

**AS „Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība  
“Suprema Fondi””**

**Gada pārskats**

**par 2007. gadu**

## **Saturs**

---

	<b>Lpp.</b>
<b>Informācija par Sabiedrību</b>	<b>3</b>
<b>Vadības ziņojums</b>	<b>4</b>
<b>Paziņojums par vadības atbildību</b>	<b>7</b>
<b>Revidentu ziņojums</b>	<b>8</b>
<b>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</b>	<b>10</b>
<b>Bilance</b>	<b>11</b>
<b>Naudas plūsmas pārskats</b>	<b>13</b>
<b>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b>	<b>14</b>
<b>Finanšu pārskata pielikums</b>	<b>15</b>

## ***Informācija par sabiedrību***

---

Sabiedrības nosaukums	<i>AS „Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība „Suprema Fondi””</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Akciju sabiedrība</i>
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	<i>40003403040, Rīga, 1998. gada 23. jūlijs</i>
Juridiskā adrese	<i>Vaļņu iela 1, Rīga, LV – 1050</i>
Pasta adrese	<i>Vaļņu iela 1, Rīga, LV – 1050</i>
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	<b>Veikko Maripuu</b> , valdes priekšsēdētājs, <b>Agija Otmane</b> , valdes locekle, <b>Andrei Zaborski</b> , valdes loceklis.
Padomes locekļi un to ieņemamais amats	<b>Lea Orvokki Keinänen</b> , padomes priekšsēdētājs, <b>Tuomas Heikki Kalevi Hukka</b> , padomes priekšsēdētāja vietnieks, <b>Janne Matti Lassila</b> , padomes loceklis, <b>Egle Pilv</b> , padomes loceklis, <b>Peeter Saks</b> , padomes loceklis.
Pārskata gads	<i>01.01.2007. – 31.12.2007.</i>
Ziņas par mātes sabiedrību	<i>„Evli Securities IBS” AS Vaļņu iela 1, Rīga, LV-1050 Līdzdalības daļa kapitālā: 100%</i>
Revidenti	KPMG Baltics SIA Vesetas iela 7 Rīga, LV-1013 Licences Nr. 55

## **Vadības ziņojums**

---

**Sabiedrības nosaukums:** AS „Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība „Suprema Fondi”  
**Juridiskā adrese:** Valņu iela 1, Rīga, LV-1050, Latvija  
**Reģistrācijas numurs:** 40003403040  
**Licences ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai numurs:** 06.03.07.214/160  
**Licences izsniegšanas datums:** 2003. gada 31. janvāris  
**Licences pārreģistrācijas datums:** 2004. gada 30. decembris

A/S „Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības “Suprema Fondi”” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) pārvaldījumā ir trīs valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāni: **Jūrmala, Rivjera un Safari**

Uz 2007.gada 31.decembri piesaistīto līdzekļu apjoms valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna **Jūrmala** neto aktīvu vērtībā sasniedza **LVL 1 354 355**

Uz 2007.gada 31.decembri piesaistīto līdzekļu apjoms valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna **Rivjera** neto aktīvu vērtībā sasniedza **LVL 117 191**

Uz 2007.gada 31.decembri piesaistīto līdzekļu apjoms valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna **Safari** neto aktīvu vērtībā sasniedza **LVL 418 945**

### **Valdes un padomes locekļi 2007. gadā**

Sabiedrības Valdes locekļi un to ieņemamais amats

**Veikko Maripuu**, valdes priekšsēdētājs,  
**Agija Otmane**, valdes loceklis,  
**Andrei Zaborski**, valdes loceklis

Sabiedrības Padomes locekļi un to ieņemamais amats

**Lea Orvokki Keinänen**, padomes priekšsēdētājs,  
**Tuomas Heikki Kalevi Hukka**, padomes priekšsēdētāja vietnieks,  
**Janne Matti Lassila**, padomes loceklis,  
**Egle Pilv**, padomes loceklis,  
**Peeter Saks**, padomes loceklis

Laikā no 2007. gada 1. janvāra atkāpušies: **Kaido Kaljulaid**, valdes loceklis.

### **Ieguldījumu politikas**

Ieguldījumu politikas ir izstrādātas katram valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānam.

#### **Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna Jūrmala ieguldījumu politika**

Plānā saņemtās Shēmas iemaksas tiek izvietotas tikai fiksētā ienākuma instrumentos (obligācijās), noguldījumos kredītiestādēs, kā arī ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās, kas investē līdzekļus tikai minētajos instrumentos.

Šāda ieguldījumu politika ilgtermiņā nodrošina stabilu ienesīguma līmeni un ir vairāk piemērota vecākiem cilvēkiem, kuru galvenais mērķis ir pensiju līdzekļu saglabāšana.

Ieguldījumi tādu ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās, kuri veic ieguldījumus tikai parāda vērtspapīros, banku noguldījumos un atvasinātos līgumos, tiek pielīdzināti ieguldījumiem parāda vērtspapīros. Savukārt ieguldījumi tādu ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās, kuri veic ieguldījumus kapitāla vērtspapīros, tiek pielīdzināti ieguldījumiem kapitāla vērtspapīros. Ieguldījumu fondiem ir vairākas pozitīvas iezīmes, salīdzinot ar tiešiem ieguldījumiem kapitāla un parāda vērtspapīros:

- lielāka ieguldīto līdzekļu diversifikācija;
- mazāks ieguldījumu vērtības svārstīgums;
- pasaules vadošo līdzekļu pārvaldītāju pieredzes izmantošanas iespējas.

## **Vadības ziņojums**

---

Tāpēc ir paredzēta aktīva Plāna līdzekļu ieguldīšana ārvalstu ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās. Plāna aktīvi netiek ieguldīti kapitāla vērtspapīros un ieguldījumus fondos, kas veic ieguldījumus kapitāla vērtspapīros. Plāna ieguldījumu politika neparedz noteiktas līdzekļu izvietojuma proporcijas pa ģeogrāfiskiem reģioniem, tomēr uzsvars tiek likts uz ieguldījumiem Eiropas ekonomiskās zonas valstīs (turpmāk - EEZ valsts), ASV un Latvijā.

Plāna līdzekļi tiek ieguldīti gan ilgtermiņa, gan īstermiņa parāda vērtspapīros un noguldījumos kredītiestādēs Ieguldījumu politika neparedz ieguldījumu koncentrāciju kādā konkrētā tautsaimniecības nozarē. Līdzekļu pārvaldītājs var izmantot atvasinātos finanšu instrumentus, lai nodrošinātos pret noteiktu ieguldījumu plāna aktīvu vērtības svārstību risku.

### **Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna Rivjera ieguldījumu politika**

Plānā saņemtās Shēmas iemaksas tiek izvietotas fiksētā ienākuma instrumentos (obligācijās), noguldījumos kredītiestādēs, ieguldījumu apliecībās, kapitāla vērtspapīros. Liela ieguldījumu daļa tiek veikta vadošo starptautisko līdzekļu pārvaldītāju ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās, tādējādi nodrošinot Shēmas dalībniekiem pieeju pasaules profesionālākiem līdzekļu pārvaldītāju pakalpojumiem. Šāda ieguldījumu politika ilgtermiņā nodrošina ienesīguma līmeni, kas ir augstāks par konservatīvo ieguldījumu politiku, un ir vairāk piemērota jaunākiem cilvēkiem, kuru galvenais mērķis ir lielāks pensiju līdzekļu pieaugums un kuri ir gatavi uzņemties lielākus ieguldījumu riskus.

Ieguldījumi tādu ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās, kas veic ieguldījumus tikai parāda vērtspapīros, banku noguldījumos un atvasinātos līgumos, tiek pielīdzināti ieguldījumiem parāda vērtspapīros. Savukārt ieguldījumi tādu ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās, kas veic ieguldījumus kapitāla vērtspapīros, tiek pielīdzināti ieguldījumiem kapitāla vērtspapīros. Ieguldījumu fondiem ir vairākas pozitīvas iezīmes, salīdzinot ar tiešiem ieguldījumiem kapitāla un parāda vērtspapīros:

- lielāka ieguldīto līdzekļu diversifikācija;
- mazāks ieguldījumu vērtības svārstīgums;
- pasaules vadošo līdzekļu pārvaldītāju pieredzes izmantošanas iespējas.

Tāpēc ir paredzēta aktīva Plāna līdzekļu ieguldīšana ārvalstu ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās.

Līdz 50% (līdz 2007.gada 19.decembrim-līdz 30%) no Plāna aktīviem var tikt ieguldīti kapitāla vērtspapīros un ieguldījumus fondos, kas veic ieguldījumus kapitāla vērtspapīros. Pārējie Plāna līdzekļi tiek izvietoti valsts, pašvaldību un komercsabiedrību parāda vērtspapīros un banku noguldījumos, kā arī ieguldījumu fondu, kuri veic ieguldījumus tādos instrumentos, kā ieguldījumu apliecībās, tādējādi aizsargājot Plānu no straujām īstermiņa vērtības svārstībām.

Plāna ieguldījumu politika neparedz noteiktas līdzekļu izvietojuma proporcijas pa ģeogrāfiskiem reģioniem, tomēr uzsvars tiek likts uz ieguldījumiem Eiropas ekonomiskās zonas valstīs (turpmāk - EEZ valsts), ASV un Latvijā.

Plāna līdzekļi tiek ieguldīti gan ilgtermiņa, gan īstermiņa parāda vērtspapīros un noguldījumos kredītiestādēs. Ieguldījumu politika neparedz ieguldījumu koncentrāciju kādā konkrētā tautsaimniecības nozarē. Līdzekļu pārvaldītājs var izmantot atvasinātos finanšu instrumentus, lai nodrošinātos pret noteiktu ieguldījumu plāna aktīvu vērtības svārstību risku.

### **Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna Safari ieguldījumu politika**

Plānā saņemtās Shēmas iemaksas tiek izvietotas fiksētā ienākuma instrumentos (obligācijās), noguldījumos kredītiestādēs, ieguldījumu apliecībās, kapitāla vērtspapīros. Liela ieguldījumu daļa tiek veikta vadošo starptautisko līdzekļu pārvaldītāju ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās, tādējādi nodrošinot Shēmas dalībniekiem pieeju pasaules profesionālākiem līdzekļu pārvaldītāju pakalpojumiem. Šāda ieguldījumu politika ilgtermiņā nodrošina ienesīguma līmeni, kas ir augstāks par konservatīvo ieguldījumu politiku, un ir vairāk piemērota jaunākiem cilvēkiem, kuru galvenais mērķis ir lielāks pensiju līdzekļu pieaugums un kuri ir gatavi uzņemties lielākus ieguldījumu riskus.

## **Vadības ziņojums**

---

Ieguldījumi tādu ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās, kuri veic ieguldījumus tikai parāda vērtspapīros, banku noguldījumos un atvasinātos līgumos, tiek pielīdzināti ieguldījumiem parāda vērtspapīros. Savukārt ieguldījumi tādu ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās, kas veic ieguldījumus kapitāla vērtspapīros, tiek pielīdzināti ieguldījumiem kapitāla vērtspapīros.

Ieguldījumu fondiem ir vairākas pozitīvas iezīmes, salīdzinot ar tiešiem ieguldījumiem kapitāla un parāda vērtspapīros:

- lielāka ieguldīto līdzekļu diversifikācija;
- mazāks ieguldījumu vērtības svārstīgums;
- pasaules vadošo līdzekļu pārvaldītāju pieredzes izmantošanas iespējas.

Tāpēc ir paredzēta aktīva Plāna līdzekļu ieguldīšana ārvalstu ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās.

Līdz 50% (līdz 2007.gada 19.decembrim-līdz 30%) no Plāna aktīviem tiek ieguldīti kapitāla vērtspapīros un ieguldījumos fondos, kas veic ieguldījumus kapitāla vērtspapīros. Pārējie Plāna līdzekļi tiek izvietoti valsts, pašvaldību un komercsabiedrību parāda vērtspapīros un banku noguldījumos, kā arī ieguldījumu fondu, kas veic ieguldījumus tādos instrumentos, ieguldījumu apliecībās, tādējādi aizsargājot Plānu no straujām īstermiņa vērtības svārstībām.

Plāna ieguldījumu politika neparedz noteiktas līdzekļu izvietojuma proporcijas pa ģeogrāfiskiem reģioniem, tomēr uzsvars tiek likts uz ieguldījumiem Eiropas ekonomiskās zonas valstīs (turpmāk - EEZ valsts), ASV un Latvijā.

Plāna līdzekļi tiek ieguldīti gan ilgtermiņa, gan īstermiņa parāda vērtspapīros un noguldījumos kredītiestādēs. Ieguldījumu politika neparedz ieguldījumu koncentrāciju kādā konkrētā tautsaimniecības nozarē. Līdzekļu pārvaldītājs var izmantot atvasinātos finanšu instrumentus, lai nodrošinātos pret noteiktu ieguldījumu plāna aktīvu vērtības svārstību risku.

### **Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas**

2008.gada 23.janvārī Finanšu un kapitāla tirgus komisija akceptēja AS „Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība „Suprema Fondi”” pārdošanu VAS „Latvijas Hipotēku un zemes banka” meitas uzņēmumam SIA „Riskā investīciju sabiedrība”.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši citi finanšu darījumi vai notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

### **Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība**

2008. gadā AS „Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība „Suprema Fondi”” plāno turpināt savu darbību valsts fondēto pensiju fondu līdzekļu pārvaldīšanā, kā arī attīstīt citus ieguldījumu pārvaldes pakalpojumus. 2008. gadā plānots reģistrēt FKTK trīs atklātus ieguldījumu fondus, kas klientiem piedāvās iespēju ieguldīt līdzekļus dažādu risku aktīvu klasēs Eiropā. Klientu piesaiste šiem fondiem pamatā tiks veikta, izmantojot VAS „Latvijas Hipotēku un zemes banka” nodaļu tīklu.

### **Priekšlikumi par Sabiedrības zaudējumu segšanu**

Pārskata gada zaudējumus paredzēts segt no nākamo gadu peļņas.

---

*Veikko Maripuu*  
*Valdes priekšsēdētājs*

2008. gada 31. martā

## ***Paziņojums par vadības atbildību***

---

AS „Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības „Suprema Fondi”” (turpmāk tekstā „Sabiedrība”) vadība ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu. Sabiedrības finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 10. līdz 28. lappusei, sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2007. gada 31. decembrī, tās 2007. gada darbības rezultātiem un naudas plūsmu saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, ko pieņēmusi Eiropas Savienība.

Vadība apliecina, ka pārskata gadā ir konsekventi izmantotas atbilstošās uzskaites metodes. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un veiktie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Vadība apliecina, ka Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kurus pieņēmusi Eiropas Savienība, kā to nosaka Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (FKTK) noteikumi, pamatojoties uz darbības turpināšanas principu.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Sabiedrībā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība ir atbildīga arī par Finanšu un kapitāla tirgus komisijas norādījumu un citu uz ieguldījumu un brokeru sabiedrībām attiecināmu Latvijas Republikas likumu prasību izpildi.

---

*Veikko Maripuu*  
*Valdes priekšsēdētājs*

2008. gada 31. martā

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par gadu, kas noslēdzās 2007. gada 31. decembrī**

	Pielikums	2007 LVL	2006 LVL
Procentu ienākumi	3	5 981	1 700
Procentu izdevumi	4	(561)	-
<b>Neto procentu ienākumi</b>		<b>5 420</b>	<b>1 700</b>
Komisijas naudas ienākumi	5	5 327	1 639
Komisijas naudas un tamlīdzīgi izdevumi	6	(3 442)	(3 835)
<b>Neto komisijas peļņa (zaudējumi) un tamlīdzīgi izdevumi</b>		<b>1 885</b>	<b>(2 196)</b>
Administratīvie izdevumi	7	(17 895)	(9 263)
Amortizācija un nolietojums		(250)	(491)
<b>Pārskata gada zaudējumi</b>		<b>(10 840)</b>	<b>(10 250)</b>

Pielikums no 15. līdz 28. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības Valdes vārdā 2008. gada 31. martā finanšu pārskatus, kas atspoguļoti no 10. līdz 28. lappusei apstiprināja un parakstīja:

\_\_\_\_\_  
*Veikko Maripuu*  
*Valdes priekšsēdētājs*

**Bilance 2007. gada 31. decembrī**

Aktīvs	Pielikums	2007 LVL	2006 LVL
<b>Prasības pret kredītiestādēm</b>			
Prasības uz pieprasījumu	8	14 808	3 046
Termiņnoguldījumi	9	151 000	50 056
<b>Prasības pret kredītiestādēm kopā</b>		<b>165 808</b>	<b>53 102</b>
Nemateriālie aktīvi	10	1 292	1 542
<b>Uzkrātie ieņēmumi un nākamo periodu izdevumi</b>			
Uzkrātie ieņēmumi	11	876	177
<b>Pārējie aktīvi</b>			
Aizdevumi radniecīgai sabiedrībai	12	-	45 000
<b>Pārējie aktīvi kopā</b>		<b>-</b>	<b>45 000</b>
<b>Aktīvs kopā</b>		<b>167 976</b>	<b>99 821</b>

Pielikums no 15. līdz 28. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības Valdes vārdā 2008. gada 31. martā finanšu pārskatus, kas atspoguļoti no 10. līdz 28. lappusei apstiprināja un parakstīja:

\_\_\_\_\_  
*Veikko Maripuu*  
 Valdes priekšsēdētājs

**Bilance 2007. gada 31. decembrī**

<b>Pasīvs</b>	<b>Pielikums</b>	<b>2007 LVL</b>	<b>2006 LVL</b>
Uzkrātie izdevumi un nākamo periodu ienākumi	13	8 793	5 798
Pārējās saistības		-	4 000
	<b><i>Saistības kopā</i></b>	<b>8 793</b>	<b>9 798</b>
<b>Kapitāls un rezerves</b>			
Akciju kapitāls	14	340 000	260 000
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(169 977)	(159 727)
Pārskata gada zaudējumi		(10 840)	(10 250)
	<b><i>Kapitāls un rezerves kopā</i></b>	<b>159 183</b>	<b>90 023</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>167 976</b>	<b>99 821</b>

Pielikums no 15. līdz 28. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības Valdes vārdā 2008. gada 31. martā finanšu pārskatus, kas atspoguļoti no 10. līdz 28. lappusei apstiprināja un parakstīja:

---

*Veikko Maripuu*  
*Valdes priekšsēdētājs*

***Naudas plūsmas pārskats par gadu, kas noslēdzās 2007. gada 31. decembrī***

	<b>Pielikums</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
		<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>			
<b>1. Pārskata gada zaudējumi</b>		<b>(10 840)</b>	<b>(10 250)</b>
Korekcijas:			
nemateriālo aktīvu amortizācija un pamatlīdzekļu nolietojums		250	491
zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas		-	1 225
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(5 981)	(1 700)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		561	-
<b>2. Zaudējumi pirms izmaiņām aktīvos un saistībās</b>		<b>(16 010)</b>	<b>(10 234)</b>
Korekcijas:			
Uzkrāto ienākumu un nākamo periodu izdevumu samazinājums( palielinājums)		(1 643)	125
Pārējo saistību un uzkrāto izdevumu un nākamo periodu ienākumu samazinājums( palielinājums)		(1 005)	965
<b>3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>		<b>(18 658)</b>	<b>(9 144)</b>
4. Izdevumi procentu maksājumiem		(561)	-
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>(19 219)</b>	<b>(9 144)</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>			
Saņemtie procenti		5 981	1 700
Saņemta aizdevumu atmaksa		45 000	-
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>50 981</b>	<b>1 700</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>			
Iemaksa akciju kapitāla palielināšanai		80 000	-
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>80 000</b>	<b>-</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums (samazinājums)</b>		<b>111 762</b>	<b>(7 444)</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā</b>		<b>53 046</b>	<b>60 490</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās</b>	15	<b>164 808</b>	<b>53 046</b>

Pielikums no 15. līdz 28. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības Valdes vārdā 2008. gada 31. martā finanšu pārskatus, kas atspoguļoti no 10. līdz 28. lappusei apstiprināja un parakstīja:

\_\_\_\_\_  
*Veikko Maripuu*  
 Valdes priekšsēdētājs

***Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2007. gada 31. decembrī***

	Akciju kapitāls LVL	Uzkrātie zaudējumi LVL	Pārskata gada zaudējumi LVL	Pašu kapitāls kopā LVL
<b>2005. gada 31. decembrī</b>	<b>260 000</b>	<b>(141 219)</b>	<b>(18 508)</b>	<b>100 273</b>
Iepriekšējā gada zaudējumi ieskaitīti uzkrātajos zaudējumos	-	(18 508)	18 508	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	(10 250)	(10 250)
<b>2006. gada 31. decembrī</b>	<b>260 000</b>	<b>(159 727)</b>	<b>(10 250)</b>	<b>90 023</b>
Akciju kapitāla palielināšana	80 000	-	-	80 000
Iepriekšējā gada zaudējumi ieskaitīti uzkrātajos zaudējumos	-	(10 250)	10 250	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	(10 840)	(10 840)
<b>2007. gada 31. decembrī</b>	<b>340 000</b>	<b>(169 977)</b>	<b>(10 840)</b>	<b>159 183</b>

Pielikums no 15. līdz 28. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības Valdes vārdā 2008. gada 31. martā finanšu pārskatus, kas atspoguļoti no 10. līdz 28. lappusei apstiprināja un parakstīja:

---

*Veikko Maripuu*  
*Valdes priekšsēdētājs*

## **Finanšu pārskata pielikums**

---

### **1 Vispārēja informācija un uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi**

#### **Informācija par sabiedrības darbību**

AS „Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība „Suprema Fondi”” (turpmāk „Sabiedrība”) juridiskā forma ir akciju sabiedrība. Sabiedrības juridiskā un pasta adrese ir Vaļņu iela 1, Rīga, LV – 1050.

Sabiedrības vienīgais 100% akciju īpašnieks ir „Evli Securities IBS” AS, Vaļņu iela 1, Rīga, LV-1050.

Sabiedrības galvenie darbības virzieni ir valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšana. 2007.gadā sabiedrība pārvaldīja 3 valsts fondēto pensiju plānus: „Jūrmala”, „Rivjera” un „Safari”.

#### **Finanšu pārskatu sagatavošanas pamats**

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS) un to interpretācijām, kas ir spēkā bilances datumā, un ievērojot Finanšu un kapitāla tirgus komisijas apstiprinātos banku, ieguldījumu brokeru sabiedrību un ieguldījumu pārvaldes sabiedrību gada pārskata sagatavošanas noteikumus.

Sabiedrības 2007. gada finanšu pārskatu pielikumos aprakstītās grāmatvedības uzskaites politikas ir konsekventi piemērotas, sagatavojot finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2007. gada 31. decembrī, un tās atbilst iepriekšējā gadā pielietotajām uzskaites politikām.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu, izņemot attiecībā uz atvasinātajiem finanšu instrumentiem un tirdzniecības nolūkā turētajiem vērtspapīriem, kuri novērtēti patiesajā vērtībā. Pārējie finanšu aktīvi un saistības ir uzrādītas amortizētajā pašizmaksā, pielietojot efektīvās procentu likmes metodi.

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Lats (LVL).

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, vadībai ir nepieciešams izdarīt spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē politikas piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Aplēšu un ar tām saistīto pieņēmumu pamatā ir vēsturiskā pieredze un dažādi citi faktori, kuri tiek uzskatīti par saprātīgiem attiecīgajos apstākļos un kuru rezultāts veido pamatu lēmumu pieņemšanai par aktīvu un saistību bilances vērtību, kuru nav iespējams noteikt, izmantojot citus avotus. Patiesie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas, ja izmaiņas ietekmē tikai attiecīgo periodu, vai arī periodā, kad aplēses tiek pārskatītas, un nākamajos periodos, ja izmaiņas ietekmē gan tekošo, gan nākamos periodus.

#### **Jauni standarti un interpretācijas, kas vēl nav stājušies spēkā**

Pastāv vairāki jauni standarti, esošo standartu grozījumi un interpretācijas, kuras vēl nav stājušās spēkā gadā, kurš noslēdzās 2007. gada 31. decembrī, un kuras nav ņemtas vērā, sagatavojot šo gada pārskatu:

- SFPIK Interpretācijas Nr. 8 Darbības jomas nosaka informācijas uzrādīšanu par darbības jomām sadalījumā pa Sabiedrības struktūrvienībām, kuras vadība uzrauga, lai pieņemtu lēmumus par Sabiedrības darbību. Darbības jomas ir Sabiedrības struktūrvienības, par kurām ir pieejama atsevišķa finanšu informācija, kuru vadība regulāri izvērtē, lai pieņemtu lēmumus par resursu sadali un novērtētu rezultātus. SFPIK Interpretācija Nr. 8 neattiecas uz Sabiedrību.
- SFPIK Interpretācija Nr. 11 2. SFPS –Darījumi ar pašu un koncerna kapitāla akcijām nosaka, ka ar kapitāla daļām pamatotie maksājumi, kuru ietvaros Sabiedrība saņem preces vai pakalpojumus, norēķinoties ar Sabiedrības pašu kapitāla instrumentiem, ir jāuzskaita kā ar kapitāla daļām pamatoti maksājumi ar pašu kapitāla daļām, neatkarīgi no veida, kādā tiek iegūti nepieciešamie pašu kapitāla

## **Finanšu pārskata pielikums**

---

instrumenti. Interpretācija sniedz arī norādījumus par to, vai darījumi ar kapitāla daļu pamatotiem maksājumiem, kuru ietvaros norēķins ar Sabiedrības preču vai pakalpojumu piegādātājiem tiek veikts izmantojot Sabiedrības mātes sabiedrības pašu kapitāla instrumentus, Sabiedrības finanšu pārskatos ir jāuzrāda kā darījumi ar norēķinu naudā vai ar pašu kapitāla daļām. SFPIK Interpretācija Nr. 11 neattiecas uz Sabiedrību, jo Sabiedrība nav veikusi darījumus ar kapitāla daļu pamatotiem maksājumiem.

- 2. SFPS – Ar kapitāla daļām pamatots maksājums – pārstrādātais standarts izskaidro pašu kapitāla instrumentu piešķiršanas un nepiešķiršanas nosacījumu definīcijas. Pārstrādātais 2. SFPS neattiecas uz Sabiedrības darbību, jo Sabiedrībai nav darījumu, kas ietvertu ar kapitāla daļām pamatotus maksājumus.
- SFPIK Interpretācija Nr. 12 Pakalpojumu koncesijas līgumi sniedz norādes privātā sektora sabiedrībām par atzīšanas un novērtēšanas jautājumiem, kuri rodas, uzskaitot pakalpojumu koncesijas līgumus, kuri ietver valsts sektora pakalpojumus sabiedriskajam sektoram. SFPIK Interpretācija Nr. 12 neattiecas uz Sabiedrības darbību, jo Sabiedrība nav noslēgusi pakalpojumu koncesijas līgumus.
- SFPIK Interpretācija Nr. 13 Pastāvīgo klientu programmas apskata grāmatvedības uzskaiti sabiedrībās, kuras ir ieviesušas vai ir citādi iesaistītas pastāvīgo klientu programmās attiecībā uz saviem klientiem. Interpretācija attiecas uz pastāvīgo klientu programmām, kurās klienti var gūt labumu, piemēram, preces vai pakalpojumus bez maksas vai ar atlaidi. SFPIK Interpretācija Nr. 13 neattiecas uz Sabiedrības darbību, jo Sabiedrība nav ieviesusi šādas pastāvīgo klientu programmas.
- Pārstrādātais 23. SGS Aizņēmumu izmaksas atceļ iespēju iekļaut izdevumos procentu un citas izmaksas par aizņēmumiem un pieprasa kapitalizēt aizņēmumu izmaksas, kuras ir tieši saistītas ar aktīva iegādi, celtniecību vai ražošanu. Pārstrādātais 23. SGS neattiecas uz Sabiedrības darbību, jo Sabiedrība nav uzsākusi iegādi, celtniecību vai ražošanu, kam būtu nepieciešams piesaistīt īpašus aizņēmumus.
- SFPIK Interpretācija Nr. 14, 19. SGS – Ierobežojumi attiecībā uz noteikto pabalstu aktīviem, minimālās finansējuma prasības un to attiecība izskaidro, kad var uzskatīt, ka nākotnē veicamo ieguldījumu noteiktajos aktīvos atmaksa vai samazinājums ir pieejami, un sniedz vadlīnijas par minimālo finansējuma prasību ietekmi uz šiem aktīviem. SFPIK Interpretācija Nr. 14 neattiecas uz Sabiedrības darbību, jo Sabiedrība nav izveidojusi ilgtermiņa darbinieku pabalstu plānus.
- 3. SFPS Komerccarbības apvienošana – ir veikti labojumi un paplašināta komerccarbības definīcija un ieviestas arī citas būtiskas izmaiņas attiecībā uz biznesa kombināciju uzskaiti. Pārstrādātais 3. SFPS neattiecas uz Sabiedrības darbību, jo Sabiedrība nav ieguldījumu meitas sabiedrībās, kurus varētu ietekmēt izmaiņas šajā standartā.
- 1. SGS Finanšu pārskatu sniegšana - pārstrādātais standarts nosaka, ka informācijas apkopošana finanšu pārskatā ir jābalsta uz kopīgām pazīmēm, un standarts ievieš visaptverošu ieņēmumu pārskatu. Sabiedrība pašlaik apsver, vai sagatavot vienu kopīgu visaptverošu ieņēmumu pārskatu vai divus atsevišķus ieņēmumu pārskatus.
- 27. SGS Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati – pārstrādātajā standartā termins „mazākuma līdzdalība” ir aizvietots ar „nekontrolējoša līdzdalība” un tiek definēts kā „kapitāla ieguldījums meitas sabiedrībā, kurš nav tieši vai netieši attiecināms uz mātes sabiedrību”. Pārstrādātais 27. SGS neattiecas uz Sabiedrības darbību, jo Sabiedrībai nav ieguldījumu meitas sabiedrībās, kurus varētu ietekmēt izmaiņas šajā standartā.

## **Finanšu pārskata pielikums**

---

### **Finanšu instrumenti**

#### *Klasifikācija*

Patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi un saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir tādi finanšu aktīvi, kurus Sabiedrība sākotnēji definē kā aktīvus un saistības, kuru patiesās vērtības izmaiņas atzīst ienākumu un izdevumu pārskatā un tādi finanšu instrumenti, kas paredzēti tirdzniecībai. Tirdzniecībai paredzētie instrumenti ir tie instrumenti, ko Sabiedrība tur vienīgi ar nolūku gūt peļņu no finanšu instrumentu cenu īstermiņa svārstībām.

Līdz termiņa beigām turētie aktīvi ir finanšu aktīvi ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem un fiksētu termiņu, kurus Sabiedrība ir nolēmusi un spēj turēt līdz termiņa beigām. Līdz termiņa beigām turētie aktīvi ietver termiņnoguldījumus kredītiestādēs un parāda vērtspapīrus ar fiksētu ienākumu.

Kredīti un debitoru parādi ir neatvasinātie finanšu aktīvi ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem, kas netiek kotēti aktīvajā tirgū, citādi nekā (a) tie, kurus Sabiedrībai ir nodoms pārdot nekavējoties vai īsā laika periodā, (b) tie, kurus Sabiedrība sākotnēji uzskata par finanšu aktīviem, kas peļņas zaudējumu aprēķinā tiek uzskaitīti patiesajā vērtībā vai tirdzniecībai pieejami, vai (c) tie, kurus turētājs nevar atgūt pilnībā no sākotnējā ieguldījuma vērtības. Kredīti un debitoru parādi ietver aizdevumus un debitoru parādus un citus finanšu aktīvus, kuri pakļaujas šiem klasifikācijas kritērijiem.

#### *Atzīšana*

Finanšu instrumenti tiek atzīti bilancē, izmantojot vērtspapīru iegādes norēķinu datumu. Finanšu instrumenti tiek atzīti brīdī, kad attiecīgā instrumenta līguma nosacījumi ir kļuvuši saistoši Sabiedrībai. Visi regulārie finanšu aktīvu iegādes un pārdošanas darījumi tiek atzīti bilancē norēķinu datumā, kas ir datums, kad notiek finanšu aktīva piegāde. Starp darījuma noslēgšanas un norēķinu datumu Sabiedrība uzskaita saņemamā vai nododamā aktīva patiesās vērtības izmaiņas pēc tādiem pašiem principiem, pēc kuriem tiek uzskaitīts jebkurš attiecīgās kategorijas iegādātais aktīvs.

#### *Novērtēšana*

Finanšu instrumenti sākotnēji tiek novērtēti patiesajā vērtībā pieskaitot darījuma izmaksas, ja finanšu instruments nav klasificēts kā finanšu aktīvi vai saistības, kuru patiesās vērtības izmaiņas atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pēc sākotnējās atspoguļošanas bilancē visi patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi un saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā un visi pārdošanai pieejamie aktīvi tiek novērtēti to patiesajā vērtībā, izmantojot kotētas tirgus cenas. To instrumentu vērtību, kuriem nav kotētas tirgus cenas aktīvā tirgū vai kuru patieso vērtību nevar pamatot noteikt saskaņā ar novērtēšanas modeļiem, kas balstīti uz aktīvā tirgū pieejamo informāciju, uzrāda pēc pašizmaksas, ieskaitot darījuma izmaksas, atskaitot ar vērtības samazināšanos saistītos zaudējumus.

Aktīvā tirgū kotētajiem finanšu instrumentiem patieso vērtību nosaka pēc pieprasījuma vai piedāvājuma cenām pārskata datumā vai attiecīgā tirgus pēdējā darba dienā. Nepastāvot finanšu instrumenta aktīvajam tirgum, tiek izmantotas diskontētās naudas plūsmas un citi attiecīgajā tirgū pielietojamie vērtēšanas modeļi, ja šādu modeļu izmantošana ļauj pamatot novērtēt finanšu instrumenta patieso vērtību.

Visas finanšu saistības, kas nav finanšu saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kredīti un debitoru parādi un līdz termiņa beigām turētie aktīvi tiek novērtēti amortizētā pašizmaksā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi.

Peļņa vai zaudējumi, no patiesajā vērtībā novērtēto finanšu aktīvu un saistību ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, patiesās vērtības izmaiņām, tiek uzrādīti peļņas un zaudējumu aprēķinā. Peļņa vai zaudējumi, kas rodas no pārdošanai pieejamo finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām, tiek uzrādīti pašu kapitālā.

## ***Finanšu pārskata pielikums***

---

### ***Patiesās vērtības pamatojums***

Finanšu instrumentu patiesās vērtības pamatā ir tirgus cenas bilances datumā, ieskaitot darījumu izmaksas. Ja kādam finanšu instrumentam nav pieejama tirgus cena, tā patieso vērtību aprēķina, pielietojot cenas modeli vai diskontēto naudas plūsmu.

Pielietojot diskontēto naudas plūsmu, aplēsto nākotnes naudas plūsmu pamatā tiek izmantoti vadības aprēķini un piemērotā diskonta likme ir tirgus likme instrumentam, kuram bilances datumā ir līdzīgi noteikumi un nosacījumi. Pielietojot cenas modeli, ievades datu pamatā ir tirgus dati bilances datumā.

### ***Peļņa vai zaudējumi no pārvērtēšanas***

Peļņa vai zaudējumi, no patiesajā vērtībā novērtēto finanšu aktīvu un saistību ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, patiesās vērtības izmaiņām, tiek uzrādīti peļņas un zaudējumu aprēķinā. Peļņa vai zaudējumi, kas rodas no pārdošanai pieejamo finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām, tiek uzrādīti pašu kapitālā. Sabiedrība neizmanto risku ierobežošanas uzskaiti.

### ***Atzīšanas pārtraukšana***

Finanšu aktīva atzīšana tiek pārtraukta, kad Sabiedrība ir zaudējusi kontroli pār tiesībām, kas saistītas ar attiecīgajiem finanšu instrumentiem. Kontrole tiek zaudēta, kad saistības tiek realizētas, izbeidz pastāvēt vai Sabiedrība no tām atsakās. Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta, tās dzēšot.

Pārdošanai pieejamo vērtspapīru, patiesajā vērtībā novērtēto finanšu aktīvu un saistību ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, līdz termiņa beigām turēto vērtspapīru un kredītu un debitoru parādu atzīšanu pārtrauc norēķinu dienā.

### ***Zaudējumi no vērtības samazināšanās***

Pārējo Sabiedrības aktīvu, izņemot atliktā nodokļa aktīvu, uzskaites (bilances) vērtība tiek pārbaudīta katrā bilances pārskata datumā, lai noteiktu, vai pastāv vērtības samazināšanās pazīmes. Ja tiek konstatēts, ka šādas pazīmes pastāv, tiek aplēsta aktīva atgūstamā summa.

Sabiedrības kredītu un debitoru parādu, izņemot patiesajā vērtībā novērtētos finanšu aktīvus un saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, atgūstamā summa ir nākotnes naudas plūsmu pašreizējā vērtība, kas diskontēta saskaņā ar efektīvās procentu likmes metodi. Pārdošanai pieejamo ieguldījumu un patiesajā vērtībā novērtēto finanšu aktīvu ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā atgūstamā summa ir to patiesā vērtība.

### ***Vērtības samazināšanās zaudējumu atcelšana***

Zaudējumi no kredītu un debitoru parādu vērtības samazināšanas tiek atcelti, ja vēlāku atgūstamās summas pieaugumu var objektīvi attiecināt uz notikumu, kas izcēlies pēc tam, kad tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanas.

## **Finanšu pārskata pielikums**

---

### ***Ieņēmumu un izdevumu atzīšana***

Visi būtiskie ienākumi un izdevumi tiek uzskaitīti, pielietojot uzkrāšanas principu. Procentu ienākumi un izdevumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ņemot vērā aktīva/saistību efektīvo procentu likmi. Procentu ienākumi un izdevumi ietver diskonta vai prēmijas amortizāciju vai citas atšķirības starp sākotnējo procentus nesošā instrumenta uzskaites summu un tā summu dzēšanas brīdī, kas aprēķināta pēc efektīvās procentu likmes metodes. No klientiem saņemtās komisijas naudas tiek ieskaitītas ienākumos darījumu veikšanas dienā. Ienākumi un izdevumi, kas attiecas uz pārskata periodu, tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā neatkarīgi no to saņemšanas vai maksājuma datuma. Procentu ieņēmumus nesošo aktīvu vērtības samazinājuma gadījumā procentu aprēķināšana tiek turpināta, izmantojot efektīvo procentu likmes metodi.

### ***Nemateriālie ieguldījumi***

Nemateriālie ieguldījumi ietver programmatūras licences ar ierobežotu lietderīgās izmantošanas laiku un ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā (5 gadi), izmantojot lineāro metodi.

### ***Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi***

Ilgtermiņa posteņos ir uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

### ***Uzņēmumu ienākuma nodoklis***

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu sastāv no par pārskata periodu aprēķinātā un atliktā nodokļa. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

### ***Aprēķinātais nodoklis***

Par pārskata periodu aprēķināto nodokli aprēķina, ievērojot likuma “Par uzņēmumu ienākuma nodokli” prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi 2007. gadam. Sabiedrībai nav par pārskata periodu aprēķinātā nodokļa, jo saimnieciskās darbības rezultāts ir zaudējumi.

### ***Atliktais nodoklis***

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts laika noviržu izraisītām pagaidu starpībām, kas rodas no atšķirībām starp aktīvu un pasīvu vērtību finanšu pārskatos (uzskaitē) un to vērtību nodokļu vajadzībām. Minētās starpības galvenokārt radušās no atšķirīgām pamatlīdzekļu nolietojuma likmēm, kas tiek pielietotas nodokļu un finanšu uzskaitē, izveidotiem uzkrājumiem un pārnesamiem zaudējumiem saskaņā ar uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarāciju. Atliktais nodoklis tiek aprēķināts, izmantojot tās nodokļu likmes, kuras paredzams piemērot pagaidu atšķirībām, kad tās radīsies, balstoties uz likumiem, kuri ir spēkā vai būs spēkā līdz pārskata datumam.

Atliktā nodokļa aktīvs tiek atzīts vienīgi tādā apmērā, par cik ir ticams, ka nākotnē būs pieejama apliekamā peļņa, lai varētu izmantot īslaicīgās atšķirības, neizmantotos nodokļu zaudējumus un pārmaksu. Atliktā nodokļa aktīvu samazina tādā apmērā, par cik vairs nav ticams, ka tiks realizēti ar to saistītie nodokļu atvieglojumi. Sabiedrībai ir nodokļu zaudējumi, kurus varēs izmantot laika posmā no 2008. līdz 2012. gadam. Atliktā nodokļa aktīvs nav atzīts, jo tā atgūstamība ir apšaubāma.

## **Finanšu pārskata pielikums**

---

### **Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana**

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā – latos (LVL).

Darījumi ārvalstu valūtā tiek pārvērtēti LVL pēc darījuma dienā spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas maiņas kursa. Visi monetārie aktīva un pasīva posteņi pārrēķināti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā. Nemonetāros aktīvus un saistības, kas izteikti citās valūtās un kas tiek uzskaitīti patiesajā vērtībā vai iegādes vērtībā, novērtē, piemērojot ārvalstu valūtu maiņas kursu darījuma dienā.

	<b>31.12.2007</b>	<b>31.12.2006</b>
EEK	0,04490	0,04490
EUR	0,70280	0,70280
LTL	0,20400	0,20400
USD	0,48400	0,53600

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

## **2 Riska vadības politikas**

Sabiedrības mērķis, pieņemot finanšu risku, ir nodrošināt Sabiedrībai pieņemamu un kontrolējamu risku kopumu, kas ļauj Sabiedrībai no pārvaldāmajiem līdzekļiem gūt paredzētos ienākumus no ieguldījumiem. Sabiedrība pieņem finanšu risku, ievērojot piesardzības principus.

Lai nodrošinātu optimālu risku – peļņas attiecību, riski tiek rūpīgi diversificēti pa aktīvu veidiem, Sabiedrības līdzekļu pārvaldnieki pastāvīgi kontrolē ieguldījumu aktīvu struktūru ar mērķi nodrošināt līdzekļu izvietojuma atbilstību ieguldījumu fondu emisijas perspektīviem, ieguldījumu plānu perspektīviem un pensiju plānu noteikumiem.

Sabiedrības vadība, izstrādājot ieguldījumu stratēģiju un nosakot limitus, veic analīzi par Sabiedrības veikto ieguldījumu sadalījumu pa termiņiem, ģeogrāfisko izvietojumu, valūtu veidiem, izvērtējot katra šī faktora riska pakāpi. Savā darbībā Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam, kas rodas no iespējamām procentu likmju izmaiņām attiecībā uz Sabiedrības vietējiem un ārzemju aktīviem un saistībām. Sabiedrība stingri ievēro LR normatīvajos aktos noteiktās normas un ierobežojumus attiecībā uz minēto risku kontroli un vadību.

### **Tirgus risks**

Tirgus risks ir risks, ka izmaiņas tirgus cenās, piemēram, ārvalstu valūtu maiņas kursos, ietekmēs Sabiedrības ienākumus vai ieguldījumu plānu finanšu instrumentu vērtību. Tirgus riska vadības mērķis ir vadīt un kontrolēt šo risku, nodrošinot pieņemamu šī riska līmeni.

Sabiedrība un ieguldījumu plāni ir pakļauti tirgus riskam, galvenokārt, saistībā ar Sabiedrības un ieguldījumu plānu darbības finansēšanu, izmantojot ārvalstu valūtās nominētus aktīvus, kā arī tādā apmērā, par cik procentus pelnošo aktīvu termiņstruktūra atšķiras no procentus nesošo saistību termiņstruktūras. Veicot ieguldījumus ārvalstīs, īpaša vērība tiek pievērsta ar investīcijām saistīto valūtas svārstību iespējamībai attiecībā pret Latvijas latu.

Riska ierobežošanas nolūkos Sabiedrība veic sekojošo:

- valsts novērtējumu pēc starptautisku reitinga aģentūru skalas;
- valsts pastāvošās politiskās situācijas apskatu;
- valsts pastāvošās ekonomiskās situācijas apskatu.

## **Finanšu pārskata pielikums**

---

### **Ārvalstu valūtas risks**

Ārvalstu valūtas risks ir potenciāla zaudējuma risks, kas rodas, pārvērtējot Plāna atvērto valūtas pozīciju (starpību starp aktīviem un pasīviem) katrai no ārvalstu valūtām, mainoties ārvalstu valūtas maiņas kursam attiecībā pret pārskatā lietoto valūtu.

Sabiedrība pārvalda šo risku ierobežojot ieguldījumus valūtās, kas nav pamatvalūta vai izmantojot atbilstošus atvasinātus finanšu instrumentus.

### **Kredītrisks**

Kredītrisks attiecas uz potenciālajiem zaudējumiem, kas rodas klientiem laikus nepildot saistības pret Sabiedrību. Sabiedrības vadība ir izstrādājusi kredītpolitiku, kura tiek nepārtraukti kontrolēta. Pirms sadarbības uzsākšanas tiek veikta potenciālo klientu ekonomiskās darbības un finansiālā stāvokļa detalizēta analīze, kas turpinās visu sadarbības laiku. Maksimālo kredītrisku bilances datumā vislabāk atspoguļo finanšu aktīvu uzskaites vērtības. Tas attiecas arī uz amortizētajā pašizmaksā uzrādītajiem finanšu aktīviem, jo to dzēšanas termiņš iestājas ātrāk kā viena gada laikā. 2007. un 2006. gada 31. decembrī nav būtisku kredītriska koncentrāciju ar darījumu pusēm.

### **Ieguldījumu plānu pārvaldes risks**

Sabiedrības galvenā atbildība ietver valsts fondēto pensiju plānu aktīvu pārvaldi. 2007. un 2006. gada laikā Sabiedrība pārvaldīja 3 valsts fondēto pensiju ieguldījumu plānus: „Jūrmala”, „Safari” un „Rivjēra”. Plānu aktīvi tiek ieguldīti tikai fiksētā ienākuma instrumentos (obligācijās) ar investīciju pakāpes kredītreitingu, noguldījumos kredītiestādēs ar investīciju pakāpes kredītreitingu, kā arī fondu ieguldījumu apliecībās, kas investē līdzekļus tikai minētajos instrumentos. Sabiedrības ieguldījumu politika ilgtermiņā nodrošina stabilu ienesīgumu, kas ir augstāks par latu ilgtermiņa noguldījumu likmēm.

Sabiedrības ieguldījumu plānu pārvaldes politika paredz, ka katru dienu tiek emitētas un atceltas plānu daļas, tāpēc Sabiedrība un pārvaldītie ieguldījumu plāni ir pakļauti likviditātes riskam, kas var rasties plānu daļu turētājiem pieprasot naudas izmaksas.

### **Procentu likmju risks**

Viens no riskiem, kuriem Sabiedrība ir pakļauta, ir risks, ka Sabiedrība cietīs zaudējumus, kurus izraisīs svārstības nākotnes naudas plūsmās vai finanšu instrumentu patiesajā vērtībā, ko ietekmēs izmaiņas tirgus procentu likmēs. Procentu likmes riska vadība notiek, galvenokārt, uzraugot procentu likmju atšķirības un nosakot ierobežojumus uz procentu likmju izmaiņām. Šo ierobežojumu ievērošanu uzrauga Finanšu kontroles un budžeta nodaļa.

### **Patiesās vērtības jūtīguma analīze ieguldījumiem ar fiksēto likmi**

2007. gada 31. decembrī Sabiedrībai nav finanšu aktīvi vai saistības ar fiksētu likmi kā patiesajā vērtībā novērtētus aktīvus un saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, vai arī pārdošanai pieejami aktīvi, kā arī Sabiedrība nav izmantojusi atvasinātos riska ierobežošanas instrumentus (procentu likmes mijmaiņas līgumus), pielietojot patiesās vērtības riska ierobežošanas modeli. Tā rezultātā, izmaiņas procentu likmēs neietekmē peļņas vai zaudējumu aprēķinu vai pašu kapitālu bilances datumā.

### **Valūtas riska jūtīguma analīze**

2007. un 2006. gada 31. decembrī visi Sabiedrības ārvalstu valūtā nominētie aktīvi un saistības bija nominēti EUR. Tā kā lats ir piesaistīts eiro ar fiksētu likmi, jūtīgums pret valūtas risku nerodas. Sabiedrības pārvaldīto ieguldījumu plānu valūtas riska jūtīguma analīze ir sniegta ieguldījumu plānu atsevišķajos finanšu pārskatos.

## ***Finanšu pārskata pielikums***

---

### ***Kapitāla pārvalde***

Sabiedrības kapitāls ir plašāks jēdziens kā pašu kapitāls bilancē, un Sabiedrības mērķi kapitāla pārvaldībā ir šādi:

- Nodrošināt atbilstību likumā noteiktajām kapitāla prasībām;
- Saglabāt Sabiedrības spēju turpināt darbību nākotnē un nodrošināt peļņu akcionāriem;
- Uzturēt pietiekošu kapitāla bāzi, lai varētu nodrošināt uzņēmējdarbības attīstību.

Latvijas banku un brokeru sabiedrību regulators Finanšu un kapitāla tirgus komisija pieprasa uzturēt noteiktu pašu kapitāla attiecību pret svērtajiem aktīviem un ārpusbilances posteņiem un nosacīto riska svērto aktīva un ārpusbilances posteņu kopsummu, kas tiek noteikta kā tirgus risku kapitāla prasību kopsumma.

### ***Kapitāla pietiekamība***

Kapitāla pietiekamība tiek aprēķināta saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (FKTK) prasībām. FKTK noteikumi pieprasa uzturēt kapitāla pietiekamību 8% apmērā. 2007. gada 31. decembrī Sabiedrība atbilda Latvijas Republikas likuma „Par kredītiestādēm” un Finanšu un kapitāla tirgus komisijas prasībām attiecībā uz kapitāla pietiekamību.

### ***Pārklasifikācija***

Ja nepieciešams, attiecīgā finanšu informācija par iepriekšējo finanšu gadu ir pārklasificēta, lai atbilstu šī gada informācijas uzrādīšanas principiem. Pārklasifikācijām nav ietekmes uz pārskata gada neto rezultātu.

## Finanšu pārskata pielikums

### 3 Procentu ienākumi

	2007	2006
	LVL	LVL
Procentu ieņēmumi no termiņnoguldījuma	5 944	1 688
Pārējie procentu ieņēmumi	37	12
	<u>5 981</u>	<u>1 700</u>

### 4 Procentu izdevumi

	2007	2006
	LVL	LVL
Procenti par subordinēto aizņēmumu no mātes sabiedrības „Evli Securities IBS” AS	561	-
	<u>561</u>	<u>-</u>

### 5 Komisijas naudas ienākumi

	2007	2006
	LVL	LVL
Pensiju plāna „Jūrmala” komisijas	1 862	77
Pensiju plāna „Rivjera” komisijas	933	522
Pensiju plāna „Safari” komisijas	2 532	1 040
	<u>5 327</u>	<u>1 639</u>

### 6 Komisijas naudas un līdzīgie izdevumi

	2007	2006
	LVL	LVL
Turētājbankas pakalpojumu izdevumi PP”Jūrmala”	1 212	1 295
Turētājbankas pakalpojumu izdevumi PP”Rivjera”	1 184	1 259
Turētājbankas pakalpojumu izdevumi PP”Safari”	1 046	1 281
	<u>3 442</u>	<u>3 835</u>

### 7 Administratīvie izdevumi

	2007	2006
	LVL	LVL
Personāla izmaksas	3 676	3 854
Profesionālie pakalpojumi	5 805	1 495
Maksājumi FKTK	2 500	2 500
Maksājumi VSAA	5 759	-
Transporta izdevumi	-	38
Zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	-	1 225
Citi administratīvie izdevumi	155	151
	<u>17 895</u>	<u>9 263</u>

### 8 Prasības uz pieprasījumu

	2007	2006
	LVL	LVL
Naudas līdzekļi norēķinu kontā bankā	14 808	3 046
	<u>14 808</u>	<u>3 046</u>

## Finanšu pārskata pielikums

### 9 Termiņnoguldījumi

Īstermiņa depozīti iekļauj termiņnoguldījumu A/S “SEB Unibanka” un uzkrātos procentus uz 2006 un 2007. gada beigām.

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Noguldījuma pamatsumma	150 000	50 000
Uzkrātie procenti	1 000	56
	<b>151 000</b>	<b>50 056</b>

Noguldījuma termiņš ir 2008. gada 2. janvāris. Procentu likme 7.50% gadā. Visi termiņnoguldījumi tiek klasificēti kā līdz termiņa beigām turēti finanšu aktīvi.

### 10 Nemateriālie aktīvi

	<b>Licences, patenti</b>
	<b>LVL</b>
Sākotnējā vērtība 31.12.2005	2 500
Sākotnējā vērtība 31.12.2006	2 500
Sākotnējā vērtība 31.12.2007	<b>2 500</b>

#### Nolietojums

<b>31.12.2005</b>	<b>708</b>
Aprēķināts pārskata gadā	250
<b>31.12.2006</b>	<b>958</b>
Aprēķināts pārskata gadā	250
<b>31.12.2007</b>	<b>1208</b>

Atlikusī vērtība 31.12.2005	1 752
Atlikusī vērtība 31.12.2006	1 542
Atlikusī vērtība 31.12.2007	<b>1 292</b>

### 11 Uzkrātie ieņēmumi

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Uzkrātā komisija pensiju plāns „Jūrmala”	424	8
Uzkrātā komisija pensiju plāns „Rivjera”	99	57
Uzkrātā komisija pensiju plāns „Safari”	353	112
	<b>876</b>	<b>177</b>

### 12 Aizdevumi radniecīgai sabiedrībai

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
“Evli Securities IBS” AS parāds	-	45 000
	<b>-</b>	<b>45 000</b>

Sabiedrības mātes sabiedrība “Evli Securities IBS” AS 2007. gada laikā pilnībā atmaksāja bezprocentu īstermiņa aizdevumu.

## Finanšu pārskata pielikums

---

### 13 Uzkrātie izdevumi un nākamo periodu ienākumi

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Saistības par saņemtajiem turētājbankas pakalpojumiem	151	1 606
Saistības par maksājumiem FKTK	2 500	2 500
Uzkrājumi neizmantojamiem atvaļinājumiem	337	241
Citi uzkrātie izdevumi	5 805	1 451
	<b>8 793</b>	<b>5 798</b>

### 14 Parakstītais pamatkapitāls

2007. gada 31. decembrī Sabiedrības akciju kapitāls bija 340 000 (2006: 260 000) latu, un sastāvēja no 340 000 (2006: 260 000) akcijām ar balsstiesībām. 2007.gada laikā sabiedrības vienīgais akcionārs „Evli Securities IBS” AS veica akciju kapitāla palielinājumu 80 000 LVL apmērā. Katras akcijas nominālvērtība 2007. gada 31. decembrī bija 1 lats. Sabiedrības vienīgais akcionārs ir „Evli Securities IBS” AS. Visas Sabiedrības izdotās akcijas ir pilnībā apmaksātas. Katrai akcijai ir balsstiesības un tiesības saņemt dividendes.

### 15 Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskatā kā nauda un tās ekvivalenti uzrādītas prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm un termiņnoguldījumi ar atlikušo atmaksas termiņu līdz trim mēnešiem.

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Nauda Sabiedrības norēķinu kontos un termiņnoguldījumi	164 808	53 046
	<b>164 808</b>	<b>53 046</b>

### 16 Kapitāla pietiekamība

Kapitāla pietiekamība ir Sabiedrības pašu kapitāla attiecība pret riska svērto aktīva un ārpusbilances posteņu un nosacīto riska svērto aktīva un ārpusbilances posteņu kopsummu.

Saskaņā ar FKTK noteikumiem aprēķinātais A/s „IPS „Suprema Fondi”” kapitāla pietiekamības rādītājs 2007. gada 31. decembrī bija 463.87% (2006: 158.57%).

## Finanšu pārskata pielikums

Saskaņā ar FKTK noteikumiem, Sabiedrības pašu kapitāls, kas izmantots kapitāla pietiekamības rādītāja aprēķinā, uz 2007.gada 31.decembri ir aprēķināts sekojoši:

	LVL 2007	LVL 2006
<b>Pirmā līmeņa kapitāls</b>		
Apmaksātais pamatkapitāls	340 000	260 000
Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi	(169 977)	(159 727)
Nemateriālie aktīvi	(1 292)	(1 542)
Kārtējā darbības gada zaudējumi, un finanšu aktīvu pārvērtēšanas negatīvā rezerve	(10 840)	(10 250)
<b>Kopā</b>	<b>157 891</b>	<b>88 481</b>
Pirmā līmeņa kapitāla un otrā līmeņa kapitāla kopsumma, no kuras atskaitīts pašu kapitāla samazinājums	157 891	88 481
<b>Pašu kapitāls (I)</b>	<b>157 891</b>	<b>88 481</b>

Saskaņā ar FKTK noteikumiem, Sabiedrības portfeļa kredītriska kapitāla prasību aprēķinā iekļauj Sabiedrības portfeļa riska svērto aktīva un ārpusbilances posteņu kopsummās. A/S „IPS „Suprema Fondi”” aktīva posteņu grupējums, atbilstoši nosacītajai riska pakāpei, kopsavilkums, kā arī Sabiedrības portfeļa kredītriska kapitāla prasības aprēķins veikts sekojoši:

	LVL 2007	LVL 2006
<b>Aktīva posteņu grupējums atbilstoši nosacītajai riska pakāpei</b>		
<b>Aktīvi ar nosacīto 20% riska pakāpi (II grupa)</b>		
Prasības pret A zonas valstu kredītiestādēm, izņemot prasības, kas veido šo kredītiestāžu pašu kapitālu	165 808	53 102
<b>Kopā</b>	<b>165 808</b>	<b>53 102</b>
<b>Aktīvi ar nosacīto 100% riska pakāpi (IV grupa)</b>		
Prasības pret aizņēmējiem, kuri nav A zonas valstu un B zonas valstu kredītiestādes, centrālās valdības, centrālās bankas, reģionālas vai vietējās valdības (pašvaldības), Eiropas kopienas, starptautiskās attīstības bankas, izņemot prasības ar zemāku riska pakāpi, ņemot vērā to nodrošinājumu	876	45 177
<b>Kopā</b>	<b>876</b>	<b>45 177</b>
<b><u>Aktīvu riska svērtās vērtības aprēķina kopsavilkums</u></b>		
II grupa (Aktīva posteņi ar nosacīto 20 procentu riska pakāpi)	33 162	10 620
IV grupa (Aktīva posteņi ar nosacīto 100 procentu riska pakāpi)	876	45 177
<b>Kopā</b>	<b>34 038</b>	<b>55 797</b>
<b>Sabiedrības portfeļa kredītriska kapitāla prasība (II)</b>	<b>2 723</b>	<b>4 464</b>

## Finanšu pārskata pielikums

Kapitāla pietiekamības aprēķina kopsavilkums, pamatojoties uz Finanšu un kapitāla tirgus komisijas "Banku un brokeru sabiedrību kapitāla pietiekamības aprēķināšanas noteikumiem":

### Kapitāla prasību aprēķina kopsavilkums

	2007	2006
	LVL	LVL
Pašu kapitāls (I)	157 891	88 481
Sabiedrības portfeļa kredītriska kapitāla prasība (II)	2 723	4 464
Kapitāla prasību segums ar pašu kapitālu (I-II)	155 168	84 017
<b>Kapitāla pietiekamības rādītājs (I/(II.x12.5)) (%)</b>	<b>463.87</b>	<b>158.57</b>

### 17 Personāla izmaksas

	2007	2006
	LVL	LVL
Atlīdzība par darbu	2 958	3 099
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	712	747
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	6	8
	<b>3 676</b>	<b>3 854</b>

	2007	2006
Vidējais nodarbināto darbinieku skaits	2	3

### Atlīdzība padomes un valdes locekļiem

Vadības locekļiem neto izmaksātais atalgojums 2007.gadā sastāda LVL 983 (2006: LVL 934).

Pārskata periodā valdes un padomes locekļiem netika izsniegtas avansa, aizdevuma, galvojuma vai garantiju un tamlīdzīgu darījumu naudas summas.

### 18 Darījumi ar saistītajām pusēm

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti akcionāri, kuri var būtiski ietekmēt Sabiedrības darbību, padomes un valdes locekļi, vadošie darbinieki, viņu tuvi radnieki, kā arī viņu kontrolē esošās uzņēmējdarbības un ar Sabiedrību saistītās sabiedrības.

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrības statuss	Darījumu apraksts	Darījumu summa
"Evli Securities IBS" AS	Mātes sabiedrība	Saņemts atpakaļ īstermiņa bezprocentu aizdevums	45 000
		Saņemts subordinētais aizdevums	15 000
		Atmaksāts subordinētais aizdevums	(15 000)
		Samaksāti procenti par subordinēto aizdevumu	(561)

## Finanšu pārskata pielikums

### 19 Finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības salīdzinājums ar to uzskaites vērtību

	Uzskaites vērtība 31.12.2007 LVL	Patiesā vērtība 31.12.2007 LVL	Uzskaites vērtība 31.12.2006 LVL	Patiesā vērtība 31.12.2006 LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	14 808	14 808	3 046	3 046
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	151 000	151 000	50 056	50 056
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>165 808</b>	<b>165 808</b>	<b>53 102</b>	<b>53 102</b>
Pārējās saistības	-	-	4 000	4 000
<b>Kopā saistības</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>

Ieguldījumu patiesā vērtība tika noteikta, izmantojot uzskaitē esošo finanšu instrumentu procentu likmju salīdzināšanu ar videjām tirgus procentu likmēm līdzīgiem finanšu instrumentiem vai diskontējot ieguldījumu uzskaites vērtību.

### 20 Informācija par ieguldījumu efektīvajām procentu likmēm

	31.12.2007	31.12.2006
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	6,20-8,50%	3,20-4,70%

### 21 Notikumi pēc bilances datuma

2008.gada 23.janvārī Finanšu un kapitāla tirgus komisija akceptēja AS „Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība „Suprema Fondi”” pārdošanu VAS „Latvijas Hipotēku un zemes banka” meitas uzņēmumam SIA „Riskā investīciju sabiedrība”.

Pēc pārskata perioda beigām nav bijuši citi finanšu darījumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālā stāvokļa izmaiņas 2007. gada 31. decembrī.