

*Valsts fondēto pensiju shēmas
līdzekļu ieguldījumu plāns
"Dinamika"*

2007. gada pārskats, kas sagatavots saskaņā ar
Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem,
kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība,
un neatkarīgu revidentu ziņojums

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
SATURS

	LAPA
INFORMĀCIJA PAR PLĀNU	3
LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS	4-6
PAZIŅOJUMS PAR LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA VALDES ATBILDĪBU	7
TURĒTĀJBANKAS PAZIŅOJUMS	8
NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS	9
FINANŠU PĀRSKATI:	
AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS	10
IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS	11
NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS	12
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	13
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI	14-28

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
INFORMĀCIJA PAR PLĀNU

PLĀNA NOSAUKUMS	Hansa pensiju ieguldījumu plāns "Dinamika"
LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJS	Ieguldījumu sabiedrība "Hansa Fondi" Reģistrācijas numurs komercreģistrā : 40003337582 Licence ieguldījumu sabiedrību darbībai Nr. 2, izsniegta 1999. gada 13. aprīlī Licence Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldei izsniegta 2002. gada 21. jūnijā Adrese: Balasta dambis 1a Rīga, LV-1048 Latvija
TURĒTĀJBANKA	AS "Hansabanka" Reģistrācijas numurs: 40003074764 Adrese: Balasta dambis 1a Rīga, LV-1048 Latvija
PĀRSKATA GADS	2007. gada 1. janvāris - 2007. gada 31. decembris
IEPRIEKŠĒJAIS PĀRSKATA GADS	2006. gada 1. janvāris - 2006. gada 31. decembris
REVIDENTS	Deloitte Audits Latvia SIA Licences nr. 43 Grēdu iela 4a Rīga, LV-1019 Latvija Inguna Staša Zvērināta revidente Sertifikāts nr. 145

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"

LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS

Hansa pensiju ieguldījumu plāna "Dinamika" līdzekļu pārvaldītājs ir ieguldījumu pārvaldes sabiedrība "Hansa Fondi", kuras adrese ir Balasta dambis 1a, Rīga. "Hansa Fondi" dibināta 1997. gada 17. martā. Vienotais reģistrācijas numurs komercreģistrā 40003337582. Licence Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai izsniegta 2002. gada 21. jūnijā.

Plāna neto aktīvi šogad pieauga par 92%, gada beigās sasniedzot Ls 92 miljonus. Aktīvu pieauguma iemesls ir plāna dalībnieku veiktās iemaksas Ls 48 miljonu apmērā un ieguldījumu rezultātā gūtais aktīvu pieaugums par Ls 1,86 miljoniem. Vienas plāna daļas vērtība gada beigās bija Ls 1,3171443. Daļas vērtība gada laikā pieauga par 3,00%. Daļas vērtības pieaugums ir nedaudz zemāks nekā 2006. gadā, kad daļas vērtība pieauga par 3,85%.

Gada laikā tika konsekventi ieturēta sabalansēta ilgtermiņa ieguldījumu stratēģija, nemēdzot ievērojami atkāpties no plāna prospektā noteiktā maksimālā ieguldījumu īpatsvara akcijās – 30%. Plāna akciju ieguldījumu portfelis ir globāli diversificēts. Plāna fiksēta ienākuma ieguldījumi tika veikti galvenokārt Latvijā, bet daļa līdzekļu izvietoti arī ārvalstīs.

Ekonomikas izaugsmes tempi attīstītajās valstīs bija lēnāki nekā 2006. gadā, kamēr attīstības valstīs ekonomika pieauga straujāk, līdz ar to pasaules ekonomikas attīstības tempi bija stabili. Attīstītajās valstīs samazinājās investīciju izdevumi un privātais patēriņš, savukārt pozitīva loma bija eksporta pieaugumam. Attīstības valstīs pieaug gan privātais patēriņš gan investīciju izdevumi. Reaģējot uz lēnāku izaugsmi, ASV Federālo rezervju banka samazināja bāzes procentu likmi no 5,25% līdz 4,25%, savukārt Eiropas Centrālās bankas noteiktā bāzes procentu likme pieaugusi no 3,50% līdz 4,00%. Inflācija pasaulē 2007. gadā bija zemāka nekā iepriekš - eiro zonā 2,1%, ASV 2,9% bet Japānā 0,1%. Valūtu tirgos nostiprinājās eiro. ASV dolāra vērtība pret eiro samazinājās par 10%, savukārt Japānas jenas vērtība pret eiro kritās par 3%. Ievērojami pieauga naftas cena, dolāru izteiksmē gada laikā kāpjot par 57%.

Gada otrajā pusē parādījās problēmas ASV ekonomikā – zemākas nekustamā īpašuma cenas un augstākas procentu likmes bija cēlonis kredītu maksājumu kavējumiem un maksātnespējai augsta riska hipotekāro kredītu segmentā. Šo hipotēku maksājumu plūsma bija nodrošinājums riskantiem fiksētā ienākuma vērtspapīriem, un līdz ar nodrošinājuma samazināšanos radās zaudējumi fondiem, kas bija šos vērtspapīrus iegādājušies un bankām, kas bija kreditējušas šo vērtspapīru iegādi. Šo vērtspapīru cenu kritums radīja lielus zaudējumus ASV finanšu sektorā, un samazināja kredītu pieejamību citiem aizņēmējiem. Tas savukārt samazina iespējas investīciju pieaugumam un patēriņa kāpumam, un līdz ar to liela daļa analītiķu sagaida kā 2008. gada pirmajā pusē ASV ekonomikā būs kritums. Šīs krīzes ietekme uz citiem reģioniem 2007. gadā bija neliela, taču pieprasījuma kritums ASV var negatīvi ietekmēt arī to tirdzniecības partnerus.

Austrumeiropā izaugsmes tempi kopumā samazinājās līdz ar lēnāku ekonomikas pieaugumu eiro zonā. Izaugsme Ungārijā bija lēnāka nekā citviet, jo šajā valstī tiek samazināti valdības izdevumi, lai sabalansētu ekonomikas attīstību. Austrumeiropas lielāko valstu valūtu kursi pret eiro pieauga, tāpat arī procentu likmes vietējos tirgos. Krievijā ekonomikas pieaugums bija straujākais pēdējo septiņu gadu laikā, ko balsta rekordlieli ienākumi no naftas un gāzes eksporta.

Latvijā ekonomikas pieauguma temps tiek lēsts 10,5% apmērā, kas ir nedaudz zemāk par 11,9% kāpumu 2006. gadā. Ekonomikas pieauguma tempi samazinājās gada pēdējā ceturksnī, un tam pamatā vājāks patēriņa un investīciju pieaugums, kuru izraisīja kreditēšanas piebremzēšana un procentu likmju kāpums. Patēriņa cenu gada inflācija decembrī palielinājās līdz 14,1%, bet gada vidējā inflācija līdz 10,1%. Galvenais inflāciju veicinošais faktors bija pārtikas preču cenas, ko ietekmēja cenu kāpums pasaulē un, iespējams, augošie uzcenojumi.

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"

LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS

Plāna ieguldījumu struktūrā akciju īpatsvars bija 25% – 30% ietvaros. Ieguldījumu portfelis bija globāli diversificēts, ieguldījumu īpatsvars Baltijā nepārsniedza 1% robežu. Reģionāli lielākais īpatsvars bijis Eiropas akciju tirgos, attīstības valstu akciju tirgos un ASV. Līdz 15% pieaudzis latu depozītu īpatsvars plāna ieguldījumos, savukārt Latvijas valsts vērtspapīru īpatsvars samazināts līdz 11%. Plāna portfelī nav bijuši vērtspapīri, kas būtu tieši saistīti ar ASV hipotekāriem kredītiem, bet ārvalstu korporatīvos vērtspapīros ieguldījumi veikti ar ieguldījumu fondu starpniecību un šādu fondu īpatsvars gada beigās bija 2%. Ieguldījumi Austrumeiropas valstu vērtspapīros sasniedza 5%. Gada otrajā pusē palielinājām ieguldījumu īpatsvaru eiro zonas valsts obligācijās, un tas gada beigās sasniedza 8%. Gada beigās plāna naudas līdzekļi kontā bija 15% no aktīviem, to īpatsvars tika palielināts, lai nodrošinātu pāreju uz lielāku akciju īpatsvaru portfeli.

Pasaules akciju tirgos šis nebija ienesīgs gads, jo akciju cenas gada otrajā pusē samazinājās, pieaugot bažām par iespējamo ekonomikas lejupslīdi ASV un peļņas kritumu finanšu sektorā. Globālais tirgus indekss „MSCI All Countries World Index” gada laikā pieauga tikai par 1%. (2006. g. – 9%). Ļoti straujš pieaugums bija attīstības valstu tirgos, kur tirgus indekss pieaudzis par 26% (iepriekš 19%). Savukārt ASV akciju cenas samazinājās par 5% (te būtiska loma bija dolāra vērtības kritumam par 10%) bet Eiropā pieauga par 3%. Jauno ES dalībvalstu akciju tirgu indekss „Dow Jones STOXX EU Enlarged” pieauga par 17%. Baltijas biržu indekss OMX Baltic Benchmark samazinājās par 9%. Krievijā „MSCI Russia” indekss pieaudzis par 13%.

Obligāciju tirgos aizvadītā gada noteicošā tendence ārvalstu tirgos bija cenu kritums korporatīvajām obligācijām gada otrajā pusē, kam pamatā kredītu krīze ASV un grūtības finanšu sektorā. Investīciju klases korporatīvo obligāciju gada atdeve bija tikai 0,6%. Savukārt valsts vērtspapīru tirgos gada pirmajā pusē procentu likmes pieauga, bet samazinoties ekonomikas izaugsmei gada otrajā pusē tās samazinājās. Vācijas 10 gadu obligāciju ienesīguma likme pieauga no 3,95% līdz 4,31% un eiro zonas valsts obligāciju indeksa atdeve gadā bija 1,8%. Austrumeiropas valstu vērtspapīru indekss pieauga par 11,1%.

Latvijā procentu likmes strauji pieauga, jo lielais tekošā konta deficīts un augstā inflācija radīja bažas par ekonomikas stabilitāti. Banku obligāto rezervju prasību izpildei bija jārezervē lielāks latu daudzums un pieauga arī ārvalstu kompāniju pieprasījums pēc aizņēmšanās latos. Starpbanku procentu likme Rīgibor ievērojami pieauga no 3,6% gada sākumā līdz 8,2% gada beigās, turklāt septembrī un oktobrī sasniedzot 10% atzīmi. Līdz ar Rīgibor kāpumu pieauga arī latu depozītu procentu likmes Latvijas bankās, sasniedzot 8-10% likmi. Augstās īstermiņa likmes atstāja negatīvu iespaidu un Latvijas valsts vērtspapīru cenām, kas samazinājās, to ienesīguma likmei kāpjot, lai kompensētu īstermiņa likmju kāpumu. Hansabankas aprēķinātā Latvijas valsts obligāciju indeksa atdeve šogad bija 3,2%.

Pārskata periodā no plāna aktīviem tika maksāta atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam 1,40% apmērā un atlīdzība turētājbankai 0,18% apmērā no plāna vidējiem aktīviem.

Augstā Finanšu un Kapitāla tirgus komisija reģistrēja grozījumus ieguldījumu plāna prospektā, un šie grozījumi stājas spēkā 2008. gada 1. janvārī. Plāna ieguldījumi akciju tirgos sasniegs 50%, līdzšinējo 30% vietā. Atļauto ieguldījumu klāsts paplašināts ar riska kapitāla fondiem un citiem slēgta tipa fondiem. Izmaiņas dos iespēju augstākam plāna ienesīguma ilgtermiņā, protams lielākas būs arī plāna īstermiņa svārstības. Mēs uzskatām, ka šāda ieguldījumu politika ir piemērota visiem līdzšinējiem plāna ieguldītājiem. Tiks turpināta līdzšinējā ilgtermiņa ieguldījumu stratēģija, nemēdzot ievērojami atkāpties no plāna prospektā noteiktā maksimālā ieguldījumu īpatsvara akcijās. Plāna akciju ieguldījumu portfelis būs globāli diversificēts, lielāko daļu ieguldījumu akciju tirgos veicot attīstības tirgos, kur ir lielāks ilgtermiņa izaugsmes potenciāls. Plāna fiksētā ienākuma ieguldījumu portfelis būs ieguldīts gan latos gan ārvalstu valūtās un ieguldījumi tiks veikti gan valsts gan uzņēmumu vērtspapīros un arī banku depozītos.

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA" LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS

Ieguldījumu struktūrā lielāko daļu aizņem Latvijas valsts vērtspapīri. To īpatsvars bijis 22 – 40% un pieaudzis gada laikā. Depozītu īpatsvars bija 18 – 24% un to īpatsvars samazinājies. Akciju īpatsvars bija noturīgs – no 28% līdz 30%. Akciju reģionālais sadalījums nav ievērojami mainījies. Vidēji 12% plāna aktīvu tika ieguldīti Austrumeiropas akciju tirgos, tostarp Baltijā, un vidēji 18% tika ieguldīti akciju tirgos citos reģionos.

Nākamajā gadā tiks turpināta līdzšinējā ieguldīšanas stratēģija.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu, kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

2008. gada 12. februārī

Harijs Švarcs
AS IPS "Hansa Fondi" valdes priekšsēdētājs

Kristiāns Miķelsons
Plāna pārvaldnieks,
AS IPS "Hansa Fondi" valdes loceklis

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
PAZIŅOJUMS PAR LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA VALDES ATBILDĪBU

2008. gada 12. februārī

AS IPS „Hansa Fondi” valdei ir pienākums saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām sagatavot Valsts fondētās pensiju shēmas līdzekļu ieguldījuma plāna "Dinamika" finanšu pārskatus, kas skaidri un patiesi atspoguļo ieguldījuma plāna "Dinamika" finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī pārskata gada darbības rezultātus.

Sabiedrības valde atbild par atbilstošas uzskaites kārtošānu, par ieguldījumu Plāna līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas darbības novēršanu.

Sabiedrības valde apstiprina, ka no 10. līdz 28. lappusei iekļautie finanšu pārskati par 2007. gadu sagatavoti saskaņā ar konsekventi lietotiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība, un Latvijas likumdošanas prasībām; valdes lēmumi un pieņēmumi par finanšu pārskatu sagatavošanu ir bijuši piesardzīgi un saprātīgi.

Sabiedrības Valdes vārdā:

Harijs Švarcs
AS IPS "Hansa Fondi" valdes priekšsēdētājs

Kristiāns Miķelsons
Plāna pārvaldnieks,
AS IPS "Hansa Fondi" valdes loceklis

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA" TURĒTĀJBANKAS PAZIŅOJUMS

Nr. 319VK00-007A

Rīgā, 2008. gada 12. februārī

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 2002. gada 9. augustā, AS “Hansabanka”, dibināta 08.05.1992. reģ. Nr. 40003074764, adrese: Balasta dambis 1a, Rīga, veic AS Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības “Hansa fondi” pārvaldītā atvērtā ieguldījumu plāna „Dinamika” (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 un Plāna prospekta 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 ir devusi piekrišanu darījumam, kas neatbilst tiesību aktu, Turētājbankas līguma vai Plāna prospekta noteikumiem, vai nav iesniegusi pretenziju pat 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

Ņemot vērā AS „Hansabanka” rīcībā esošās ziņas, ko sniedzis Plāna līdzekļu pārvaldītājs AS IPS „Hansa Fondi”, AS „Hansabanka” uzskata, ka:

- 1) Plāna manta tiek turēta atbilstoši Valsts fondēto pensiju likuma prasībām;
- 2) Plāna līdzekļu vērtības aprēķināšana atbilst Plāna prospekta un Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas noteikumu prasībām;
- 3) Plāna līdzekļu pārvaldītāja rīkojumi, kas iesniegti laika posmā no 01.01.2007. līdz 31.12.2007. par darījumiem ar Plāna mantu, atbilst Valsts fondēto pensiju likuma, Plāna prospekta, pārvaldīšanas līguma un Turētājbankas līguma prasībām.

Ar cieņu,

Māris Avotiņš
Valdes priekšsēdētājs
AS "Hansabanka"

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna "Dinamika" dalībniekiem

Ziņojums par finanšu pārskatiem

Mēs esam veikuši pievienotā Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna "Dinamika" („Ieguldījumu plāns”) finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 10. līdz 28. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver 2007. gada 31. decembra aktīvu un saistību pārskatu, ienākumu un izdevumu, neto aktīvu kustības un naudas plūsmas pārskatus par gadu, kas noslēdzās 2007. gada 31. decembrī, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

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

Revidenta atbildība

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

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

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

Atzinums

Mūsaprāt iepriekš minētie finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Ieguldījumu plāna finansiālo stāvokli 2007. gada 31. decembrī, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām par gadu, kas noslēdzās 2007. gada 31. decembrī, saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība.

Ziņojums par vadības ziņojuma atbilstību

Mēs esam iepazinušies arī ar līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu par 2007. gadu, kas atspoguļots no 4. līdz 6. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā līdzekļu pārvaldītāja ziņojumā un 2007. gada finanšu pārskatos atspoguļoto vēsturisko finanšu informāciju.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licence nr. 43

Inguna Staša
Valdes locekle
Zvērināta revidente
Sertifikāts nr. 145

Rīga, Latvija
2008. gada 12. februārī

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS
UZ 2007. GADA 31. DECEMBRI

	Pielikumi	2007 LVL	2006 LVL
AKTĪVI			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2	14,019,766	1,540,939
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	3	14,209,103	8,713,104
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	3	62,940,863	37,604,574
Uzkrātie ienākumi		269,829	261,491
Dividendes		-	10,763
Pārējie aktīvi		716,339	-
Kopā aktīvi		92,155,900	48,130,871
SAISTĪBAS			
Atvasinātie finanšu instrumenti	4	-	(15,867)
Pārējās saistības	5	(110,482)	(59,725)
Kopā saistības		(110,482)	(75,592)
NETO AKTĪVI		92,045,418	48,055,279

Pielikumi no 14. līdz 28. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2008. gada 12. februārī finanšu pārskatus parakstīja:

Kristiāns Miķelsons
Plāna pārvaldnieks,
AS IPS "Hansa Fondi" valdes loceklis

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

	Pielikumi	2007 LVL	2006 LVL
IENĀKUMI			
Procentu ienākumi no prasībām pret kredītiestādēm		707,701	410,062
Procentu ienākumi no parāda vērtspapīriem		1,388,197	715,208
Dividendes		137,274	63,726
Pārējie ienākumi		24,398	15,420
Kopā ienākumi		2,257,570	1,204,416
IZDEVUMI			
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam		(948,712)	(534,867)
Atlīdzība turētājbankai		(124,221)	(70,233)
Citi izdevumi		(4,353)	(7,649)
Kopā izdevumi		(1,077,286)	(612,749)
(Zaudējumi) / peļņa no vērtspapīru tirdzniecības un pārvērtēšanas	6	(92,972)	865,099
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas peļņa		777,209	171,921
IEGULDĪJUMU REZULTĀTĀ GŪTAIS NETO AKTĪVU PIEAUGUMS		1,864,521	1,628,687

Pielikumi no 14. līdz 28. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2008. gada 12. februārī finanšu pārskatus parakstīja:

Kristiāns Miķelsons
Plāna pārvaldnieks,
AS IPS "Hansa Fondi" valdes loceklis

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

	2007	2006
	LVL	LVL
Neto aktīvi pārskata gada sākumā	48,055,279	28,425,013
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums	1,864,521	1,628,687
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	48,180,547	21,085,627
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājāmās naudas summas	(6,054,929)	(3,084,048)
Neto aktīvu pieaugums pārskata gadā	43,990,139	19,630,266
Neto aktīvi pārskata gada beigās	92,045,418	48,055,279
Ieguldījuma plāna daļu skaits pārskata gada sākumā	37,579,607	23,084,989
Ieguldījuma plāna daļu skaits pārskata gada beigās	69,882,564	37,579,607
Neto aktīvi uz vienu ieguldījuma plāna daļu pārskata gada sākumā	1.2787595	1.2313202
Neto aktīvi uz vienu ieguldījuma plāna daļu pārskata gada beigās	1.3171443	1.2787595

Pielikumi no 14. līdz 28. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2008. gada 12. februārī finanšu pārskatus parakstīja:

Kristiāns Miķelsons
Plāna pārvaldnieks,
AS IPS "Hansa Fondi" valdes loceklis

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

	2007	2006
	LVL	LVL
Ieguldījumu pārvaldīšanas ienākumi	2,257,570	1,204,416
Ieguldījumu pārvaldīšanas izdevumi	(1,077,286)	(612,749)
Ārvalstu valūtas konvertācijas rezultāts	777,209	171,921
Dividendes	137,274	63,726
Pārējie ienākumi	24,398	15,420
Naudas līdzekļu pieaugums saimnieciskās darbības rezultātā	2,119,165	842,734
Līdz termiņa beigām turēto finanšu aktīvu (pieaugums)/samazinājums	(5,713,329)	1,429,137
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(26,052,627)	(18,868,573)
Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) investēšanas darbības rezultātā	(31,765,956)	(17,439,436)
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	48,180,547	21,085,627
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas	(6,054,929)	(3,084,048)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā	42,125,618	18,001,579
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums	12,478,827	1,404,877
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	1,540,939	136,062
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	14,019,766	1,540,939

Pielikumi no 14. līdz 28. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2008. gada 12. februārī finanšu pārskatus parakstīja:

Kristiāns Miķelsons
Plāna pārvaldnieks,
AS IPS "Hansa Fondi" valdes loceklis

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

1 PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODEDES

Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

Ieguldījumu plāna "Dinamika", (turpmāk "Ieguldījumu plāns") finanšu pārskati sagatavoti latos. Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība lats.

Ieguldījumu plāns kārtu savu grāmatvedību saskaņā ar Latvijas grāmatvedības principiem. Pievienotie finanši pārskati sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības uzskaites ierakstiem kopā ar atbilstošām korekcijām un pārklasifikācijām, kas nepieciešamas skaidra un patiesa priekšstata sniegšanai saskaņā ar Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu standartiem (SFPS), kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu un modificēti atbilstoši to finanšu aktīvu un finanšu saistību, kas tiek uzrādītas patiesajā vērtībā, kā arī visu atvasināto finanšu līgumu patiesajai vērtībai.

Jaunu un/vai grozītu standartu pieņemšana

Standarti un interpretācijas, kas stājās spēkā pārskata gadā

Pārskata gadā Ieguldījumu plāns ir ieviesis SFPS Nr. 7 „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana”, kas ir spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2007. gada 1. janvārī. Šī standarta ieviešanas rezultātā ir izveidoti paplašināti skaidrojumi finanšu pārskatos attiecībā uz Ieguldījumu plāna finanšu instrumentiem.

Pārskata gadā stājās spēkā sekojoši SGS Nr.1 “Finanšu pārskatu sniegšana” pielikumi un četras SFPIK interpretācijas: SFPIK Nr. 7 “Koriģēšanas metodes piemērošana saskaņā ar SGS Nr. 29 “Finanšu pārskatu sniegšana hiperinflācijas ekonomikas apstākļos””; SFPIK 8 “SFPS Nr. 2 darbības joma”; SFPIK Nr. 9 “Iegulto atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšana”; un SFPIK Nr. 10 “Starpperioda finanšu pārskatu sniegšana un vērtības samazinājums”. Ieguldījumu plāns ir piemērojis SGS Nr. 1 pielikumus un četras iepriekš minētās interpretācijas jau iepriekšējā pārskata gadā.

Standarti un interpretācijas, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā pārskata gadā:

Finanšu pārskatu parakstīšanas brīdī sekojoši standarti un interpretācijas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā pārskata gadā:

- SGS Nr. 23 (grozīts) “Aizņēmumu izmaksas” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. janvāra) (vēl nav pieņemts ES);
- SFPS Nr. 8 “Darbības segmenti” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2009. gada 1. janvāra) (vēl nav pieņemts ES);
- SFPIK Nr. 11 “SFPS Nr. 2 “Koncerns un darījumi ar pašu akcijām” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2007. gada 1. martā);
- SFPIK Nr. 12 “Pakalpojumu koncesijas līgumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2008. gada 1. janvāra) (vēl nav pieņemts ES);
- SFPIK Nr. 13 “Klientu lojalitātes programmas” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2008. gada 1. jūlija) (vēl nav pieņemts ES);
- SFPIK Nr. 14 “SGS Nr. 19 – Noteiktu labumu ierobežojumi, minimālās finansēšanas prasības un to mijiedarbība” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2008. gada 1. janvāra) (vēl nav pieņemts ES).

Ieguldījumu plāna vadība uzskata, ka visu iepriekš minēto standartu un interpretāciju sākotnējā ieviešana neveidos būtisku ietekmi uz Ieguldījumu plāna finanšu pārskatiem.

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

Ārvalstu valūta

Darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Aktīvi un pasīvi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti latos pēc oficiālā Latvijas Bankas valūtas maiņas kursa bilances datumā.

	12.31.2007	12.31.2006
EUR	0.702804	0.702804
USD	0.484	0.536
EEK	0.0449	0.0449
LTL	0.204	0.204
JPY	0.00424	0.00451
CAD	0.494	0.461
CZK	0.0265	0.0255
HUF	0.00276	0.00278
PLN	0.195	0.183
SEK	0.0744	0.0778
AUD	0.424	0.421
TRY	0.409	0.377041

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti pārskata gada ienākumu un izdevumu pārskatā.

Finanšu aktīvi

Klasifikācija

Atkarībā no finanšu aktīvu iegādes nolūka, Ieguldījumu plāna finanšu aktīvi tiek klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi vai debitoru parādi. Pārvaldes sabiedrības vadība nosaka finanšu aktīvu klasifikāciju to sākotnējā atzīšanas brīdī un pārskata to klasifikāciju katrā pārskata datumā, izņemot līdz termiņa beigām turētos finanšu aktīvus, kuru klasifikācija netiek pārskatīta.

Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā sākotnēji tiek atzīti iegādes vērtībā un uzskaitīti to patiesajā vērtībā. Pārvērtēšanas peļņa vai zaudējumi no patiesās vērtības izmaiņām tiek atzīti ienākumu un izdevumu pārskatā.

Aktīvā tirgū kotētiem finanšu aktīviem patiesā vērtība tiek noteikta, izmantojot kotētās tirgus cenas bilances datumā. Aktīvā tirgū nekotēto vērtspapīru patieso vērtību aplēš Ieguldījumu plāna vadība, izmantojot naudas plūsmas prognozes, kas atspoguļo to ekonomisko apstākļu kopumu, kas pastāvēs šo vērtspapīru atlikušajā izmantošanas laikā.

Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi

Līdz termiņa beigām turētos finanšu aktīvos tiek iekļauti neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem un fiksētiem dzēšanas termiņiem, kurus ir nolūks un iespēja turēt līdz termiņa beigām.

Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi tiek uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Uzkrātie procenti tiek atspoguļoti aktīvu un saistību pārskata postenī "Uzkrātie ienākumi".

Debitoru parādi

Debitoru parādi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam.

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

Atvasinātie finanšu instrumenti

Atvasinātie finanšu instrumenti sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā atvasinātā finanšu instrumenta līguma noslēgšanas brīdī, un turpmāk tie tiek pārvērtēti patiesajā vērtībā. Ja finanšu instrumentu patiesā vērtība ir pozitīva, tie tiek uzrādīti kā aktīvi, ja negatīva – saistības.

Atvasināto finanšu instrumentu patiesā vērtība tiek noteikta pēc kotētām tirgus cenām bilances datumā. Finanšu instrumentiem, kuriem aktīvs tirgus nepastāv, patieso vērtību nosaka pēc diskontētās naudas plūsmas modeļiem.

Ieņēmumu un izdevumu atzīšana

Ieņēmumi un izdevumi tiek atzīti ienākumu vai izdevumu pārskatā pēc uzkrājumu principa, izmantojot efektīvo procentu likmi. Procentu ieņēmumi ietver nopelnītos kuponus par fiksēta ienākuma ieguldījumiem un tirdzniecības vērtspapīriem, kā arī uzkrātos diskontus un prēmijas par valsts parāda vērtspapīriem un citiem diskontētiem ieguldījumiem. Maksa par pakalpojumiem un komisijas nauda, kā arī citi ieņēmumi tiek atspoguļoti ieņēmumos to rašanās brīdī. Izdevumi, izņemot procentu maksājumus, tiek atzīti darījuma brīdī. Dividenžu ieņēmumi tiek atzīti, kad tiek noteiktas akcionāra tiesības saņemt dividendes. Dividenžu saistības tiek atzītas akcionāru gada sapulces noteiktā datumā. Procentu izdevumi tiek atzīti pēc uzkrājumu principa, izmantojot efektīvo procentu likmi.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti ietver naudu, norēķinu kontu, un diennakts noguldījumus.

Naudas plūsmas saimnieciskās darbības rezultātā tiek atspoguļotas, izmantojot netiešo metodi. Naudas plūsmas investīciju un finanšu darbības rezultātā tiek atspoguļotas, pamatojoties uz pārskata periodā veiktajiem bruto naudas līdzekļu ieņēmumiem un izdevumiem.

Iespējamie zaudējumi un ieņēmumi

Iespējamo zaudējumu summa tiek atzīta kā izmaksas un saistības, ja ir iespējams, ka nākotnes notikumi apstiprinās, ka pēc tam, kad ņemta vērā jebkāda attiecīgo zaudējumu atgūšanas iespējamība, bilances datumā aktīva vērtība ir samazinājusies vai radušās saistības, un ja iespējams veikt pamatotas izrietošo zaudējumu aplēses. Iespējami ieņēmumi finanšu pārskatos netiek atzīti kā ieņēmumi vai aktīvs.

Būtiskas grāmatvedības aplēses un novērtējumi

Ieguldījumu plāna vadība aplēš un izdara pieņēmumus attiecībā uz nākotni. Grāmatvedības aplēses un novērtējumi var atšķirties no faktiskajiem rezultātiem. Aplēses un pieņēmumi, kuriem piemīt palielināts risks radīt būtiskus labojumus finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību uzskaites vērtībā nākamā finanšu gada laikā, ir saistīti ar aktīvu, kuri netiek tirgoti aktīvā tirgū, patieso vērtību.

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

Informācija par risku pārvaldīšanu

Par risku tiek uzskatīti zaudējumi, kas var rasties no ieguldīšanas. Pēc risku rašanās avota riskus var iedalīt sekojošos galvenajos riskos: tirgus risks, procentu likmju svārstību risks, kredītrisks, likviditātes risks, valūtas risks un operacionālais risks.

Tirgus risks ir risks, ka cenas noteiktai aktīvu grupai kopumā (piemēram, Rīgas Fondu biržā kotētām akcijām) samazinās. Šo risku Līdzekļu pārvaldītājs samazina, īstenojot sabalansētu ieguldījumu politiku un ieguldot dažādās aktīvu grupās. Tādējādi cenu kritums vienā aktīvu grupā var tikt kompensēts ar cenu kāpumu citā aktīvu grupā. Līdzekļu pārvaldītājs var izmantot atbilstošus atvasinātos finanšu instrumentus tirgus riska samazināšanai.

Procentu likmju svārstību risks ir viens no tirgus riskiem. Parāda vērtspapīru vērtība var mainīties atkarībā no procentu likmju izmaiņām: ja procentu likmes pieaug, tad šo vērtspapīru cenas samazinās, un otrādi. Šis risks tiek ierobežots, veicot ieguldījumus finanšu instrumentos ar dažādu termiņu līdz dzēšanai.

Kredītrisks ir risks, ka parāda vērtspapīra emitents vai kredītiestāde, kurā noguldīti plāna līdzekļi, nevar izpildīt savas saistības. Parāda vērtspapīru vērtība var mainīties atkarībā no emitenta kredīspējas izmaiņām: ja kredīspēja pasliktinās, tad vērtspapīru cena samazinās, un otrādi. Šo risku Līdzekļu pārvaldītājs samazina, veicot atbilstošu emitentu analīzi pirms ieguldījumu veikšanas, kā arī sekojot emitentu finansiālajai un ekonomiskajai situācijai ieguldījuma laikā. Līdzekļu pārvaldītājs var izmantot atbilstošus atvasinātos finanšu instrumentus kredītriska samazināšanai. Kredītrisks ietver arī darījuma partnera kredītrisku, kas rodas, ja darījumu partneris, ar kuru Līdzekļu pārvaldītājs uz Ieguldījuma plāna līdzekļu rēķina ir noslēdzis darījumu, nevar izpildīt savas saistības. Lai samazinātu šo risku, Līdzekļu pārvaldītājs slēdz darījumus ar kredītiestādēm, kurām ir zems kredītrisks, kā arī ar uzticamiem partneriem, kuri ir specializējušies attiecīgajā tirgus segmentā.

Likviditātes risks ir risks, ka ieguldījums noteiktos vērtspapīros nav pārdodams īsā laikā, neizraisot šo vērtspapīru cenas kritumu. Šis risks ir būtisks tikai tad, ja Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūra iesniedz rīkojumu par ievērojama daudzuma Ieguldījumu plāna daļu dzēšanu. Lai samazinātu šo risku, Līdzekļu pārvaldītājs daļu Ieguldījumu plāna līdzekļu iegulda likvīdos vērtspapīros, kas pārvēršami naudā ar minimāliem izdevumiem, kā arī daļu līdzekļu tur norēķinu kontā Turētājbankā.

Valūtas risks ir risks, ka ārvalstu valūtās ieguldīto līdzekļu vērtība var samazināties, mainoties ārvalstu valūtu kursiem attiecībā pret latu. Šis risks tiek samazināts, nosakot, ka ārvalstu valūtā drīkst ieguldīt ne vairāk kā 30% Ieguldījumu plāna līdzekļu, turklāt vienā ārvalstu valūtā drīkst ieguldīt ne vairāk kā 10% Ieguldījumu plāna līdzekļu. Līdzekļu pārvaldītājs var izmantot atbilstošus atvasinātos finanšu instrumentus valūtas risku samazināšanai.

Operacionālais risks – materiālu zaudējumu rašanās iespēja Līdzekļu pārvaldītāja un Turētājbankas ikdienas darba procesos, piemēram, darbiniekiem patvaļīgi vai netīši atkāpjoties no normatīvo dokumentu prasībām, rodoties kļūmēm sakaru līdzekļos vai datorsistēmās u.tml. Operacionālais risks tiek samazināts ar sakārtotu iekšējās kontroles sistēmu, informācijas sistēmu un datu bāzu aizsardzību un dublēšanu, kā arī nodrošinot pienācīgu darbinieku kvalifikāciju.

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

2 PRASĪBAS UZ PIEPRASĪJUMU PRET KREDĪTIESTĀDĒM

	2007	2006
	LVL	LVL
Norēķinu konta atlikums AS "Hansabanka"	14,019,766	1,540,939
Kopā:	14,019,766	1,540,939

3 IEGULDĪJUMU PORTFEĻA PĀRSKATI

	2007	2006
	LVL	LVL
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	14,209,103	8,713,104
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtēties finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	62,940,863	37,604,574
<i>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	24,666,792	19,680,483
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	10,172,893	18,468,731
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	14,493,899	1,211,752
<i>Komerscābiedrību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	4,293,312	3,283,686
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	3,293,025	1,857,728
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	1,000,287	1,425,958
<i>Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu</i>	586,230	2,860,720
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	318,953	264,120
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	267,277	2,596,600
<i>Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecības</i>	33,394,529	11,779,685
Kopā ieguldījumu portfelis	77,149,966	46,317,678

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

3a IEGULDĪJUMU PORFEĻA PĀRSKATI UZ 2007. GADA 31. DECEMBRI

Ieguldījums	Dzēšanas datums	Skaits	Ieguldījuma valūta	Ienesīgums gadā līdz dzēšanas brīdim	Ieguldījumu vērtība LVL	Uzkrātie procenti LVL	% pret neto aktīviem
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi							
Noguldījumi kredītiestādēs							
VAS Latvijas Hipotēku un Zemes banka			LVL	3.95%	2,245,904	15,774	2.44
AS DNB Nord Latvija			LVL	4.17%	400,000	26,391	0.43
AS SEB Latvijas Unibanka			LVL	3.56%	697,708	1,653	0.76
AS Parex banka			LVL	6.90%	350,000	18,460	0.38
AS Hansabanka			LVL	3.48%	1,900,000	93,813	2.06
Nordea Bank Finland, Latvijas fil.			LVL	10.50%	2,000,000	12,833	2.17
AS Sampo banka			LVL	8.55%	6,615,491	99,315	7.19
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi					14,209,103	268,239	15.43

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

Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri

Beļģijas valsts obligācijas	9/28/2011	2,500,000	EUR	5.00%	1,805,591	21,843	1.96
Vācijas valsts obligācijas	1/4/2017	1,000,000	EUR	3.75%	674,586	29,316	0.73
Vācijas valsts obligācijas	7/4/2017	1,000,000	EUR	4.25%	699,360	17,718	0.76
Vācijas valsts obligācijas	7/4/2013	4,000,000	EUR	3.75%	2,755,132	50,982	2.99
Ungārijas valsts obligācijas	8/12/2009	460,220,000	HUF	6.50%	1,249,249	31,130	1.36
Ungārijas valsts obligācijas	2/24/2017	350,000,000	HUF	6.75%	948,419	54,844	1.03
Latvijas valsts obligācijas	2/4/2010	1,297,400	LVL	3.38%	1,215,465	17,445	1.32
Latvijas valsts obligācijas	11/3/2011	340,200	LVL	5.00%	328,677	2,084	0.36
Latvijas valsts obligācijas	2/14/2013	2,365,300	LVL	5.13%	2,275,113	105,732	2.47
Latvijas valsts obligācijas	4/2/2014	1,499,800	LVL	4.75%	1,440,568	52,639	1.57
Latvijas valsts obligācijas	12/2/2015	4,753,300	LVL	3.50%	4,181,007	11,735	4.54
Latvijas valsts obligācijas	8/10/2018	65,000	LVL	5.63%	68,205	1,402	0.07
Vācijas valsts obligācijas	4/9/2010	2,500,000	EUR	3.25%	1,727,668	41,033	1.88
Vācijas valsts obligācijas	10/9/2009	2,500,000	EUR	3.50%	1,740,933	13,442	1.89
Vācijas valsts obligācijas	4/13/2012	2,000,000	EUR	4.00%	1,397,385	41,944	1.52
Polijas valsts obligācijas	9/23/2022	1,000,000	PLN	5.75%	193,187	2,941	0.21
Polijas valsts obligācijas	3/24/2010	4,500,000	PLN	5.75%	869,954	38,463	0.95
Latvijas valsts parādzīmes	1/11/2008	475,500	LVL	0.00%	472,821	-	0.51
Polijas valsts obligācijas	7/25/2009	500,000	PLN	0.00%	88,779	-	0.10
Kopā					24,132,099	534,693	26.22

Komersabiedrību parāda vērtspapīri

BIG Pank obligācijas	23/05/2008	980,000	LVL	7.25%	957,773	42,514	1.04
AS Parex bankas obligācijas	5/5/2011	3,000,000	EUR	5.63%	1,830,660	76,797	1.99
VAS Latvijas Hipotēku un zemes banka	8/15/2008	271,000	LVL	7.00%	266,434	7,008	0.29
VAS Latvijas Hipotēku un zemes banka	6/12/2008	1,157,600	LVL	0.00%	1,112,126	-	1.21
Kopā					4,166,993	126,319	4.53

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

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

Ieguldījums	Skaits	Ieguldījuma valūta	Ieguldījumu vērtība	Uzkrātie procenti	% pret neto aktīviem
			LVL	LVL	
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu					
SAF Tehnika, Latvija	9,713	LVL	11,170	-	0.01
Ventspils nafta, Latvija	138,641	LVL	307,783	-	0.33
Snaige, Lietuva	42,394	LTL	60,452	-	0.07
Tallink Grupp, Igaunija	280,362	EEK	206,825	-	0.22
Kopā:			586,230	-	0.63
Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības					
Aviva Morley Euro Conv EQ FD	13,832	EUR	4,331,846	-	4.71
Balzac Australia Index Fund	4,547	AUD	692,066	-	0.75
Balzac Canada Index Fund	5,447	CAD	736,863	-	0.80
Balzac Europe Index Fund	29,231	EUR	3,982,740	-	4.33
Balzac Japan Index Fund,	28,270	JPY	1,419,335	-	1.54
Balzac USA Index Fund	43,512	USD	4,368,904	-	4.75
Hansa Austrumeiropas akciju fonds	102,929	EUR	1,889,668	-	2.05
Hansa Vidusāzijas akciju fonds	33,306	EUR	238,814	-	0.26
Hansa Krievijas akciju fonds	98,719	EUR	1,898,010	-	2.06
Pictet F (LUX) European EQ	4,013	EUR	1,745,007	-	1.90
T.Rowe Price Global Emerg. Markets EQ Fund	107,874	USD	1,824,256	-	1.98
Luxor ETF Eastern Europe Share	24,758	EUR	489,985	-	0.53
Street TRACKS MSCI Pan Euro ETF	20,007	EUR	1,974,586	-	2.15
ISHARES S & P 500 INDEX	100,300	USD	717,498	-	0.78
Bluebay HGH Yield BD I BAS	19,265	EUR	1,462,398	-	1.59
Pimco GIS Euro Bond Fund	395,324	EUR	4,048,057	-	4.40
T.Rowe Price Global Emerg. Bond Fund	247,572	USD	1,574,496	-	1.71
Kopā			33,394,529	-	36.29
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā			62,279,851	661,012	67.67

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

3b IEGULDĪJUMU PORFEĻA PĀRSKATI UZ 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

Ieguldījums	Dzēšanas datums	Skaitis	Ieguldījuma valūta	Ienesīgums gadā līdz dzēšanas brīdim	Ieguldījumu vērtība LVL	Uzkrātie procenti LVL	% pret neto aktīviem
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi							
Noguldījumi kredītiestādēs							
VAS Latvijas Hipotēku un Zemes banka			LVL	4.16%	3,584,832	69,991	7.61
AS Db Nord Latvija			LVL	4.20%	1,626,000	86,618	3.56
AS SEB Latvijas Unibanka			LVL	4.03%	1,202,889	1,819	2.51
AS Parekss banka			LVL	4.50%	370,000	36,815	0.85
AS Hansabanka			LVL	3.52%	900,000	47,712	1.97
AS Sampo banka			LVL	4.92%	329,383	1,305	0.69
Balti Investeeringute Grupp AS			LVL	6.00%	700,000	14,614	1.49
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi					8,713,104	258,874	18.68

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

Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri

Latvijas valsts obligācijas	02.12.2015	76,360	LVL	5.00%	6,827,867	19,770	14.25
Latvijas valsts obligācijas	02.04.2014	9,283	LVL	5.05%	911,545	32,703	1.96
Latvijas valsts obligācijas	14.02.2013	37,400	LVL	5.13%	3,738,560	167,716	8.13
Latvijas valsts obligācijas	04.02.2010	26,675	LVL	4.500%	2,557,463	36,261	5.40
Latvijas valsts obligācijas	08.05.2007	5,757	LVL	5.625%	577,870	4,588	1.21
Latvijas valsts obligācijas	03.11.2011	16,373	LVL	5.19%	1,624,013	12,560	3.41
Latvijas valsts parādzīmes	20.04.2007	12,000	LVL	4.30%	1,184,308	-	2.46
Latvijas valsts parādzīmes	05.10.2007	8,000	LVL	4.40%	773,507	-	1.61
Polijas valsts obligācijas	24.05.2009	20,000	EUR	4.58%	377,474	13,176	0.81
Polijas valsts obligācijas	24.05.2011	20,200	EUR	4.97%	359,291	9,426	0.77
Čehijas valsts obligācijas	05.10.2011	58,000	CZK	3.28%	168,931	2,260	0.36
Ungārijas valsts obligācijas	12.02.2016	400,000	HUF	6.73%	102,082	5,362	0.22
Ungārijas valsts obligācijas	24.04.2008	600,000	HUF	7.85%	165,499	8,250	0.36
Kopā					19,368,410	312,072	40.95

Komerccabiedrību parāda vērtspapīri

Baltic Trust Bank ķīlu zīmes	01.12.2007	1,650	LVL	5.24%	165,929	754	0.35
AS Parex bankas obligācijas	04.03.2008	2,447	LVL	5.00%	242,583	3,351	0.51
AS Parex bankas obligācijas	09.06.2008	4,700	EUR	5.00%	327,163	8,037	0.70
AS Parex bankas obligācijas	11.05.2011	10,000	EUR	5.74%	699,606	25,778	1.51
BIG Pank obligācijas	23.05.2008	10,000	LVL	7.34%	999,011	7,151	2.09
VAS Latvijas Hipotēku un zemes banka	15.08.2008	3,650	LVL	5.21%	375,017	9,510	0.80
Kopā					2,809,309	54,581	5.96

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

Ieguldījums	Dzēšanas datums	Skaits	Ienesīgums gadā līdz dzēšanas brīdim	Ieguldījuma valūta	Ieguldījumu vērtība LVL	Uzkrātie procenti LVL	% pret neto aktīviem
Starptautisko finanšu institūciju vērtspapīri							
Eiropas Investīciju bankas obligācijas	21.02.2007	10000	20.83%	TRY	373,214	46,583	0.87
Kopā					373,214	46,583	0.87
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu							
SAF Tehnika, Latvija		10,260		LVL	123,120	-	0.26
Ventspils nafta, Latvija		60,000		LVL	141,000	-	0.29
Swedbank AB		6,800		SEK	131,466	-	0.27
TEO, Lietuva		101,500		LTL	57,148	-	0.12
Snaige, Lietuva		26,173		LTL	64,605	-	0.13
Tallink Grupp, Igaunija		38,575		EEK	138,475	-	0.29
Ceske Energeticke zavody, Čehija		13,139		CZK	321,643	-	0.67
Softbank, Polija		15,206		PLN	136,352	-	0.28
MOL Magyar Olay-ES Gazipari, Ungārija		3,624		HUF	217,614	-	0.45
OTP Bank, Ungārija		12,218		HUF	297,203	-	0.62
Polski koncern Naftowy Orlen,		5,096		PLN	44,483	-	0.09
Raiffeisen Bank, Austrija		4,446		EUR	360,899	-	0.75
Prokom Software SA, Polija		7,310		PLN	184,072	-	0.38
Tallink Grupp addit, Igaunija		5715		EEK	20,476	-	0.04
Erste bank, Austrija		7531		EUR	306,878	-	0.64
Norma, Igaunija		9666		EEK	34,699	-	0.07
OMV, Austrija		9374		EUR	280,587	-	0.58
Kopā:					2,860,720	-	5.95
Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības							
Street TRACKS MSCI Pan Euro ETF, Francija		18,106		EUR	1,747,775	-	3.64
Hansa Eastern Europe Real Estate fund, Igaunija		51,643		EUR	437,259	-	0.91
Hansa Eastern European Equity Fund E-Unit, Igaunija		53,015		EUR	858,817	-	1.79
T.Rowe Global Emerging Markets Fund		102,193		USD	1,337,065	-	2.78
DWS-EUROPE CONVERGENCE BONDS FUN		5,800		EUR	441,133	-	0.92
Hansa Russian equity Fund E-Unit, Igaunija		50,524		EUR	888,781	-	1.85
ISHARES S & P 500 INDEX		100,300		USD	765,016	-	1.59
Balzac Europe Index Fund		13,049		EUR	1,734,793	-	3.61
Balzac USA Index Fund		21,388		USD	2,264,447	-	4.71
Balzac Japan Index Fund, Francija		14,393		JPY	847,004	-	1.76
Balzac Canada Index Fund, Francija		1,881		CAD	219,355	-	0.46
Balzac Australia Index Fund, Francija		1,835		AUD	238,240	-	0.50
Kopā					11,779,685	-	24.51
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā					37,191,338	413,236	78.25

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

4 IEGULDĪJUMI ATVASINĀTAJOS INSTRUMENTOS

Ieguldījumi atvasinātajos instrumentos uz 2007. gada 31.decembri netika veikti.

Ieguldījumi atvasinātajos instrumentos 2006.gadā:

	Darījuma apjoms	Prasības	Tirgus vērtība, LVL	
			Saistības	Neto
Valūtas mijmaiņas darījums	2,251,200	2,232,721	(2,248,588)	(15,867)
Kopā	2,251,200	2,232,721	(2,248,588)	(15,867)

5 PĀRĒJĀS SAISTĪBAS

	2007 LVL	2006 LVL
Atlīdzība Līdzekļu pārvaldītājam	97,734	52,771
Atlīdzība Turētājbankai	12,748	6,954
Kopā	110,482	59,725

6 PEĻŅA NO VĒRTSPAPĪRU TIRDZNIECĪBAS UN PĀRVĒRTĒŠANAS

	2007 LVL	2006 LVL
Pārskata gada ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	47,169,635	13,807,167
Pārskata gadā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	(44,741,630)	(12,852,987)
Realizētā ieguldījumu pārdošanas peļņa no klasificētiem kā patiesajā vērtībā novērtētiem finanšu aktīviem ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu	2,428,005	954,180
Nerealizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums) no klasificētiem kā patiesajā vērtībā novērtētiem finanšu aktīviem ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(2,520,977)	(89,081)
Kopā kapitālieguldījumu vērtības (samazinājums)/pieaugums	(92,972)	865,099

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

7 INFORMĀCIJA PAR AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATA POSTEŅU KUSTĪBU

Informācija par aktīvu un saistību pārskata posteņu kustību 2007. gadā

Postenis	Uzskaites vērtība gada sākumā LVL	Palielinā- jums pārskata gadā LVL	Samazinā- jums pārskata gadā LVL	Pārvērtē-šana pārskata gadā LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1,540,939	1,041,641,143	(1,029,162,316)	-
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	8,713,104	12,656,173	(7,160,174)	-
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	37,604,574	75,230,039	(48,897,353)	(996,397)
Uzkrātie ienākumi	261,491	707,701	(699,363)	-
Dividendes	10,763	137,274	(148,037)	-
Pārējie aktīvi	-	1,359,468,287	(1,358,751,948)	-
Aktīvi kopā	48,130,871	2,489,840,617	(2,444,819,191)	(996,397)
Atvasinātie finanšu instrumenti, neto	(15,867)	15,867	-	-
Pārējās saistības	(59,725)	(1,072,932)	1,243,139	-
Saistības kopā	(75,592)	(1,057,065)	1,243,139	-
Kopā	48,055,279	2,488,783,552	(2,443,576,052)	(996,397)

Informācija par aktīvu un saistību pārskata posteņu kustību 2006. gadā

Postenis	Uzskaites vērtība gada sākumā LVL	Palielinā- jums pārskata gadā LVL	Samazinā- jums pārskata gadā LVL	Pārvērtē-šana pārskata gadā LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	136,062	125,416,499	(124,011,622)	-
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	9,379,370	102,910,463	(103,576,729)	-
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	18,713,744	31,955,657	(13,710,817)	645,990
Uzkrātie ienākumi	252,494	246,902	(237,905)	-
Dividendes	-	74,489	(63,726)	-
Atvasinātie finanšu instrumenti, neto	2,392	-	(2,392)	-
Aktīvi kopā	28,484,062	260,604,010	(241,603,191)	645,990
Atvasinātie finanšu instrumenti, neto	(21,581)	2,232,721	(2,227,007)	-
Pārējās saistības	(37,468)	(605,202)	582,946	-
Saistības kopā	(59,049)	1,627,519	(1,644,061)	-
Kopā	28,425,013	262,231,529	(243,247,252)	645,990

% pret neto
aktīviem

0.03

0.03

**Atlikums
pārskata gada
beigās LVL**

14,019,766

14,209,103

62,940,863

269,829

-

716,339

92,155,900

-

(110,482)

(110,482)

92,045,418

**Atlikums
pārskata gada
beigās LVL**

1,540,939

8,713,104

37,604,574

261,491

10,763

-

48,130,871

(15,867)

(59,725)

(75,592)

48,055,279

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

8 AKTĪVU UN SAISTĪBU SADALĪJUMS PĒC VALŪTĀM

Plāna ieguldījumu valūtu struktūra uz 2007. gada 31. decembri (LVL izteiksmē) ir šāda:

Postenis	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Uzkrātie ienākumi	Pārējie aktīvi	Pārējās saistības	Kopā	% pret neto aktīviem
LVL	1,081,600	14,209,103	12,877,700	269,829	716,339	(110,482)	29,044,089	31.55
EUR	12,893,996	-	34,985,502	-	-	-	47,879,498	52.02
USD	44,170	-	8,485,156	-	-	-	8,529,326	9.27
EEK	-	-	206,825	-	-	-	206,825	0.22
LTL	-	-	60,452	-	-	-	60,452	0.07
JPY	-	-	1,419,335	-	-	-	1,419,335	1.54
CAD	-	-	736,863	-	-	-	736,863	0.8
HUF	-	-	2,283,642	-	-	-	2,283,642	2.48
PLN	-	-	1,193,322	-	-	-	1,193,322	1.3
AUD	-	-	692,066	-	-	-	692,066	0.75
Kopā	14,019,766	14,209,103	62,940,863	269,829	716,339	(110,482)	92,045,418	100

Plāna ieguldījumu valūtu struktūra uz 2006. gada 31. decembri (LVL izteiksmē) ir šāda:

Postenis	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņa vai zaudējumus	Uzkrātie ienākumi	Dividendes	Pārējās saistības	Atvasinātie finanšu instrumenti, neto	Kopā
LVL	2	8,713,104	20,536,159	261,491	-	(59,725)	(15,867)	29,435,164
EUR	1,540,937	-	8,117,505	-	-	-	-	9,658,442
USD	-	-	4,366,528	-	2,333	-	-	4,368,861
EEK	-	-	193,650	-	-	-	-	193,650
LTL	-	-	121,754	-	-	-	-	121,754
JPY	-	-	847,004	-	-	-	-	847,004
CAD	-	-	219,355	-	-	-	-	219,355
CZK	-	-	492,834	-	-	-	-	492,834
HUF	-	-	796,009	-	-	-	-	796,009
PLN	-	-	1,124,274	-	8,430	-	-	1,132,704
SEK	-	-	131,466	-	-	-	-	131,466
AUD	-	-	238,239	-	-	-	-	238,239
TRY	-	-	419,797	-	-	-	-	419,797
Kopā	1,540,939	8,713,104	37,604,574	261,491	10,763	(59,725)	(15,867)	48,055,279

% pret neto aktīviem

61.25
20.1
9.09
0.4
0.25
1.76
0.46
1.03
1.66
2.36
0.27
0.50
0.87
100

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

9 PLĀNA AKTĪVU UN SAISTĪBU TERMIŅU ANALĪZE, PAMATOJOTIES UZ PROCENTU LIKMJU IZMAIŅĀM

Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze 2007. gada 31. decembrī ir sekojoša:

	līdz 1 mēn	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk gadi	Citi (procentu ienākumus nenesoši)	Kopā
Postenis								
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	14,019,766	-	-	-	-	-	-	14,019,766
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	5,683,016	211,629	615,521	7,055,160	643,777	-	-	14,209,103
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos								
Uzkrātie ienākumi	472,820	-	2,112,412	273,443	12,538,541	13,562,887	33,980,760	62,940,863
Pārējie aktīvi	106,135	799	39,012	116,342	7,541	-	-	269,829
Pārējie aktīvi	716,339	-	-	-	-	-	-	716,339
Aktīvi kopā	20,998,076	212,428	2,766,945	7,444,945	13,189,859	13,562,887	33,980,760	92,155,900
Pārējās saistības	-	-	-	-	-	-	(110,482)	(110,482)
Saistības kopā	-	-	-	-	-	-	(110,482)	(110,482)
Kopā	20,998,076	212,428	2,766,945	7,444,945	13,189,859	13,562,887	33,870,278	92,045,418
<i>Neto pozīcija</i>	<i>20,998,076</i>	<i>212,428</i>	<i>2,766,945</i>	<i>7,444,945</i>	<i>13,189,859</i>	<i>13,562,887</i>	<i>33,870,278</i>	<i>92,045,418</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>20,998,076</i>	<i>21,210,504</i>	<i>23,977,449</i>	<i>31,422,394</i>	<i>44,612,253</i>	<i>58,175,140</i>	<i>92,045,418</i>	

Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze 2006. gada 31. decembrī ir sekojoša:

	līdz 1 mēn	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk gadi	Citi (procentu ienākumus nenesoši)	Kopā
Postenis								
Dividendes	-	-	-	-	-	-	10,763	10,763
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1,540,939	-	-	-	-	-	-	1,540,939
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	667,423	1,071,000	1,005,548	2,321,683	3,647,450	-	-	8,713,104
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos								
Uzkrātie ienākumi	-	419,796	1,766,766	940,190	8,031,813	11,805,605	14,640,404	37,604,574
Uzkrātie ienākumi	30,218	57,992	31,706	101,121	40,454	-	-	261,491
Aktīvi kopā	2,238,580	1,548,788	2,804,020	3,362,994	11,719,717	11,805,605	14,651,167	48,130,871
Pārējās saistības	-	-	-	-	-	-	(59,725)	(59,725)
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	-	-	-	-	-	(15,867)	(15,867)
Saistības kopā	-	-	-	-	-	-	(75,592)	(75,592)
Kopā	2,238,580	1,548,788	2,804,020	3,362,994	11,719,717	11,805,605	14,575,575	48,055,279
<i>Neto pozīcija</i>	<i>2,238,580</i>	<i>1,548,788</i>	<i>2,804,020</i>	<i>3,362,994</i>	<i>11,719,717</i>	<i>11,805,605</i>	<i>14,575,575</i>	<i>48,055,279</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>2,238,580</i>	<i>3,787,368</i>	<i>6,591,388</i>	<i>9,954,382</i>	<i>21,674,099</i>	<i>33,479,704</i>	<i>48,055,279</i>	

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

10 PLĀNA AKTĪVU UN SAISTĪBU TERMIŅSTRUKTŪRA (LIKVIDITĀTE)

Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze 2007. gada 31. decembrī ir sekojoša:

Postenis	Līdz 1 mēn.	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk	Citi	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	14,019,766	-	-	-	-	-	-	14,019,766
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	5,683,016	211,629	615,521	7,055,160	643,777	-	-	14,209,103
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	472,821	-	2,112,412	273,442	12,538,541	13,562,887	33,980,760	62,940,863
Uzkrātie ienākumi	106,135	799	39,012	116,342	7,541	-	-	269,829
Dividendes	716,339	-	-	-	-	-	-	716,339
Aktīvi kopā	20,998,077	212,428	2,766,945	7,444,944	13,189,859	13,562,887	33,980,760	92,155,900
Pārējās saistības	(110,482)	-	-	-	-	-	-	(110,482)
Saistības kopā	(110,482)	-	-	-	-	-	-	(110,482)
Kopā	20,887,595	212,428	2,766,945	7,444,944	13,189,859	13,562,887	33,980,760	92,045,418
<i>Neto pozīcija</i>	<i>20,887,595</i>	<i>212,428</i>	<i>2,766,945</i>	<i>7,444,944</i>	<i>13,189,859</i>	<i>13,562,887</i>	<i>33,980,760</i>	<i>92,045,418</i>
Uzkrājošā neto pozīcija	20,887,595	21,100,023	23,866,968	31,311,912	44,501,771	58,064,658	92,045,418	

Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze 2006. gada 31. decembrī ir sekojoša:

Postenis	Līdz 1 mēn.	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk	Citi	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1,540,939	-	-	-	-	-	-	1,540,939
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	667,423	1,071,000	1,005,548	2,321,683	3,647,450	-	-	8,713,104
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	419,796	1,766,766	940,190	8,031,813	11,805,605	14,640,404	37,604,574
Uzkrātie ienākumi	30,218	57,992	31,706	101,121	40,454	-	-	261,491
Dividendes	-	-	-	-	-	10,763	-	10,763
Aktīvi kopā	2,238,580	1,548,788	2,804,020	3,362,994	11,719,717	11,816,368	14,640,404	48,130,871
Pārējās saistības	(59,725)	-	-	-	-	-	-	(59,725)
Atvasinātie finanšu instrumenti	(15,867)	-	-	-	-	-	-	(15,867)
Saistības kopā	(75,592)	-	-	-	-	-	-	(75,592)
Kopā	2,162,988	1,548,788	2,804,020	3,362,994	11,719,717	11,816,368	14,640,404	48,055,279
<i>Neto pozīcija</i>	<i>2,162,988</i>	<i>1,548,788</i>	<i>2,804,020</i>	<i>3,362,994</i>	<i>11,719,717</i>	<i>11,816,368</i>	<i>14,640,404</i>	<i>48,055,279</i>
Uzkrājošā neto pozīcija	2,162,988	3,711,776	6,515,796	9,878,790	21,598,507	33,414,875	48,055,279	

HANSA PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2007. GADA 31. DECEMBRĪ

11 PLĀNA AKTĪVU UN SAISTĪBU ĢEOGRĀFISKAIS IZVIETOJUMS

Plāna ģeogrāfiskais izvietojums 2007. gada 31. decembrī bija sekojošs:

Postenis	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie	Uzkrātie ienākumi	Pārējie aktīvi	Pārējās saistības	Kopā	% pret neto aktīviem
Latvija	14,019,766	14,209,103	13,784,873	269,829	716,339	(110,482)	42,889,428	46.60
Lietuva	-	-	60,452	-	-	-	60,452	0.07
Igaunija	-	-	5,233,603	-	-	-	5,233,603	5.69
Francija	-	-	13,664,478	-	-	-	13,664,478	14.85
Īrija	-	-	4,765,555	-	-	-	4,765,555	5.18
Luksemburga	-	-	10,938,004	-	-	-	10,938,004	11.88
Vācija	-	-	9,189,500	-	-	-	9,189,500	9.98
Polija	-	-	1,193,322	-	-	-	1,193,322	1.30
Beļģija	-	-	1,827,434	-	-	-	1,827,434	1.99
Ungārija	-	-	2,283,642	-	-	-	2,283,642	2.48
Kopā	14,019,766	14,209,103	62,940,863	269,829	716,339	(110,482)	92,045,418	100

Plāna ģeogrāfiskais izvietojums 2006. gada 31. decembrī bija sekojošs:

Postenis	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie	Uzkrātie ienākumi	Dividendes	Pārējās saistības	Atvasinātie finanšu instrumenti, neto	Kopā	% pret neto aktīviem
Latvija	1,540,939	8,013,104	20,590,580	246,877	-	(59,725)	(15,867)	30,315,908	63.09
Lietuva	-	-	121,754	-	-	-	-	121,754	0.25
Igaunija	-	700,000	3,384,668	14,614	-	-	-	4,099,282	8.53
Francija	-	-	7,051,614	-	-	-	-	7,051,614	14.67
Īrija	-	-	765,016	-	2,333	-	-	767,349	1.60
Luksemburga	-	-	2,197,995	-	-	-	-	2,197,995	4.57
Čehija	-	-	492,834	-	-	-	-	492,834	1.03
Austrija	-	-	948,363	-	-	-	-	948,363	1.97
Polija	-	-	1,124,275	-	8,430	-	-	1,132,705	2.36
Zviedrija	-	-	131,466	-	-	-	-	131,466	0.27
Ungārija	-	-	796,009	-	-	-	-	796,009	1.66
Kopā	1,540,939	8,713,104	37,604,574	261,491	10,763	(59,725)	(15,867)	48,055,279	100

12 DARĪJUMI AR SAISTĪTĀM PUSĒM

Ieguldījumu plāna saistītās puses ir AS ieguldījumu pārvaldes sabiedrība "Hansa Fondi", kuras mātes sabiedrība ir AS "Hansabanka", kam pieder 100% akciju kapitāla. AS "Hansabanka" ir arī Ieguldījumu plāna turētājbanka.

<i>Darījumi ar saistītām pusēm</i>	2007	2006
Procentu ieņēmumi AS "Hansabanka"	159,667	78,226
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam AS ieguldījumu pārvaldes sabiedrība "Hansa Fondi"	(948,712)	(534,867)
Atlīdzība turētājbankai AS "Hansabanka"	(124,221)	(70,233)

<i>Prasības pret saistītām pusēm</i>	2007	2006
	LVL	LVL
AS "Hansabanka", norēķinu konta atlikums	14,019,766	1,540,939
AS "Hansabanka", noguldījumi	1,900,000	900,000

<i>Saistības pret saistītām pusēm</i>	2007	2006
	LVL	LVL
AS "Hansabanka"	(12,748)	(6,954)
AS IPS "Hansa Fondi"	(97,734)	(52,771)

Visi vērtspapīri tiek glabāti turētājbankas AS "Hansabanka" kontos.

13 AKTĪVU ATSAVINĀŠANAS IEROBEŽOJUMI UN CITI APGRŪTINĀJUMI

Ieguldījumu plāna aktīvi nav ieķīlāti vai citādi apgrūtināti un tiem nav atsavināšanas ierobežojumu.