

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS

IEGULDĪJUMU PLĀNS

“SEB AKTĪVAIS PLĀNS”

2006. GADA PĀRSKATS

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2006. GADA PĀRSKATS**

**SATURS**

Informācija par plānu	3
Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums	4
Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību	5
Turētājbankas ziņojums	6
Revidentu ziņojums	7 – 8
Finanšu pārskati	
Bilance	9
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats	12
Pielikumi finanšu pārskatiem	13 – 35

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB AKTĪVAIS PLĀNS”  
2006. GADA PĀRSKATS**

**Informācija par plānu**

Ieguldījumu plāna nosaukums:	“SEB aktīvais plāns” (turpmāk – Plāns)
Juridiskais statuss:	Plāns ir izveidots saskaņā ar Valsts fondēto pensiju likumu
Līdzekļu pārvaldītāja nosaukums:	“SEB Unifondi” IPAS
Līdzekļu pārvaldītāja juridiskā adrese un tā izpildinstitūciju atrašanās vieta:	Krasta 105a, Rīga, LV 1019, Latvija
Līdzekļu pārvaldītāja reģistrācijas datums:	2000. gada 29. decembrī
Līdzekļu pārvaldītāja reģistrācijas numurs:	40003525797
Licences valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai izsniegšanas datums:	2002. gada 7. jūnijā
Licences valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai numurs:	06.03.02.09.101/5
Līdzekļu pārvaldītāja valdes locekļi, to ieņemamais amats un valdes locekļu ar Plāna pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi:	Normunds Igoļnieks – valdes priekšsēdētājs Jānis Rozenfelds – valdes priekšsēdētāja vietnieks Līga Treiliha – valdes locekle  Valdes locekļiem ir jāveic visus Latvijas Republikas likumos un normatīvajos aktos un Līdzekļu pārvaldītāja Statūtos paredzētos valdes locekļa pienākumus.
Plāna pārvaldnieks, tā ieņemamais amats un pārvaldnieka ar Plāna pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi:	Jānis Rozenfelds – valdes priekšsēdētāja vietnieks, Fondu un plānu pārvaldnieks  Plāna pārvaldnieks rīkojās ar Plāna līdzekļiem saskaņā ar Plāna prospektu.  Plāna pārvaldnieka slimības vai prombūtnes laikā, vai citos gadījumos, kad Plāna pārvaldnieks nevar dot nepieciešamos rīkojumus darījumiem ar Plāna līdzekļiem, viņu aizvieto Līdzekļu pārvaldītāja Fondu un plānu pārvaldnieks Arnis Mālbergs
Turētājbanka:	A/S “SEB Latvijas Unibanka”
Pārskata periods:	2006. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta un atbildīgā zvērināta revidenta vārds un adrese:	PricewaterhouseCoopers SIA Komersabiedrības 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 IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2006. GADA PĀRSKATS**

**Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums**

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

Plāna dalībnieku skaits visu gadu ir stabili pieaudzis, un līdz ar to ir pieauguši arī Plāna aktīvi. Gada beigās Plāna neto aktīvi bija 19 238 554 latu apmērā, kas ir par 75% vairāk nekā gada sākumā. 2006. gada 31. decembrī vienas ieguldījumu Plāna daļas vērtība bija 1.2463794 lati, un Plāna gada ienesīgums 2006. gadā bija 3.90%. Plāna administratīvie izdevumi bija atbilstoši Plāna prospektam, un pārvaldīšanas atlīdzība pārvaldītājam un turētājbankai kopā 2006. gadā bija 257 354 lati.

Pensiju plāna līdzekļu pārvaldītājs ir Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība "SEB Unifondi", juridiskā adrese Krasta 105a, Rīga, LV 1019.

Pensiju plāna līdzekļu turētājs ir akciju sabiedrība SEB Latvijas Unibanka, juridiskā adrese "Unicentrs", Ķekavas pagasts, Rīgas rajons, LV 1076.

***Ieguldījumu stratēģija pārskata periodā***

2006. gadā tika īstenota piesardzīga ieguldīšanas stratēģija, un pamatā Plāna līdzekļi tika ieguldīti dažādos parāda vērtspapīros un banku depozītos. Akcijās un ieguldījumu fondos tika ieguldīta samērā neliela Plāna līdzekļu daļa. Pamatā ieguldījumi tika veikti Latvijā. Ieguldījumu īpatsvars ārvalstīs uz 2006. gada 31. decembri veidoja 24% (31.12.2005 37%) no Plāna neto aktīviem. Ieguldījumi ārvalstīs veikti dažādās valūtās, bet pārsvarā - EUR un USD valūtās. Valūtas riska ierobežošanai tika izmantoti atvasinātie finanšu instrumenti.

Atskatoties uz 2006. gadu kopumā, jāsaaka, ka 1. pusgadā noteikti bija ienesīgāks par gada otro pusi. Gadu sākām ar pietiekami lielu akciju īpatsvaru, kas palielināja ienesīgumu 1. ceturksnī. Otrajā ceturksnī akciju īpatsvaru būtiski samazinājām. Konservatīvā stratēģija, izmantojot lielākoties ieguldījumus parāda vērtspapīros ar mainīgu likmi, ļāva veiksmīgi izvairīties no straujā akciju cenu krituma maijā un jūnijā. 2. pusgadā obligāciju ieguldījumi nodrošināja mērenu, bet stabilu un prognozējamu portfeļa vērtības pieaugumu.

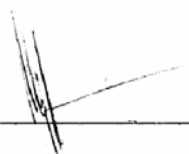
***Turpmākās plāna attīstības prognozes***


2007. gadā pamatā tiks saglabāta līdzšinējā ieguldījumu stratēģija. Ieguldījumu īpatsvars akcijās varētu mainīties atkarībā no situācijas akciju tirgos, bet kopumā stratēģija tiks saglabāta līdzšinējā – mazāk orientēties uz akciju tirgus indeksiem, bet vairāk koncentrēties uz atsevišķu uzņēmumu akcijām ar lielāku vērtības pieauguma potenciālu. No atsevišķiem akciju tirgiem par pievilcīgākajiem uzskatām Baltijas, Austrumeiropas un Skandināvijas akciju tirgus.

Tā kā iegādāties obligācijas otrreizējā tirgū nav izdevīgi, tad fiksētā ienākuma vērtspapīru jomā uzsvāru liksim uz valsts parādzīmju izsolēm, kā arī eiro izlaistām ārvalstu uzņēmumu obligācijām. Arī depozītu īpatsvaru plānojam uzturēt patreizējā līmenī.

***Notikumi kopš pārskata perioda beigām līdz gada pārskata apstiprināšanas dienai***

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

  
\_\_\_\_\_  
Normunds Igoļnieks  
SEB Unifondi IPAS valdes  
priekšsēdētājs

  
\_\_\_\_\_  
Jānis Rozenfelds  
Plāna pārvaldnieks

Rīgā, 2007. gada 30. martā

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2006. GADA PĀRSKATS

**Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību**

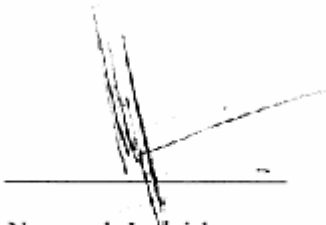

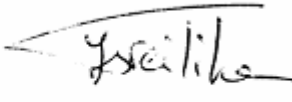
Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības „IPAS SEB Unifondi” vadība ir atbildīga par ieguldījumu plāna „SEB Aktīvais plāns” finanšu pārskatu sagatavošanu atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, kas nosaka, ka ieguldījumu plāna finanšu pārskati tiek sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienības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

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 9. līdz 35. 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.

 Normunds Igolnieks Valdes priekšsēdētājs	 Jānis Rozenfelds Valdes priekšsēdētāja vietnieks	 Līga Treiliha Valdes locekle
---	--	---

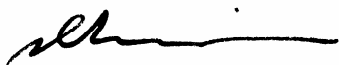
Rīgā, 2007. gada 30. martā

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

Saskaņā ar Latvijas Republikas Valsts fondēto.pensiju likumu, MK 2003. gada 27. maija noteikumiem Nr. 272 "Par valsts fondēto pensiju shēmas darbību" un Turētājbankas līgumu, kas noslēgts 2002. gada 23. augustā, A/S "SEB Latvijas Unibanka" veic VFPS līdzekļu ieguldījumu plāna "SEB aktīvais plāns", (turpmāk - Plāns) Turētājbankas pienākumus.

Ņemot vērā A/S "SEB Latvijas Unibanka" rīcībā esošās ziņas, ko sniegusi "SEB Unifondi" IPAS, A/S "SEB Latvijas Unibanka" uzskata, ka:

1. Plāna līdzekļi tiek glabāti atbilstoši spēkā esošo likumu un tiesību aktu prasībām;
2. A/S "SEB Latvijas Unibanka" ir sekojusi Plāna vērtības aprēķināšanai un apliecina, ka tā atbilst Valsts fondēto pensiju likumā, FKTK "Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanas pārskatu sagatavošanas noteikumos" un Plāna prospektā noteiktajai kārtībai;
3. Līdzekļu pārvaldītāja rīkojumi par darījumiem ar Plāna līdzekļiem atbilst Valsts fondēto pensiju likuma, Pārvaldīšanas līguma un Plāna prospekta prasībām, kā arī Plāna dalībnieku interesēm.



Viesturs Neimanis  
A/S "SEB Latvijas Unibanka"  
Valdes priekšsēdētājs

2007. gada 29. martā

**AS SEB Latvijas Unibanka**

<i>Adrese</i>	<i>Tālrunis</i>	<i>Fakss</i>	<i>Web adrese</i>
"Unicentrs" Ķekavas pag., Rīgas raj. LV 1076, Latvija	7215535	7215335	www.seb.lv

## NEATKARĪGU REVIDENTU ZINOJUMS

### **Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījuma plāna „SEB aktīvais plāns” dalībniekiem**

#### **Ziņojums par finanšu pārskatu**

Mēs esam veikuši pievienotā valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna “SEB Aktīvais Plāns” 2006. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 9. līdz 35. 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*

„SEB Unifondi” IPAS 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.

## Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna "SEB Aktīvais Plāns" 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 4. lappusē, 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 30. marts

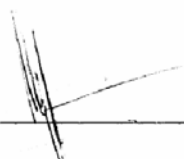


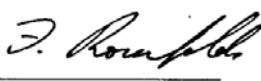
**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2006. GADA PĀRSKATS**

**Bilance 2006. gada 31. decembrī**

<u>Aktīvi</u>	Pielikums	31.12.2006. LVL	31.12.2005. LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	5	10 683 578	7 215 520
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	6	1 668 185	346 848
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	7	6 770 286	3 137 137
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	8	134 627	315 204
Atvasinātie finanšu instrumenti	9	9 421	-
Pārējie aktīvi		389	-
<b>KOPĀ AKTĪVI</b>		<b><u>19 266 486</u></b>	<b><u>11 014 709</u></b>
<u>Saistības</u>			
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	10	(27 932)	(15 916)
Atvasinātie finanšu instrumenti	9	-	(5 869)
<b>KOPĀ SAISTĪBAS</b>		<b><u>(27 932)</u></b>	<b><u>(21 785)</u></b>
<b><u>IZMAKSĀM PIEEJAMIE NETO AKTĪVI</u></b>		<b><u>19 238 554</u></b>	<b><u>10 992 924</u></b>

Pielikums no 13. līdz 35. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

  
 \_\_\_\_\_  
 Normunds Igoļnieks  
 SEB Unifondi IPAS valdes  
 priekšsēdētājs

  
 \_\_\_\_\_  
 Jānis Rozenfelds  
 Plāna pārvaldnieks

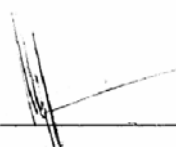
Rīgā, 2007. gada 30. martā

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2006. GADA PĀRSKATS

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2006. gadu**


	Pielikums	2006 LVL	2005 LVL
<b><u>Ienākumi</u></b>			
Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm		263 288	133 740
Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem		324 139	193 863
Ienākumi no dividendēm		14 363	27 960
Pārējie ienākumi		80	74
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	16	101 656	181 664
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	15	33 853	406 514
Ārvalstu valūtas pārvērtēšana		67 269	(66 075)
<b>Kopā ienākumi:</b>		<b>804 648</b>	<b>877 740</b>
<b><u>Izdevumi</u></b>			
Procentu izdevumi		(514)	(30)
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam		(230 105)	(130 776)
Atlīdzība Turētājbankai		(27 249)	(15 487)
<b>Kopā izdevumi:</b>		<b>(257 868)</b>	<b>(146 293)</b>
<b>PĀRSKATA GADA PEĻŅA</b>		<b>546 780</b>	<b>731 447</b>

Pielikums no 13. līdz 35. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


---

 Normunds Igoļnieks  
 SEB Unifondi IPAS valdes  
 priekšsēdētājs


---

 Jānis Rozenfelds  
 Plāna pārvaldnieks

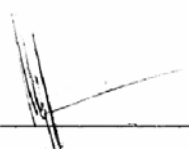
Rīgā, 2007. gada 30. martā

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2006. GADA PĀRSKATS

**Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats par 2006. gadu**


	<b>2006</b>	<b>2005</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
<b>Neto aktīvi pārskata gada sākumā</b>	<b>10 992 924</b>	<b>5 837 746</b>
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	9 759 396	5 802 591
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas	(2 060 546)	(1 378 860)
<b>Neto aktīvu pieaugums no darījumiem ar Plāna daļām</b>	<b>7 698 850</b>	<b>4 423 731</b>
Pārskata gada peļņa	546 780	731 447
<b>Neto aktīvu izmaiņas pārskata periodā</b>	<b>8 245 630</b>	<b>5 155 178</b>
<b>Neto aktīvi pārskata perioda beigās</b>	<b>19 238 554</b>	<b>10 992 924</b>
Plāna daļu skaits pārskata gada sākumā	9 163 956	5 324 177
Plāna daļu skaits pārskata gada beigās	15 435 552	9 163 956
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata perioda sākumā	1.1995828	1.096460
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata perioda beigās	1.2463794	1.1995828

Pielikums no 13. līdz 35. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


---

**Normunds Igoļnieks**  
 SEB Unifondi IPAS valdes  
 priekšsēdētājs


---

**Jānis Rozenfelds**  
 Plāna pārvaldnieks

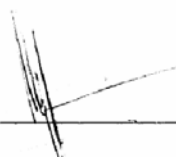
Rīgā, 2007. gada 30. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2006. GADA PĀRSKATS**

**Naudas plūsmas pārskats par 2006. gadu**


	<b>2006</b>	<b>2005</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
Pārskata gada peļņa	546 780	731 447
- aprēķinātie procenti	(587 427)	(327 603)
- saņemamās dividendes	(14 363)	(27 960)
Neto izmaiņa kredītoros	12 016	7 515
Neto izmaiņa debītoros	(389)	-
Neto izmaiņa termiņnoguldījumos	(3 483 360)	(1 061 001)
Neto izmaiņa līdz termiņa beigām turētajos finanšu aktīvos	(1 351 719)	7 860
Neto izmaiņa finanšu aktīviem, kas klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(3 386 926)	(3 638 192)
Neto izmaiņa atvasinātajos finanšu instrumentos	(15 290)	(7 846)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>(8 280 678)</b>	<b>(4 315 780)</b>
Saņemtie procentu ienākumi	386 888	179 235
Saņemtas dividendes	14 363	27 960
<b>Neto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>(7 879 427)</b>	<b>(4 108 585)</b>
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	9 759 396	5 802 591
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas	(2 060 546)	(1 378 860)
<b>Naudas līdzekļu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā</b>	<b>7 698 850</b>	<b>4 423 731</b>
Naudas līdzekļu pieaugums/ (samazinājums)	(180 577)	315 146
Naudas līdzekļi pārskata perioda sākumā	315 204	58
<b>Naudas līdzekļi pārskata perioda beigās</b>	<b>134 627</b>	<b>315 204</b>

Pielikums no 13. līdz 35. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


---

**Normunds Igoļnieks**  
 SEB Unifondi IPAS valdes  
 priekšsēdētājs


---

**Jānis Rozenfelds**  
 Plāna pārvaldnieks

Rīgā, 2007. gada 30. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2006. GADA PĀRSKATS**

**Pielikumi finanšu pārskatiem**

**1. Vispārīgā informācija**

**1.1 Informācija par ieguldījumu plānu**

SEB Aktīvais plāns reģistrācijas datums ir 2002.gada 21.augustā. Plānam ir aktīva un dinamiska ieguldījumu startēģija, nolūkā nopelnīt lielāku pensiju.

Plānam ir jānodrošina Plāna dalībnieku pensijas kapitāla aizsardzība pret inflāciju un ilgtermiņa peļņa no līdzekļu ieguldīšanas vērtspapīros un citos finanšu instrumentos, kas ļautu uzkrāt papildus pensijas kapitālu un saņemt salīdzinoši lielāku pensiju nekā piedaloties tikai pirmajā pensiju līmenī. Plānam ir izvēlēta aktīva un dinamiska ieguldīšanas stratēģija, kas dod Plānam lielāku peļņas potenciālu ilgākā laika posmā. Lai īstenotu šo stratēģiju saskaņā ar plāna prospektu, 30 procenti no Plāna aktīviem var tikt ieguldīti akcijās un citos kapitāla vērtspapīros. Pārējie Plāna līdzekļi tika izvietoti augstas kvalitātes un drošības valsts, pašvaldību un uzņēmumu parāda vērtspapīros un banku depozītos, tādejādi aizsargājot Plānu no straujām īstermiņa vērtības svārstībām.

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

Pensiju plāna līdzekļu pārvaldītājs ir Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība "SEB Unifondi": juridiskā adrese: Krasta 105a, Rīga, LV 1019.

Pensiju plāna līdzekļu turētājs ir akciju sabiedrība SEB Latvijas Unibanka: juridiskā adrese: "Unicentrs", Ķekavas pagasts, Rīgas rajons, LV 1076.

**1.2 Pensiju sistēma Latvijā**

Valsts fondētā pensiju shēma Latvijā tika ieviesta ar 2001.gada 1. jūliju. Līdz 2002. gada beigām vienīgais fondēto pensiju līdzekļu pārvaldītājs bija Valsts kase. Pensiju sistēmas 2. līmenis ietver valsts fondēto jeb uzkrājamo pensiju shēmu. Tas dod dalībniekiem iespēju veidot papildu uzkrājumus savai pensiju 1. līmeņa nodrošinātajai valsts vecuma pensijai. Tā mērķis ir palielināt dalībnieka pensiju kapitālu un arī pašu pensiju lielumu, ieguldot un uzkrājot daļu no sociālās apdrošināšanas iemaksām finanšu un kapitāla tirgū - vērtspapīros un banku depozītos. Uzkrātā fondētās pensijas kapitāla apmērs ir atkarīgs no dalībnieka algas, iemaksu likmes, ieguldījumu peļņas un dalības ilguma šajā pensiju līmenī.

Par valsts fondēto pensiju shēmas dalībniekiem automātiski kļūst visi strādājošie (sociāli apdrošinātie), kuri ir dzimuši pēc 1971. gada 1. jūlija. Dalībniekam tikai jāizvēlas sev piemērotākais ieguldījumu plāns pie līdzekļu pārvaldītāja.

Dalībnieki, kas dzimuši laika posmā no 1951. gada 2. jūlija līdz 1971. gada 1. jūlijam, var pievienoties valsts fondētajai pensiju shēmai brīvprātīgi. Valsts fondētās pensiju shēmas 2. līmeņa dalībniekiem papildu iemaksas nav jāveic. Kopējais sociālās apdrošināšanas iemaksu apjoms pensijas kapitālam (20% no darba ienākumiem) paliek nemainīgs. Iemaksu likme pensiju 2. līmenī laikā no 2001. gada 1.jūlija līdz 2006. gada 31. decembrim bija 2% no dalībnieka ienākumiem, bet 18 % palika 1. līmenim. Nākamajos gados iemaksu likme 2. līmenī pakāpeniski pieaugs, bet 1. līmenī samazināsies.

**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, un atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanu patiesajā vērtībā.

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2006. GADA PĀRSKATS**

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)**

**2.1 Uzskaites pamati (turpinājums)**

Visi rādītāji finanšu pārskatos ir norādīti Latvijas latos (LVL), 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 noteikumi" (turpmāk tekstā – Noteikumi).

Sabiedrības pārejas datums uz SFPS ir 2005. gada 1. janvāris. Uz šo datumu Sabiedrība sagatavoja Plāna sākuma bilanci 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.

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 Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas noteikumiem uz SFPS būtiski neietekmēja Plāna Neto aktīvus 2005. gada 1. janvārī un 31. decembrī, kā arī darbības rezultātus par periodu no 2005. gada 1. janvāra līdz 2005. gada 31. decembrim. Tāpēc netiek sniegts salīdzinājums starp finanšu pārskatiem, kas sagatavoti saskaņā ar Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas noteikumiem un šiem finanšu pārskatiem.

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. marta 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 jutīguma 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 jutīguma analīze un kapitāla pielikumi saskaņā ar SGS 1. Plāns 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:

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB AKTĪVAIS PLĀNS”  
2006. GADA PĀRSKATS**

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)**

**2.1 Uzskaites pamati (turpinājums)**

*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.

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

SFPIK 9 prasa uzņēmumam novērtēt, vai finanšu instrumentā ietvertu 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.

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

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

SFPIK 10 aizliedz starpposma periodā atzītos 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 Plāna 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 efektīvo procentu metodi, un tajā iekļauti procentu ienākumi no parādu vērtspapīriem un termiņnoguldījumiem.

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

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)**

**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 atzīšanu tiek noteikta katram darījumam atsevišķi. Starpība tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā darījuma termiņa laikā, 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 patiesā vērtībā ar pirmās dienas peļņas vai zaudējumu korekcijām. Patiesās vērtības izmaiņas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, neveicot korekcijas jau atzītajā pirmās dienas peļņā vai zaudējumos.

**2.4 Izdevumi**

Par Ieguldījumu plāna līdzekļu pārvaldīšanu un apkalpošanu Līdzekļu pārvaldītājs saņem atlīdzību, kas maksimālajā apmērā ir 1.52% gadā no Ieguldījumu plāna aktīvu vidējās vērtības. Par turētājbankas funkciju veikšanu turētājbanka saņem atlīdzību 0.18% apjomā no Plāna vidējiem aktīviem gadā. Atlīdzību par Plāna pārvaldīšanu un turētājbankas funkciju veikšanu aprēķina un uzkrāj katru dienu, bet izmaksā reizi mēnesī.

**2.5 Finanšu aktīvi**

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

*Atzīšana/izslēgšana no aktīviem*

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

- (a) *Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā*

*Klasifikācija*

Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc pārvaldes sabiedrības Valdes lēmuma tiek klasificēti šajā kategorijā iegādes brīdī. 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.

*Novērtēšana*

Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek uzskaitīti patiesajā vērtībā. Pārvērtēšanas peļņa vai zaudējumi no patiesās vērtības izmaiņām tiek atzīta 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.



**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)**

**2.5 Finanšu aktīvi (turpinājums)**

*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 pirkšanas cena attiecīgajā biržā, ja aprēķina dienā attiecīgās biržas tirdzniecības sesijā darījumi nav reģistrēti.

*(b) Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi*

Līdz termiņa beigām turētos finanšu aktīvos tiek iekļauti neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem un fiksētiem dzēšanas termiņiem, kurus Pārvaldes sabiedrības vadībai ir nolūks un spēja turēt līdz termiņa beigām. Ja Plāns pārdotu vairāk nekā nenozīmīgu daļu no līdz termiņa beigām turētiem finanšu aktīviem, visa kategorija tiktu pārklasificēta par pārdošanai pieejamiem aktīviem. Vērtspapīri, kas tiek klasificēti kā līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi, tiek uzskaitīti to amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo (faktisko) procentu likmes metodi. Amortizēto iegādes vērtību veido iegādes vērtība, kādā finanšu aktīvs sākotnēji atzīts uzskaitē, no kuras atskaitīti saņemtie maksājumi, bet pieskaitīta vai atskaitīta amortizētā starpība starp attiecīgā finanšu instrumenta iegādes vērtību un tā vērtību termiņa beigās. Ja vērtspapīriem, kas ir klasificēti par līdz termiņa beigām turētiem finanšu aktīviem, notiek vērtspapīru vērtības samazināšanās zem to aplēstās atgūstamās vērtības, tad tiem veido atbilstošus uzkrājumus, kas samazina uzskaites vērtību.

*(c) 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 "Termiņnoguldījumi" 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 oriģinālo efektīvo procentu likmi. Uzkrājumu izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

**2.5 Nodokļu saistības**

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

**2.6 Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos**

*(a) Darījumos izmantotā un uzskaites valūta*

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2006. GADA PĀRSKATS

**Pielikumi finanšu pārskatiem** (turpinājums)

**2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi** (turpinājums)

**2.7 Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos** (turpinājums)

(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 finanšu 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. LVL	31.12.2005. LVL
1 USD	0.536	0.593
1 EUR	0.702804	0.702804
1 EEK	0.0449	0.0449
1 LTL	0.204	0.204
1 HUF	0.0278	0.00279
1 PLN	0.183	0.182
1 GBP	1.048	1.021
1 NOK	0.0854	0.0875
1 SEK	0.0778	0.0747

## 2.8 Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

## 2.9 Ieguldījumu plāna daļas

Lai nodrošinātu shēmas administrēšanas procesu, ieguldījumu plāna līdzekļi tiek izteikti ieguldījumu plāna dzēšamās daļās (turpmāk – Ieguldījuma plāna daļas. Ieguldījumu plāna daļa ir ieguldījumu plānā iemaksāto līdzekļu uzskaites vienība, kas tiek izmantota darījumos ar šiem līdzekļiem. Ieguldījumu plāna daļa nav 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 Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras (turpmāk VSAA) veiktās obligāto iemaksu reģistrēšanas dalībnieka kontā. Līdzekļu pārvaldītājs saņemtos naudas līdzekļus izsaka ieguldījumu plāna daļās un reģistrē Ieguldījumu plāna daļu reģistrā.

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

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)**

**2.9 Ieguldījumu plāna daļas (turpinājums)**

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

**2.10 Atvasinātie finanšu instrumenti**

Atvasinātie finanšu instrumenti sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā atvasinātā instrumenta līguma noslēgšanas brīdī, un turpmāk tie tiek pārvērtēti patiesajā vērtībā. Aktīvā tirgū tirgto finanšu instrumentu patiesā vērtība tiek noteikta pēc kotētām tirgus cenām bilances datumā. Finanšu instrumentiem, kuriem aktīvs tirgus nepastāv, patieso vērtību nosaka pēc diskontētās naudas plūsmas modeļiem. Visi atvasinātie finanšu instrumenti tiek uzrādīti kā aktīvi, ja to patiesā vērtība ir pozitīva, un kā saistības, ja to patiesā vērtība ir negatīva. Plāns nepiemēro riska samazinošo instrumentu uzskaiti tā atvasinātajiem finanšu instrumentiem, tādēļ tie ir klasificēti kā Patiesajā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Guvumi vai zaudējumi no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām tiek iekļauti peļņas un zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie radušies.

**2.11 Finanšu aktīvu un saistību savstarpējais ieskaits**

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

**3. Informācija par risku pārvaldīšanu**

**(a) Kredītrisks** – risks, ka prasījuma vērtspapīru emitenti vai bankas, kurās no Plāna līdzekļiem izvietoti noguldījumi, nepildīs savas saistības. Parāda vērtspapīru vērtība var mainīties atkarībā no emitenta kredītspējas izmaiņām: ja kredītspēja pasliktinās, tad vērtspapīru cena samazinās, un otrādi. Kredītrisks tiek samazināts, pirms ieguldījumu veikšanas veicot atbilstošu emitenta un darījumu partnera analīzi, kā arī sekojot emitentu un darījumu partneru finansiālajai un ekonomiskajai situācijai ieguldījuma laikā. Plāna pārvaldnieks mazina kredīta risku ar ieguldīšanas standartu, diversifikācijas un citu ieguldījumu ierobežojumu palīdzību. Ieguldījumiem ārzemēs valsts kredīta riska pārvaldīšanu Plāna pārvaldnieks īsteno ar valstu ārvalstu valūtu kredītreitingu palīdzību, ko valstīm piešķir starptautiskās kredītreitinga aģentūras Standard & Poor's, Moody's un Fitch. Šim reitingam ir jābūt ne zemākam par Fonda vai Plāna emisijas prospektā noteikto, kā arī jāatbilst Fondus un Plānus regulējošo likumu un normatīvo aktu prasībām.

**(b) Procentu likmju risks** – risks, ka, mainoties tirgus procentu likmēm, var mainīties Plāna aktīvu vērtība, kas ietekmē Plāna darbības rezultātus. Parāda vērtspapīru vērtība var mainīties atkarībā no procentu likmju izmaiņām: ja procentu likmes pieaug, tad šo vērtspapīru cenas samazinās, un otrādi. Plāna pārvaldnieks seko procentu likmju tendencēm Latvijas un starptautiskajos finanšu tirgos un pieņem lēmumu par portfeļa termiņa struktūru, pamatojoties uz piesardzīgām prognozēm par procentu likmju paredzamo attīstību. Lai stabilizētu ienesīgumu un mazinātu procentu likmju svārstību ietekmi uz ieguldījumu portfeļa vērtību, noteikta daļa no ieguldījumiem ir veikti ilgtermiņa augstvērtīgos vērtspapīros, kas klasificēti kā Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi, kas tiek vērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmi. (skat.13.pielikumu)

**(c) Likviditātes risks** – iespēja Plānam ciest zaudējumus, ja noteiktā laika posmā kādu no Plāna aktīviem nav iespējams realizēt ar minimāliem izdevumiem. Risks tiek vadīts, turot daļu Plāna līdzekļu naudas līdzekļos, īstermiņa parāda vērtspapīros, augstvērtīgos vērtspapīros ar augstu likviditātes pakāpi un ieguldījumos ar regulāru ienākošo naudas plūsmu. Plāna pārvaldnieks rūpīgi seko Plānā ienākošo un no Plāna izejošo naudas plūsmu tendencēm un, pamatojoties uz šīm tendencēm, pieņem lēmumu par ieguldījumu termiņa struktūru. Lai samazinātu risku, Plāna pārvaldnieks var arī izmantot pārdošanas ar atpirkšanu darījumus jeb repo darījumus. (skat. 12. pielikumu)

**(d) 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.

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2006. GADA PĀRSKATS**

**Pielikumi finanšu pārskatiem** (turpinājums)

**3. Informācija par risku pārvaldīšanu** (turpinājums)

(e) **Valūtas risks** – mainoties ārvalstu valūtu kursiem attiecībā pret latu, Ieguldījumu plāna aktīvu vērtība var vai nu palielināties, vai samazināties. Valūtas risks tiek mazināts, nosakot, ka ārvalstu valūtās nominētos parāda vērtspapīros vai noguldījumos kredītiestādēs var ieguldīt tikai līdz 30% Plāna līdzekļu, turklāt vienā ārvalstu valūtā nedrīkst ieguldīt vairāk kā 10% no Plāna aktīviem. Atvasinātie finanšu instrumenti tiek izmantoti, lai ierobežotu valūtas svārstību risku. (skat.9. un 11. pielikumu)

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

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

4 Informācija par ieguldījumiem

	2006 LVL	2005 LVL
<b>Terminnoguldījumi kredītiestādēs</b>	<b>6 770 286</b>	<b>3 137 137</b>
<b>Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi</b>	<b>1 668 185</b>	<b>346 848</b>
- Tai skaitā Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri	1 639 980	318 433
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	1 333 334	258 046
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	306 646	60 387
- Tai skaitā Komercsabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	28 205	28 415
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	28 205	28 415
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā</b>	<b>10 683 578</b>	<b>7 215 520</b>
- Tai skaitā Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri	3 891 372	2 358 380
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	3 721 320	2 101 706
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	170 052	256 674
- Tai skaitā Komercsabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu	5 582 448	2 127 456
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	2 620 938	1 055 553
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	2 961 510	1 071 903
- Tai skaitā Akcijas	276 876	2 076 900
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	113 445	90 883
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	163 431	1 986 017
- Tai skaitā Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās	932 882	652 784
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	932 882	652 784
<b>Kopā ieguldījumu portfelis</b>	<b>19 122 049</b>	<b>10 699 505</b>

Visi vērtspapīri ieguldījumu portfelī ir Fondu biržā tirgoti vērtspapīri.

Līdz termiņa beigām turēto finanšu aktīvu patiesā vērtība 2006. gada 31. decembrī ir 1 693 856 LVL (31.12.2005 385 883 LVL).

Terminnoguldījumu patiesā vērtība 2006. gada 31. decembrī ir 6 767 811 LVL (31.12.2005 3 095 745 LVL).

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

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

(a) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā uz 2006. gada 31. decembri

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits/nomināls	Ieguldījuma valūta	Ieguldījuma vērtība LVL	Uzskaites vērtība LVL	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
<b><u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u></b>						
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i></b>						
LR 4.75% 2/Apr/2014	Latvija	57 100	LVL	57 942	58 089	0.30%
LR 5.125% 14/Feb/2013	Latvija	254 800	LVL	265 831	266 153	1.38%
LR 5.625% 8/May/2007	Latvija	1 268 900	LVL	1 300 316	1 283 994	6.67%
LR 12 mēn 01/Jun/2007	Latvija	1 000	LVL	961	982	0.01%
LR 12 mēn 05/Oct/2007	Latvija	815 500	LVL	777 367	788 494	4.10%
LR 3.3750 % 04/Feb/2010	Latvija	410 000	LVL	410 047	398 700	2.07%
LR 3.5% 02/12/2015	Latvija	36 000	LVL	35 647	32 288	0.17%
LR 6 mēn 20/Apr/2007	Latvija	428 200	LVL	418 014	422 600	2.20%
LR 5 % 03/Nov/2011	Latvija	470 100	LVL	465 654	470 020	2.44%
<b><i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i></b>				<b>3 731 779</b>	<b>3 721 320</b>	<b>19.34%</b>
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i></b>						
NIB 4.250% 25/Jul/2007	Starptautiska fin.institūcija	165 000		166 103	170 052	0.88%
<b><i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā</i></b>				<b>166 103</b>	<b>170 052</b>	<b>0.88%</b>
<b><u>Komersabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</u></b>						
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i></b>						
Apex Investments 30/Apr/2009	Latvija	297 000	EUR	181 992	185 369	0.96%
Baltikums 20/04/2009	Latvija	43 000	EUR	30 221	30 624	0.16%
BTB 01/Dec/2007	Latvija	163 500	LVL	163 623	165 211	0.86%
BTB EUR LIBOR (6) 01/Oct/2011	Latvija	500 000	EUR	354 038	357 730	1.86%
BTB EUR LIBOR (6) 15/Aug/2010	Latvija	102 000	EUR	71 999	73 988	0.38%
BTB RIGIBOR (6) 10/01/2011	Latvija	218 200	LVL	216 692	226 822	1.18%
BTB RIGIBOR (6) 15/Feb/2008	Latvija	137 700	LVL	138 187	141 619	0.74%
LHQB 15/Aug/2013	Latvija	28 000	LVL	28 011	28 665	0.15%
LHQB 7.5% 15/Aug/2007	Latvija	2 700	LVL	3 017	2 814	0.01%
LHQB RIGIBOR (6) 15/Aug/2008	Latvija	76 900	LVL	77 270	79 753	0.41%
LHQB RIGIBOR (6) 15/Aug/2009	Latvija	18 200	LVL	18 197	19 062	0.10%
LHQB ķīlu zīme 15/Aug/2011	Latvija	180 000	USD	96 480	101 648	0.53%
LHQB EURIBOR (6) 15/Feb/2012	Latvija	272 600	EUR	190 914	193 587	1.01%
LHQB RIGIBOR (6) 15/Aug/2010	Latvija	96 000	LVL	96 576	101 494	0.53%
Parex Banka 05/05/2011	Latvija	220 000	EUR	154 159	158 594	0.82%
Parex obligācija 04/Mar/2008	Latvija	309 700	LVL	309 663	311 301	1.62%
Parex obligācija 4.375% 09/Jun/2008	Latvija	305 000	EUR	213 023	219 365	1.14%
Paritate Banka 6M Euribor 15/Dec/2011	Latvija	100 000	EUR	70 294	70 438	0.37%
Paritate Banka 6M Libor 15/May/2009	Latvija	216 000	EUR	151 979	152 854	0.79%
<b><i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i></b>				<b>2 566 335</b>	<b>2 620 938</b>	<b>13.62%</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2006. GADA PĀRSKATS**

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**5 Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpinājums)**

(a) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā uz 2006. gada 31. decembri (turpinājums)

Vērtspāpīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits/nomināls	Ieguldījuma valūta	Ieguldījuma vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem
				LVL	LVL	%
<b>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</b>						
Alpha Credit Group EURIBOR (3)	Griekija	240 000	EUR	168 319	168 661	0.88%
Avis Finance EURIBOR (3) 31/07/13	Lielbritānija	145 000	EUR	101 907	103 249	0.54%
BIG 23/05/2008	Igaunija	255 000	LVL	255 000	255 972	1.33%
CIT GROUP INC EURIBOR (3)	ASV	100 000	EUR	70 280	70 345	0.37%
Citigroup EURIBOR (3)	ASV	570 000	EUR	400 213	402 802	2.09%
Coca-Cola HBC EURIBOR(3)	Lielbritānija	120 000	EUR	84 312	84 381	0.44%
Deutsche Telecom EURIBOR (3)	Vācija	200 000	EUR	140 715	141 186	0.73%
DnB Norbank LIBOR (3)	Norvēģija	223 000	USD	119 685	121 230	0.63%
First Investment Finance 01/Feb/2008	Bulgārija	115 000	EUR	84 684	87 610	0.46%
GazpromBank 01/Feb/2007	Krievija	361 000	USD	190 237	192 428	1.00%
Getin Finance EURIBOR (3)	Polija	306 000	EUR	215 345	218 088	1.13%
Leaseplan EURIBOR (3) 26/10/09	Nīderlande	200 000	EUR	140 420	141 398	0.73%
Morgan Stanley EURIBOR (3) 01/03/2013	ASV	81 000	EUR	56 867	57 128	0.30%
Or-ICB (Promstroibank) 29/Jul/2008	Krievija	343 000	USD	184 180	191 858	1.00%
Pienos Zvaigznes 02/10/2009	Lietuva	430 000	LTL	87 694	88 766	0.46%
Piraeus Group EURIBOR (3) 26/10/11	Griekija	200 000	EUR	140 108	141 105	0.73%
SLM Corp. EURIBOR (3)	ASV	200 000	EUR	140 561	140 986	0.73%
Tallinna Sadam EURIBOR (6)	Igaunija	85 000	EUR	59 738	60 411	0.31%
United Bulgarian Bank	Bulgārija	150 000	EUR	102 925	103 251	0.54%
VTB Capital LIBOR (3) 01/08/08	Luksemburga	352 000	USD	188 823	190 655	0.99%
<b>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</b>				<b>2 932 013</b>	<b>2 961 510</b>	<b>15.39%</b>
<b><u>Akcijas</u></b>						
<b>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</b>						
Latvijas Kuģniecība	Latvija	50509	LVL	61 320	54 045	0.28%
SAF Tehnika	Latvija	4950	LVL	61 378	59 400	0.31%
<b>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</b>				<b>122 698</b>	<b>113 445</b>	<b>0.59%</b>
<b>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</b>						
Eesti Telekom	Igaunija	10740	EEK	54 336	63 379	0.33%
Lietuvos Telekomas	Lietuva	177700	LTL	75 071	100 052	0.52%
<b>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</b>				<b>129 407</b>	<b>163 431</b>	<b>0.85%</b>
<b><u>Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</u></b>						
<b>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</b>						
Nordea Ind 21/04	Somija	5	EUR	17 781	19 229	0.10%
SEB Global 2009	Somija	56	EUR	39 751	44 395	0.23%
SEB fondi	Luksemburga	135 773	EUR	843 365	869 258	4.52%
<b>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</b>				<b>900 897</b>	<b>932 882</b>	<b>4.85%</b>
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā kopā:</b>				<b>10 549 232</b>	<b>10 683 578</b>	<b>55.52%</b>

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

**5 Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā** (turpinājums)

(b) *Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā uz 2005. gada 31.decembri*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/nomināls	Ieguldījuma valūta	Ieguldījuma vērtība LVL	Uzskaites vērtība LVL	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
<b><u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u></b>						
<b>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</b>						
Latvijas Republika	Latvija	1 965 900	LVL	2 003 349	2 101 706	19.12%
<b>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</b>				<b>2 003 349</b>	<b>2 101 706</b>	<b>19.12%</b>
<b>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</b>						
EIB	Starptautiska fin.institūcija	29 000	HUF	86 856	86 622	0.79%
NIB 4.250% 25/Jul/2007	Starptautiska fin.institūcija	165 000	LVL	166 103	170 052	1.55%
<b>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</b>				<b>252 959</b>	<b>256 674</b>	<b>2.34%</b>
<b><u>Komercesabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</u></b>						
<b>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</b>						
LHZB	Latvija	221 800	LVL	223 071	226 830	2.06%
LHZB	Latvija	177 400	USD	105 198	107 067	0.97%
Baltikums	Latvija	62 700	EUR	44 075	44 075	0.40%
BTB	Latvija	280 700	LVL	281 302	282 951	2.57%
BTB	Latvija	99 000	EUR	69 891	70 385	0.64%
Parex	Latvija	18 300	LVL	210 393	212 840	1.94%
Parex	Latvija	365 000	EUR	109 002	111 405	1.01%
<b>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</b>				<b>1 042 932</b>	<b>1 055 553</b>	<b>9.59%</b>
<b>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</b>						
BBVA international	Spānija	170 000	EUR	119 491	116 670	1.06%
Evrast Securities SA	Krievija	100 000	USD	63 495	67 952	0.62%
First Investment Finance	Bulgārija	115 000	EUR	84 684	89 148	0.81%
Ford Motor Cred	ASV	63 000	EUR	45 637	44 383	0.40%
Gaz Capital (Gazprom) 01/Jun/2015	Krievija	161 000	EUR	114 889	125 687	1.14%
Gaz Capital (Gazprom) 27/Sep/2010	Krievija	101 000	EUR	79 366	82 729	0.75%
Gazprom 9.125% 25/Apr/2007	Krievija	143 000	USD	91 455	89 800	0.82%
GEN MOTORS 6% 03/Jul/2008	ASV	125 000	EUR	86 708	84 095	0.76%
ISS Global 18/Sep/2010	Dānija	145 000	EUR	90 952	95 232	0.87%
KAUPTHING	Islande	120 000	EUR	87 721	86 910	0.79%
KFW Internatl Finance	Vācija	102 000	PLN	19 610	20 660	0.19%
Or-ICB (Promstroibank) 29/Jul/2008	Krievija	68 000	USD	40 333	42 229	0.38%
Severstal 24/Feb/2009	Krievija	56 000	USD	33 638	35 290	0.32%
United Bulgarian Bank	Bulgārija	100 000	EUR	68 712	68 803	0.63%
Vorarlberg 17/Jan/2008	Austrija	117 000	PLN	20 372	22 315	0.20%
<b>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</b>				<b>1 047 063</b>	<b>1 071 903</b>	<b>9.74%</b>



VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2006. GADA PĀRSKATS

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**5 Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpinājums)**

*(b) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā uz 2005. gada 31. decembri (turpinājums)*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaitis/ nomināls	Ieguldījuma valūta	Ieguldījuma	Uzskaites	Uzskaites
				vērtība	vērtība	vērtība pret neto aktīviem
				LVL	LVL	%
<b>Akcijas</b>						
<b>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</b>						
Latvijas Kuģniecība	Latvija	24 979	LVL	31 861	32 473	0.30%
SAF Tehnika	Latvija	4 950	LVL	61 378	58 410	0.53%
<b>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</b>				<b>93 239</b>	<b>90 883</b>	<b>0.83%</b>
<b>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</b>						
Aker Yards	Norvēģija	2 670	NOK	50 373	75 578	0.69%
AP Moller Maersk	Dānija	10	DKK	47 246	61 984	0.56%
Boliden AB	Zviedrija	200	SEK	670	949	0.01%
CEZ	Čehija	1 870	CZK	30 136	33 490	0.30%
Danske Bank	Dānija	3 360	DKK	59 871	69 949	0.64%
DNBNOR	Norvēģija	10 500	NOK	60 389	66 609	0.61%
Eesti Telekom	Igaunija	10 140	EEK	51 406	54 138	0.49%
Ericsson	Zviedrija	29 000	SEK	50 533	59 357	0.54%
Evrax Securities SA	Krievija	3 940	USD	33 878	42 079	0.38%
Fast Search & Transfer	Norvēģija	30 400	NOK	60 059	65 702	0.60%
Golden Ocean Group LTD	Norvēģija	156 890	NOK	58 625	49 695	0.45%
Hennes & Mauritz	Zviedrija	2 650	SEK	54 132	53 151	0.48%
Huhtamaki	Somija	5 850	EUR	50 335	57 025	0.52%
Komercni Bank	Čehija	360	CZK	28 814	30 181	0.27%
Lietuvos Telekomas	Lietuva	89 300	LTL	32 138	49 369	0.45%
Neste Oil	Somija	1 850	EUR	32 592	31 178	0.28%
Nokian Renkaat	Somija	8 335	EUR	81 077	62 796	0.57%
Nordea Bank AB	Somija	9 680	EUR	51 674	60 820	0.55%
Norma	Igaunija	6 230	EEK	27 270	28 711	0.26%
Norsk Hydro	Norvēģija	1 165	NOK	56 484	70 949	0.65%
OTPB	Ungārija	1 400	HUF	28 596	27 639	0.25%
Royal Bank of Scotland	Lielbritānija	3 900	GBP	66 840	70 440	0.64%
Royal Caribbean Cruises	Norvēģija	1 200	USD	31 027	32 115	0.29%
Royal Unibrew	Dānija	1 112	DKK	48 101	55 727	0.51%
Sevan Marine	Norvēģija	21 280	NOK	57 382	57 163	0.52%
Smedvig	Norvēģija	5 665	NOK	51 990	96 907	0.88%
Snaige	Lietuva	7 930	LTL	31 216	27 825	0.25%
Statoil	Norvēģija	4 900	NOK	59 578	66 242	0.60%
Stockman	Zviedrija	2 590	EUR	46 775	59 159	0.54%
Tallink Grupp	Igaunija	13 200	EEK	48 896	45 903	0.42%
Tallinn Kaubamaja	Igaunija	500	EEK	1 302	7 868	0.07%
Telefonica	Spānija	5 170	EUR	46 201	46 363	0.42%
TGS Nopec Geophysical Company	Norvēģija	2 695	NOK	61 346	73 338	0.67%
Total	Francija	420	EUR	61 791	63 168	0.57%
Uponor Oyj	Somija	4 740	EUR	55 730	59 963	0.55%
Vilniaus Vingis	Lietuva	14 980	LTL	27 511	13 140	0.12%

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2006. GADA PĀRSKATS

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**5 Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpinājums)**

*(b) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā uz 2005. gada 31. decembri (turpinājums)*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits/ nomināls	Ieguldījuma valūta	Ieguldījuma vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
				LVL	LVL	%
Vodafone	Lielbritānija	32 850	GBP	42 472	42 344	0.39%
Wartsila	Somija	3 400	EUR	57 146	59 428	0.54%
Yara International	Norvēģija	6 580	NOK	55 008	57 575	0.52%
<b>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</b>				<b>1 796 610</b>	<b>1 986 017</b>	<b>18.05%</b>
<b>- Tai skaitā Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</b>						
<b>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</b>						
Nordea Ind 21/04	Somija	5	EUR	17 781	19 411	0.18%
Julius Baer Asia Stock Fund CI B	Luksemburga	654	USD	26 227	33 598	0.31%
Julius Baer Euroland Value Stock Fund	Luksemburga	981	EUR	74 979	101 618	0.92%
SEB Eastern Europe Fund ex Russia	Luksemburga	78 402	EUR	129 992	146 899	1.34%
SEB Emerging Markets Fund	Luksemburga	86 368	EUR	88 070	91 014	0.83%
SEB Global 2009	Somija	56	EUR	39 751	42 309	0.38%
SEB Lux C.S. Baltic Fund	Luksemburga	105 311	USD	143 714	217 935	1.98%
<b>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</b>				<b>520 514</b>	<b>652 784</b>	<b>5.94%</b>
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā kopā:</b>				<b>6 756 666</b>	<b>7 215 520</b>	<b>65.61%</b>

**6 Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi**

*(a) Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi uz 2006. gada 31. decembri*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits/ nomināls	Ieguldījuma valūta	Ieguldījuma vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
				LVL	LVL	%
<b>Parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</b>						
<b>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</b>						
<b>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</b>						
Latvijas Republika	Latvija	1 283 400	LVL	1 320 667	1 333 334	6.93%
<b>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</b>				<b>1 320 667</b>	<b>1 333 334</b>	<b>6.93%</b>
<b>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</b>						
Lietuvas Republika 10/Feb/2016	Lietuva	170 000	EUR	120 296	124 002	0.64%
Lietuva 5.875% 10/May/2012	Lietuva	21 000	EUR	16 680	16 189	0.08%
Polijas Republika 15/Apr/2020	Polija	170 000	EUR	126 470	125 642	0.65%
Polija 6.25% 3/Jul/2012	Polija	46 000	USD	27 559	27 148	0.14%
Vācija 5% 4/Jul/2012	Vācija	18 000	EUR	14 242	13 665	0.07%
<b>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</b>				<b>305 247</b>	<b>306 646</b>	<b>1.58%</b>

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2006. GADA PĀRSKATS

Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)

6 Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi (turpinājums)

(a) Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi uz 2006. gada 31.decembri(turpinājums)

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits/ nomināls	Ieguldījuma valūta	Ieguldījuma vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
				LVL	LVL	%
<b><u>Komerccabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</u></b>						
<b>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</b>						
LHZB	Latvija	26 500	LVL	28 969	28 205	0.15%
<b>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</b>						
				<b>28 969</b>	<b>28 205</b>	<b>0.15%</b>
<b>Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi kopā:</b>						
				<b>1 654 883</b>	<b>1 668 185</b>	<b>8.66%</b>

(b) Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi uz 2005. gada 31.decembri

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Skaits/ nomināls	Ieguldījuma valūta	Ieguldījuma vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
				LVL	LVL	%
<b><u>Parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</u></b>						
<b><u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u></b>						
<b>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</b>						
Latvijas Republika	Latvija	247 900	LVL	258 156	258 046	2.35%
<b>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</b>						
		<b>247 900</b>	<b>LVL</b>	<b>258 156</b>	<b>258 046</b>	<b>2.35%</b>
<b>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</b>						
Lietuvas Republika	Lietuva	21 000	EUR	16 680	16 306	0.15%
Polijas Republika	Polija	46 000	USD	30 489	30 311	0.28%
Vācijas Federatīvā Republika	Vācija	18 000	EUR	14 242	13 770	0.13%
<b>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</b>						
				<b>61 411</b>	<b>60 387</b>	<b>0.56%</b>
<b><u>Komerccabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</u></b>						
<b>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</b>						
LHZB	Latvija	26 500	LVL	28 969	28 415	0.26%
<b>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</b>						
				<b>28 969</b>	<b>28 415</b>	<b>0.26%</b>
<b>Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi kopā:</b>						
				<b>348 536</b>	<b>346 848</b>	<b>3.17%</b>

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2006. GADA PĀRSKATS

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**7 Termiņnoguldījumi (turpinājums)**

(a) *Termiņnoguldījumi uz 2006. gada 31.decembri*

Vērtspāru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Iegul- dījuma valūta	Ieguldījuma	Uzkrātie	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	procenti	vērtība	vērtība pret neto aktīviem
			LVL	LVL	LVL	%
<b><u>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</u></b>						
A/S SEB Latvijas Unibanka	Latvija	LVL	973 199	1 749	974 948	5.07%
A/S Parekss Banka	Latvija	LVL	216 550	17 682	234 232	1.22%
A/S Sampo banka	Latvija	LVL	466 952	2 395	469 347	2.44%
NORDEA Bank	Latvija	LVL	1 158 676	7 750	1 166 426	6.06%
A/S NORD/LB	Latvija	LVL	1 270 119	56 632	1 326 751	6.90%
LHZB	Latvija	LVL	1 528 964	82 987	1 611 951	8.38%
HVB banka	Latvija	LVL	305 429	3 340	308 769	1.60%
Hansabanka	Latvija	LVL	134 000	25 885	159 885	0.83%
Aizkraukles banka	Latvija	LVL	512 895	5 082	517 977	2.69%
<b>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs kopā:</b>			<b>6 566 784</b>	<b>203 502</b>	<b>6 770 286</b>	<b>35.19%</b>

(b) *Termiņnoguldījumi uz 2005. gada 31.decembri*

Vērtspāru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Iegul- dījuma valūta	Ieguldījuma	Uzkrātie	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	procenti	vērtība	vērtība pret neto aktīviem
			LVL	LVL	LVL	%
<b><u>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</u></b>						
A/S SEB Latvijas Unibanka	Latvija	LVL	857 438	1 845	859 280	7.80%
A/S Parekss Banka	Latvija	LVL	258 500	22 993	281 493	2.56%
A/S Sampo banka	Latvija	LVL	440 979	1 193	442 176	4.01%
A/S NORD/LB	Latvija	LVL	396 200	39 712	435 910	3.96%
LHZB	Latvija	LVL	922 250	43 410	965 660	8.77%
Hansabanka	Latvija	LVL	134 000	18 617	152 618	1.39%
<b>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs kopā:</b>			<b>3 009 367</b>	<b>127 770</b>	<b>3 137 137</b>	<b>28.49%</b>

**8 Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm**

	31.12.2006. LVL	31.12.2005. LVL
Norēķinu konts Turētājbankā - A/S "SEB Latvijas Unibanka"	<u>134 627</u>	<u>315 204</u>

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2006. GADA PĀRSKATS**

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**9 Atvasinātie finanšu instrumenti**

2006.gadā atvasinātie finanšu instrumenti tika izmantoti kā valūtas riska svārstību samazināšanas instruments, noslēdzot Forward darījumus uz valūtas pozīcijām A/S SEB Latvijas Unibanka. Forward darījumu patiesā vērtība 2006. gada 31. decembrī ir 9 421 Ls (31.12.2005 – (5 869) Ls), kas tiek atspoguļots Bilancē.

**10 Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi**

	<b>31.12.2006.</b>	<b>31.12.2005.</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Atlīdzība pārvaldītājam – SEB Unifondi	(24 975)	(14 231)
Atlīdzība turētājbankai – SEB Unibanka	(2 957)	(1 685)
	<b>(27 932)</b>	<b>(15 916)</b>

**11 Aktīvu un saistību sadalījums pēc valūtām**

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

	<b>LVL</b>	<b>USD</b>	<b>EUR</b>	<b>LTL</b>	<b>EEK</b>	<b>Kopā</b>
<i>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā</i>	5 337 529	797 819	4 296 033	188 818	63 379	<b>10 683 578</b>
<i>Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi</i>	1 361 539	27 148	279 498	-	-	<b>1 668 185</b>
<i>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</i>	6 770 286	-	-	-	-	<b>6 770 286</b>
<i>Prasības uz pieprasījumu kredītiestādēm</i>	80 099	-	54 528	-	-	<b>134 627</b>
<i>Uzkrājumi saistībām un maksājumiem</i>	(27 932)	-	-	-	-	<b>(27 932)</b>
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti</i>	16 524	(4 370)	(2 733)	-	-	<b>9 421</b>
<i>Pārējie aktīvi</i>	-	-	389	-	-	<b>389</b>
<b>Neto aktīvi kopā</b>	<b>13 538 045</b>	<b>820 597</b>	<b>4 627 715</b>	<b>188 818</b>	<b>63 379</b>	<b>19 238 554</b>
<b>Tīrā pozīcija % no neto aktīviem</b>	<b>70.37%</b>	<b>4.27%</b>	<b>24.05%</b>	<b>0.98%</b>	<b>0.33%</b>	<b>100%</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2006. GADA PĀRSKATS**

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**11 Aktīvu un saistību sadalījums pēc valūtām (turpinājums)**

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

	LVL	USD	EUR	LTL	EEK	NOK	SEK	CZK	DKK	HUF	PLN	GBP	Kopā
<i>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā</i>	3 085 260	668 064	1 920 677	90 334	136 621	679 757	113 456	63 671	187 660	114 261	42 975	112 784	7 215 520
<i>Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi</i>	286 460	30 311	30 077	-	-	-	-	-	-	-	-	-	346 848
<i>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</i>	3 137 137	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 137 137
<i>Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm</i>	17 539	37 071	1 107	-	-	151 882	24 455	-	83 150	-	-	-	315 204
<i>Uzkrātie izdevumi</i>	(15 916)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15 916)
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti</i>	-	(4 918)	-	-	-	-	(951)	-	-	-	-	-	(5 869)
<b>Neto aktīvi kopā</b>	<b>6 510 480</b>	<b>730 528</b>	<b>1 951 861</b>	<b>90 334</b>	<b>136 621</b>	<b>831 639</b>	<b>136 960</b>	<b>63 671</b>	<b>270 810</b>	<b>114 261</b>	<b>42 975</b>	<b>112 784</b>	<b>10 992 924</b>
<b>Tīrā pozīcija % no neto aktīviem</b>	<b>59,22%</b>	<b>6,65%</b>	<b>17,76%</b>	<b>0,82%</b>	<b>1,24%</b>	<b>7,56%</b>	<b>1,25%</b>	<b>0,58%</b>	<b>2,46%</b>	<b>1,04%</b>	<b>0,39%</b>	<b>1,03%</b>	<b>100%</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2006. GADA PĀRSKATS**

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**12 Aktīvu un saistību termiņstruktūra**

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

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

	Uz pieprasījumu u LVL	līdz 1 gadam LVL	1 – 5 gadi LVL	5 gadi un vairāk LVL	Kopā LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	1 209 759	3 026 574	4 925 292	1 521 953	<b>10 683 578</b>
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	40 915	16 132	1 611 138	<b>1 668 185</b>
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	2 900 492	3 869 794	-	<b>6 770 286</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	134 627	-	-	-	<b>134 627</b>
Uzkrātie izdevumi	(27 932)	-	-	-	<b>(27 932)</b>
Atvasinātie finanšu instrumenti	9 421	-	-	-	<b>9 421</b>
Pārējie aktīvi	389	-	-	-	<b>389</b>
	<b>1 326 264</b>	<b>5 967 981</b>	<b>8 811 218</b>	<b>3 133 091</b>	<b>19 238 554</b>

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

	Uz pieprasījumu LVL	līdz 1 gadam LVL	1 – 5 gadi LVL	5 gadi un vairāk LVL	Kopā LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	2 729 683	208 815	2 772 238	1 504 784	<b>7 215 520</b>
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	65 235	41 363	240 250	<b>346 848</b>
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	1 214 330	1 922 807	-	<b>3 137 137</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	315 204	-	-	-	<b>315 204</b>
Uzkrātie izdevumi	(15 916)	-	-	-	<b>(15 916)</b>
Atvasinātie finanšu instrumenti	(5 869)	-	-	-	<b>(5 869)</b>
	<b>3 023 102</b>	<b>1 488 380</b>	<b>4 736 408</b>	<b>1 745 034</b>	<b>10 992 924</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2006. GADA PĀRSKATS**

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**13 Aktīvu un saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem**

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

*(a) Aktīvu un saistību termiņstruktūra (likviditāte) sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem uz 2006.gada 31.decembri*

	<b>Bez procentiem</b>	<b>līdz 1 gadam</b>	<b>1 – 5 gadi</b>	<b>5 gadi un vairāk</b>	<b>Kopā</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	1 209 759	6 336 478	2 501 431	635 910	<b>10 683 578</b>
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	40 915	16 132	1 611 138	<b>1 668 185</b>
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	2 900 492	3 869 794	-	<b>6 770 286</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	134 627	-	-	<b>134 627</b>
Uzkrātie izdevumi	(27 932)	-	-	-	<b>(27 932)</b>
Atvasinātie finanšu instrumenti	9 421	-	-	-	<b>9 421</b>
Pārējie aktīvi	389	-	-	-	<b>389</b>
	<b>1 191 637</b>	<b>9 412 512</b>	<b>6 387 357</b>	<b>2 247 048</b>	<b>19 238 554</b>

*(b) Aktīvu un saistību termiņstruktūra (likviditāte) sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem uz 2005.gada 31.decembri*

	<b>Bez procentiem</b>	<b>līdz 1 gadam</b>	<b>1 – 5 gadi</b>	<b>5 gadi un vairāk</b>	<b>Kopā</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	2 729 683	863 883	2 224 238	1 397 716	<b>7 215 520</b>
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	65 235	41 363	240 250	<b>346 848</b>
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	1 214 330	1 922 807	-	<b>3 137 137</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	315 204	-	-	<b>315 204</b>
Uzkrātie izdevumi	(15 916)	-	-	-	<b>(15 916)</b>
Atvasinātie finanšu instrumenti	(5 869)	-	-	-	<b>(5 869)</b>
	<b>2 707 898</b>	<b>2 458 652</b>	<b>4 188 408</b>	<b>1 637 966</b>	<b>10 992 924</b>



**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2006. GADA PĀRSKATS**

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**13 Aktīvu un saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem (turpinājums)**

(c) *Fiksētā ienākuma finanšu instrumentu vidējā efektīvā ienesīguma likme uz 2006.gada 31.decembri*

	LVL	USD	EUR	LTL
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	5.11%	4.76%	4.42%	4.96%
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	4.54%	-	-	-

(d) *Fiksētā ienākuma finanšu instrumentu vidējā efektīvā ienesīguma likme uz 2005.gada 31.decembri*

	LVL	USD	EUR	HUF	PLN
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	4.84%	8.05%	5.50%	8.75%	8.37%
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	4.84%	-	-	-	-

**14 Ieguldījumu kustības pārskats**

(a) *Ieguldījumu kustības pārskats par 2006. gadu*

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Pieaugums pārskata gadā	Samazi- nājums pārskata gadā	Pārvēr- tēšana pārskata gadā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	7 215 520	9 653 158	(6 308 268)	123 168	10 683 578
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	346 848	1 387 452	(66 115)	-	1 668 185
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	3 137 137	8 853 108	(5 219 959)	-	6 770 286
Atvasinātie finanšu instrumenti	(5 869)	15 290	-	-	9 421

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2006. GADA PĀRSKATS**

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**14 Ieguldījumu kustības pārskats (turpinājums)**

*(b) Ieguldījumu kustības pārskats par 2005. gadu*

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Pieaugums pārskata gadā	Samazi- nājums pārskata gadā	Pārvēr- tēšana pārskata gadā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	<b>3 543 278</b>	5 120 228	(2 024 493)	576 507	<b>7 215 520</b>
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	<b>360 703</b>	2 248	(16 103)	-	<b>346 848</b>
Termiņnoguldījumi kreditīestādēs	<b>1 955 823</b>	9 966 975	(8 785 661)	-	<b>3 137 137</b>
Atvasinātie finanšu instrumenti :	<b>(13 715)</b>	7 846	-	-	<b>(5 869)</b>

**15 Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto**

	31.12.2006. LVL	31.12.2005. LVL
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	(40 177)	84 480
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	58 740	314 187
Atvasinātie finanšu instrumenti	15 290	7 847
	<b>33 853</b>	<b>406 514</b>

**16 Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto**

	31.12.2006. LVL	31.12.2005. LVL
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	(68 726)	4 200
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	170 382	177 464
	<b>101 656</b>	<b>181 664</b>

**17 Ieguldītāju plāna darbības rādītāju dinamika**

	31.12.2006.	31.12.2005.	31.12.2004.
Neto aktīvu vērtības izmaiņa	8 245 630	5 155 178	3 774 246
Plāna daļu skaits	15 435 552	9 163 956	5 324 177
Plāna daļas vērtība	1.246379	1.1995828	1.096460
Plāna gada ienesīgums	3.90%	9.27%	4.63%

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2006. GADA PĀRSKATS**

**Pielikumi finanšu pārskatiem (turpinājums)**

**18 Darījumi ar saistītām personām**

Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāns SEB Aktīvais plāns saistītās puses ir Pārvaldītājs Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība SEB Unifondi, kura mātes uzņēmums ir AS SEB Latvijas Unibanka, kam pieder 100% akciju kapitāls. AS SEB Latvijas Unibanka ir SEB Aktīvais plāns Turētājbanka.

Pārskata periodā Plāns veica šādus darījumus ar saistītajām pusēm:

*(a) Darījumi ar SEB Unifondi IPAS*

	<b>2006</b>
	<b>LVL</b>
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	(230 105)
	<b><u>(230 105)</u></b>

*(b) Darījumi ar Turētājbanku – SEB Unibanka:*

Atlīdzība turētājbankai	(27 249)
Procentu ienākumi no termiņnoguldījumiem un prasībām pret kredītiestādi	56 712
	<b><u>29 463</u></b>

Visi vērtspapīri tiek glabāti Turētājbankas A/S "SEB Latvijas Unibanka" kontos. 2006.gada 31.decembrī Turētājbankā noguldītie termiņnoguldījumi sastāda 974 948 LVL (31.12.2005 – 859 280 LVL).

**19 Informācija par aktīvu atsavināšanas ierobežojumiem**

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

**20 Plāna aktīvu ieķīlāšana un apgrūtinājumi**

Plāna aktīvi nav ieķīlāti vai kā citādi apgrūtināti.

**21 Notikumi pēc pārskata gada beigām**

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.