi ar IPAS DnB NORD Fondi**

| | 2006 | 16.02.2005 – 31.12.2006 |
|----------------------------------|----------|----------------------------|
| | Ls | Ls |
| Atlīdzība Līdzekļu pārvaldītājam | (10 014) | (1 723) |

(b) **Darījumi ar AS DnB NORD Banku**

| | | |
|--|--------------|------------|
| Atlīdzība Turētājbankai | (1 387) | (239) |
| Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm | 3 541 | 581 |
| | 2 154 | 342 |

Informāciju par termiņnoguldījumiem AS DnB NORD Banka skat. 4. pielikumā.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SABALANSĒTAIS IEGULDĪJUMU PLĀNS DNB NORD 2”
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

16. Plāna aktīvu iekļāšana un apgrūtinājumi

Plāna aktīvi nav iekļāti vai kā citādi apgrūtināti.

17. Informācija par aktīvu atsavināšanas ierobežojumiem

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

18. Ieguldītāju plāna darbības rādītāju dinamika

| | 31.12.2006 | 31.12.2005 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Neto aktīvu vērtība, Ls | 1 208 606 | 358 433 |
| Daļu skaits | 1 131 987 | 343 572 |
| Vienas daļas vērtība, Ls | 1.0676850 | 1.0432560 |
| Ieguldījumu plāna ienesīgums, % gadā | 2.34% | 5.13% |

19. Informācija par notikumiem kopš pārskata perioda beigām līdz pārskata apstiprināšanas dienai

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