

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS  
LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS**

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība  
“Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjera””**

**GADA PĀRSKATS  
PAR 2007. GADU**

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjera””  
Satura rādītājs**

Informācija par ieguldījumu plānu	3
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums	4
Paziņojums par ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valdes atbildību	5
Turētājbankas ziņojums	6
Finanšu pārskati:	
Aktīvu un saistību pārskats	7
Ienākumu un izdevumu pārskats	8
Neto aktīvu kustības pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums	11
Revidentu ziņojums	31

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjera””  
Informācija par ieguldījumu plānu**

Plāna nosaukums:	“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjera””
Plāna veids:	Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāns
Plāna reģistrācijas datums:	2003. gada 19.maijs
Plāna/ ieguldījumu plāna numurs:	07014
Ieguldījumu plāna pārvaldes sabiedrības nosaukums:	“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi””
Ieguldījumu plāna pārvaldes sabiedrības juridiskā adrese:	Valņu iela 1, Rīga LV – 1050, Latvija
Ieguldījumu plāna pārvaldes sabiedrības reģistrācijas numurs:	40003403040
Licences ieguldījumu pārvaldes sabiedrības darbībai numurs:	Nr. 06.03.02.01.214/56
Licences izsniegšanas datums:	2003. gada 31. janvāris
Licences ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai numurs:	Nr. 06.03.07.214/160
Licences pārreģistrēšanas datums:	2004.gada 30. decembris
Licences Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai numurs:	Nr. 06.03.02.09.216/61
Licences izsniegšanas datums:	2003.gada 14.marts
Licences pārreģistrēšanas datums:	2004.gada 30. decembris
Plāna līdzekļu turētājbankas nosaukums:	AS “Hansabanka”
Plāna līdzekļu turētājbankas juridiskā adrese:	Balasta dambis 1a, Rīga, LV-1048, Latvija
Plāna līdzekļu turētājbankas reģistrācijas numurs:	40003074764
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības padomes locekļu, valdes locekļu un “AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāna “Rivjera”” pārvaldnieku vārds, uzvārds, ieņemamais amats:	Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības padome: Padomes priekšsēdētājs – <i>Hukka Tuomas Heikki Kalevi</i> Padomes loceklis – <i>Keinänen Lea Orvokki</i> Padomes loceklis – <i>Pilv Egle</i> Padomes loceklis – <i>Lassila Janne Matti</i> Padomes loceklis – <i>Saks Peeter</i>
	Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valde: Valdes priekšsēdētājs – <i>Maripuu Veikko</i> Valdes loceklis – <i>Zaborski Andrei</i> Valdes loceklis – <i>Otmane Agija</i>
	Plāna pārvaldnieki: <i>Zaborski Andrei</i>
Revidents:	KPMG Baltics SIA Licences Nr. 55 Balasta dambis 1a, Rīga, LV – 1048 Latvija

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra””  
ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums par 2007.gadu**

Pārvaldītājs: AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi””  
Pārvaldnieks: Zaborski Andrei  
Plāna nosaukums: “AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra””  
Adrese: Vaļņu iela 1, Rīga, LV-1050, tālrunis: 7228148, fakss: 7357133, internetā:  
www.supremafondi.lv  
Turētājbanka: AS “Hansabanka”

**IEGULDĪJUMA POLITIKA**

“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāna “Rivjēra” (turpmāk tekstā „Plāns”) ieguldījumu politika ir ar vidēji zemu ienesīguma riska pakāpi. Plāna līdzekļi tiks izvietoti fiksēta ienākuma instrumentos (obligācijās) ar investīciju pakāpes kredītreitingu, noguldījumos kredītiestādēs ar investīciju pakāpes kredītreitingu, ieguldījumu apliecībās un kapitāla vērtspapīros (akcijās). Akcijās tiks ieguldīti līdz 30% līdzekļu, kas tiks ieguldīti attīstīto valstu uzņēmumu akcijās. Liela ieguldījumu daļa tiks veikta vadošo starptautisko līdzekļu pārvaldītāju ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās. Šāda ieguldījumu politika ilgtermiņā nodrošina ienesīguma līmeni, kas ir augstāks par konservatīvo ieguldījumu politiku.

2007. gada divpadsmit mēnešos Plāns no Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras pārvaldīšanā saņēma valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļus kopsummā par LVL 60,893, un dzēsa ieguldījumu plāna daļas LVL 12,682 vērtībā. 2007. gada 31. decembrī plāna neto aktīvu kopējais apjoms bija LVL 117,191. Savukārt vienas daļas patiesā vērtība bija 1.0749940. Gada beigās plāna ienesīgums kopš darbības sākšanas brīža (pirmās iemaksas 2003. gada 25. jūnijā) bija 1.56% gadā. 2007. gadā kopumā, plāna ienesīgums bija 1.45% gadā.

Plāna ienesīgums ceturkšņu griezumā bija šāds:

Periods	1 ceturksnis	2 ceturksnis	3 ceturksnis	4 ceturksnis
ienesīgums*	0.70%	2.14%	-0.69%	-0.68%

\*Ienesīguma gada procentu likme ir aprēķināta, lietojot ACT/360 metodi

Plāna ieguldījumi tika veikti drošos un likvīdos Latvijas valdības parāda vērtspapīros. Lai nodrošinātu augstāku ienesīgumu, daļa no līdzekļiem tika ieguldīta Latvijas komercsabiedrību emitētos parāda vērtspapīros, Latvijas komercbanku noguldījumos, kā arī ieguldījumu fondos.

2007. gada 31. decembrī 27.94% no kopējiem ieguldījumu portfeļa līdzekļiem bija izvietoti depozītos komercbankās, 4.14% no kopējiem līdzekļiem tika investēti valsts iekšējā aizņēmuma vērtspapīros, 10.98% komercsabiedrību emitētos parāda vērtspapīros, 56.07% - ieguldījumu fondos, un atlikušie 0.96% – atrodas norēķinu kontā Turētājbankā.

Pārvaldītājs pārvalda valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļus, saskaņā ar ierobežojumiem, kas noteikti likumā “Valsts fondēto pensiju likums” un ieguldījumu plāna prospektā.

Līdzekļu pārvaldītājs centīsies arī turpmāk efektīvi pārvaldīt Plāna līdzekļus, lai 2008. gadā nodrošinātu lielāku Plāna neto aktīvu vērtības pieaugumu.

---

Maripuu Veikko  
AS Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības  
Suprema Fondi  
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2008. gada 31. martā

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjera””  
Paziņojums par ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valdes atbildību**

Ieguldījuma pārvaldes sabiedrības (turpmāk tekstā – Sabiedrība) valde ir atbildīga par ieguldījumu plāna “AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjera”” finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 8. līdz 32. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Plāna finansiālo stāvokli 2007. gada 31. decembrī un darbības rezultātu par periodu no 2007. gada 1. janvāra līdz 2006. gada 31. decembrim.

Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā Eiropas Savienībā apstiprinātiem Starptautiskiem finanšu pārskatu standartiem, kā to nosaka Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (FKTK) noteikumi “Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanas pārskatu sagatavošanas noteikumi”. Pārskati sagatavoti pamatojoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. Pārskata periodā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valde ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, “AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāna “Rivjera”” aktīvu saglabāšanu, kā arī krāpšanas un citu negodīgu darbību atklāšanu un novēršanu. Valde ir arī atbildīga par Latvijas Republikas likuma “Par ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām”, Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (FKTK) noteikumu un citu LR likumdošanas prasību izpildi.

---

Maripuu Veikko  
*AS Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības  
Suprema Fondi  
Valdes priekšsēdētājs*

Rīgā, 2008. gada 31. martā

**“Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjera””  
Aktīvu un saistību pārskats**

Nr. 319VK00-024A

Rīgā, 19.03.2008.

**Turētājbankas ziņojums**

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

Saskaņā ar Latvijas Republikas likumu “Valsts fondēto pensiju likums” un Turētājbankas līgumu, kas noslēgts 2003. gada 4. aprīlī, AS “Hansabanka”, dibināta 08.05.1992., reģ. Nr. 40003074764, adrese: Balasta dambis 1a, Rīga, veic ieguldījumu pārvaldes sabiedrības “Suprema fondi” pārvaldītā Suprema/Evli ieguldījumu plāna “Rivjera” (turpmāk – Plāns) Turētājbankas pienākumus.

Galvenie AS “Hansabanka” pienākumi saskaņā ar augstāk minēto līgumu ir sekojoši:

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

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

Ņemot vērā AS “Hansabanka” rīcībā esošās ziņas, ko sniedzis Plāna līdzekļu pārvaldītājs IPS “Suprema fondi”, AS “Hansabanka” uzskata, ka:

- 1) Plāna līdzekļi tiek turēti atbilstoši likuma “Valsts fondēto pensiju likums” prasībām;
- 2) Plāna līdzekļu vērtības aprēķināšana atbilst likumā “Valsts fondēto pensiju likums”, Plāna prospektā, Plāna pārvaldes nolikumā un FKTK noteikumos “Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas noteikumi” noteiktajai kārtībai;
- 3) Plāna līdzekļu pārvaldītāja rīkojumi, kas iesniegti laika posmā no 01.01.2007. līdz 31.12.2007. par darījumiem ar Plāna mantu, atbilst likuma “Valsts fondēto pensiju likums”, Plāna prospekta, pārvaldīšanas līguma un Turētājbankas līguma prasībām.

Ar cieņu,

---

**Māris Avotiņš**  
Valdes priekšsēdētājs

Simsons 67444142

**“Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjera””  
Aktīvu un saistību pārskats**

	<b>Pielikums</b>	<b>31.12.2007. LVL</b>	<b>31.12.2006. LVL</b>
<b>Aktīvi</b>			
Finanšu ieguldījumi			
<i><b>Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi</b></i>			
Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības	6	65,714	22,086
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	7	-	31
<i><b>Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi kopā :</b></i>		<b>65,714</b>	<b>22,117</b>
<i><b>Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi</b></i>			
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	5	4,850	16,779
Komerksabiedrību parāda vērtspapīri un citi parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	5	12,869	6,543
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	4	32,749	19,079
<i><b>Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi kopā:</b></i>		<b>50,468</b>	<b>42,401</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	3	1,128	3,645
<b>Kopā aktīvi</b>		<b>117,310</b>	<b>68,163</b>
<b>Saistības</b>			
Uzkrātie izdevumi	8	(119)	(68)
<b>Kopā saistības</b>		<b>(119)</b>	<b>(68)</b>
<b>Neto aktīvi</b>		<b>117,191</b>	<b>68,095</b>

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 7. līdz 30. lapai ir apstiprinājusi AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” valde un valdes vārdā tos parakstījis:

---

Maripuu Veikko  
AS Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības  
Suprema Fondi  
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2008. gada 31. martā

**“Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjera””  
Ienākumu un izdevumu pārskats**

	<b>Pielikums</b>	<b>2007 LVL</b>	<b>2006 LVL</b>
<b>Ienākumi</b>			
Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm	10	1,236	806
Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem	11	884	1,009
Dividendes	14	18	-
<b>Kopā ienākumi</b>		<b>2,138</b>	<b>1,815</b>
<b>Izdevumi</b>			
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam		(933)	(522)
Atlīdzība turētājbankai		(189)	(98)
Pārējie ieguldījumu plāna pārvaldes izdevumi		(38)	(40)
<b>Kopā izdevumi</b>		<b>(1,160)</b>	<b>(660)</b>
<b>Ieguldījumu vērtības palielinājums</b>			
Realizētā ieguldījumu peļņa	12	284	110
Zaudējumi no ieguldījumiem		(145)	(27)
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas (zaudējumi) peļņa		(174)	92
<b>Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums</b>		<b>(35)</b>	<b>175</b>
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums	13	(58)	(701)
<b>Kopā ieguldījumu vērtības palielinājums</b>		<b>(93)</b>	<b>(526)</b>
<b>Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu palielinājums</b>		<b>885</b>	<b>629</b>

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 7. līdz 30. lapai ir apstiprinājusi AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” valde un valdes vārdā tos parakstījis:

---

Maripuu Veikko  
AS Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības  
Suprema Fondi  
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2008. gada 31. martā

**“Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjera””  
Neto aktīvu kustības pārskats**

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
<b>Neto aktīvi pārskata perioda sākumā</b>	<b>68,095</b>	<b>36,924</b>
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu palielinājums	885	629
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summa	60,893	38,090
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas	(12,682)	(7,548)
<b>Neto aktīvu pieaugums pārskata periodā</b>	<b>49,096</b>	<b>31,171</b>
<b>Neto aktīvi pārskata perioda beigās</b>	<b>117,191</b>	<b>68,095</b>
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata perioda sākumā	64,262.8515118	35,131.5853621
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata perioda beigās	109,015.7015995	64,262.8515118
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata perioda sākumā	1.0596348	1.0510176
<b>Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata perioda beigās</b>	<b>1.0749940</b>	<b>1.0596348</b>

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 7. līdz 30. lapai ir apstiprinājusi AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” valde un valdes vārdā tos parakstījis:

---

Maripuu Veikko  
AS Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības  
Suprema Fondi  
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2008. gada 31. martā

**“Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjera””  
Naudas plūsmas pārskats**

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
<b>Naudas plūsma no pamatdarbības</b>		
Neto aktīvu pieaugums	885	629
Nerealizētais ieguldījumu izmaiņas rezultāts	58	701
Realizētā ieguldījumu peļņa	(284)	(110)
Izmaiņas pārējos aktīvos	-	1,631
Izmaiņas uzkrātos izdevumos	51	62
<b>Naudas palielinājums (samazinājums) pamatdarbības rezultātā</b>	<b>710</b>	<b>2,913</b>
<b>Naudas plūsmas no ieguldījumu darbības</b>		
Ieguldījumi līdz termiņa beigām turētos finanšu aktīvos	(26,851)	(34,183)
Ieguldījumi tirdzniecības nolūkā turētos finanšu aktīvos	(67,782)	(19,245)
Ieņēmumi no ieguldījumu dzēšanas	42,309	5,744
Saņemti procenti un dividendes	1,060	401
<b>Naudas (samazinājums) ieguldījumu darbības rezultātā</b>	<b>(51,264)</b>	<b>(47,283)</b>
<b>Naudas plūsma no finansēšanas darbības</b>		
Saņemta nauda no VSAA	60,893	38,090
Atmaksāta nauda VSAA	(12,682)	(7,548)
<b>Naudas pieaugums finansēšanas darbības rezultātā</b>	<b>48,211</b>	<b>30,542</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu neto (samazinājums) pieaugums</b>	<b>(2,343)</b>	<b>(13,828)</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā</b>	<b>3,645</b>	<b>17,381</b>
Peļņa no ārvalstu valūtas maiņas kursu atšķirībām	(174)	92
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās</b>	<b>1,128</b>	<b>3,645</b>

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Šos finanšu pārskatus no 7. līdz 30. lapai ir apstiprinājusi AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” valde un valdes vārdā tos parakstījis:

---

Maripuu Veikko  
AS Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības  
Suprema Fondi  
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2008. gada 31. martā

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra””  
Pielikums**

**1. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi**

“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra” (turpmāk tekstā „Plāns”) dibināts 2003. gada 19. maijā saskaņā ar LR Valsts fondēto pensiju likumu. Sabiedrības galvenie darbības virzieni ir valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšana.

Plāna ieguldījumu politika ir sabalansēta - ieguldījumi tiek veikti fiksētā ienākuma instrumentos (obligācijās) ar investīciju pakāpes kredītreitingu, noguldījumos kredītiestādēs ar investīciju pakāpes kredītreitingu, fondu ieguldījumu apliecībās, kā arī kapitāla vērtspapīros (akcijās).

Plāna pārvaldības funkcijas pilda “AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi””, Plāna administrēšanas funkcijas ir deleģētas Andrejam Zaborski, kas ir Plāna pārvaldnieks. Plāna turētājbanka ir AS “Hansabanka”. Plāna pārvaldnieks administrē valsts fondēto pensiju shēmas plāna aktīvus saskaņā ar “Noteikumiem par valsts fondēto pensiju shēmas darbību” un Plāna prospekta noteikumiem.

**Plāna līdzekļu vērtība un Plāna daļas vērtība**

Plāna līdzekļu vērtība tiek aprēķināta Likumā un citos normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Plāna līdzekļu vērtība ir Plāna līdzekļu aktīvu un saistību vērtību starpība. Plāna daļas vērtību nosaka, dalot Plāna līdzekļu vērtību uz aprēķina brīdi ar uz aprēķina brīdi reģistrēto Plāna daļu skaitu. Plāna līdzekļu vērtību un Plāna daļas vērtību nosaka katras darba dienas beigās. Plāna daļas vērtība tiek izteikta latos un noapaļota līdz septiņām zīmēm aiz komata. Plāna daļas vērtība Plāna darbības sākšanas brīdī ir viens lats.

**Finanšu pārskatu sagatavošanas principi**

Finanšu pārskati ir sagatavoti ar saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātiem Starptautiskiem finanšu pārskatu standartiem (SPFS), kā to nosaka Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (FKTK) noteikumi “Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanas pārskatu sagatavošanas noteikumi”.

2007. gada Plāna finanšu pārskatu pielikumā ietvertie grāmatvedības uzskaites principi tiek piemēroti: sagatavojot finanšu pārskatus par gadu, kas noslēdzās 2007. gada 31. decembrī, kā arī sagatavojot šajos finanšu pārskatos ietverto salīdzinošo informāciju par gadu, kas noslēdzās 2006. gada 31. decembrī.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu un modificēti atbilstoši atvasināto finanšu instrumentu un tirdzniecības nolūkā turēto finanšu aktīvu patiesajai vērtībai. Pārējie finanšu aktīvi un saistības tiek novērtēti amortizētā pašizmaksā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Lats (LVL). Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2007. gada 1. janvāra līdz 2007. gada 31. decembrim.

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 nākamajos periodus.

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra””  
Pielikums**

**Ārvalstu valūtu pārvērtēšana**

Darījumi ārvalstu valūtā tiek pārvērtēti latos pēc darījuma dienā spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas maiņas kursa. Monetārie aktīvi un pasīvi ārvalstu valūtā tiek pārvērtēti latos pēc pārskata perioda beigās spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas maiņas kursa. Ārvalstu valūtas maiņas kursa rezultātā iegūtā peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti ienākumu un izdevumu pārskatā kā peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas pozīciju pārvērtēšanas.

Plāna aktīvu un saistību pārskata sagatavošanā visvairāk izmantoto valūtu Latvijas Bankas noteiktie valūtas maiņas kursi (Ls pret ārvalstu valūtas vienību) bija šādi:

<b>Valūta</b>	<b>31.12.2007</b>	<b>31.12.2006</b>
EUR	0.702804	0.702804
USD	0.484000	0.536000

**Finanšu instrumenti**

**a) Klasifikācija**

Patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi un saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir tādi finanšu aktīvi, kurus Plāns 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 Plāns 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 Plāns ir nolēmis un spēj turēt līdz termiņa beigām. Līdz termiņa beigām turētie aktīvi ietver termiņnoguldījumus kredītiestādēs un parāda vērtspapīrus ar fiksētu ienākumu.

Pārdošanai pieejamie aktīvi ir finanšu aktīvi, kas nav turēti tirdzniecības nolūkā, nav kredīti un tamlīdzīgas prasības, kā arī nav līdz termiņa beigām turēti aktīvi.

**b) Atzīšana**

Finanšu instrumenti tiek atzīti bilancē, izmantojot vērtspapīru iegādes norēķinu datumu. Kredīti un tamlīdzīgas prasības tiek atzītas datumā, kad tās tiek nodotas Plānam vai Plāns tās izsniedz.

**c) Novērtēšana**

Finanšu instrumenti sākotnēji tiek novērtēti to patiesajā vērtībā pieskaitot darījuma izmaksas, ja finanšu instruments nav klasificēts kā finanšu aktīvs vai saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pēc sākotnējās uzrādīšanas visi patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi un saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā un visi pārdošanai pieejamie aktīvi tiek novērtēti to patiesajā vērtībā, izņemot tos instrumentus, kuriem nav kotētas tirgus cenas aktīvā tirgū vai kuru patieso vērtību nevar pamatot noteikt. Šos instrumentus uzrāda iegādes vērtībā, ieskaitot darījuma izmaksas, ņemot vērā vērtības samazināšanās zaudējumus.

Visas finanšu saistības, kas nav paredzētas tirdzniecībai, kredīti un tamlīdzīgas prasības un līdz termiņa beigām turētie aktīvi tiek novērtēti amortizētā pašizmaksā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Visi šie finanšu instrumenti ir pakļauti pārskatīšanai attiecībā uz vērtības samazināšanos.

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra””  
Pielikums**

**d) Patiesās vērtības noteikšanas principi**

Finanšu instrumentu patiesās vērtības pamatā ir kotētā tirgus cena bilances datumā, ieskaitot darījuma izmaksas. Ja finanšu instrumenta kotētā tirgus cena nav pieejama, instrumenta patieso vērtību aprēķina, izmantojot cenas modeli vai diskontēto naudas plūsmu.

Ja tiek lietota diskontētā naudas plūsma, nākotnē paredzamās naudas plūsmas aplēses tiek balstītas uz vadības aprēķiniem un izmantotā diskonta likme ir instrumenta ar līdzīgiem nosacījumiem un noteikumiem tirgus likme bilances datumā. Ja tiek lietots cenas modelis, ievades dati tiek balstīti uz tirgus datiem bilances datumā.

Atvasināto instrumentu, kas nav kotēti biržā, patiesā vērtība tiek aplēsta tāda, kādu Plāns saņemtu vai maksātu, lai pārtrauktu līgumu bilances datumā, ņemot vērā tā datuma tirgus apstākļus un darījumā iesaistīto pušu kredītspēju.

**(e) Peļņa vai zaudējumi no pārvērtēšanas**

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

**(f) Atzīšanas pārtraukšana**

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

Pārdošanai pieejamo, patiesajā vērtībā novērtēto finanšu aktīvu un saistību ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, līdz termiņa beigām turētu instrumentu un kredītu un tamlīdzīgu prasību atzīšana tiek pārtraukta norēķinu dienā.

**Aktīvu vērtības samazināšanās**

Katra finanšu pārskata sagatavošanas datumā Plāna aktīvu uzskaites vērtība tiek pārvērtēta bilances datumā, lai noteiktu, vai nav konstatējamas aktīva vērtības samazināšanas pazīmes. Ja šādas pazīmes tiek konstatētas, tiek aplēsta aktīva atgūstamā summa.

Plāna aizdevumu un citu prasību, izņemot finanšu aktīvu ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, atgūstamo summu aprēķina kā nākotnē paredzamo naudas plūsmu pašreizējo vērtību, diskontējot ar sākotnējo aktīva efektīvo procentu likmi. Plāna pārdošanai pieejamo ieguldījumu un finanšu aktīvu ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā atgūstamā summa ir to patiesā vērtība.

**Zaudējumu no vērtības samazināšanās atcelšana**

Aizdevumu un citu prasību vērtības samazināšanās zaudējumus atceļ, ja to vēlākas atgūstamās vērtības palielināšanos var objektīvi saistīt ar notikumiem pēc zaudējumu atzīšanas.

**Ienākumu un izdevumu uzskaitē**

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.

## **“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra”” Pielikums**

Procentu ieņēmumus nesošo aktīvu vērtības samazinājuma gadījumā procentu aprēķināšana tiek turpināta, izmantojot efektīvo procentu likmes metodi.

### **Izdevumi**

Visi izdevumi, ieskaitot atlīdzību Plāna pārvaldes Sabiedrībai un Turētājbankai tiek atzīti ienākumu un izdevumu pārskatā pēc uzkrājuma principa.

### **Nodokļi**

Saskaņā ar Latvijas Republikā spēkā esošo likumdošanu ieguldījumu plāns nav uzņēmumu ienākuma nodokļa maksātājs, līdz ar to Dalībnieku Plānā akumulētie līdzekļi un Plānam piederošie līdzekļi netiek aplikti ar uzņēmuma ienākuma nodokli.

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

Pastāv vairāki jauni standarti, esošo standartu grozījumi un interpretācijas, kuras vēl nav stājušās spēkā vai nav piemērojamas Eiropas Savienībā 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 Plānu.
- SFPIK Interpretācija Nr. 11 2. SFPS –Darījumi ar pašu un koncerna kapitāla akcijām nosaka, ka ar kapitāla daļām pamatoti 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 instrumenti. Interpretācija sniedz arī norādījumus par to, vai darījumi ar kapitāla daļu pamatoti 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 Plānu, jo Plāns nav veicis darījumus ar kapitāla daļu pamatoti maksājumiem.
- 2. SFPS – Ar kapitāla daļām pamatots maksājums – pārstrādātais standarts izskaidro pašu kapitāla instrumentu piešķiršanas un nepiešķiršanas nosacījumu definīcijas. Pārstrādātais 2. SFPS neattiecas uz Plāna darbību, jo Plānam nav darījumu, kas ietvertu ar kapitāla daļām pamatoti maksājumi.
- 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 Plāna darbību, jo Plāns nav noslēdzis 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 Plāna darbību, jo Plāns nav ieviesis šādas pastāvīgo klientu programmas.

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra””  
Pielikums**

- 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 Plāna darbību, jo Plāns nav uzsācis iegādi, celtniecību vai ražošanu, kam būtu nepieciešams piesaistīt īpašus aizņēmumus.
- SFPIK Interpretācija Nr. 14, 19. SGS – lerobežojumi 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 Plāna darbību, jo Plāns nav izveidojis ilgtermiņa darbinieku pabalstu plānus.
- 3. SFPS Komerccarbības apvienošana – ir veikti labojumi un paplašināta komercdarbības definīcija un ieviestas arī citas būtiskas izmaiņas attiecībā uz biznesa kombināciju uzskaiti. Pārstrādātais 3. SFPS neattiecas uz Plāna darbību, jo Plānam 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. Plāns 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 Plāna darbību, jo Plānam nav ieguldījumu meitas sabiedrībās, kurus varētu ietekmēt izmaiņas šajā standartā.

## **“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra”” Pielikums**

### **2. Informācija par risku pārvaldīšanu**

Ar mērķi samazināt ieguldījumu riskus Plāna pārvalde ievēro diversifikācijas un risku hedžēšanas (samazināšanas) principus. Veicot ieguldījumus uz Plāna rēķina, Plāna pārvalde iegūst pietiekami plašu informāciju par potenciālajiem vai iegūtajiem ieguldījumu objektiem, kā arī uzrauga to personu finansiālo un ekonomisko situāciju, kuru emitētajos vērtspapīros tiks vai ir tikusi ieguldīta Plāna manta.

Plāna pārvaldes Sabiedrība, izstrādājot Plāna ieguldījumu stratēģiju un nosakot limitus, veic analīzi par Plāna veikto ieguldījumu sadalījumu pa termiņiem, ģeogrāfisko izvietojumu, valūtu veidiem, izvērtējot katra šī faktora riska pakāpi. Savā darbībā Plāna pārvaldes Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam, kas rodas no iespējamām procentu likmju izmaiņām attiecībā uz Plāna pārvaldes Sabiedrības vietējiem un ārzemju aktīviem un saistībām. Plāna pārvaldes Sabiedrība stingri ievēro Plāna prospektā, Plāna pārvaldes nolikumā un 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 Plāna ienākumus vai ieguldījumu finanšu instrumentos vērtību. Tirgus riska vadības mērķis ir vadīt un kontrolēt šo risku, nodrošinot pieņemamu šī riska līmeni.

Plāns ir pakļauts tirgus riskam, galvenokārt, saistībā ar Plāna 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 samazināšanas nolūkos Plāns veic sekojošus novērtējumus:

- valsts novērtējums pēc starptautisko reitinga aģentūru skalas;
- valsts pastāvošās politiskās situācijas apskats;
- valsts pastāvošās ekonomiskās situācijas apskats.

Plāna ieguldījumu stratēģija tiek veidotā tā, lai minimizētu minētos riskus, taču Plāna pārvaldes Sabiedrība negarantē to, ka nākotnē būs iespēja pilnībā izvairīties no šiem riskiem.

#### **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.

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

#### **Kredītrisks**

Kredītrisks ir risks, ka finanšu instrumenta darījumā iesaistītā puse nepildīs tās saistības vai apņēmsanās attiecībā uz Plānu. Plāna līdzekļu pārvaldītājs ir ieviesis kredītpolitiku, un tiek nodrošināta regulāra kredītriska uzraudzība.

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.

#### **Procentu likmju risks**

Viens no riskiem, kuriem Plāns ir pakļauts, ir risks, ka Plāns 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. Plāna procentu likmju pozīcijas apraksts ir dots šo finanšu pārskatu 18. piezīmē.

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra””  
Pielikums**

***Patiesās vērtības jutīguma analīze instrumentiem ar fiksētu likmi***

2007. gada 31. decembrī Plāns neuzskaita fiksētā ienākuma finanšu aktīvus vai pasīvus kā tādus, kas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek uzskaitīti patiesajā vērtībā vai kā pārdošanai pieejamos aktīvus, un Plāns nav definējis atvasinātos finanšu instrumentus (procentu likmju mijmaiņas darījumus) risku ierobežošanas darījumus saskaņā ar patiesās vērtības risku ierobežošanas modeli. Tādējādi procentu likmju izmaiņas bilances datumā neietekmētu peļņas vai zaudējumu aprēķinu vai pašu kapitālu.

***Naudas plūsmas jutīguma analīze instrumentiem ar mainīgu likmi***

Procentu likmju izmaiņas 100 bāzes punktu apmērā būtu palielinājušas peļņu un zaudējumus par zemāk minētajām summām. Analīze pieņem, ka visi citi mainīgie lielumi, tai skaitā valūtas likmes, paliek nemainīgi.

	Peļņa vai zaudējumi	
	100 bāzes punktu pieaugums	100 bāzes punktu samazinājums
<b>2007.gada 31.decembris</b>		
Mainīgas likmes instrumenti	8	(8)
<b>Naudas plūsmas jutīgums (neto)</b>	<b>8</b>	<b>(8)</b>
<b>2006.gada 31.decembris</b>		
Mainīgas likmes instrumenti	3	(3)
<b>Naudas plūsmas jutīgums (neto)</b>	<b>3</b>	<b>(3)</b>

***Valūtas riska jutīguma analīze***

Lata vērtības nostiprināšanās 10% apmērā attiecībā pret minētajām valūtām 31. decembrī būtu palielinājusi/ (samazinājusi) peļņu par zemāk minētajām summām. Šī analīze balstās uz pieņēmumu, ka visi pārējie mainīgie lielumi, tai skaitā procentu likmes, saglabājas nemainīgi.

	Peļņa vai zaudējumi
<b>2007.gada 31.decembris</b>	
USD	1
<b>2006.gada 31.decembris</b>	
USD	1

Lata valūtas kursa pavājināšanās par 10% attiecībā pret minētajām valūtām 2007. gada 31. decembrī un attiecīgi 2006. gada 31. decembrī atstātu pretēju ietekmi uz minētajām valūtām norādīto summu apmērā, pieņemot, ka visi pārējie raksturlielumi nemainās. Plāna aktīvu un saistību ārvalstu valūtas pozīcija ir atspoguļota 16. pielikumā.

**3. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm**

	31.12.2007.		31.12.2006.	
	LVL	% no kopējiem plāna neto aktīviem	LVL	% no kopējiem plāna neto aktīviem
<b>Kopā prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm</b>	<b>1,128</b>	<b>0.96</b>	<b>3,645</b>	<b>5.35</b>

Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm sastāv no prasībām uz pieprasījumu pret plāna Turētājbanku AS “Hansabanka”.

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra””  
Pielikums**

**4. Noguldījumi kredītiestādēs**

	Likme (%)	Termiņš	Dzēšanas datums	31.12.2007.	
				LVL	% no kopējiem plāna neto aktīviem
DnB Nord banka	7.55	1 mēnesis	21.01.2008	5,044	4.30
DnB Nord banka	7.55	1 mēnesis	02.01.2008	3,087	2.63
AS „Akciju komercbanka „Baltikums””	5.90	5 gadi	04.01.2010	1,291	1.10
Parekss Banka	4.50	5 gadi	04.01.2010	716	0.61
Latvijas Krājbanka	6.10	5 gadi	05.01.2010	1,773	1.51
SEB Latvijas Unibanka	4.35	5 gadi	30.12.2009	1,712	1.46
SEB Latvijas Unibanka	7.50	1 mēnesis	07.01.2008	3,034	2.59
SEB Latvijas Unibanka	7.50	1 mēnesis	07.01.2008	4,277	3.65
VAS LHZB	4.90	5 gadi	30.12.2009	1,721	1.47
VAS LHZB	6.15	1 gads	29.02.2008	2,151	1.84
AS Hansabanka	4.30	5 gadi	30.12.2009	905	0.77
AS Hansabanka	6.80	2 mēneši	04.02.2008	7,038	6.01
<b>Kopā</b>				<b>32,749</b>	<b>27.94</b>

	Likme (%)	Termiņš	Dzēšanas datums	31.12.2006.	
				LVL	% no kopējiem plāna neto aktīviem
Nord/LB 1 gadu depozīts	3.30	1 gads	10.01.2007	1,342	1.97
AS „Akciju komercbanka „Baltikums””	5.90	5 gadi	04.01.2010	1,227	1.80
Parekss Banka	4.50	5 gadi	04.01.2010	715	1.05
Parekss Banka	3.60	1 gads	10.01.2007	725	1.06
Latvijas Krājbanka	6.10	5 gadi	04.01.2010	1,682	2.47
Latvijas Krājbanka	4.60	1 gads	10.01.2007	2,090	3.07
			01.03.2007	1,523	2.23
Latvijas Krājbanka	4.55	6 mēneši			
AS Unibanka	4.35	5 gadi	30.12.2009	1,638	2.40
		1	02.01.2007	1,523	2.23
AS Unibanka	3.70	mēnesis			
VAS LHZB	4.90	5 gadi	30.12.2009	1,647	2.42
VAS LHZB	3.45	1 gads	10.01.2007	2,067	3.03
VAS LHZB	4.70	4 mēneši	28.02.2007	2,030	2.98
AS Hansabanka	4.30	5 gadi	30.12.2009	870	1.28
<b>Kopā</b>				<b>19,079</b>	<b>27.99</b>

Noguldījumi kredītiestādēs ietver 2007. gada 31. decembrī uzkrātos procentus LVL 1,404 (2006.g.: 947) apmērā.

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra””  
Pielikums**

**5. Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu**

	31.12.2007 LVL	% no kopējiem plāna neto aktīviem	31.12.2006 LVL	% no kopējiem plāna neto aktīviem
<b>Valdību parāda vērtspapīri</b>				
<i>Latvijas valdības parāda vērtspapīri</i>				
LR valdības obligācijas LV580017	906	0.77	940	1.38
LR valdības obligācijas LV570042	856	0.73	875	1.28
LR valdības obligācijas LV0000580033	3,088	2.64	3,139	4.61
LR parādzīmes LV0000540896	-	-	3,436	5.04
LR parādzīmes LV0000540904	-	-	4,835	7.09
LR parādzīmes LV0000532158	-	-	3,554	5.21
<b>Kopā</b>	<b>4,850</b>	<b>4.14</b>	<b>16,779</b>	<b>24.61</b>
<b>Kredītiestāžu parāda vērtspapīri</b>				
Akciju komercbankas "Baltikums" obligācijas LV0000800258	1,281	1.09	-	-
AS Parekss Banka obligācijas LV0000800274	2,005	1.71	2,010	2.95
VAS "Latvijas Hipoteku un zemes banka" hipotekārās ķīlu zīmes	1,283	1.09	1,278	1.88
AS Krājbanka hipot. ķīlu zīmes	2,874	2.45	-	-
PrivatBank hipotekārās ķīlu zīmes	987	0.84	987	1.45
Balti Investeeringute Grupp	1,063	0.91	1,059	1.55
BIG PANK LVL 7.25%	1,225	1.05	1,209	1.77
Manutent EUR FRN	2,151	1.84	-	-
<b>Kopā</b>	<b>12,869</b>	<b>10.98</b>	<b>6,543</b>	<b>9.60</b>
<b>Kopā parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</b>	<b>17,719</b>	<b>15.12</b>	<b>23,322</b>	<b>34.21</b>

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra””  
Pielikums**

**6. Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības**

	31.12.2007.		31.12.2006.	
	LVL	% no kopējiem plāna neto aktīviem	LVL	% no kopējiem plāna neto aktīviem
<b>Ieguldījumi Latvijas Republikā</b>				
Hansabanka Naudas Tirgus Fonds	3,993	3.41	1,275	1.87
SEB Latu Rezerves fonds	2,926	2.50	-	-
<b>Ieguldījumi pārējās valstīs</b>				
Evli European Government bond fonds	-	-	1,613	2.37
Fidelity Euro bond fonds	1,594	1.36	1,622	2.38
Fidelity European Agressive fonds	2,569	2.19	2,289	3.36
JPM Global Natural Resource fonds	2,769	2.36	1,219	1.79
AXA Rosenberg US Equity fonds	2,701	2.30	1,618	2.37
AXA Rosenberg Japan Equity fonds	-	-	1,140	1.67
JPM US Dynamic fonds	-	-	2,683	3.94
JPMFF Europe Strategic Value	-	-	3,050	4.47
JPM EUR Dynamic MC A	2,540	2.17	2,462	3.61
MILIF World Energy A2	2,817	2.40	1,057	1.55
Morgan Stanley Global brands	2,011	1.72	2,058	3.02
J.B.Multip-Sam Sustainable Water	2,632	2.25	-	-
JB MLTPRTN Sam Subt.Climate FD-B	2,298	1.96	-	-
JPM Micro Cap A	1,900	1.62	-	-
Morgan Stanley Global brands USD	672	0.57	-	-
DWS Global Agribusiness LC	2,248	1.92	-	-
CS Bond Emerging Europe B	4,216	3.60	-	-
Evli Ruble Debt B	3,600	3.07	-	-
Fidelity European High Yield A	5,232	4.46	-	-
Goldm.Sachs Gl.Em.MKTS.Debt PF	4,281	3.65	-	-
MLIIF EM MKTS SHT Dur Bond F A2	3,244	2.77	-	-
MERRILL L.IIF-EURO BD FD A-2 EUR	4,809	4.10	-	-
Ishares Dj Euro Stoxx Growth	1,790	1.53	-	-
Ishares Nasdaq-100	2,988	2.55	-	-
Daxex	1,884	1.61	-	-
<b>Kopā ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības</b>	<b>65,714</b>	<b>56.07</b>	<b>22,086</b>	<b>32.40</b>

**7. Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu**

	31.12.2007.		31.12.2006.	
	LVL	% no kopējiem plāna neto aktīviem	LVL	% no kopējiem plāna neto aktīviem
Olympic Entertainment Grupp	-	-	31	0.05
<b>Kopā akcijas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31</b>	<b>0.05</b>

**8. Uzkrājumi saistībām un maksājumiem**

2007. gada 31. decembrī uzkrātie izdevumi 119 latu apmērā, kas sastāv no uzkrātiem izdevumiem atbildībai līdzekļu pārvaldītājam 99 latu apmērā un 20 latu apmērā par Turētājbankas pakalpojumiem.

**9. Pārējie ieguldījumu plāna pārvaldes izdevumi**

2007. gada laikā pensiju plānam ir bijuši citi izdevumi 1,184 (2006: 1,259) latu apmērā, kurus ir segusi ieguldījumu sabiedrība AS “Suprema Fondi”.

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra””  
Pielikums**

**10. Procentu ienākumi par prasībām pret kredītiestādēm**

	2007	2006
	LVL	LVL
Procentu ienākumi no termiņnoguldījumiem	1,185	666
Procentu ienākumi par norēķinu konta atlikumu AS „Hansabanka”	51	39
Procentu ienākumi par īstermiņa depozītiem a/s „Hansabanka”	-	101
<b>Kopā</b>	<b>1,236</b>	<b>806</b>

**11. Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem**

	2007	2006
	LVL	LVL
<i>Latvijas valdības parāda vērtspapīri</i>		
LR valdības obligācijas LV580017	46	46
LR valdības obligācijas LV560035	-	33
LR valdības obligācijas LV570042	30	30
LR valdības obligācijas LV580033	123	247
LR parādzīmes LV0000540896	-	135
LR parādzīmes LV0000540904	-	233
LR parādzīmes LV0000532158	-	86
<i>Kredītiestāžu parāda vērtspapīri</i>		
Akciju komercbankas "Baltikums" obligācijas LV0000800258	82	28
AS Parekss Banka obligācijas LV0000800274	86	86
VAS "Latvijas Hipoteku un zemes banka"	55	28
Privatbank hipotekārās ķīlu zīmes	56	2
Balti Investeeringute Grupp	48	46
BIG PANK LVL 7.25%	87	9
AS Krājbanka hipot. ķīlu zīmes	130	-
Manutent EUR FRN	58	-
Arco Vara bond	83	-
<b>Kopā</b>	<b>884</b>	<b>1,009</b>

Visi Latvijas valdības parāda vērtspapīri un kredītiestāžu parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu tiek turēti līdz termiņa beigām.

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra””  
Pielikums**

**12. Realizētā ieguldījumu peļņa**

	01.01.2007. – 31.12.2007.	01.01.2006. – 31.12.2006.
	LVL	LVL
<i>Pārskata perioda ienākumi no ieguldījumu dzēšanas</i>		
<i>Latvijas valdības parāda vērtspapīri</i>		
LR valdības obligācijas LV532133	-	2,100
LR valdības obligācijas LV560035	-	1,300
LR 1 gada parādzīmes LV540854	-	1,400
LR parādzīmes LV0000540896	3,500	-
LR parādzīmes LV0000540904	10,300	-
LR parādzīmes LV0000532158	3,600	-
<i>Kredītiestāžu parāda vērtspapīri</i>		
Akciju komercbankas "Baltikums" obligācijas LV0000800258	-	944
Arco Vara bond	2,135	-
<i>Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu</i>		
Olympic Entertainment Grupp share	25	-
<i>Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības</i>		
JPM -US Dynamic A	2,741	-
Ishares MSCI Japan Index Fund	997	-
AXA Rosenberg-US Eq.Alpha	1,714	-
Credit Suisse BF High YLD EUR B	6,426	-
ISHARES MSCI JAPAN FUND GER	3,204	-
AXA Rosenberg-Jap. Eq.Alpha Fund B	1,041	-
Fidelity Europe Growth Fund	1,922	-
Evli Euro Government bond	1,628	-
JPMFF Europe Strategic value	3,076	-
<b>Kopā</b>	<b>42,309</b>	<b>5,744</b>
<i>Pārskata periodā dzēsto ieguldījumu iegādes vērtība</i>		
<i>Latvijas valdības parāda vērtspapīri</i>		
LR valdības obligācijas LV532133	-	(2,062)
LR valdības obligācijas LV560035	-	(1,293)
LR 1 gada parādzīmes LV540854	-	(1,367)
LR parādzīmes LV0000540896	(3,366)	-
LR parādzīmes LV0000540904	(9,944)	-
LR parādzīmes LV0000532158	(3,514)	-
<i>Kredītiestāžu parāda vērtspapīri</i>		
Akciju komercbankas "Baltikums" obligācijas LV0000800258	-	(912)
Arco Vara bond	(2,109)	-
<i>Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu</i>		
Olympic Entertainment Grupp share	(17)	-
<i>Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības</i>		
JPM -US Dynamic A	(2,677)	-
Ishares MSCI Japan Index Fund	(1,037)	-
AXA Rosenberg-US Eq.Alpha	(1,567)	-
Credit Suisse BF High YLD EUR B	(6,536)	-
ISHARES MSCI JAPAN FUND GER	(3,526)	-
AXA Rosenberg-Jap. Eq.Alpha Fund B	(1,314)	-
Fidelity Europe Growth Fund	(1,827)	-
Evli Euro Government bond	(1,631)	-
JPMFF Europe Strategic value	(2,960)	-
<b>Kopā</b>	<b>(42,025)</b>	<b>(5,634)</b>
<b>Realizētā ieguldījumu peļņa</b>	<b>284</b>	<b>110</b>

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra””  
Pielikums**

**13. Nerealizētais ieguldījumu vērtības samazinājums**

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
<b><i>Latvijas valdības parāda vērtspapīri</i></b>		
LR valdības obligācijas LV580017	(34)	(98)
LR valdības obligācijas LV570042	(20)	(42)
LR valdības obligācijas LV580033	(51)	(370)
LR parādzāmes LV0000540896	-	(64)
LR parādzīmes LV0000540904	-	(166)
LR parādzīmes LV0000532158	-	(47)
<b><i>Kreditēstāžu parāda vērtspapīri</i></b>		
Akciju komercbankas "Baltikums obligācijas LV0000800258	1	-
AS Parekss Banka obligācijas LV0000800274	(5)	(20)
VAS "Latvijas Hipoteku un zemes banka"	-	(4)
Privatbank banka hipotekārās ķīlu zīmes	(1)	-
Balti Investeeringute Grupp	4	(13)
BIG PANK LVL 7.25%	(28)	-
AS Krājbanka hipot. ķīlu zīmes	-	-
Manutent EUR FRN	(15)	-
<b><i>Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības</i></b>		
Hansabanka Naudas Tirgus Fonds	133	33
SEB Latu Rezerves fonds	86	-
Evli European Government bond fonds	-	(17)
Fidelity Euro bond fonds	(28)	(8)
Fidelity European Agressive fonds	280	68
JPM Global Natural Resource fonds	144	(46)
AXA Rosenberg US Equity fonds	(40)	51
AXA Rosenberg Japan Equity fonds	-	(175)
JPM US Dynamic fonds	-	6
JPMFF Europe Strategic Value	-	90
JPM EUR Dynamic MC A	78	66
MILIF World Energy A2	143	(8)
Morgan Stanley Global brands	(47)	48
<i>J.B.Multip-Sam Sustainable Water</i>	(109)	-
<i>JB MLTPRTN Sam Subt.Climate FD-B</i>	190	-
<i>JPM Micro Cap A</i>	(490)	-
<i>Morgan Stanley Global brands USD</i>	(14)	-
<i>DWS Global Agribusiness LC</i>	69	-
<i>CS Bond Emerging Europe B</i>	(141)	-
<i>Evli Ruble Debt B</i>	121	-
<i>Fidelity European High Yield A</i>	(39)	-
<i>Goldm.Sachs Gl.Em.MKTS.Debt PF</i>	(44)	-
<i>MLIIF EM MKTS SHT Dur Bond F A2</i>	(59)	-
<i>MERRILL L.IIF-EURO BD FD A-2 EUR</i>	(110)	-
<i>Ishares Dj Euro Stoxx Growth</i>	(54)	-
<i>Ishares Nasdaq-100</i>	22	-
<b><i>Akcijas</i></b>		
Olympic Entertainment Group share	-	15
<b>Kopā</b>	<b>(58)</b>	<b>(701)</b>

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra””  
Pielikums**

**14. Dividendes**

	<b>2007 LVL</b>	<b>2006 LVL</b>
<i>Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu</i>		
Olympic Entertainment Grupp	1	-
<i>Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības</i>		
Ishares MSCI Japan Index Fund	17	-
<b>Kopā</b>	<b>18</b>	<b>-</b>

**15. Likviditāte - ieguldījumu portfeļa termiņa analīze**

Nākamā tabula atspoguļo Plāna aktīvu un pasīvu sadalījumu pēc to atlikušā atmaksas un dzēšanas termiņa 2007. un 2006. gada 31. decembrī:

	Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu LVL	Komerksabiedrību parāda vērtspapīri un citi parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu LVL	Termiņnoguldījumi kredītiestādēs LVL	Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības LVL	Akcijas	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm LVL	Uzkrātie izdevumi LVL	<b>Kopā</b> LVL	<b>% no kopējiem plāna neto aktīviem</b>
<b>31.12.2007.</b>									
Uz pieprasījumu	-	-	-	65,714	-	1,128	-	66,842	57.04
Līdz 1 gadam	-	-	22,481	-	-	-	(119)	22,362	19.08
1-5 gadi	856	11,586	10,268	-	-	-	-	22,710	19.38
5 gadi un vairāk	3,994	1,283	-	-	-	-	-	5,277	4.50
<b>Kopā</b>	<b>4,850</b>	<b>12,869</b>	<b>32,749</b>	<b>65,714</b>	<b>-</b>	<b>1,128</b>	<b>(119)</b>	<b>117,191</b>	<b>100.00</b>
<b>31.12.2006.</b>									
Uz pieprasījumu	-	-	-	22,086	31	3,645	-	25,762	37.83
Līdz 1 gadam	3,553	-	5,076	-	-	-	-	8,629	12.67
1-5 gadi	9,147	5,265	14,003	-	-	-	(68)	28,347	41.63
5 gadi un vairāk	4,079	1,278	-	-	-	-	-	5,357	7.87
<b>Kopā</b>	<b>16,779</b>	<b>6,543</b>	<b>19,079</b>	<b>22,086</b>	<b>31</b>	<b>3,645</b>	<b>(68)</b>	<b>68,095</b>	<b>100.00</b>

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra””  
Pielikums**

**16. Informācija par aktīvu un saistību sadalījumu pēc valūtām**

Tabulā uzrādīts Pāna aktīvu un saistību sadalījums pa valūtām uz pārskata gada beigām. Salīdzinošā informācija par posteņu sadalījumu pa valūtām ir sniegta arī par ieguldījumu sadalījumu uz 2006. gada 31. decembri.

	31.12.2007.					31.12.2006.				
	LVL	EUR	EEK	USD	Kopā	LVL	EUR	EEK	USD	Kopā
<b>Aktīvi</b>										
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	4,850	-	-	-	4,850	16,779	-	-	-	16,779
Komerccabiedrību parāda vērtspapīri un citi parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumi	3,230	8,576	1,063	-	12,869	3,219	2,265	1,059	-	6,543
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	32,749	-	-	-	32,749	19,079	-	-	-	19,079
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	914	45	74	95	1,128	2,701	944	-	-	3,645
Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības	6,919	7,770	-	51,025	65,714	1,275	17,071	-	3,740	22,086
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	-	-	-	-	-	-	-	31	-	31
Pārējie aktīvi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>48,662</b>	<b>16,391</b>	<b>1,137</b>	<b>51,120</b>	<b>117,310</b>	<b>43,053</b>	<b>20,280</b>	<b>1,090</b>	<b>3,740</b>	<b>68,163</b>
<b>Saistības</b>										
Uzkrātie izdevumi	(119)	-	-	-	(119)	(68)	-	-	-	(68)
<b>Kopā saistības</b>	<b>(119)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(119)</b>	<b>(68)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(68)</b>
<b>Tīrā pozīcija</b>	<b>48,543</b>	<b>16,391</b>	<b>1,137</b>	<b>51,120</b>	<b>117,191</b>	<b>42,985</b>	<b>20,280</b>	<b>1,090</b>	<b>3,740</b>	<b>68,095</b>
<b>Tīrā pozīcija % no neto aktīviem</b>	<b>41.42%</b>	<b>13.99%</b>	<b>0.97%</b>	<b>43.62%</b>	<b>100%</b>	<b>63.1%</b>	<b>29.8%</b>	<b>1.6%</b>	<b>5.5%</b>	<b>100%</b>

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra””  
Pielikums**

**17. Informācija par aktīvu ģeogrāfisko sadalījumu**

Plāna ieguldījumu ģeogrāfiskais izvietojums 2007. gada 31. decembrī un 2006. gada 31. decembrī bija sekojošs:

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Uzskaites vērtība pārskata datumā 31.12.2007.	Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu pārskata datumā	Uzskaites vērtība pārskata datumā 31.12.2006.	Uzskaites vērtības attiecība pret neto aktīvu kopsummu pārskata datumā
	LVL	(%)	LVL	(%)
<b>Ieguldījumi Latvijas Republikā</b>				
Ieguldījumu apliecības un tām pielīdzināmie vērtspapīri	6,919	5.90	1,275	1.87
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	13,280	11.34	21,054	30.92
Terminnoguldījumi kredītiestādēs	32,749	27.95	19,079	28.02
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1,128	0.97	3,645	5.36
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(119)	(0.10)	(68)	(0.10)
<b>Kopā ieguldījumi Latvijas Republikā</b>	<b>53,956</b>	<b>46.06</b>	<b>44,985</b>	<b>66.07</b>
<b>Ieguldījumi pārējās valstīs</b>				
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	4,439	3.78	2,268	3.32
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	-	-	31	0.05
Ieguldījumu apliecības un tām pielīdzināmie vērtspapīri	58,795	50.16	20,811	30.56
<b>Kopā ieguldījumi pārējās valstīs</b>	<b>63,235</b>	<b>53.94</b>	<b>23,110</b>	<b>33.93</b>
<b>Kopā ieguldījumu portfelis</b>	<b>117,191</b>	<b>100.00</b>	<b>68,095</b>	<b>100.00</b>

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra””  
Pielikums**

**18. Informācija par aktīvu pakļautību procentu likmju riskam**

To, kādā mērā Plāns ir pakļauts procentu likmju riskam, raksturo pret procentu likmju izmaiņām jutīgo aktīvu, pasīvu un ārpusbilances prasību un saistību termiņstruktūra. Aktīvu un pasīvu posteņu procentu likmju riska termiņstruktūra 2007. gada 31. decembrī bija šāda:

LVL	Līdz 1 mēnesim	No 1 līdz 3 mēnešiem	No 3 līdz 6 mēnešiem	No 6 līdz 12 mēnešiem	No 1 līdz 5 gadiem	No 5 līdz 10 gadiem	Bez- procentu aktīvi un pasīvi	Kopā
<b>Aktīvi</b>								
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	-	-	-	-	1,128	1,128
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	22,200	-	-	9,145	-	1,404	32,749
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	-	-	-	-	856	3,994	-	4,850
Komerksabiedrību parāda vērtspapīri un citi parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	-	-	-	-	11,586	1,283	-	12,869
Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības	-	-	-	-	-	-	65,714	65,714
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Kopā aktīvi</b>	-	<b>22,200</b>	-	-	<b>21,587</b>	<b>5,277</b>	<b>68,246</b>	<b>117,310</b>
<b><u>Saistības</u></b>								
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	-	-	-	-	-	-	(119)	(119)
<b><u>Kopā saistības</u></b>	-	-	-	-	-	-	<b>(119)</b>	<b>(119)</b>
<b><u>Procentu likmju risks</u></b>	-	<b>22,200</b>	-	-	<b>21,587</b>	<b>5,277</b>	<b>68,127</b>	

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra””  
Pielikums**

Aktīvu un pasīvu procentu likmju riska termiņstruktūra 2006. gada 31. decembrī bija šāda:

LVL	Līdz 1 mēnesim	No 1 līdz 3 mēnešiem	No 3 līdz 6 mēnešiem	No 6 līdz 12 mēnešiem	No 1 līdz 5 gadiem	No 5 līdz 10 gadiem	Bez- procentu aktīvi un pasīvi	Kopā
<b>Aktīvi</b>								
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	-	-	-	-	3,645	3,645
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	9,547	3,553	-	5,032	-	947	19,079
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	-	-	-	3,553	9,147	4,079	-	16,779
Komersabiedrību parāda vērtspapīri un citi parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	-	-	-	-	5,265	1,278	-	6,543
leguldījumu fondu ieguldījumu apliecības	-	-	-	-	-	-	22,086	22,086
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	-	-	-	-	-	-	31	31
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>-</b>	<b>9,547</b>	<b>3,553</b>	<b>3,553</b>	<b>19,444</b>	<b>5,357</b>	<b>26,709</b>	<b>68,163</b>
<b><u>Saistības</u></b>								
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	-	-	-	-	-	-	(68)	(68)
<b><u>Kopā saistības</u></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(68)</b>	<b>(68)</b>
<b><u>Procentu likmju risks</u></b>	<b>-</b>	<b>9,547</b>	<b>3,553</b>	<b>3,553</b>	<b>19,444</b>	<b>5,357</b>	<b>26,641</b>	

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra””  
Pielikums**

**19. Ieguldījumu patiesās vērtības salīdzinājums ar to uzskaites vērtību**

	<b>Uzskaites vērtība 31.12.2007</b>	<b>Patiesā vērtība 31.12.2007</b>	<b>Uzskaites vērtība 31.12.2006</b>	<b>Patiesā vērtība 31.12.2006</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1,128	1,128	3,645	3,645
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	32,749	32,743	19,079	19,073
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi ērtspapīri ar fiksētu ienākumu	4,850	5,192	16,779	16,838
Komerksabiedrību parāda vērtspapīri un citi parāda ērtspapīri ar fiksētu ienākumu	12,869	12,869	6,543	6,543
Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības	65,714	65,714	22,086	22,086
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	-	-	31	31
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>117,310</b>	<b>117,646</b>	<b>68,163</b>	<b>68,216</b>
Uzkrātie izdevumi	119	119	68	68
<b>Kopā saistības</b>	<b>119</b>	<b>119</b>	<b>68</b>	<b>68</b>

Ieguldījumu patiesā vērtība tika noteikta, izmantojot plāna 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**

	<b>31.12.2007</b>	<b>31.12.2006</b>
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	4,35-7,55%	3,30-6,10%
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	3,38-5,13%	3,38-5,13%
Komerksabiedrību parāda vērtspapīri un citi parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	4,21-10,75%	3,52-7,25%

**21. Informācija par aktīvu atsavināšanas ierobežojumiem**

Uz pārskata perioda beigām Plāns nav izsniedzis nekāda veida garantijas vai galvojumus, kā arī nav ieķīlājis vai citādi apgrūtinājis aktīvus.

**22. Neto aktīvu vērtība**

	<b>31.12.2007.</b>	<b>31.12.2006.</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Neto aktīvi	117,191	68,095
Ieguldījumu plāna daļu skaits	109,015.7015995	64262.8515118
Ieguldījumu plāna daļas patiesā vērtība	1.0749940	1.0596348
Ieguldījumu plāna ienesīgums*	1.45%	0.82%

\* Ienesīgums aprēķināts izmantojot Act/360 procentu aprēķināšanas metodi

**“AS “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Suprema Fondi”” ieguldījumu plāns “Rivjēra””  
Pielikums**

**23. Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma**

2008.gada 23.janvārī Finanšu un kapitāla tirgus komisija akceptēja A/S „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 tādi finanšu darījumi, kas būtiski ietekmētu Plāna finansiālā stāvokļa izmaiņas.