

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

2023. gada pārskats, kas sagatavots saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS grāmatvedības standartiem (SFPS) un neatkarīga revidenta ziņojums

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK
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
NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMS	9 - 11
FINANŠU PĀRSKATI:	
AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS	12
IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS	13
NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS	14
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	15
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS	16 - 37
PIELIKUMS. PERIODISKAIS ZIŅOJUMS PAR PLĀNA VEICINĀTAJIEM VIDES UN SOCIĀLAJEM RAKSTURLIELUMIEM	38

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS
"DINAMIKA"
INFORMĀCIJA PAR PLĀNU**

PLĀNA NOSAUKUMS	Swedbank pensiju ieguldījumu plāns "Dinamika"
LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJS	"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes sabiedrība" AS 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 FKTK licenču reģistra Nr. 06.03.09.116/268 Adrese: Balasta dambis 15 Rīga, LV-1048 Latvija
LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA VALDE	Anželika Dobrovoļska, valdes priekšsēdētāja no 2024.gada 12.janvāra Oskars Briedis, valdes loceklis Aleksandrs Skraucis valdes loceklis no 2023.gada 7.decembra līdz 2024.gada 12.janvārim Agnese Martinsone - Vismane, valdes locekle no 2023. gada 26.jūlija līdz 2023.gada 3.novembrim Pēteris Stepiņš, Valdes priekšsēdētājs līdz 2023.gada 28.jūnijam
IEGULDĪJUMU PLĀNA PĀRVALDNIEKS	Oskars Briedis
TURĒTĀJBANKA	"Swedbank" AS Reģistrācijas numurs: 40003074764 Adrese: Balasta dambis 15 Rīga, LV-1048 Latvija
PĀRSKATA PERIODS	2023. gada 1. janvāris - 2023. gada 31. decembris
IEPRIEKŠĒJAIS PĀRSKATA PERIODS	2022. gada 1. janvāris - 2022. gada 31. decembris
PĀRSKATU SAGATAVOJA	Liene Kaminska - Līdzekļu pārvaldītāja pilnvarota persona
REVIDENTS	SIA "PricewaterhouseCoopers" Licence Nr. 5 Krišjāņa Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija Ilandra Lejiņa Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 168

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA""

LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS

Izmaiņas Ieguldījumu plāna aktīvu apjomā

"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS Valsts fondētās pensiju shēmas līdzekļu Swedbank pensiju ieguldījumu plāna "Dinamika" (turpmāk tekstā "Plāna") aktīvi 2023. gadā pieauga par 10,4% jeb 130 miljoniem eiro, gada beigās sasniedzot 1386 miljonus eiro. Plāna neto aktīvi 2023. gadā palielinājās par 10,2% jeb 128 miljoniem eiro, gada beigās sasniedzot 1383 miljonus eiro. Aktīvu apjoma kāpumu veidoja ieguldījumu vērtības pieaugums 133 miljonu eiro apmērā un Plāna dalībnieku neto izmaksas 5 miljonu eiro apmērā.

2023. gadā Plāna dalībnieku neto izmaksas bija par 21,2 miljoniem eiro lielākas nekā iepriekšējā gadā veikto neto iemaksu apmērs. Plāna kopējais dalībnieku skaits 2023. gada laikā samazinājās par 24 tūkstošiem dalībnieku un gada beigās veidoja 260,9 tūkstošus. Plāna dalībnieku skaita samazināšanās skaidrojama ar dalībnieku migrāciju uz dzīvescikla u. c. plāniem, bet neto izmaksu pieaugums 2023. gadā – ar dalībnieku migrācijas tempa kāpumu. Plāna daļas vērtība 2023. gadā pieauga par 10,6%, un decembra beigās tās vērtība bija 2,67 eiro.

Investīciju stratēģija

Aizvadītajā gadā turpinājām konsekventi īstenot sabalansētu un globālu ieguldījumu stratēģiju, diversificējot ieguldījumus dažādās aktīvu klasēs un reģionos (līdz 50% no Plāna aktīviem var tikt ieguldīti kapitāla vērtspapīros, piemēram, akcijās). Gan akciju, gan obligāciju ieguldījumi bija Plāna rezultāta noteicošais faktors.

Plāna ieguldījumu struktūrā nedaudz variējām ar reģionālo akciju īpatsvaru sadalījumu, taču akciju īpatsvaru kopumā būtiski nemainījām. Fiksētā ienesīguma instrumentu ieguldījumos 2023. gadā ievērojām sabalansētu procentlikmju riska profilu Plāna ieguldījumu struktūrā.

2023. gada beigās fiksētā ienākuma instrumentos bija ieguldīts nepilns 51% Plāna aktīvu, bet akciju tirgos – 38% Plāna aktīvu, tai skaitā 7% – Eiropas akciju tirgos un 26% – ASV akciju tirgos, bet 2% – Japānā. Ieguldījumi iespējkapitāla tirgū un alternatīvo ieguldījumu fondos veidoja 10%, savukārt Plāna naudas rezerves bija 1% no Plāna aktīviem.

Plāns veicina vides vai sociālos raksturlielumus. Informācija par to, cik lielā mērā 2023. gadā ir sasniegti Plāna atbalstītie vides un sociālie principi, ir pieejama periodiskajā ziņojumā par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem, kas ir pievienots gada pārskata pielikumā.

Ieguldījumi Latvijā

Plāna ieguldījumu stratēģija paredz veikt ieguldījumus finanšu instrumentos Latvijā (piemēram, komercsabiedrību un valsts vērtspapīros u. c. finanšu instrumentos), taču vienlaikus ieguldījumu politika neparedz noteiktu mērķa īpatsvaru ieguldījumiem Latvijā. Perioda beigās ieguldījumu apmērs Latvijā veidoja 13% no Plāna aktīviem. Arī turpmāk plānojam veikt ieguldījumus Latvijā, ja būs pievilcīgas investēšanas iespējas salīdzinājumā ar ieguldījumiem citās valstīs un reģionos. Ar ieguldījumu fondu un alternatīvo ieguldījumu fondu starpniecību veiktās investīcijas ir noteiktas, ņemot vērā fonda ieguldījumu portfeli esošos ieguldījumus.

Ieguldījumu rezultāti un galvenie notikumi akciju un valūtas tirgos

Globālais akciju tirgus 2023. gadā piedzīvoja ievērojamu vērtības kāpumu. Lielā mērā tas skaidrojams ar sentimenta uzlabošanos finanšu tirgū, inflācijas samazināšanos un salīdzinoši labākiem ekonomikas datiem, nekā iepriekš tika prognozēts.

Ieguldījumu vērtība pasaules attīstīto (*MSCI World Total Return*) valstu akciju tirgos pieauga par nepilniem 20% eiro izteiksmē, bet ilgspējīgu ieguldījumu indeksa *MSCI World SRI Filtered PAB* vērtība – par aptuveni 21% eiro izteiksmē.

Attīstības valstu akciju tirgus indeksa kāpums bija 6% (*MSCI Emerging Markets Total Return*) eiro izteiksmē.

ASV akciju tirgu raksturojošais indekss *MSCI USA Total Return* gada griezumā eiro izteiksmē palielinājās par 22%, bet indekss ieguldījumiem Japānas akciju tirgū (*MSCI Japan Total Return* eiro izteiksmē) gada griezumā kāpa par 16%.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS “SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS “DINAMIKA””

LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS

Eiropas akciju tirgu raksturojošais indekss ieguldījumiem Eiropā (*STOXX Europe 600 Net Return*) pieauga par 16%, bet Baltijas akciju tirgus indeksa *OMX Baltic Benchmark* vērtība palielinājās par 3%.

Akciju tirgus ietekmēja arī valūtu kursu svārstības. ASV dolāra vērtība pret eiro pagājušajā gadā nokritās par 3%. Jāuzsver, ka eiro vērtības nostiprināšanās samazina atdevi no ieguldījumiem ārpus eirozonas, kas negatīvi ietekmē Plāna ieguldītājus, bet eiro vērtības pavājināšanās – tieši pretēji – atdevi ietekmē pozitīvi.

Ieguldījumu rezultāti un galvenie notikumi obligāciju tirgos

Obligāciju tirgi pārskata periodā piedzīvoja vērtības pieaugumu. Iemesls tam bija inflācijas samazināšanās un procentlikmju stabilizēšanās. 2023. gadā ieguldījumus eiro investīciju kategorijas obligācijās raksturojošais indekss *Bloomberg Barclays Euro Aggregate* pieauga par 7%. Savukārt salīdzinošais indekss ieguldījumiem globālajā attīstības valstu eiro valūtā emitēto obligāciju tirgū *Bloomberg Barclays EM Pan Euro Sovereign* kāpa par 10%.

Nākotnes notikumu attīstība un galvenie riski

Investoru noskaņojums 2023. gadā uzlabojās, taču neskaidrība par inflāciju, globālās ekonomikas attīstību un ģeopolitiskie riski saglabājas. Raugoties uz iespējamo notikumu attīstību 2024. gadā, prognozējam, ka ekonomikas izaugsmi pasaulē turpinās ietekmēt inflācija, iespējama globālās ekonomikas sabremzēšanās un ģeopolitiskie konflikti. Mūsuprāt, pašreizējā tirgus situācijā joprojām būtiski ir sabalansēt akciju tirgus risku un kopējo procentlikmju risku ar kredītrisku obligāciju portfelī.

Arī 2024. gadā Plāna darbību lielā mērā ietekmēs cenu virzība akciju tirgos. Plānojam, ka kapitāla vērtspapīru īpatsvars Plāna portfelī varētu svārstīties galvenokārt starp 40% un 50% no Plāna aktīviem. 2024. gadā globālajā akciju tirgū sagaidām svārstību turpināšanos. Uzskatām, ka procentlikmes 2024. gadā varētu nedaudz samazināties, kas pozitīvi ietekmētu Plāna vērtību. Obligāciju portfelī uzmanību pievērsīsim sadalījumam pa dažādiem reģioniem un emitentiem.

Plāna portfelī nozīmīgs ir akciju tirgus risks. Ja akciju cenas pasaules finanšu tirgos strauji samazināsies, arī Plāna daļas vērtība samazināsies un Plāna ieguldīšanas rezultāts būs negatīvs. Plāna ieguldīšanas stratēģija paredz uzņemties akciju tirgus risku, jo tas vēsturiski investoriem ir devis labāko atdevi ilgākā laikposmā. Būtiska portfeļa sastāvdaļa ir valstu un uzņēmumu obligācijas. Ja šīs obligāciju saistības netiks pildītas, Plāna daļas vērtība ievērojami samazināsies, taču varbūtība, ka tas notiks, mūsu vērtējumā ir maza. Ja pieaugs inflācija un procentlikmes, obligāciju cenas var samazināties, kas atstās negatīvu iespaidu uz Plāna daļas vērtību. Šis risks tiek mazināts, piemēram, veidojot diversificētu ieguldījumu portfeli gan emitentu, gan ieguldījumu dzēšanas termiņstruktūras ziņā.

Būtiska informācija par Plāna darbību

2023. gadā kopējais pastāvīgās atlīdzības apmērs bija 0,42% no aktīvu vidējās vērtības gadā. Pārskata periodā pastāvīgā atlīdzība Plāna līdzekļu pārvaldītājam veidoja 0,355% no aktīvu vidējās vērtības gadā, bet pastāvīgā atlīdzība Turētājbankai – 0,065% gadā. Mainīgās atlīdzības apmērs ir atkarīgs no Plāna ienesīguma un aprēķināms normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Šīs atlīdzības maksimālais apmērs ir ierobežots līdz 0,05% gadā (tā ir atkarīga no Plāna darbības salīdzinājumā ar *STOXX Europe 600 Net Return* un *Bloomberg Barclays Euro Aggregate Total Return Euro* indeksu kombinēto atdevi). Mainīgā atlīdzība 2023. gadā netika piemērota.

Papildus šīm izmaksām no ieguldījumu Plāna līdzekļiem tiek segtas tās darījumu izmaksas, kas ir saistītas ar ieguldījumu Plāna darbību un tiek attiecinātas uz katru konkrēto darījumu, tai skaitā brokeru komisijas, komisijas par operācijām ar Plāna norēķinu un vērtspapīru kontiem, komisijas par vērtspapīru norēķinu veikšanu, komisijas par noguldījumu pārvedumiem, kā arī nodokļu un nodevu maksājumi. Šīs faktiskās izmaksas tiek segtas atbilstoši Turētājbankas un citu darījumu partneru noteiktajiem cenrāžiem. Bez iepriekš minētajām izmaksām Plāna daļas vērtību netieši ietekmē arī tajā esošo ieguldījumu fondu pārvaldīšanas un administrēšanas izmaksas, kuras ietur fonda pārvaldītājs. Šīs izmaksas ir jau iekļautas ieguldījumu fondu cenā un no Plāna līdzekļiem netiek atsevišķi ieturētas. Plāna portfelī esošo un Swedbank Grupā iekļauto ieguldījumu fondu pārvaldīšanas komisija pilnā apmērā tiek atgriezta Plāna dalībniekiem.

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK PENSIJU
IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"**

LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS

Laikposmā no gada pārskata pēdējās dienas līdz šī ziņojuma sagatavošanai un parakstīšanai nav bijis tādu ievērojamu notikumu, kuri būtiski ietekmētu pārskata rezultātu un kuru dēļ būtu jāveic pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj pārskata pielikumos.

Oskars Briedis

"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS

Ieguldījumu plāna pārvaldnieks un valdes loceklis

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS ELEKTRONISKI AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA""

PAZIŅOJUMS PAR LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA VALDES ATBILDĪBU

"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS valdei saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām ir pienākums sagatavot Valsts fondētās pensiju shēmas līdzekļu "Swedbank pensiju ieguldījumu plāna "Dinamika"" finanšu pārskatus, kas skaidri un patiesi atspoguļo pensiju 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 12. līdz 37. lappusei iekļautie finanšu pārskati par 2023. gadu sagatavoti saskaņā ar konsekventi lietotiem ES apstiprinātajiem SFPS grāmatvedības standartiem (SFPS) un atbilst Latvijas tiesību aktu prasībām. Valdes lēmumi un pieņēmumi par finanšu pārskatu sagatavošanu ir bijuši piesardzīgi un saprātīgi.

Anželika Dobrovoļska

"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS

Valdes priekšsēdētāja

Oskars Briedis

"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS

Valdes loceklis

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS ELEKTRONISKI AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**Turētājbankas ziņojums
par laika periodu no 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 31. decembrim**

Datumu skatīt dokumenta paraksta laika zīmogā.
Nr.A08.04-03/2024/SWBL-600

Saskaņā ar Valsts fondēto pensiju likumu un noslēgto Turētājbankas līgumu „Swedbank” AS (līdz 2009. gada 16. martam (ieskaitot) AS “Hansabanka”), dibināta 1992. gada 8. maijā, reģ. Nr. 40003074764, adrese: Balasta dambis 15, Rīga, veic „Swedbank leguldījumu Pārvaldes Sabiedrība” AS (līdz 2009. gada 16. martam (ieskaitot) AS leguldījumu pārvaldes sabiedrība “Hansa fondi”) pārvaldītā valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna „Swedbank pensiju ieguldījumu plāns „Dinamika” (turpmāk – Plāns) turētājbankas pienākumus.

Galvenie „Swedbank” AS 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 tiesību aktiem un Turētājbankas līgumu.

Saskaņā ar tiesību aktiem 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 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 „Swedbank” AS rīcībā esošās ziņas, ko sniedzis Plāna līdzekļu pārvaldītājs „Swedbank leguldījumu Pārvaldes Sabiedrība” AS, „Swedbank” AS uzskata, ka:

- 1) Plāna līdzekļi tiek turēti atbilstoši Valsts fondēto pensiju likuma prasībām;
- 2) Plāna līdzekļu vērtības aprēķināšana atbilst Valsts fondēto pensiju likumā, Plāna prospektā un “Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi” noteiktajai kārtībai;
- 3) Plāna līdzekļu pārvaldītāja rīkojumi, kas iesniegti laika posmā no 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 31. decembrim par darījumiem ar Plāna mantu, atbilst Valsts fondēto pensiju likuma, Plāna prospekta, pārvaldīšanas līguma un Turētājbankas līguma prasībām.

Lauris Mencis
Valdes priekšsēdētājs
„Swedbank” AS

Neatkarīga revidenta ziņojums

Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna "Swedbank pensiju ieguldījumu plāna "Dinamika"" dalībniekiem

Mūsu atzinums

Mūsaprāt, finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna "Swedbank pensiju ieguldījumu plāna "Dinamika"" ("Sabiedrība") finanšu stāvokli 2023. gada 31. decembrī un Sabiedrības darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem SFPS Grāmatvedības standartiem.

Ko mēs esam revidējuši

Sabiedrības finanšu pārskati ietver:

- aktīvu un saistību pārskatu 2023. gada 31. decembrī,
- ienākumu un izdevumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī,
- neto aktīvu kustības pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskatu pielikumu, kas ietver informāciju par būtiskām grāmatvedības politikām un citu paskaidrojošu informāciju.

Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekošu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Neatkarība

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautisko Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksu (ieskaitot starptautiskos neatkarības standartus), kuru izdevusi Starptautiskā grāmatvežu ētikas standartu padome (SGĒSP kodekss), un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskatu revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam izpildījuši mūsu citus ētikas pienākumus saskaņā ar SGĒSP kodeksu un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautās ētikas prasības.

Ziņošana par citu informāciju, tai skaitā Līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu

Vadība ir atbildīga par citu informāciju. Cita informācija ietver:

- Informāciju par Plānu, kas sniegta gada pārskata 3. lappusē,
- Ziņojumus, par kuriem ir atbildīga Līdzekļu pārvaldītāja vadība:
 - Līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu, kas sniegts gada pārskatā no 4. līdz 6. lappusei,
 - Paziņojumu par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību, kas sniegts gada pārskata 7. lappusē,
 - Periodisko ziņojumu par plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem, kas sniegts gada pārskatā no 38. līdz 45. lappusei,
- Turētājbankas paziņojumu, kas sniegts gada pārskata 8. lappusē, bet tā neietver finanšu pārskatu un mūsu revidenta ziņojumu par to.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar augstāk norādīto citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Attiecībā uz Līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu mēs arī veicām procedūras atbilstoši Revīzijas pakalpojumu likuma prasībām. Šīs procedūras ietver izvērtējumu par to, vai Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumu Nr. 189 "Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi" prasībām.

Pamatojoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt, visos būtiskajos aspektos:

- Līdzekļu pārvaldītāja ziņojumā, periodiskajā ziņojumā par plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem un informācijā par Plānu sniegtā informācija par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, atbilst finanšu pārskatam, un
- Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumu Nr. 189 "Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi" prasībām.

Papildus tam, ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mums ir pienākums ziņot, ja mēs esam konstatējuši būtiskas neatbilstības citā informācijā. Mūsu uzmanības lokā nav nonācis nekas, par ko šai sakarā būtu jāziņo.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par šo finanšu pārskatu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS Grāmatvedības standartiem, sagatavošanu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Sagatavojot finanšu pārskatus, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības likvidēšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti paredzēt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- Identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas krāpšanas rezultātā radušās būtiskas neatbilstības, ir augstāks, nekā kļūdu izraisītām būtiskām neatbilstībām, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus.
- Iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti.
- Izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību.



- Izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidenta ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidenta ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt.
- Izvērtējam vispārēju finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, ieskaitot pielikumā atklāto informāciju, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, tostarp par plānoto revīzijas apjomu un laiku un par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5

Ilandra Lejiņa
Valdes locekle
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 168

Rīga, Latvija
2024. gada 26. martā

Neatkarīga revidenta ziņojums parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS
AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

		31.12.2023	31.12.2022
	Pielikuma piezīme	EUR	EUR
AKTĪVI			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2	5 751 363	11 098 545
Noguldījumi kredītiestādēs	3	12 498 107	26 623 795
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	3	1 367 271 843	1 216 237 818
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi		115 099	133 444
Atvasinātie finanšu instrumenti	4	160 049	1 243 571
Kopā aktīvi		1 385 796 461	1 255 337 173
SAISTĪBAS			
Atvasinātie finanšu instrumenti	4	(2 590 103)	-
Uzkrātās saistības	5	(488 752)	(454 586)
Kopā saistības		(3 078 855)	(454 586)
NETO AKTĪVI		1 382 717 606	1 254 882 587

Pielikums no 16. līdz 37. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Oskars Briedis
"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS
Valdes loceklis

**ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS ELEKTRONISKI AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN
SATUR LAIKA ZĪMOGU**

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS
"DINAMIKA"

IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS
PAR 2023. GADU

		2023	2022
	Pielikuma piezīme	EUR	EUR
IENĀKUMI			
Procentu ienākumi no prasībām pret kredītiestādēm		341 349	32 528
Procentu ienākumi no parāda vērtspapīriem		11 984 476	9 318 022
Dividendes		4 917 721	7 233 482
Pārējie ienākumi		2 426 375	2 572 895
Kopā ienākumi		19 669 921	19 156 927
IZDEVUMI			
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	13	(4 644 011)	(4 632 533)
Atlīdzība turētājbankai	13	(850 312)	(848 210)
Pārējie izdevumi		(42 089)	(82 095)
Kopā izdevumi		(5 536 412)	(5 562 838)
REALIZĒTAIS/ NEREALIZĒTAIS PĀRVĒRTĒŠANAS (SAMAZINĀJUMS)/PIEAUGUMS NO VĒRTSPAPĪRU TIRDZNIECĪBAS			
	6	118 724 665	(212 496 866)
IEGULDĪJUMU REZULTĀTĀ GŪTAIS NETO AKTĪVU (SAMAZINĀJUMS)/PIEAUGUMS		132 858 174	(198 902 777)

Pielikums no 16. līdz 37. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Oskars Briedis
"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS
Valdes loceklis

**ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS ELEKTRONISKI AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR
LAIKA ZĪMOGU**

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS
"DINAMIKA"
NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS
PAR 2023. GADU**

		2023	2022
		EUR	EUR
	Pielikuma piezīme		
Neto aktīvi pārskata gada sākumā		1 254 882 587	1 437 648 487
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu (samazinājums) /pieaugums		132 858 174	(198 902 777)
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas		176 941 774	174 172 617
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas		(181 964 929)	(158 035 739)
Neto aktīvu (samazinājums) /pieaugums pārskata gadā		127 835 019	(182 765 899)
Neto aktīvi pārskata gada beigās		1 382 717 606	1 254 882 587
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata gada sākumā	14	520 016 539	513 262 756
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata gada beigās	14	518 040 133	520 016 539
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata gada sākumā	14	2.4131590	2.8009990
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata gada beigās	14	2.6691322	2.4131590

Pielikums no 16. līdz 37. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Oskars Briedis
"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS
Valdes loceklis

**ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS ELEKTRONISKI AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN
SATUR LAIKA ZĪMOGU**

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS
"DINAMIKA"**

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
PAR 2023. GADU**

	2023	2022
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu (samazinājums)/ pieaugums	132 858 174	(198 902 777)
Procentu ieņēmumi	(12 325 825)	(9 350 550)
Dividenžu ieņēmumi	(4 917 721)	(7 233 482)
Pārējie ieņēmumi	(2 426 375)	(2 572 895)
Naudas līdzekļu pieaugums/(samazinājums) pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un pasīvos	113 188 253	(218 059 704)
Izmaiņas kreditoros (samazinājums)/ palielinājums	2 624 269	(1 411 113)
Izmaiņas klasificētos kā patiesajā vērtībā vērtētos finanšu aktīvos ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	(151 034 025)	180 016 548
Izmaiņas atvasinātajos finanšu instrumentos	1 083 522	852 018
Izmaiņas pārējos aktīvos	14 144 033	(26 594 097)
Pamatdarbības naudas plūsma	(19 993 948)	(65 196 348)
Saņemtie procentu ienākumi	12 325 825	9 350 550
Saņemtās dividendes	4 917 721	7 233 482
Pārējie ieņēmumi	2 426 375	2 572 895
Pamatdarbības naudas plūsma	(324 027)	(46 039 421)
Naudas plūsma no finansēšanas darbības		
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	176 941 774	174 172 617
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas	(181 964 929)	(158 035 739)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums / (samazinājums) finansēšanas darbības rezultātā	(5 023 155)	16 136 878
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums	(5 347 182)	(29 902 543)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	11 098 545	41 001 088
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	5 751 363	11 098 545

Pielikums no 16. līdz 37. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Oskars Briedis
"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS
Valdes loceklis

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS ELEKTRONISKI AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA""

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS 2023. GADA 31. DECEMBRĪ

1. PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODEDES

Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

Valsts fondētās pensiju shēmas līdzekļu "Swedbank pensiju ieguldījumu plāna "Dinamika"" (turpmāk "Ieguldījumu plāns") finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR). Sīkāka informācija par Ieguldījumu plānu ir atrodamā prospektā.

Ieguldījumu plāns grāmatvedību kārtoti saskaņā ar Latvijas grāmatvedības principiem. Pievienotie finanšu pārskati sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības uzskaites ierakstiem kopā ar atbilstošām korekcijām un pārklasifikācijām, kas nepieciešamas skaidra un patiesa priekšstata sniegšanai saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS grāmatvedības standartiem (SFPS) un to interpretācijām, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.

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.

Ieguldījumu plāna finanšu pārskatu sagatavošanā netiek piemērots 26. SGS „Pensijas pabalstu plānu uzskaitē un pārskatu sniegšana”, jo Ieguldījumu plāns ietilpst valsts izveidotajā pensiju sistēmā. Plāna rīcībā nav informācijas par saņemto līdzekļu īpašniekiem un tas neadministrē un tam nav pieejas pensiju izmaksu aprēķiniem. Saņemamo naudas summu apmērs ir atkarīgs no dalībnieku valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām.

Ieguldījumu plāna grāmatvedības politika ir balstīta uz tās radniecīgo sabiedrību ("Swedbank grupas") pamatnostādņēm. Grupas grāmatvedības politika nosaka veidu, kādā grāmatojami darījumi un kā grāmatvedības dati izmantojami uzskaites, kontroles, novērtēšanas mērķiem un pārskatu sastādīšanai. Grupas grāmatvedības politiku un izmaiņas tajā apstiprina grupas vadība ne retāk kā reizi gadā.

Atbilstības apliecinājums

Finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS grāmatvedības standartiem (SFPS) un to interpretācijām, kā arī ņemot vērā Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvo noteikumu nr. 189 "Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas normatīvo noteikumu" prasības.

Plāna darbības vide

2023. gadā bija novērojams optimisms finanšu tirgos, kā rezultātā pieauga gan akciju, gan obligāciju cenas. Kara turpināšanās Ukrainā un paaugstināta inflācija joprojām ietekmēja notikumus, taču nebija šķērslis aktīvu vērtības pieaugumam. Pateicoties cenu kāpumam finanšu tirgos, Plāna vērtība pieauga. Uzskatām, ka ģeopolitiskie un ekonomikas sabremzēšanās riski joprojām saglabājas.

Jaunu standartu, grozījumu un interpretāciju ieviešana

Standarti un grozījumi, kas pirmo reizi stājās spēkā pārskata gadā:

17. SFPS Apdrošināšanas līgumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 17. SFPS un 4. SFPS (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Pārejas iespēja apdrošinātājiem, kuri piemēro 17. SFPS – Grozījumi 17. SFPS (stājas spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 1. SGS un 2. SFPS prakses paziņojums: Grāmatvedības politiku atklāšana (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk). 1. SGS tika grozīts, lai pieprasītu uzņēmumiem atklāt informāciju par būtiskām grāmatvedības politikām, nevis nozīmīgas grāmatvedības politikas. Grozījumi sniedza būtisku grāmatvedības politiku informācijas definīciju. Grozījumi arī precizēja, ka grāmatvedības politikas informācija var tikt uzskatīta par būtisku tādā gadījumā, ja bez šīs informācijas finanšu pārskatu lietotāji nevarētu saprast citu finanšu pārskatos iekļauto būtisku informāciju. Grozījumos sniegti grāmatvedības politikas informācijas, kas, visticamāk, tiks uzskatīta par būtisku uzņēmuma finanšu pārskatiem, ilustratīvi piemēri. Turklāt 1. SGS grozījumi precizēja, ka nebūtiska informācija par grāmatvedības politiku nav jāatklāj. Tomēr, ja tā tiek atklāta, tai nevajadzētu padarīt neskaidru būtisku grāmatvedības politikas informāciju. Papildus tika grozīts arī SFPS 2. prakses paziņojums "Būtiskuma spriedumu pieņemšana", lai sniegtu norādījumus par to, kā piemērot

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA""

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS 2023. GADA 31. DECEMBRĪ

PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODEDES (turpinājums)

Jaunu standartu, grozījumu un interpretāciju ieviešana (turpinājums)

būtiskuma jēdzienu grāmatvedības politikas informācijas atklāšanai.

Grozījumi 8. SGS: Grāmatvedības aplēšu definīcija (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk).
Grozījumi 8. SGS precizēja, kā uzņēmumiem ir jānošķir grāmatvedības politikas izmaiņas no izmaiņām grāmatvedības aplēsēs.

Atliktais nodoklis, kas saistīts ar aktīviem un saistībām, kas izriet no viena darījuma – Grozījumi 12. SGS (stājas spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 12. SGS: Ienākuma nodokļi: Starptautiskā nodokļu reforma - Otrā pilāra modeļa noteikumi (stājas spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Jaunajiem standartiem un grozījumiem nav ietekmes uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

Standarti un grozījumi, kas stājas spēkā pirmo reizi pārskata periodos, kas sākas 2024. gada 1. janvārī vai vēlāk, vai kas nav apstiprināti lietošanai ES

Grozījumi 16. SFPS - Noma: Nomas saistības pārdošanas un saņemšanas atpakaļnomā darījumos (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2024. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Saistību klasifikācija kā īstermiņa vai ilgtermiņa - Grozījumi 1. SGS (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2024. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 7. SGS Naudas plūsmas pārskats un 7. SFPS Finanšu instrumenti: Informācijas atklāšana: Piegādātāju finansēšanas vienošanās (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2024. gada 1. janvārī vai vēlāk, vēl nav apstiprināti ES).

Grozījumi 21. SGS Apmaināmības trūkums (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2024. gada 1. janvārī vai vēlāk, vēl nav apstiprināti ES).

Sabiedrība pašlaik novērtē grozījumu ietekmi uz tās finanšu pārskatiem.

Darījumi ārvalstu valūtā

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti eiro pēc Eiropas centrālās bankas (ECB) publicētā eiro atsaucē kursa. Aktīvi un pasīvi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti eiro pēc ECB kursa, kas tiek noteikts bilances sastādīšanas dienā.

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

	31.12.2023	31.12.2022
	1 EUR	1 EUR
USD	1.10500	1.06660
JPY	156.33000	140.66000
GBP	0.86905	0.88693
SEK	11.09600	11.12180

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA""

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ

PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODEDES (turpinājums)

Finanšu aktīvi

Klasifikācija un novērtēšana

Finanšu aktīvus klasificē kā novērtētus patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos, balstoties uz biznesa modeli aktīvu un aktīva līgumisko noteikumu pārvaldībai. Ieguldījumu plānam nav finanšu aktīvu, kas tiktu klasificēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu citos visaptverošos ienākumos (pārvaldīšana atbilstoši biznesa modelim, kura mērķis ir gan iekasēt līgumiskās naudas plūsmas, gan pārdot finanšu aktīvus).

Biznesa modelis atspoguļo to, kā Ieguldījumu plāns pārvalda finanšu aktīvu portfeļus, lai ģenerētu naudas plūsmas. Faktori, ko ņem vērā, nosakot finanšu aktīvu portfeļa biznesa modeli, ietver līdzšinējo pieredzi naudas plūsmu iekasēšanā, kā finanšu aktīvu rezultāti tiek vērtēti un kā par tiem sniedz pārskatus vadībai, kā tiek novērtēti un pārvaldīti riski un kā atlīdzība ir piesaistīta rezultātiem.

Ieguldījumu plāns izvērtē finanšu aktīvu līgumiskos noteikumus, lai noteiktu, vai līgumiskās naudas plūsmas ir tikai pamatsummas un procentu maksājumi. Šajā izvērtējumā ieguldījumu plāns analizē, vai līgumiskās naudas plūsmas ir atbilstošas kreditēšanas pamata nosacījumiem. Pamatsummu definē kā finanšu aktīva patieso vērtību pie sākotnējās atzīšanas. Procentus definē kā atlīdzību par naudas laika vērtību, kredītrisku, citiem kreditēšanas pamata riskiem un peļņas maržu, kas atbilst kreditēšanas pamata nosacījumiem. Ja līguma noteikumos ir paredzēta ekspozīcija uz risku vai svārstīgumu, kas neatbilst kreditēšanas pamata nosacījumiem, tad saistītais finanšu aktīvs nav atbilstošs tikai pamatsummas un procentu maksājumu kritērijiem.

Finanšu saistības klasificē kā novērtētas vai nu pēc amortizētajām izmaksām, vai patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos.

Finanšu aktīvus un saistības Ieguldījumu plāna bilancē atzīst darījuma datumā, t.i., datumā, kad Ieguldījuma plāns kļūst par attiecīgā instrumenta līguma līdzēju. Finanšu aktīvu atzīšanu pārtrauc, kad tiesības saņemt ieņēmumus no finanšu aktīva ir beigušās vai kad līgumiskās saistības ir izpildītas, atceltas vai tām ir beidzies termiņš.

Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos

Finanšu aktīvus, kas ir klasificēti kā novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos veido:

- Parāda instrumenti, ko obligāti klasificē patiesajā vērtībā
- Atvasinātie instrumenti, ko neizmanto risku ierobežošanas uzskaitē.

Obligātā klasifikācija ietver parāda instrumentus biznesa modeli, kas paredz turēt parāda instrumentus tirdzniecībai vai ko pārvalda un kuru rezultātus novērtē pēc patiesās vērtības. Tirdzniecībai turētie finanšu instrumenti ir iegādāti ar mērķi pārdot tos tuvākajā laikā vai arī ir daļa no portfeļa, kuram piemīt pazīme gūt peļņu īsā laika periodā. Obligātā klasifikācija ietver arī parāda instrumentus ar līgumiskajām naudas atspoguļojumu plūsmām, kas nav tikai pamatsummas un procentu maksājumi.

Finanšu aktīvi patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos sākotnēji tiek atzīti un pēc tam tiek novērtēti patiesajā vērtībā. Darījuma izmaksas, kas ir tiešā veidā attiecināmas uz finanšu aktīva emisiju vai iegādi patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos tiek iekļautas ienākumu un izdevumu pārskatā. Finanšu instrumentu patieso vērtību nosaka, balstoties uz aktīvos tirgos kotētajām cenām. Ja šādas tirgus cenas nav pieejamas, tiek izmantoti vispārpieņemtie vērtēšanas modeļi kā diskontētās nākotnes naudas plūsmas. Vērtēšanas modeļi tiek balstīti uz novērojamiem tirgus datiem, piemēram, tādiem kā līdzīgu instrumentu kotētās cenas aktīvos tirgos vai identisku instrumentu kotētās cenas neaktīvos tirgos.

Starpību, kas rodas pie sākotnējās atzīšanas starp darījuma cenu un patieso vērtību saskaņā ar vērtēšanas modeli, tā sauktā „1. dienas peļņa vai zaudējumi”, atzīst ienākumu un izdevumu pārskatā tikai tad, ja vērtēšanas modelis pilnībā balstās uz novērojamiem tirgus datiem. Visos citos gadījumos šo starpību amortizē attiecīgā finanšu instrumenta atlikušā termiņa laikā.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA""

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS 2023. GADA 31. DECEMBRĪ

PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODEDES (turpinājums)

Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos (turpinājums)

Patiesās vērtības izmaiņas, izņemot procentu ieņēmumus, atzīst ienākumu un izdevumu pārskatā postenī Peļņa no vērtspapīru tirdzniecības un pārvērtēšanas. Patiesās vērtības izmaiņas saistībā ar valūtu kursu izmaiņām tiek atzītas valūtu kursu izmaiņas un tiek uzrādītas postenī Peļņa no vērtspapīru tirdzniecības un pārvērtēšanas.

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Uz šādiem finanšu instrumentiem attiecas 9. SFPS vērtības samazināšanās prasības:

- Finanšu aktīvi, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā.

Finanšu instrumentiem, kas ietilpst vērtības samazināšanās modeļa darbības jomā, paredzami kredītu zaudējumi tiek aprēķināti šādi:

- Finanšu instrumenti bez būtiska kredītriska pieauguma kopš sākotnējās atzīšanas (vai finanšu instrumenti, kuriem tiek uzskatīts, ka tiem ir zems kredītrisks t.i. atbilst pirmajai kredīta kvalitātes pakāpei) – paredzami kredītzaudējumi tiek aprēķināti par summu, kas atbilst 12 mēnešu paredzamajiem kredīt zaudējumiem,
- Finanšu instrumenti bez vērtības samazināšanās, bet ar būtisku kredītriska pieaugumu kopš sākotnējās atzīšanas (t.i. atbilst otrajai kredīta kvalitātes pakāpei) – paredzami kredītzaudējumi tiek aprēķināti par summu, kas vienāda ar paredzamajiem kredīta zaudējumiem mūža laikā,
- Finanšu instrumenti ar vērtības samazināšanos (t.i. atbilst trešajai kredīta kvalitātes pakāpei) – paredzami kredītzaudējumi tiek aprēķināti tādā apmērā, kas vienāds ar paredzamajiem kredītzaudējumiem mūža laikā.

Kredītzaudējumi ir starpība starp visām līgumā noteiktajām naudas plūsmām, kas ir jāatmaksā saskaņā ar līgumu, un visām naudas plūsmām, kuras Ieguldījumu plāns plāno saņemt (t.i., visiem naudas iztrūkumiem), diskontējot ar sākotnējo efektīvo procentu likmi (vai kredīta koriģēto efektīvo procentu likmi par finanšu aktīviem, kas iegādāti vai izdoti ar vērtības samazināšanos). Ieguldījumu plāns novērtē naudas plūsmas, ņemot vērā visus finanšu instrumenta līgumiskos nosacījumus (piemēram, priekšapmaksas, pagarināšanu, pārdošanas un līdzīgas iespējas), izmantojot paredzamo šī finanšu instrumenta darbības laiku. Šīs naudas plūsmas ietver naudas plūsmas, kas rodas, pārdodot nodrošinājumu vai citus kredīta uzlabojumus, kas ir neatņemama līguma noteikumu sastāvdaļa.

Ieguldījumu plāns katrā pārskata datumā novērtē, vai finanšu instrumenta kredītrisks kopš sākotnējās atzīšanas ir ievērojami palielinājies, analizējot saistību nepildīšanas riska izmaiņas finanšu instrumenta paredzamajā darbības laikā.

Lai veiktu šo novērtējumu, Ieguldījumu plāns salīdzina finanšu instrumenta saistību neizpildes risku pārskata datumā ar finanšu instrumenta saistību neizpildes risku tā sākotnējās atzīšanas brīdī, ņemot vērā atbilstošu un pamatotu informāciju, kas ir pieejama bez nevajadzīgām izmaksām vai piepūles, kas liecinātu par būtisku kredītriska palielināšanos kopš sākotnējās atzīšanas.

Finanšu aktīvam ir vērtības samazināšanās, ja ir noticis viens vai vairāki notikumi, kas negatīvi ietekmē šī finanšu aktīva aplēstās nākotnes naudas plūsmas. Pierādījumi, ka finanšu aktīvam ir vērtības samazināšanās, ietver novērojamus datus par šādiem notikumiem:

- būtiskas emitenta vai aizņēmēja finansiālās grūtības;
- līguma pārkāpums, piemēram, saistību neizpilde vai kavējums;
- aizņēmēja aizdevējs (-i) ekonomisku vai līgumisku iemeslu dēļ, kas saistīti ar aizņēmēja finansiālajām grūtībām, piešķirusi aizņēmējam koncesiju (-as), ko aizdevējs (-i) citādi neizskatītu;
- ir iespējams, ka aizņēmējs bankrotēs vai sagaidāma tā finanšu reorganizācija;
- aktīva tirgus izzušana finanšu aktīvam finansiālu grūtību dēļ;
- finanšu aktīva pirkšana vai iegāde ar lielu atlaidi, kas atspoguļo radušos kredītzaudējumus.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA""

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS 2023. GADA 31. DECEMBRĪ

PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODEDES (turpinājums)

Ieņēmumu un izdevumu atzīšana

Procentu 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.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti ietver naudu, norēķinu kontu un vienas nakts 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.

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. Plāna līdzekļus var ieguldīt strukturētajos termiņnoguldījumos, tostarp ar riska prēmijas iemaksu. Ienākums no šāda ieguldījuma ir piesaistīts noteiktu emitentu vērtspapīru cenai vai indeksa vērtībai. Ja noteiktā cena vai indeksa vērtība samazinās zem piesaistes vērtības, tad netiek saņemti ienākumi no šāda ieguldījuma, t.i. tiek zaudēti fiksētā ienākuma procenti, ko varētu saņemt ieguldot līdzekļus parastā termiņnoguldījumā vai obligācijā. Ja šādu ieguldījumu veicot tiek papildus samaksāta riska prēmija, tā ir attiecināma uz šī ieguldījuma iegādes izmaksām, un pastāv risks, ka ieguldījuma peļņa būs zemāka nekā iegādes izmaksas.

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 kredītspējas izmaiņām: ja kredītspēja 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.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA""

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS 2023. GADA 31. DECEMBRĪ

Informācija par risku pārvaldīšanu (turpinājums)

PARĀDA VĒRTSPAPĪRU un TERMIŅDEPOZĪTU SADALĪJUMS PĒC KREDĪTREITINGA KATEGORIJĀM

	31.12.2023	31.12.2022
AAA	4.1%	13.3%
AA	19.5%	1.1%
A	35.0%	31.8%
BBB	33.2%	43.4%
BB	5.2%	7.0%
B	0.0%	0.0%
Nav reitinga	3.1%	3.4%
KOPĀ:	100.0%	100.0%

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 eiro. 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.

Ilgspējas risks ir risks, kuru ietekmē var samazināties ieguldījumu vērtība. Ilgspējas riski var atšķirties atkarībā no aktīvu klases, ģeogrāfiskā reģiona un nozares. Ilgspējas riski ir saistīti ar vidi un klimata pārmaiņām, sociālajiem riskiem un korporatīvo pārvaldību. Vides riski var ietvert klimata pārmaiņu ietekmi uz uzņēmuma darbību, piemēram, izmaiņas normatīvajos aktos un patēriņa ieradumos. Sociālie riski var ietvert nepieņemamus darba apstākļus pašā uzņēmumā vai tā piegādes ķēdē. Korporatīvās pārvaldības riski var ietvert sliktu pārvaldību un korupciju uzņēmumā. Šie riski tiek pārvaldīti Līdzekļu pārvaldītājam ievērojot Atbildīgu ieguldījumu politiku.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS
"DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ

2. PRASĪBAS UZ PIEPRASĪJUMU PRET KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Norēķinu konta atlikums "Swedbank" AS	3 137 229	4 368 508
Norēķinu konta atlikums J.P. Morgan Securities Plc.	2 614 134	6 730 037
Kopā:	5 751 363	11 098 545

Saskaņā ar SFPS9 "Finanšu instrumenti" prasībām pret ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām tika izvērtēts nepieciešamo uzkrājumu līmenis. Ieguldījuma plāna naudas līdzekļi glabājas AS Swedbank ar Moodys reitingu Aa3 un J.P. Morgan AG ar Moodys reitingu A1. Banku vērtējumi (reitingi) Moodys vērtējumā ir augsti un izvērtējot nepieciešamo uzkrājumu līmeni, tika secināts, ka nepieciešamais uzkrājums ir nebūtisks un tāpēc netiek veidots.

3. IEGULDĪJUMU PORTEĻA PĀRSKATI

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Noguldījumi kredītiestādēs	12 498 107	26 623 795

Saskaņā ar SFPS9 "Finanšu instrumenti" prasībām pret ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām tika izvērtēts nepieciešamo uzkrājumu līmenis. Ieguldījuma plāna naudas līdzekļi glabājas AS Swedbank ar Moodys reitingu Aa3 Banku vērtējumi (reitingi) Moodys vērtējumā ir augsti un izvērtējot nepieciešamo uzkrājumu līmeni, tika secināts, ka nepieciešamais uzkrājums ir nebūtisks un tāpēc netiek veidots.

Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	1 367 271 843	1 216 237 818
<i>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	356 443 001	306 942 414
<i>Ieguldījumi Latvijā Republikā</i>	63 289 285	21 298 483
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	293 153 716	285 643 931
<i>Komerccabiedrību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	167 355 341	157 963 301
<i>Ieguldījumi Latvijā Republikā</i>	36 652 123	34 067 422
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	130 703 218	123 895 879
<i>Starptautisko finanšu institūciju emitētie vai garantētie</i>	22 323 615	19 841 533
<i>Akcijas</i>	6 839 013	12 182 987
<i>Ieguldījumi Latvijā Republikā</i>	-	310 484
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	6 839 013	11 872 503
<i>Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</i>	678 945 128	583 471 966
<i>Ieguldījumi Latvijā Republikā</i>	-	-
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	678 945 128	583 471 966
<i>Pārējie ieguldījumu fondi</i>	135 365 745	135 835 617
<i>Ieguldījumi Latvijā Republikā</i>	28 859 434	36 184 681
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	106 506 311	99 650 936
Kopā ieguldījumu portfelis	1 379 769 950	1 242 861 613

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ

3a IEGULDĪJUMU PORTFEĻA PĀRSKATI 2023. GADA 31. DECEMBRĪ

Noguldījumi kredītiestādēs	Ieguldījuma vērtība valūta	Ieguldījumu vērtība EUR	Uzkrātie procenti EUR	% no neto aktīviem
Vienas nakts depozīts Swedbank AS	EUR	12 498 107	-	0.90

Noslēgta vienošanās ar AS Swedbank par vienas nakts depozītu. Depozīta procenti tiek saņemti saskaņā ar bankas apstiprināto Cenrādi.

Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos

	Dzēšanas datums	Nomināl- vērtība	Iegul- dījuma vērtība valūta	Iegādes vērtība vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	Uzkrātie procenti EUR	% no neto aktīviem
Regulētā tirgū tirgoti valsts emitētie vai garantētie vērtspapīri							
Bulgaria 0.375% 300923	23.09.2030	5 100 000	EUR	3 865 075	4 141 591	5 173	0.30
Bulgaria 3.125% 350326	26.03.2035	4 200 000	EUR	4 136 400	3 927 861	100 410	0.29
Bulgaria 4.500% 330127	27.01.2033	2 800 000	EUR	2 738 820	2 949 562	116 679	0.22
Bulgaria 4.625% 340923	23.09.2034	2 400 000	EUR	2 425 000	2 557 548	30 025	0.19
France Government 0.000% 240325	25.03.2024	25 000 000	EUR	24 734 650	24 797 563	-	1.79
France Government 1.250% 360525	25.05.2036	10 000 000	EUR	7 535 200	8 459 020	75 137	0.62
French Government 0.000% 250325	25.03.2025	20 000 000	EUR	19 211 250	19 316 800	-	1.40
French Government 0.500% 440625	25.06.2044	20 000 000	EUR	10 968 000	12 526 180	51 639	0.91
French Government 1.750% 390625	25.06.2039	20 000 000	EUR	17 618 000	17 389 168	180 738	1.27
French Government 2.500% 430525	25.05.2043	25 000 000	EUR	20 458 560	23 264 228	375 683	1.71
Latvia Government 0.000% 290124	24.01.2029	13 008 000	EUR	10 389 013	11 242 713	-	0.81
Latvia Government 0.000% 310317	17.03.2031	10 600 000	EUR	8 718 120	8 503 791	-	0.62
Latvia Government 0.250% 300123	23.01.2030	7 900 000	EUR	7 891 784	6 644 295	18 505	0.48
Latvia Government 1.125% 280530	30.05.2028	3 508 000	EUR	3 068 448	3 245 638	23 183	0.24
Latvia Government 3.500% 280117	17.01.2028	4 500 000	EUR	4 460 985	4 607 205	150 164	0.34
Latvia Government 3.875% 290522	22.05.2029	8 400 000	EUR	8 390 508	8 688 069	34 684	0.63
Latvia Government 3.875% 330712	12.07.2033	18 900 000	EUR	18 846 135	19 786 860	344 176	1.46
Lithuania Government 0.500% 500728	28.07.2050	20 622 000	EUR	19 494 939	10 385 198	43 949	0.75
Lithuania Government 2.125% 320601	01.06.2032	17 334 000	EUR	14 786 933	15 951 007	214 366	1.17
Lithuania Government 3.875% 330614	14.06.2033	3 800 000	EUR	3 775 908	3 990 554	80 464	0.29
Lithuania Government 4.125% 280425	25.04.2028	6 000 000	EUR	6 024 000	6 224 725	169 057	0.46
Macedonia Government 2.750% 250118	18.01.2025	600 000	EUR	564 060	587 276	15 686	0.04
Macedonia Government 3.675% 260603	03.06.2026	2 300 000	EUR	2 457 198	2 238 677	48 729	0.17
Poland Government International 4.250% 430214	14.02.2043	11 500 000	EUR	11 189 919	12 126 831	428 493	0.91
Romania 3.500% 340403	03.04.2034	1 500 000	EUR	1 479 780	1 279 126	39 016	0.10
Romania 3.875% 351029	29.10.2035	1 700 000	EUR	1 822 767	1 452 587	11 339	0.11
Romania 4.625% 490403	03.04.2049	2 200 000	EUR	2 481 885	1 855 440	75 617	0.14
Romania Government 2.375% 270419	19.04.2027	6 800 000	EUR	6 960 274	6 425 775	112 962	0.47
Romanian Government 2.875% 290311	11.03.2029	6 000 000	EUR	6 113 090	5 452 009	139 037	0.40
Romanian Government 2.000% 320128	28.01.2032	5 100 000	EUR	5 059 783	3 956 721	94 175	0.29
Romanian Government 2.750% 260226	26.02.2026	400 000	EUR	441 996	393 486	9 282	0.03
Romanian Government 3.375% 500128	28.01.2050	1 000 000	EUR	924 953	683 766	31 161	0.05
Romanian Government 3.624% 300526	26.05.2030	6 300 000	EUR	6 564 075	5 802 424	136 613	0.43
Romanian Government 4.125% 390311	11.03.2039	1 400 000	EUR	1 692 250	1 168 189	46 547	0.09
Romanian Government International 1.375% 291202	02.12.2029	3 500 000	EUR	2 669 400	2 892 171	3 813	0.21
Romanian Government International 2.124% 310716	16.07.2031	2 000 000	EUR	2 069 408	1 598 516	19 499	0.12
Romanian Government International 2.625% 401202	02.12.2040	2 100 000	EUR	2 011 478	1 418 015	4 368	0.10
Romanian Government International 2.875% 280526	26.05.2028	1 200 000	EUR	1 097 382	1 123 798	20 643	0.08
Romanian Government International B 1.750%	13.07.2030	3 200 000	EUR	3 043 440	2 598 776	26 164	0.19
Romanian Government International B 2.000%	08.12.2026	1 200 000	EUR	1 241 178	1 131 335	1 508	0.08
Romanian Government International B 2.000%	14.04.2033	2 800 000	EUR	2 645 200	2 103 825	39 934	0.16
Romanian Government International B 2.125%	07.03.2028	2 300 000	EUR	2 116 536	2 088 879	39 928	0.15
Romanian Government International B 2.500%	08.02.2030	2 700 000	EUR	2 910 140	2 345 760	60 288	0.17
Romanian Government International B 2.750%	14.04.2041	2 700 000	EUR	2 448 375	1 818 514	52 949	0.14
Romanian Government International B 2.875%	13.04.2042	3 700 000	EUR	2 630 161	2 511 270	76 148	0.19
Romanian Government International B 3.375%	08.02.2038	1 500 000	EUR	1 527 000	1 177 485	45 216	0.09
Romanian Government International B 3.75% 340207	07.02.2034	1 300 000	EUR	1 249 344	1 122 047	43 675	0.08
Romanian Government International B 5.000%	27.09.2026	2 100 000	EUR	2 109 880	2 161 552	27 254	0.16
Romanian Government International B 5.500%	18.09.2028	200 000	EUR	198 630	206 005	3 126	0.02
Romanian Government International B 6.375%	18.09.2033	200 000	EUR	198 224	211 739	3 623	0.02
Romanian Government International B 6.625%	27.09.2029	2 700 000	EUR	2 787 625	2 893 208	46 429	0.21
Spain Government 1.250% 301031	31.10.2030	6 000 000	EUR	5 363 280	5 461 441	12 500	0.40
Spain Government 3.550% 331031	31.10.2033	4 000 000	EUR	4 163 030	4 188 867	23 667	0.30
Spain Government 3.800% 240430	30.04.2024	15 000 000	EUR	14 999 550	15 001 500	381 557	1.11
Kopā:					316 076 586	4 134 981	23.16

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS

2023. GADA 31. DECEMBRĪ

Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos (turpinājums)

Valsts parāda vērtspapīri, kuri tirgoti tirdzniecības vietā, kas nav regulētais tirgus

	Dzēšanas datums	Nomināl-vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	Uzkrātie procenti EUR	% no neto aktīviem
Chile Government International 0.100% 270126	26.01.2027	4 400 000	EUR	4 353 008	4 006 313	4 087	0.29
Chile Government International 1.250% 400129	29.01.2040	1 200 000	EUR	1 099 200	843 949	13 808	0.06
Chile Government International 1.300% 360726	26.07.2036	6 500 000	EUR	6 382 309	4 957 786	36 478	0.36
Chile Government International Bond 1.440% 290201	01.02.2029	2 500 000	EUR	2 733 140	2 285 496	32 844	0.17
Mexico Government International 1.125% 300117	17.01.2030	1 100 000	EUR	1 087 515	947 351	11 799	0.07
Mexico Government International 1.450% 331025	25.10.2033	3 600 000	EUR	3 448 832	2 818 552	9 556	0.20
Mexico Government International 1.750% 280417	17.04.2028	1 800 000	EUR	1 783 232	1 676 897	22 266	0.12
Mexico Government International 2.125% 511025	25.10.2051	6 800 000	EUR	5 566 180	4 127 700	26 452	0.30
Mexico Government International 2.875% 390408	08.04.2039	4 000 000	EUR	4 263 933	3 226 842	84 123	0.24
United Mexican States 3.000% 450306	06.03.2045	1 000 000	EUR	924 250	778 529	24 658	0.06
United Mexican States 3.375% 310223	23.02.2031	1 200 000	EUR	1 370 315	1 166 009	34 508	0.09
United Mexican States 3.625% 290409	09.04.2029	1 400 000	EUR	1 685 495	1 405 782	36 985	0.10
Mexico Government International 2.375% 300211	11.02.2030	1 200 000	EUR	1 056 000	1 106 593	25 221	0.08
Mexico Government International 2.250% 360812	12.08.2036	1 000 000	EUR	765 220	789 717	8 668	0.06
Mexico Government International 1.350% 270918	18.09.2027	1 400 000	EUR	1 275 520	1 310 924	5 370	0.10
Republic Of Colombia 3.875% 260322	22.03.2026	1 000 000	EUR	1 046 500	989 771	30 068	0.07
Indonesia Government International 3.750% 280614	14.06.2028	1 000 000	EUR	1 031 696	1 009 257	20 492	0.07
Indonesia Government International 1.400% 311030	30.10.2031	1 800 000	EUR	1 608 900	1 530 301	4 269	0.11
Republic of Peru 3.750% 300301	01.03.2030	800 000	EUR	839 103	796 944	25 068	0.06
Kopā:					35 774 714	456 720	2.61

Starptautisko finanšu institūciju emitētie vai garantētie vērtspapīri

Ieguldījums	Dzēšanas datums	Nomināl-vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu uzskaites vērtība EUR	Uzkrātie procenti EUR	% no neto aktīviem
European Union 0.400% 370204	04.02.2037	30 000 000	EUR	27 795 619	22 215 122	108 493	1.61

Regulētā tirgū tirgoti komercsabiedrību emitētie vērtspapīri

	Dzēšanas datums	Nomināl-vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	Uzkrātie procenti EUR	% no neto aktīviem
Akropolis 2.875% 260602	02.06.2026	14 100 000	EUR	13906586	12 788 129	234 807	0.94
Altum 0.443% 261008	08.10.2026	650 000	EUR	650000	606 159	661	0.04
Altum 1.300% 241017	17.10.2024	2 160 000	EUR	2198409	2 119 637	5 754	0.15
Altum 1.300% 250307	07.03.2025	2 250 000	EUR	2281254	2 192 498	23 895	0.16
Augstsprieguma Tikls 0.500% 270120	20.01.2027	4 800 000	EUR	4793328	4 328 043	22 685	0.31
Bank Gospodarstwa Krajowego 0.375% 281013	13.10.2028	4 850 000	EUR	4830988	4 154 566	3 926	0.30
Bank Gospodarstwa Krajowego 1.625% 280430	30.04.2028	10 400 000	EUR	10326279	9 598 604	113 128	0.70
Bank Gospodarstwa Krajowego 2.000% 300601	01.06.2030	5 300 000	EUR	4740400	4 817 822	61 689	0.35
Ceske Drahy 1.500% 260523	23.05.2026	4 500 000	EUR	4422987	4 254 095	40 943	0.31
Citadele Banka VAR 261122	22.11.2026	19 100 000	EUR	19028184	17 405 514	33 073	1.26
Latvenergo 0.500% 280517	17.05.2028	1 100 000	EUR	1096755	910 893	3 426	0.07
LHV Group VAR 250909	09.09.2025	9 800 000	EUR	9273162	9 276 005	26 475	0.67
Luminor Bank VAR 260923	23.09.2026	6 800 000	EUR	6800000	6 247 907	9 914	0.45
Siauliu Bankas VAR 251007	07.10.2025	10 600 000	EUR	10059435	10 282 180	25 775	0.75
Zapadoslovenska Energetika 1.750% 280302	02.03.2028	5 200 000	EUR	4994356	4 875 821	75 585	0.36
Bank Gospodarstwa Krajowego 4.000% 270908	08.09.2027	3 300 000	EUR	3278530	3 366 714	41 115	0.25
Bank Gospodarstwa Krajowego 3.000% 290530	30.05.2029	6 600 000	EUR	6320974	6 450 515	116 311	0.47
EPSO-G UAB 3.117% 270608	08.06.2027	6 500 000	EUR	6500000	6 298 271	114 035	0.46
Latvenergo 2.420% 270505	05.05.2027	7 700 000	EUR	7700000	7 184 370	122 190	0.53
Ignitis 1.875% 280710	10.07.2028	7 300 000	EUR	6867745	6 709 802	65 072	0.49
Ignitis 2.000% 300521	21.05.2030	7 600 000	EUR	7931935	6 691 132	93 027	0.49
Maxima 6.250% 270712	12.07.2027	12 000 000	EUR	11875320	12 027 155	352 459	0.90
Bank Gospodarstwa Krajowego 5.125% 330222	22.02.2033	2 600 000	EUR	2596022	2 835 140	113 901	0.21
Latvenergo 4.952% 290222	22.02.2029	1 600 000	EUR	1600000	1 625 598	67 727	0.12
LHV Group VAR 271003	03.10.2027	6 100 000	EUR	6100000	6 220 814	129 792	0.46
Ignitis 2.000% 270714	14.07.2027	3 700 000	EUR	3697376	3 511 548	34 372	0.26
Luminor Bank VAR 260116	16.01.2026	4 400 000	EUR	4400000	4 487 881	305 016	0.35
Luminor Bank VAR 270608	08.06.2027	3 500 000	EUR	3500000	3 699 106	152 671	0.28
Kopā:					164 965 918	2 389 423	12.09

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos (turpinājums)

Akcijas	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	% no neto aktīviem
Apranga	98 748	EUR	265333	262 670	0.02
AUGA Group	966 704	EUR	395706	299 678	0.02
Enefit Green	195 504	EUR	620242	695 212	0.05
Novaturas	75 295	EUR	577859	257 509	0.02
Tallink Grupp	1 502 519	EUR	870472	1 036 738	0.07
Tallinna Kaubamāja Grupp	111 603	EUR	810683	1 104 870	0.08
Tallinna Sadam	491 017	EUR	900146	553 867	0.04
Telia Lietuva	259 232	EUR	347111	431 621	0.03
Ignitis	85 334	EUR	1883952	1 607 693	0.12
Siauliu Bankas	98 071	EUR	63676	67 963	0.00
Akola group	405 525	EUR	263855	460 271	0.03
LHV Group AS	17 431	EUR	63064	60 921	0.00
Kopā:				6 839 013	0.48

Ieguldījumu fondu apliecības	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	% no neto aktīviem
Access Edge Europe A	94 701	SEK	1154080	1 273 117	0.09
Amundi Index MSCI Europe SRI U	1 060 931	EUR	70666749	81 397 809	5.89
Amundi MSCI Japan SRI ETF	215 006	EUR	9876407	9 467 789	0.68
Corporate Bond Europe A	2 983 052	SEK	41117702	36 196 663	2.62
Corporate Bond Europe High Yield A	1 901 546	SEK	18294486	18 763 548	1.36
Corporate Bond Europe IG A	2 033 115	SEK	21014032	17 650 500	1.28
HSBC USA Sustainable Equity UCITS ETF	4 105 667	EUR	84615499	94 553 511	6.84
Invesco MSCI USA ESG Universal Screened UCITS	189 724	EUR	11005004	12 307 396	0.89
iShares MSCI USA SRI UCITS ETF	4 543 025	EUR	51238909	58 414 215	4.22
Japanfond A	8 841 659	SEK	7797496	9 657 616	0.70
Small Cap Emerging Markets A	967 477	SEK	10376256	13 555 665	0.98
Small Cap USA A	926 305	SEK	12562239	15 271 184	1.10
Tabula EUR IG Bond Paris-Aligned Climate UCITS	2 196 859	EUR	20524279	20 270 857	1.47
Transition Energy A	4 271 793	SEK	8002147	7 618 852	0.55
UBS ETF - MSCI Japan Socially Responsible USA A	692 770	EUR	14607816	14 527 387	1.05
USA A	1 897 456	SEK	18782201	19 480 731	1.41
Xtrackers MSCI USA ESG UCITS ETF	1 924 427	EUR	72510101	89 505 100	6.47
Xtrackers MSCI Pacific ex Japan ESG ETF	235 691	EUR	14702550	14 905 099	1.08
Tabula EUR HY P-A Climate ETF	1 454 000	EUR	13918235	14 247 746	1.03
UBS MSCI Canada ETF	426 993	EUR	6589435	6 883 981	0.50
iShares S&P US Banks UCITS ETF	3 622 636	EUR	13075977	16 426 843	1.19
Invesco MSCI USA ESG Climate Paris Aligned	1 714 577	USD	6604342	7 557 018	0.55
Small Cap Europe A	1 838 608	SEK	8624669	7 232 809	0.52
SPDR S&P 500 ESG Leaders UCITS ETF	497 026	EUR	12836872	15 196 570	1.10
Amundi S&P 500 Climate Net Zero Ambition Pab	1 022 953	EUR	26785920	28 831 930	2.09
M&G Sustainable European Credit Fund	74 047	EUR	6533770	6 943 373	0.50
Invesco US Treasury UCITS ETF	1 220 204	USD	40802186	40 807 818	2.95
Kopā				678 945 128	49.11

Pārējie ieguldījumu fondi	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	% no neto aktīviem
AIF Altum KF	4 485 933	EUR	4485933	4 200 155	0.30
BaltCap Latvia Venture Capital Fund K.S.	587 330	EUR	587330	248 586	0.02
BaltCap Private Equity Fund II SCSp LV	402 960	EUR	402960	3 261 270	0.24
BPM Mezzanine Fund	3 360 472	EUR	3360472	4 131 845	0.30
East Capital Baltic Property Fund III	190 892	EUR	21811355	29 815 425	2.16
EfTEN Kinnisvarafond II AS	2 138 151	EUR	23261934	34 982 930	2.53
KS EuVECA Livonia Partners Fund I	3 281 331	EUR	3281331	8 516 440	0.62
PE FOF Usaldusfondi OSA, Investorite OSA	809	EUR	808507	227 317	0.02
SG Capital Partners Fund 1	7 145 381	EUR	7126031	10 507 580	0.76
Usaldusfond EfTEN Real Estate Fund 4	24 903 631	EUR	24903631	34 087 525	2.47
ZGI Capital	4 625 491	EUR	4625491	5 386 673	0.39
				135 365 745	9.81

Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos **1 360 182 226** **7 089 617** **98.87**

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ

3b IEGULDĪJUMU PORTFEĻA PĀRSKATI 2022. GADA 31. DECEMBRĪ

Noguldījumi kredītiestādēs	Ieguldījuma vērtība valūta	Ieguldījumu vērtība EUR	Uzkrātie procenti EUR	% no neto aktīviem
Vienas nakts depozīts Swedbank AS	EUR	26 623 795	-	2.12

Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos

Regulētā tirgū tirgoti valsts emitētie vai garantētie vērtspapīri

	Dzēšanas datums	Nomināl- vērtība	Iegul- dījuma valūta	Iegādes vērtība vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	Uzkrātie procenti EUR	% no neto aktīviem
Bulgārijas valdības obligācijas	23.09.2029	7 200 000	EUR	7 232 300	7 091 955	80 556	0.57
Bulgārijas valdības obligācijas	23.09.2034	1 700 000	EUR	1 742 500	1 696 820	21 326	0.14
Bulgārijas valdības obligācijas	26.03.2035	2 200 000	EUR	2 589 000	1 932 665	52 740	0.16
Bulgārijas valdības obligācijas	23.09.2050	2 700 000	EUR	2 634 282	1 539 976	10 070	0.12
Francijas valdības obligācijas	25.11.2032	1 000 000	EUR	937 870	907 543	1 973	0.07
Francijas valdības obligācijas	25.06.2044	1 000 000	EUR	778 310	578 048	2 589	0.05
Horvātijas valdības obligācijas	15.06.2028	500 000	EUR	575 225	483 405	7 360	0.04
Horvātijas valdības obligācijas	19.06.2029	4 200 000	EUR	4 321 622	3 577 845	25 243	0.29
Horvātijas valdības obligācijas	27.01.2030	4 000 000	EUR	4 011 228	3 739 769	101 863	0.31
Horvātijas valdības obligācijas	17.06.2031	4 700 000	EUR	4 668 549	3 911 562	38 051	0.31
Horvātijas valdības obligācijas	22.04.2032	5 300 000	EUR	4 949 650	4 884 893	105 619	0.40
Horvātijas valdības obligācijas	04.03.2033	7 400 000	EUR	7 304 514	5 694 176	68 881	0.46
Horvātijas valdības obligācijas	04.03.2041	1 300 000	EUR	1 291 758	920 390	18 823	0.07
Igaunijas valdības obligācijas	12.10.2032	3 700 000	EUR	3 733 300	3 788 987	32 438	0.30
Latvijas valdības obligācijas	30.05.2028	3 508 000	EUR	3 068 448	3 115 366	23 247	0.25
Latvijas valdības obligācijas	24.01.2029	13 008 000	EUR	10 389 013	10 443 913	-	0.83
Latvijas valdības obligācijas	23.01.2030	7 900 000	EUR	7 891 784	6 223 775	20 724	0.50
Latvijas valdības obligācijas	17.03.2031	2 000 000	EUR	1 980 020	1 471 459	-	0.12
Lietuvas valdības obligācijas	28.08.2029	5 150 000	EUR	5 109 327	4 026 411	3 527	0.32
Lietuvas valdības obligācijas	25.04.2028	6 000 000	EUR	6 024 000	6 172 919	45 432	0.50
Lietuvas valdības obligācijas	01.06.2032	17 334 000	EUR	14 786 933	15 246 060	214 953	1.23
Lietuvas valdības obligācijas	28.07.2050	20 622 000	EUR	19 494 939	9 647 530	44 069	0.77
Maķedonijas valdības obligācijas	26.07.2023	3 000 000	EUR	3 273 400	3 006 883	73 048	0.25
Maķedonijas valdības obligācijas	18.01.2025	3 500 000	EUR	3 468 776	3 279 785	91 503	0.27
Maķedonijas valdības obligācijas	03.06.2026	2 300 000	EUR	2 457 198	2 135 602	48 862	0.17
Marokas valdības obligācijas	27.11.2031	1 500 000	EUR	1 419 825	1 111 925	2 096	0.09
Polijas valdības obligācijas	25.05.2032	26 600 000	EUR	25 625 896	24 577 843	440 904	1.99
Rumānijas valdības obligācijas	26.02.2026	400 000	EUR	441 996	378 561	9 282	0.03
Rumānijas valdības obligācijas	08.12.2026	900 000	EUR	967 635	808 955	1 134	0.06
Rumānijas valdības obligācijas	19.04.2027	6 500 000	EUR	6 690 668	5 826 953	108 274	0.47
Rumānijas valdības obligācijas	07.03.2028	2 300 000	EUR	2 116 536	1 924 886	43 787	0.16
Rumānijas valdības obligācijas	26.05.2028	200 000	EUR	214 882	173 378	3 450	0.01
Rumānijas valdības obligācijas	11.03.2029	6 000 000	EUR	6 113 090	4 975 025	139 418	0.41
Rumānijas valdības obligācijas	08.02.2030	2 700 000	EUR	2 910 140	2 092 970	60 288	0.17
Rumānijas valdības obligācijas	26.05.2030	6 300 000	EUR	6 564 075	5 166 816	136 987	0.42
Rumānijas valdības obligācijas	13.07.2030	4 400 000	EUR	4 202 940	3 070 447	36 074	0.25
Rumānijas valdības obligācijas	16.07.2031	2 000 000	EUR	2 069 408	1 383 134	19 552	0.11
Rumānijas valdības obligācijas	28.01.2032	5 000 000	EUR	4 986 238	3 351 680	92 329	0.27
Rumānijas valdības obligācijas	14.04.2033	2 800 000	EUR	2 645 200	1 798 317	40 044	0.15
Rumānijas valdības obligācijas	07.02.2034	1 300 000	EUR	1 249 344	973 062	43 675	0.08
Rumānijas valdības obligācijas	03.04.2034	1 500 000	EUR	1 479 780	1 099 191	39 123	0.09
Rumānijas valdības obligācijas	29.10.2035	1 500 000	EUR	1 666 125	1 109 342	10 033	0.09
Rumānijas valdības obligācijas	08.02.2038	1 500 000	EUR	1 527 000	1 019 251	45 216	0.08
Rumānijas valdības obligācijas	11.03.2039	2 200 000	EUR	2 659 250	1 576 572	73 346	0.13
Rumānijas valdības obligācijas	02.12.2040	3 800 000	EUR	3 782 172	2 135 926	7 925	0.17
Rumānijas valdības obligācijas	14.04.2041	2 500 000	EUR	2 327 750	1 409 391	49 161	0.12
Rumānijas valdības obligācijas	13.04.2042	1 100 000	EUR	1 006 500	617 366	22 701	0.05
Rumānijas valdības obligācijas	03.04.2049	2 000 000	EUR	2 327 875	1 447 977	68 932	0.12
Rumānijas valdības obligācijas	28.01.2050	2 900 000	EUR	3 030 802	1 677 300	90 367	0.14
Spānijas valdības obligācijas	31.10.2040	22 000 000	EUR	17 395 860	14 373 480	44 121	1.15
Spānijas valdības obligācijas	31.10.2048	14 000 000	EUR	16 485 552	11 341 540	63 173	0.91
Vācijas valdības obligācijas	15.08.2032	25 000 000	EUR	23 854 290	23 188 850	204 932	1.86
Vācijas valdības obligācijas	15.10.2027	22 500 000	EUR	21 921 300	21 258 225	147 452	1.71

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS

2023. GADA 31. DECEMBRĪ

Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos (turpinājums)

Valsts parāda vērtspapīri, kuri tirgoti tirdzniecības vietā, kas nav regulētais tirgus

	Dzēšanas datums	Nomināl-vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	Uzkrātie procenti EUR	% no neto aktīviem
Čīles valdības obligācijas	26.01.2027	6 400 000	EUR	6 331 648	5 495 147	5 944	0.44
Čīles valdības obligācijas	01.02.2029	2 500 000	EUR	2 733 140	2 168 134	32 844	0.18
Čīles valdības obligācijas	26.07.2036	8 000 000	EUR	7 989 200	5 681 389	45 019	0.46
Čīles valdības obligācijas	29.01.2040	5 000 000	EUR	4 580 000	3 289 614	57 534	0.27
Čīles valdības obligācijas	22.01.2051	5 400 000	EUR	5 269 392	2 935 198	63 432	0.24
Kolumbijas valdības obligācijas	22.03.2026	1 000 000	EUR	1 046 500	943 963	30 151	0.08
Indonēzijas valdības obligācijas	18.07.2024	100 000	EUR	100 879	98 221	978	0.01
Indonēzijas valdības obligācijas	24.04.2025	3 100 000	EUR	3 092 994	2 968 175	37 306	0.24
Indonēzijas valdības obligācijas	14.06.2028	800 000	EUR	833 592	779 075	16 438	0.06
Indonēzijas valdības obligācijas	30.10.2031	1 800 000	EUR	1 608 900	1 412 360	4 281	0.11
Meksikas valdības obligācijas	08.04.2026	3 200 000	EUR	3 359 810	3 012 989	38 038	0.24
Meksikas valdības obligācijas	18.09.2027	1 700 000	EUR	1 581 940	1 533 956	6 539	0.12
Meksikas valdības obligācijas	17.04.2028	5 000 000	EUR	5 018 315	4 477 642	61 849	0.36
Meksikas valdības obligācijas	09.04.2029	2 800 000	EUR	3 399 885	2 718 752	73 970	0.22
Meksikas valdības obligācijas	17.01.2030	6 600 000	EUR	6 527 840	5 385 230	70 792	0.43
Meksikas valdības obligācijas	11.02.2030	200 000	EUR	198 336	175 611	4 203	0.01
Meksikas valdības obligācijas	23.02.2031	5 000 000	EUR	5 912 950	4 605 091	143 784	0.38
Meksikas valdības obligācijas	25.10.2033	3 600 000	EUR	3 448 832	2 562 756	9 582	0.20
Meksikas valdības obligācijas	12.08.2036	1 000 000	EUR	765 220	712 813	8 692	0.06
Meksikas valdības obligācijas	08.04.2039	3 700 000	EUR	4 041 164	2 697 537	77 814	0.22
Meksikas valdības obligācijas	06.03.2045	700 000	EUR	707 875	503 687	17 260	0.04
Meksikas valdības obligācijas	25.10.2051	5 100 000	EUR	4 679 348	2 816 263	19 893	0.23
Perū valdības obligācijas	01.03.2030	600 000	EUR	645 150	560 897	18 801	0.05

Starptautisko finanšu institūciju emitētie vai garantētie vērtspapīri

Eiropas Savienības obligācijas	04.07.2029	3 500 000	EUR	3 230 525	2 878 439	-	0.23
Eiropas Savienības obligācijas	04.10.2030	3 500 000	EUR	3 162 600	2 765 465	-	0.22
Eiropas Savienības obligācijas	04.02.2037	21 000 000	EUR	21 935 644	14 121 684	75 945	1.13

Kopā:

322 686 187 4 097 760 26.02

Regulētā tirgū tirgoti komercsabiedrību emitētie vērtspapīri

	Dzēšanas datums	Nomināl-vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	Uzkrātie procenti EUR	% no neto aktīviem
Akropolis	02.06.2026	14 100 000	EUR	13906586	11 669 401	235 451	0.95
Altum	17.10.2024	2 160 000	EUR	2198409	2 088 379	5 770	0.17
Altum	07.03.2025	2 250 000	EUR	2281254	2 160 035	23 961	0.17
Altum	08.10.2026	650 000	EUR	650000	581 548	663	0.05
Augstsprieguma Tikls	20.01.2027	4 800 000	EUR	4793328	3 979 875	22 685	0.32
Bank Gospodarstwa Krajowego	08.09.2027	2 400 000	EUR	2394024	2 358 399	29 984	0.19
Bank Gospodarstwa Krajowego	30.04.2028	10 400 000	EUR	10381384	8 905 380	113 438	0.72
Bank Gospodarstwa Krajowego	13.10.2028	4 850 000	EUR	4830988	3 827 496	3 936	0.31
Bank Gospodarstwa Krajowego	30.05.2029	2 200 000	EUR	2187174	1 994 110	38 696	0.16
Bank Gospodarstwa Krajowego	01.06.2030	1 600 000	EUR	1588000	1 315 882	18 674	0.11
Ceske Drahy	23.05.2026	4 500 000	EUR	4422987	3 988 660	41 055	0.32
Citadele Banka	22.11.2026	19 100 000	EUR	19028184	17 331 842	33 163	1.38
Eastnine FRN	08.07.2024	1 800 000	EUR	1804500	1 790 234	25 617	0.14
EPSO-G UAB	08.06.2027	6 500 000	EUR	6500000	5 794 910	114 347	0.47
Latvenergo	05.05.2027	7 700 000	EUR	7700000	6 861 867	122 525	0.56
Latvenergo	17.05.2028	1 100 000	EUR	1096755	851 675	3 436	0.07
LHV Group VAR	09.09.2025	15 900 000	EUR	15356631	13 981 726	43 072	1.12
Ignitis Grupe	14.07.2027	3 300 000	EUR	3333736	2 943 853	30 740	0.24
Ignitis Grupe	10.07.2028	7 300 000	EUR	6867745	6 158 047	65 250	0.50
Ignitis Grupe	21.05.2030	9 800 000	EUR	10102917	7 794 032	120 285	0.63
Luminor Bank VAR	29.08.2024	6 300 000	EUR	6300000	6 233 575	107 014	0.51
Luminor Bank VAR	03.12.2024	14 000 000	EUR	14024140	13 233 200	8 506	1.06
Luminor Bank VAR	23.09.2026	6 800 000	EUR	6800000	5 927 424	9 941	0.47
Maxima	12.07.2027	12 000 000	EUR	11875320	11 793 889	353 425	0.97
Siaulių Bankas VAR	07.10.2025	8 900 000	EUR	8490040	8 566 310	21 700	0.68
Zapadoslovenska Energetika	02.03.2028	5 200 000	EUR	4994356	4 162 431	75 792	0.34

Kopā:

156 294 178 1 669 123 12.61

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos (turpinājums)

Akcijas	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	% no neto aktīviem
AUGA Group	230 304	EUR	619042	497 457	0.04
Enefit Green	1 746 591	EUR	746655	679 424	0.05
HansaMatrix	295 279	EUR	856309	1 292 731	0.10
Linna Agro Group	44 482	EUR	294902	310 484	0.02
Novaturas	1 039 189	EUR	691941	1 392 513	0.11
Novaturas	75 295	EUR	577859	218 356	0.02
Silvano Fashion Group	204 762	EUR	340980	229 333	0.02
Tallink Grupp	2 507 927	EUR	1365675	1 309 138	0.10
Tallinna Kaubamāja Grupp	187 092	EUR	1188882	1 753 052	0.14
Tallinna Sadam	491 017	EUR	900146	699 208	0.06
Telia Lietuva	630 778	EUR	786123	1 252 094	0.10
Ignītis	130 490	EUR	2899962	2 481 920	0.20
Siauliai Bankas	98 071	EUR	63676	67 277	0.01

Kopā:

12 182 987 **0.97**

Ieguldījumu fondu apliecības

	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	% no neto aktīviem
Access Edge Europe A	140 849	SEK	1625415	1 631 402	0.13
Access Edge USA A	145 271	SEK	1695528	1 714 500	0.14
Amundi Index MSCI Europe SRI U	750 597	EUR	49205654	48 991 466	3.90
Amundi MSCI Japan SRI ETF	277 257	EUR	12739499	11 417 443	0.91
Corporate Bond Europe A	2 983 052	SEK	41117702	33 105 986	2.64
Corporate Bond Europe High Yield A	1 342 755	SEK	13328860	11 719 435	0.93
Corporate Bond Europe IG A	2 033 115	SEK	21014032	16 189 164	1.29
Global Emerging Markets A	511 201	SEK	8813816	6 999 384	0.56
HSBC USA Sustainable Equity UCITS ETF	2 826 236	EUR	59000007	55 354 658	4.41
Invesco MSCI USA ESG Universal Screened UCITS ETF	425 177	EUR	23956497	22 249 512	1.77
iShares Healthcare Innovation UCITS ETF	1 778 290	EUR	13807423	12 161 725	0.97
iShares MSCI EM SRI UCITS ETF	723 880	EUR	4735194	4 642 242	0.37
iShares MSCI USA SRI UCITS ETF	1 163 098	EUR	12663435	12 435 844	0.99
iShares USD Treasury Bond 7-10yr UCITS ETF	225 701	USD	38741424	37 130 840	2.96
Japanfond A	12 775 722	SEK	10897883	12 693 245	1.01
Lyxor STOXX Europe 600 Banks UCITS ETF	719 481	EUR	12923709	14 509 773	1.16
Smābolagsfond Europa A	3 108 009	SEK	14568637	12 231 614	0.97
Small Cap Emerging Markets A	1 079 967	SEK	11490054	12 695 327	1.01
Small Cap USA A	952 874	SEK	12883872	12 950 827	1.03
SPDR S&P 500 ESG Screened UCITS ETF	1 365 810	EUR	33892003	32 902 363	2.62
Tabula EUR IG Bond Paris-Aligned Climate UCITS ETF	2 989 858	EUR	28437370	25 860 478	2.06
Transition Energy A	7 052 848	SEK	12407691	12 797 072	1.02
UBS ETF - MSCI Japan Socially Responsible UCITS ET	365 096	EUR	7928452	7 063 877	0.56
USA A	2 860 795	SEK	27214031	24 562 329	1.96
Xtrackers MSCI USA ESG UCITS ETF	1 924 427	EUR	72510101	70 722 692	5.64
Xtrackers MSCI USA Financials UCITS ETF	1 139 119	EUR	25350323	26 074 434	2.08
Xtrackers MSCI Pacific ex Japan ESG ETF	191 139	EUR	12141639	11 913 694	0.95
Tabula EUR HY P-A Climate ETF	1 374 000	EUR	13183689	12 322 582	0.98
Lyxor Net Zero 2050 S&P500 PAB ETF	822 681	EUR	21574802	18 428 054	1.47

Kopā

583 471 966 **46.49**

Pārējie ieguldījumu fondi

	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	% no neto aktīviem
AIF Altum KF	4 456 299	EUR	4456299	4 259 783	0.34
BaltCap Latvia Venture Capital Fund K.S.	804 952	EUR	804952	381 556	0.03
BaltCap Private Equity Fund II SCSp LV	402 960	EUR	402960	3 306 938	0.26
BPM Mezzanine Fund	4 912 169	EUR	4912169	5 749 799	0.46
East Capital Baltic Property Fund III	190 892	EUR	21811355	28 456 273	2.27
EFTEN Kinnisarafond II AS	2 138 151	EUR	23261934	34 874 098	2.78
KS EuVECA Livonia Partners Fund I	3 979 241	EUR	3979241	10 273 662	0.82
PE FOF Usaldusfondi OSA, Investorite OSA	1 085	EUR	1084604	378 014	0.03
SG Capital Partners Fund I	7 083 722	EUR	7064372	9 876 793	0.79
Usaldusfond EFTEN Real Estate Fund 4	27 793 701	EUR	27793701	35 942 551	2.86
ZGI Capital	3 671 874	EUR	3671874	2 336 150	0.19

135 835 617 **10.83**

Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos

1 210 470 934 **5 766 884** **96.92**

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

4. ATVASINĀTIE FINANŠU INSTRUMENTI, NETO

Ieguldījumi atvasinātajos finanšu instrumentos 2023. gada 31.decembrī.

	Darījuma apjoms	Tirgus vērtība, EUR		Patiesā vērtība	% no aktīviem
		Prasības	Saistības		
AKTĪVI					
Valūtas mijmaiņas darījums	(7 927 805)	8 000 000	(7 911 243)	88 757	0.01
Valūtas mijmaiņas darījums	(5 454 477)	5 500 000	(5 449 115)	50 885	-
Valūtas mijmaiņas darījums	(3 483 057)	3 500 000	(3 479 593)	20 407	-
Kopā aktīvi	(16 865 339)	17 000 000	(16 839 951)	160 049	0.01
SAISTĪBAS					
Valūtas mijmaiņas darījums	(32 629 065)	31 000 000	(32 625 395)	(1 625 395)	(0.12)
Valūtas mijmaiņas darījums	(31 969 018)	31 000 000	(31 964 708)	(964 708)	(0.07)
Kopā saistības	(64 598 083)	62 000 000	(64 590 103)	(2 590 103)	(0.19)

Ieguldījumi atvasinātajos finanšu instrumentos 2022. gada 31.decembrī.

	Darījuma apjoms	Tirgus vērtība, EUR		Patiesā vērtība	% no aktīviem
		Prasības	Saistības		
AKTĪVI					
Valūtas mijmaiņas darījums	(25 716 936)	26 000 000	(25 711 139)	288 861	0.02
Valūtas mijmaiņas darījums	(29 167 689)	30 000 000	(29 154 799)	845 201	0.07
Valūtas mijmaiņas darījums	(9 936 902)	10 000 000	(9 890 491)	109 509	0.01
Kopā aktīvi	(64 821 527)	66 000 000	(64 756 429)	1 243 571	0.10

5. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Atlīdzība Līdzekļu pārvaldītājam	413 112	384 234
Atlīdzība Turētājbankai	75 640	70 353
Kopā	488 752	454 586

6. REALIZĒTAIS/ NEREALIZĒTAIS PĀRVĒRTĒŠANAS (SAMAZINĀJUMS)/PIEAUGUMS NO VĒRTSPAPĪRU TIRDZNIECĪBAS

	2023	2022
	EUR	EUR
Pārskata gada ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	938 553 767	873 465 402
Pārskata gadā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	(964 643 941)	(920 917 689)
Realizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums)	(26 090 174)	(47 452 287)
Nerealizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums)/palielinājums*	144 814 839	(165 044 579)
Kopā kapitālieguldījumu vērtības palielinājums/ (samazinājums)	118 724 665	(212 496 866)

*Ietver ārvalstu valūtas pārvērtēšanas pieaugums/(samazinājums)

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSĪJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
 2023. GADA 31. DECEMBRĪ

7. INFORMĀCIJA PAR AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATA POSTEŅU KUSTĪBU

Informācija par aktīvu un saistību pārskata posteņu kustību 2023. gadā

Postenis	Uzskaites vērtība gada sākumā EUR	Palielinājums pārskata gadā EUR	Samazinājums pārskata gadā EUR	Pārvērtēšana pārskata gadā EUR	Atlikums pārskata gada beigās EUR
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	11 098 545	8 874 122 731	(8 879 469 914)	-	5 751 363
Noguldījumi kredītiestādēs Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	26 623 795	6 462 116 183	(6 476 241 871)	-	12 498 107
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	1 216 237 818	1 287 528 866	(1 292 145 259)	155 650 417	1 367 271 843
Atvasinātie finanšu instrumenti	133 444	14 096 061	(14 114 406)	-	115 099
	1 243 571	22 223 966	(23 307 488)	-	160 049
Aktīvi kopā	1 255 337 173	16 660 087 808	(16 685 278 937)	155 650 417	1 385 796 461
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	(25 897 590)	23 307 488	-	(2 590 103)
Uzkrātās saistības	(454 586)	(6 158 315)	6 124 149	-	(488 752)
Saistības kopā	(454 586)	(32 055 905)	29 431 636	-	(3 078 855)
Kopā	1 254 882 587	16 628 031 903	(16 655 847 300)	155 650 417	1 382 717 606

Informācija par aktīvu un saistību pārskata posteņu kustību 2022. gadā

Postenis	Uzskaites vērtība gada sākumā EUR	Palielinājums pārskata gadā EUR	Samazinājums pārskata gadā EUR	Pārvērtēšana pārskata gadā EUR	Atlikums pārskata gada beigās EUR
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	41 001 088	3 548 585 983	(3 578 488 526)	-	11 098 545
Noguldījumi kredītiestādēs Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	1 540 538 172	(1 513 914 377)	-	26 623 795
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	1 396 254 366	1 220 787 142	(1 209 811 415)	(190 992 275)	1 216 237 818
Atvasinātie finanšu instrumenti	163 143	31 982 112	(32 011 811)	-	133 444
	2 095 589	21 452 057	(22 304 075)	-	1 243 571
Aktīvi kopā	1 255 337 173	6 363 345 466	(6 355 678 186)	(190 992 275)	1 255 337 173
Atvasinātie finanšu instrumenti	(1 342 810)	(20 961 266)	22 304 075	-	-
Uzkrātās saistības	(522 889)	(7 259 209)	7 327 512	-	(454 586)
Saistības kopā	(454 586)	(2 040 488 662)	2 040 556 965	-	(454 586)
Kopā	1 437 648 487	4 322 856 804	(4 315 121 220)	(190 992 275)	1 254 882 587

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
 2023. GADA 31. DECEMBRĪ

8. AKTĪVU UN SAISTĪBU SADALĪJUMS PĒC VALŪTĀM

Plāna ieguldījumu valūtu struktūra 2023. gada 31. decembrī (EUR izteiksmē) ir šāda:

Postenis	EUR	GBP	SEK	USD	JPY	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2 614 154	1	2 311 101	229 083	597 025	5 751 363
Noguldījumi kredītiestādēs	12 498 107	-	-	-	-	12 498 107
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	1 172 206 322	-	146 700 685	48 364 835	-	1 367 271 843
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	115 099	-	-	115 099
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	-	-	160 049	-	160 049
Aktīvi kopā	1 187 318 583	1	149 126 885	48 753 967	597 025	1 385 796 461
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	-	(2 590 103)	-	-	(2 590 103)
Uzkrātās saistības	(488 752)	-	-	-	-	(488 752)
Saistības kopā	(488 752)	-	(2 590 103)	-	-	(3 078 855)
Kopā	1 186 829 831	1	146 536 783	48 753 967	597 025	1 382 717 606
Tīrā bilances pozīcija	-	1	146 536 781	48 753 967	597 025	195 887 773
Tīrā nākotnes pozīcija	-	-	(64 598 083)	(16 865 339)	-	(81 463 422)
Tīrā atklātā pozīcija, garā	-	1	81 938 698	31 888 628	597 025	114 424 351
Tīrā atklātā pozīcija, īsā	-	-	-	-	-	-
Tīrās atklātās pozīcijas attiecība pret neto aktīviem	-	0.00	5.93	2.31	0.04	8.28

Plāna ieguldījumu valūtu struktūra 2022. gada 31. decembrī (EUR izteiksmē) ir šāda:

Postenis	EUR	GBP	SEK	USD	JPY	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	4 514 264	127 092	255 571	6 078 575	123043	11 098 545
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	1 019 816 691	-	159 290 287	37 130 839	-	1 216 237 818
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	133 444	-	-	133 444
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	-	1 134 062	109 509	-	1 243 571
Aktīvi kopā	1 050 954 751	127 092	160 813 364	43 318 923	123 043	1 255 337 174
Uzkrātās saistības	(454 586)	-	-	-	-	(454 586)
Saistības kopā	(454 586)	-	-	-	-	(454 586)
Kopā	1 050 500 165	127 092	160 813 364	43 318 923	123 043	1 254 882 588
Tīrā bilances pozīcija	-	127 092	160 813 362	43 318 924	123 043	204 382 421
Tīrā nākotnes pozīcija	-	-	(54 884 624)	(9 936 902)	-	(64 821 526)
Tīrā atklātā pozīcija, garā	-	127 092	105 928 738	33 382 022	123 043	139 560 895
Tīrā atklātā pozīcija, īsā	-	-	-	-	-	-
Tīrās atklātās pozīcijas attiecība pret neto aktīviem	-	0.01	8.44	2.66	0.01	11.12

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

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

Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze, pamatojoties uz procentu likmju izmaiņām 2023. gada 31. decembrī ir sekojoša:

Postenis						Citi (procentu ienākumus nenesoši)		Kopā
	līdz 1 mēn	1 līdz 3 mēn	3 līdz 6 mēn	6 līdz 12 mēn	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk gadi		
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	-	-	-	-	5 751 363	5 751 363
Noguldījumi kredītiestādēs	12 498 107	-	-	-	-	-	-	12 498 107
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	24 797 563	15 383 057	2 125 391	201 805 207	302 010 739	821 149 886	1 367 271 843
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	-	-	-	-	115 099	115 099
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	-	-	-	-	-	160 049	160 049
Aktīvi kopā	12 498 107	24 797 563	15 383 057	2 125 391	201 805 207	302 010 739	827 176 397	1 385 796 461
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	-	-	-	-	-	(2 590 103)	(2 590 103)
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	-	-	(488 752)	(488 752)
Saistības kopā	-	-	-	-	-	-	(3 078 855)	(3 078 855)
Neto pozīcija	12 498 107	24 797 563	15 383 057	2 125 391	201 805 207	302 010 739	824 097 543	1 382 717 607
<i>Neto pozīcija</i>	<i>12 498 107</i>	<i>24 797 563</i>	<i>15 383 057</i>	<i>2 125 391</i>	<i>201 805 207</i>	<i>302 010 739</i>	<i>824 097 543</i>	<i>1 382 717 607</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>12 498 107</i>	<i>37 295 670</i>	<i>52 678 727</i>	<i>54 804 118</i>	<i>256 609 325</i>	<i>558 620 064</i>	<i>1 382 717 607</i>	

Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze, pamatojoties uz procentu likmju izmaiņām 2022. gada 31. decembrī ir sekojoša:

Postenis						Citi (procentu ienākumus nenesoši)		Kopā
	līdz 1 mēn	1 līdz 3 mēn	3 līdz 6 mēn	6 līdz 12 mēn	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk gadi		
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	-	-	-	-	11 098 545	11 098 545
Noguldījumi kredītiestādēs	26 623 795	-	-	-	-	-	-	26 623 795
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	-	3 079 931	-	170 780 737	310 886 580	731 490 570	1 216 237 818
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	-	-	-	-	133 444	133 444
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	-	-	-	-	-	1 243 571	1 243 571
Aktīvi kopā	26 623 795	-	3 079 931	-	170 780 737	310 886 580	743 966 130	1 255 337 173
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	-	-	(454 586)	(454 586)
Saistības kopā	-	-	-	-	-	-	(454 586)	(454 586)
Neto pozīcija	26 623 795	-	3 079 931	-	170 780 737	310 886 580	743 511 544	1 254 882 587
<i>Neto pozīcija</i>	<i>26 623 795</i>	<i>-</i>	<i>3 079 931</i>	<i>-</i>	<i>170 780 737</i>	<i>310 886 580</i>	<i>743 511 544</i>	<i>1 254 882 587</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>26 623 795</i>	<i>26 623 795</i>	<i>29 703 726</i>	<i>29 703 726</i>	<i>200 484 464</i>	<i>511 371 043</i>	<i>1 254 882 587</i>	

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSĪJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS

2023. GADA 31. DECEMBRĪ

10. PLĀNA AKTĪVU UN SAISTĪBU TERMIŅSTRUKTŪRA (LIKVIDITĀTE)

Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze 2023. gada 31. decembrī ir sekojoša:

Postenis	līdz 1 mēn	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk gadi	Citi (bez termiņa)	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	5 751 363	-	-	-	-	-	-	5 751 363
Noguldījumi kredītiestādēs	12 498 107	-	-	-	-	-	-	12 498 107
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	24 797 563	15 383 057	2 125 391	201 805 207	302 010 739	821 149 886	1 367 271 843
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	-	-	-	-	115 099	115 099
Atvasinātie finanšu instrumenti	71 292	88 757	-	-	-	-	-	160 049
Aktīvi kopā	18 320 762	24 886 320	15 383 057	2 125 391	201 805 207	302 010 739	821 264 985	1 385 796 461
Atvasinātie finanšu instrumenti	(1 625 395)	(964 708)	-	-	-	-	-	(2 590 103)
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	-	-	(488 752)	(488 752)
Pārējās saistības	-	-	-	-	-	-	-	-
Saistības kopā	(1 625 395)	(964 708)	-	-	-	-	(488 752)	(3 078 855)
Neto pozīcija	(1 625 395)	23 921 612	15 383 057	2 125 391	201 805 207	302 010 739	820 776 233	1 382 717 607
<i>Neto pozīcija</i>	<i>(1 625 395)</i>	<i>23 921 612</i>	<i>15 383 057</i>	<i>2 125 391</i>	<i>201 805 207</i>	<i>302 010 739</i>	<i>820 776 233</i>	<i>1 382 717 607</i>
<i>Uzkrājamo neto pozīcija</i>	<i>(1 625 395)</i>	<i>40 616 979</i>	<i>56 000 037</i>	<i>58 125 427</i>	<i>259 930 634</i>	<i>561 914 373</i>	<i>1 382 717 607</i>	

Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze 2022. gada 31. decembrī ir sekojoša:

Postenis	līdz 1 mēn	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk gadi	Citi (bez termiņa)	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	11 098 545	-	-	-	-	-	-	11 098 545
Noguldījumi kredītiestādēs	26 623 795	-	-	-	-	-	-	26 623 795
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	-	3 079 931	-	170 780 737	310 886 580	731 490 570	1 216 237 818
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	-	-	-	-	133 444	133 444
Atvasinātie finanšu instrumenti	1 243 571	-	-	-	-	-	-	1 243 571
Aktīvi kopā	38 965 911	-	3 079 931	-	170 780 737	310 886 580	731 624 014	1 255 337 173
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	-	-	(454 586)	(454 586)
Saistības kopā	-	-	-	-	-	-	(454 586)	(454 586)
Neto pozīcija	38 965 911	-	3 079 931	-	170 780 737	310 886 580	731 169 428	1 254 882 587
<i>Neto pozīcija</i>	<i>38 965 911</i>	<i>-</i>	<i>3 079 931</i>	<i>-</i>	<i>170 780 737</i>	<i>310 886 580</i>	<i>731 169 428</i>	<i>1 254 882 587</i>
<i>Uzkrājamo neto pozīcija</i>	<i>38 965 911</i>	<i>38 965 911</i>	<i>42 045 842</i>	<i>42 045 842</i>	<i>212 826 580</i>	<i>523 713 159</i>	<i>1 254 882 587</i>	

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ

11. PLĀNA IEGULDĪJUMU IZVIETOJUMS PĒC REĢISTRĀCIJAS VALSTS

Plāna ieguldījumu izvietojums pēc emitenta un darījuma partnera reģistrācijas valsts 2023. gada 31. decembrī

Postenis	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	Noguldījumi kredītiestādēs	Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	Finanšu aktīvi (atvasinātie finanšu instrumenti)	Uzkrātās saistības	Kopā	% pret neto aktīviem
Latvija	3 137 229	12 498 107	128 800 841	-	(2 430 054)	(488 752)	141 517 372	10.23
Bulgārija	-	-	13 828 850	-	-	-	13 828 850	1.00
Čehija	-	-	4 295 037	-	-	-	4 295 037	0.31
Čīle	-	-	12 180 761	-	-	-	12 180 761	0.88
Eiropas Savienība	-	-	22 323 615	-	-	-	22 323 615	1.61
Francija	-	-	106 436 155	-	-	-	106 436 155	7.70
Igaunija	-	-	103 304 960	-	-	-	103 304 960	7.47
Indonēzija	-	-	2 564 319	-	-	-	2 564 319	0.19
Īrija	-	-	398 119 004	-	-	-	398 119 004	28.79
Kolumbija	-	-	1 019 839	-	-	-	1 019 839	0.07
Lietuva	-	-	99 674 489	-	-	-	99 674 489	7.21
Luksemburga	-	-	171 333 978	-	-	-	171 333 978	12.39
Maķedonija	-	-	2 890 367	-	-	-	2 890 367	0.21
Meksika	-	-	19 644 501	-	-	-	19 644 501	1.42
Peru	-	-	822 013	-	-	-	822 013	0.06
Polija	-	-	44 228 755	-	-	-	44 228 755	3.20
Rumānija	-	-	59 082 735	-	-	-	59 082 735	4.27
Slovākija	-	-	4 951 406	-	-	-	4 951 406	0.36
Spānija	-	-	25 069 531	-	-	-	25 069 531	1.81
Vācija	2 614 134	-	-	-	-	-	2 614 134	0.19
Zviedrija	-	-	146 700 685	115 099	-	-	146 815 785	10.62
Kopā	5 751 363	12 498 107	1 367 271 843	115 099	(2 430 054)	(488 752)	1 382 717 607	100

Finanšu instrumenti grupēti pēc emitenta reģistrācijas valsts

Noguldījumus kredītiestādēs un atvasinātie finanšu instrumenti grupēti pēc darījuma partnera reģistrācijas valsts

Plāna ieguldījumu izvietojums pēc emitenta un darījuma partnera reģistrācijas valsts 2022. gada 31. decembrī bija sekojošs:

Postenis	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	Noguldījumi kredītiestādēs	Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	Finanšu aktīvi (atvasinātie finanšu instrumenti)	Uzkrātās saistības	Kopā	% pret neto aktīviem
Latvija	4 368 508	26 623 795	91 861 071	-	1 243 571	(454 586)	123 642 359	9.85
Bulgārija	-	-	12 426 107	-	-	-	12 426 107	0.99
Čehija	-	-	4 029 714	-	-	-	4 029 714	0.32
Čīle	-	-	19 774 255	-	-	-	19 774 255	1.58
Eiropas Savienība	-	-	19 841 533	-	-	-	19 841 533	1.58
Francija	-	-	1 490 153	-	-	-	1 490 153	0.12
Horvātija	-	-	23 577 881	-	-	-	23 577 881	1.88
Igaunija	-	-	119 465 994	-	-	-	119 465 994	9.52
Indonēzija	-	-	5 316 833	-	-	-	5 316 833	0.42
Īrija	-	-	311 857 371	-	-	-	311 857 371	24.85
Kolumbija	-	-	974 114	-	-	-	974 114	0.08
Lietuva	-	-	97 651 581	-	-	-	97 651 581	7.78
Luksemburga	-	-	141 158 595	-	-	-	141 158 595	11.25
Maķedonija	-	-	8 635 684	-	-	-	8 635 684	0.69
Maroka	-	-	1 114 021	-	-	-	1 114 021	0.09
Meksika	-	-	31 734 744	-	-	-	31 734 744	2.53
Peru	-	-	579 699	-	-	-	579 699	0.05
Polija	-	-	43 624 742	-	-	-	43 624 742	3.48
Rumānija	-	-	45 157 594	-	-	-	45 157 594	3.60
Slovākija	-	-	4 238 223	-	-	-	4 238 223	0.34
Spānija	-	-	25 822 313	-	-	-	25 822 313	2.06
Vācija	6 730 037	-	44 799 459	-	-	-	51 529 496	4.11
Zviedrija	-	-	161 106 137	133 444	-	-	161 239 580	12.85
Kopā	11 098 545	26 623 795	1 216 237 818	133 444	1 243 571	(454 586)	1 254 882 588	100

Finanšu instrumenti grupēti pēc emitenta reģistrācijas valsts

Noguldījumus kredītiestādēs un atvasinātie finanšu instrumenti grupēti pēc darījuma partnera reģistrācijas valsts

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ

12. IEGULDĪJUMA PLĀNA "DINAMIKA" FINANŠU INSTRUMENTU PATIESĀS VĒRTĪBAS NOTEIKŠANA

Apraksts par metodēm, kas tiek izmantotas, lai noteiktu patieso vērtību sadalījumā pa 3 līmeņiem, balstoties uz vērtēšanas metodēs izmantotās informācijas novērošanas pakāpi, ir uzrādīts zemāk.

1. līmenī tiek uzrādīti finanšu instrumenti, kuru patiesā vērtība ir noteikta, balstoties uz aktīvā tirgū kotētām biržas cenām. Šajā kategorijā pārsvarā ietilpst akcijas, parāda vērtspapīri, ieguldījumu fondu apliecības, īstermiņa obligācijas un standartizēti atvasinātie instrumenti, kuru vērtēšanā tiek izmantotas kotētas biržas cenas.

2. līmenī tiek uzrādīti finanšu instrumenti, kuru patiesās vērtības noteikšanai tiek izmantoti pieejami tirgus dati, kā piemēram, cenas līdzīgiem finanšu instrumentiem un ar kuriem tirgū ir veikti darījumi. Šajā kategorijā pārsvarā ir mazāk likvidi parāda vērtspapīri un atvasinātie finanšu instrumenti, kuri tiek novērtēti, balstoties uz pieejamiem tirgus datiem. Mazāk likvidu parāda vērtspapīru cena tiek koriģēta par tirgū pieejamu ienesīguma likmju starpību.

3. līmenī tiek uzrādīti finanšu instrumenti, kuru patiesā vērtība tiek noteikta, izmantojot tirgū pieejamos datus un uzņēmuma iekšējos novērtējumus.

Zemāk esošā tabula uzrāda finanšu instrumentus, kas tiek uzskaitīti patiesajā vērtībā, uz 2023. un 2022. gada 31. decembri grupējumā pēc patiesās vērtības hierarhijas līmeņiem.

	2023			Kopā
	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	
Aktīvi				
Parāda vērtspapīri	546 121 957	-	-	546 121 957
Akcijas	6 839 013	-	-	6 839 013
Procentus nenesoši finanšu instrumenti	678 945 128	-	135 365 745	814 310 873
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	160 049	-	160 049
Saistības				
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	(2 590 103)	-	(2 590 103)
Kopā	1 231 906 098	(2 430 054)	135 365 745	1 364 841 789

	2022			Kopā
	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	
Aktīvi				
Valdību parāda vērtspapīri	326 783 947	-	-	326 783 947
Komerscābiedrību parāda vērtspapīri	157 963 301	-	-	157 963 301
Akcijas	12 182 987	-	-	12 182 987
Procentus nenesoši finanšu instrumenti	583 471 966	-	135 835 617	719 307 583
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	1 243 571	-	1 243 571
Saistības				
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	(1 342 810)	-	(1 342 810)
Kopā	1 080 402 201	(99 239)	135 835 617	1 217 481 389

13. DARĪJUMI AR SAISTĪTĀM PUSĒM

Ieguldījumu plāna saistītās puses ir "Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS, kuras mātes sabiedrība ir "Swedbank Robur" AB (Zviedrija), kam pieder 100% akciju kapitāla. "Swedbank" AS ir Ieguldījumu plāna turētājbanka.

<i>Darījumi ar saistītām pusēm</i>	2023	2022
	EUR	EUR
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam "Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS	(4 644 011)	(4 632 533)
Atlīdzība turētājbankai Swedbank AS	(850 312)	(848 210)
<i>Prasības pret saistītām pusēm</i>		
Swedbank AS, prasības uz pieprasījumu	3 137 229	4 368 508
<i>Saistības pret saistītām pusēm</i>		
Swedbank AS	(75 640)	(70 353)
Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība AS	(413 112)	(384 234)

Visi vērtspapīri tiek glabāti turētājbankas "Swedbank" AS kontos.

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSĪJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ

14.

14 a) NETO AKTĪVU VĒRTĪBAS IZMAIŅAS

	2023. gads	2022. gads	2021. gads	2020. gads	2019. gads	2018. gads	2017. gads	2016. gads
Neto aktīvi pārskata gada beigās	1 382 717 606	1 254 882 587	1 437 648 487	1 340 547 075	1 299 994 834	1 123 737 144	1 023 044 380	870 874 924
Neto aktīvu vērtības izmaiņas	10.19%	-12.71%	7.24%	3.12%	15.68%	9.84%	17.47%	16.47%

14 b) PLĀNA DAĻU SKAITA DINAMIKA

	2023. gads	2022. gads	2021. gads	2020. gads	2019. gads	2018. gads	2017. gads	2016. gads
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata gada beigās	518 040 133	520 016 539	513 262 756	519 657 356	515 743 695	490 737 034	428 336 545	377 817 874
Ieguldījumu plāna daļu skaita dinamika	-0.38%	1.32%	-1.23%	0.76%	5.10%	14.57%	13.37%	13.66%

14 c) PLĀNA DAĻU VĒRTĪBAS DINAMIKA

	2023. gads	2022. gads	2021. gads	2020. gads	2019. gads	2018. gads	2017. gads	2016. gads
Ieguldījumu plāna daļas vērtība pārskata gada beigās	2.6691322	2.413159	2.800999	2.579675	2.5206219	2.2898968	2.3884125	2.3050125
Ieguldījumu plāna daļu vērtības dinamika	10.61%	-13.85%	8.58%	2.34%	10.08%	-4.12%	3.62%	2.47%

14 d) IENESĪGUMA DINAMIKA

	2023. gads	2022. gads	2021. gads	2020. gads	2019. gads	2018. gads	2017. gads	2016. gads
Ieguldījumu plāna ienesīgums pārskata perioda beigās	10.61%	-13.85%	8.58%	2.34%	10.08%	-4.12%	3.62%	2.47%

14 e) PLĀNA DALĪBNIEKU SKAITA DINAMIKA

	2023. gads	2022. gads	2021. gads	2020. gads	2019. gads	2018. gads	2017. gads	2016. gads
Ieguldījumu plāna dalībnieku skaits gada beigās	260 880	285 430	308 018	340 053	381 839	415 378	422 939	416 127
Ieguldījumu plāna dalībnieku skaita dinamika	-8.60%	-7.33%	-9.42%	-10.94%	-8.07%	-1.79%	1.64%	-0.21%

15. JUTĪGUMA ANALĪZE VALŪTAS KURSA SVĀRSTĪBĀM

31.12.2023

	10%				-10%			
	JPY	USD	Citas (SEK, GBP)	Kopā	JPY	USD	Citas (SEK, GBP)	Kopā
Ietekme uz ienākumu un izdevumu pārskatu	59 703	4 875 397	14 653 678	19 588 778	(59 703)	(4 875 397)	(14 653 678)	(19 588 778)
Izmaiņas uzskaites vērtībā	59 703	4 875 397	14 653 678	19 588 778	(59 703)	(4 875 397)	(14 653 678)	(19 588 778)

31.12.2022

	10%				-10%			
	JPY	USD	Citas (SEK, GBP)	Kopā	JPY	USD	Citas (SEK, GBP)	Kopā
Ietekme uz ienākumu un izdevumu pārskatu	12 304	4 331 892	16 094 046	20 438 242	(12 304)	(4 331 892)	(16 094 046)	(20 438 242)
Izmaiņas uzskaites vērtībā	12 304	4 331 892	16 094 046	20 438 242	(12 304)	(4 331 892)	(16 094 046)	(20 438 242)

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

16. FINANŠU AKTĪVU JUTĪGUMA ANALĪZE UZ TIRGUS CENU SVĀRSTĪBĀM

Tirgus riska aprēķins tika veikts par pamatu izmantojot 2023. gada 31. decembra un 2022. gada 31. decembra uzskaites vērtības. Cenu svārstību riska aprēķinos tika izmantota ieguldījumu plāna vēsturiskā standarta novirze attiecīgajā gadā.

31.12.2023

	Standart- novirze, gadā	Uzskaites vērtība, EUR	Iespējamā negatīvā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR	Iespējamā pozitīvā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR
Ieguldījumu plāna aktīvi kopā	3.75%	1 385 796 461	(51 967 367)	51 967 367

31.12.2022

	Standart- novirze, gadā	Uzskaites vērtība, EUR	Iespējamā negatīvā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR	Iespējamā pozitīvā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR
Ieguldījumu plāna aktīvi kopā	6.62%	1 255 337 173	(83 103 321)	83 103 321

17. FINANŠU AKTĪVU JUTĪGUMA ANALĪZE UZ PROCENTU LIKMJU SVĀRSTĪBĀM

Procentu likmju svārstību riska aprēķins tika veikts par bāzi izmantojot 2023. gada 31. decembra un 2022. gada 31. decembra uzskaites vērtības ieguldījumiem parāda vērtspapīros. Aprēķins neietver derivatīvus procentu likmju riska samazināšanai un ieguldījumus fiksesāta ienākuma fondos. Aprēķins parāda, kā tiktu ietekmēta ieguldījumu plāna peļņa, ja ienesīgums līdz dzēšanai izmainītos par 1 procentu punktu.

31.12.2023

	Uzskaites vērtība, EUR	Ietekme uz pārskata gada peļņu -1%, EUR	Ietekme uz pārskata gada peļņu 1%, EUR
Parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	546 121 957	35 697 487	(35 697 487)

31.12.2022

	Uzskaites vērtība, EUR	Ietekme uz pārskata gada peļņu -1%, EUR	Ietekme uz pārskata gada peļņu 1%, EUR
Parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	484 747 248	34 069 067	(34 069 067)

18. AKTĪVU ATSAVINĀŠANAS IEROBEŽOJUMI UN CITI APGRŪTINĀJUMI

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

19. IETEKME UZ PLĀNA VĒRTĪBU IESPĒJAMA FINANŠU KRĪZES SCENĀRIJA GADĪJUMĀ

Aprēķins tika veikts par pamatu izmantojot 2023. gada 31. decembra uzskaites vērtības, un pieņemot, ka Plāna daļas vērtība samazinās par tādu pašu apmēru kā 2008. gadā (Plāna vēsturiski sliktākais rezultāts kalendārā gada ietvaros). Aprēķinā nav ņemtas vērā iespējamās ieguldījumu nobīdes aktīvu faktiskajā izvietojumā.

31.12.2023

Ieguldījumu plāna vērtības samazinājums	Iespējamā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR
-24.54%	(340 074 452)

20. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuš inotikumi, kas būtiski ietekmētu ieguldījumu plāna finansiālo stāvokli 2023.gada 31.decembrī.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"™

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

Produkta nosaukums: "Swedbank pensiju ieguldījumu plāns "Dinamika"™ Juridiskās personas identifikators: 549300NUCP99P6H6BQ10

Vides un/vai sociālie raksturlielumi

Vai šim finanšu produktam bija ilgtspējīga ieguldījuma mērķis?¹

<input checked="" type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="checkbox"/> Jā	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input checked="" type="checkbox"/> Nē
<input type="checkbox"/> Tā ilgtspējīgo ieguldījumu, kuriem ir vides mērķis, apmērs bija: ___%	<input checked="" type="checkbox"/> Tas veicināja vides/sociālos (V/S) raksturlielumus un, lai gan tā mērķis nebija ilgtspējīgs ieguldījums, tā ilgtspējīgo ieguldījumu proporcija bija 2,2% un tiem ir
<input type="checkbox"/> saimnieciskās darbībās, kuras saskaņā ar ES taksonomiju uzskatāmas par vides ziņā ilgtspējīgām	<input checked="" type="checkbox"/> vides mērķis saimnieciskās darbībās, kuras saskaņā ar ES taksonomiju uzskatāmas par vides ziņā ilgtspējīgām
<input type="checkbox"/> saimnieciskās darbībās, kuras saskaņā ar ES taksonomiju nav uzskatāmas par vides ziņā ilgtspējīgām	<input type="checkbox"/> vides mērķis saimnieciskās darbībās, kuras saskaņā ar ES taksonomiju nav uzskatāmas par vides ziņā ilgtspējīgām
<input type="checkbox"/> Tā ilgtspējīgo ieguldījumu, kuriem ir sociāls mērķis, apmērs bija: ___%	<input type="checkbox"/> sociāls mērķis
	<input type="checkbox"/> Tas veicināja V/S raksturlielumus, bet neveica ilgtspējīgus ieguldījumus

Ilgtspējīgs ieguldījums ir ieguldījums saimnieciskā darbībā, kas veicina vides vai sociālo mērķu sasniegšanu, ar noteikumu, ka ieguldījums būtiski nekaitē nevienam vides vai sociālajam mērķim un ka ieguldījumu saņēmējas sabiedrības ievēro labas pārvaldības praksi.

ES taksonomija ir klasifikācijas sistēma, kas noteikta Regulā (ES) 2020/852, ar kuru ievieš sarakstu ar **vides ziņā ilgtspējīgām saimnieciskajām darbībām**. Minētajā regulā nav noteikts sociāli ilgtspējīgu saimniecisko darbību saraksts. Ilgtspējīgi ieguldījumi, kuriem ir vides mērķis, varētu būt vai nebūt taksonomijai



Kādā mērā panākta atbilstība šā finanšu produkta veicinātajiem vides un/vai sociālajiem raksturlielumiem?

Tādi vides raksturlielumi kā vides un klimata ilgtspēja ir integrēti "Swedbank pensiju ieguldījumu plāns "Dinamika"™ (turpmāk – Plāns) ieguldījumu atlasē procesā galvenokārt, pakāpeniski samazinot ogļskābās gāzes emisijas, veicot tematiskus ieguldījumus un identificējot un pārvaldot ilgtspējas riskus.

Plāns veicina arī sociālos raksturlielumus, tostarp atbilstību starptautiskajiem principiem un pamatnostādņēm sociālajos un ar darbiniekiem saistītajos jautājumos, kā arī saiknes samazināšanu ar pretrunīgi vērtētiem ieročiem, izvairoties no uzņēmumiem, kuri pārkāpj starptautiskos principus un pamatnostādnes vai kuriem ir saistība ar pretrunīgi vērtētiem ieročiem.

¹ Plānam 2023. gadā nav definēts ilgtspējīgu ieguldījumu koncepts un Plāna informācijas dokumentā "Vides un/vai sociālie raksturlielumi" netika noteikta minimālā proporcija ilgtspējīgos ieguldījumos saskaņā ar ES taksonomiju (t.i. Plānam nav pienākums veikt ilgtspējīgus ieguldījumus). Gadījumā, ja Plāna portfeli pārskata periodā tomēr bija iekļauti ieguldījumi, kas atbilst ES taksonomijas kritērijiem, t.i., ilgtspējīgi ieguldījumi ar vides mērķi atbilstoši ES taksonomijai (tajā skaitā netieši veikti ieguldījumi), to daļa ir norādīta šajā sadaļā un sadaļās "Kāds bija aktīvu izvietojums" un "Kādā mērā ilgtspējīgie ieguldījumi, kuriem ir vides mērķis, bija ES taksonomijai atbilstīgi?".

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"™"

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

Plāns nav izvirzījis sev mērķi veikt ilgtspējīgus ieguldījumus ar vides mērķi, taču pārskata periodā fonda portfeli ir bijuši ieguldījumi, kas, pamatojoties uz ārējo datu sniedzēju publicētajiem datiem, ir klasificēti kā ilgtspējīgi ieguldījumi ar vides mērķi, kas atbilst ES Taksonomijas regulas (Regula (ES) 2020/852) kritērijiem, un šie ieguldījumi ir veicinājuši klimata pārmaiņu mazināšanu/pielāgošanos tām.

Gada laikā Plāns veicināja šādus vides un/vai sociālos raksturlielumus:

1. Siltumnīcefekta gāzu emisijas, Oglekļa pēda un ieguldījumu saņēmēju uzņēmumu SEG (siltumnīcefekta gāzu) intensitāte. Plāns deva priekšroku ieguldījumiem tādos uzņēmumos, kas atstāj iespējami mazāku ietekmi uz iepriekš minētajiem rādītājiem.
2. ANO Globālā līguma principu un Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas (ESAO) pamatnostādņu daudznacionāliem uzņēmumiem pārkāpumi. Mērķis bija veikt ieguldījumus tādos uzņēmumos, kuri nepārkāpj šajā punktā minētos principus un pamatnostādnes. Plānā var būt netiešie ieguldījumi uzņēmumos, kas pārkāpj šajā punktā minētos principus un pamatnostādnes, taču Plāns izvairās veikt tiešos ieguldījumus šādos uzņēmumos.
3. Saikne ar pretrunīgi vērtētiem ieročiem (kājnīeku mīnas, kasešu munīcija, ķīmiskie ieroči un bioloģiskie ieroči). Mērķis bija veikt ieguldījumus tādos uzņēmumos, kuru darbība nav saistīta ar pretrunīgi vērtētiem ieročiem. Plānā var būt netiešie ieguldījumi uzņēmumos, kas ir saistīti ar pretrunīgi vērtētiem ieročiem, taču Plāns izvairās veikt tiešos ieguldījumus šādos uzņēmumos.

● **Kāds bija ilgtspējas rādītāju sniegums?**

Plāns galvenokārt izmanto divu veidu ilgtspējas rādītājus, lai mēritu Plāna veicināto vides un sociālo raksturlielumu sasniegšanu:

1. Vides, sociālie un pārvaldības (ESG) reitingi, ko sniedz trešo pušu datu nodrošinātāji, kas mēra ieguldījuma saņēmēja veikto finansiāli nozīmīgo ESG risku un iespēju pārvaldību.
2. Svarīgākās negatīvās ietekmes rādītāji. Attiecībā uz atsevišķiem svarīgākās nelabvēlīgās ietekmes rādītājiem Plāns uzrauga to neesamību vai samazināšanos laika gaitā, un atsevišķi svarīgākās nelabvēlīgās ietekmes rādītāji tiek mēriti kopā ar citiem Plāna pārvaldnieka pārvaldīto fondu attiecīgajiem rādītājiem. Plāns mēra svarīgākos negatīvās ietekmes rādītājus, kas aprakstīti Plāna vides un/vai sociālo raksturlielumu informācijas dokumentā.

Turpmāk sniegtā informācija saistāma ar Plāna portfeli pārskata periodā (2023. gads). Jāatzīmē, ka nav iespējams sniegt datus par ieguldījumiem Plāna portfeli ar 100% precizitāti, un turpmāk sniegtajiem datiem var būt nozīmīgi trūkumi. "Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS (turpmāk tekstā – Sabiedrība) paļaujas uz ārējo datu sniedzēju publicētajiem datiem, kuriem var būt nozīmīgi trūkumi, piemēram, attiecībā uz aptvertajiem instrumentiem vai aptuveno datu apjomu. Attiecībā uz netiešajiem ieguldījumiem (ETF/fondi), Sabiedrība novērtē atsevišķus instrumentus, kas veido konkrētā netiešā ieguldījuma portfeli, ja iespējams, arī pamatojoties uz ārējo datu sniedzēju datiem. Šādu datu apstrāde un uzglabāšana prasa lielus resursus un ietver daudzas manuālas darbības, kas nozīmē, ka aprēķinos un novērtējumos pastāv cilvēciskās kļūdas risks.

Plāna ieguldījumu novērtēšanai tiek izmantots MSCI ESG Quality Score reitings. Atbilstoši MSCI ESG datiem ieguldījumu portfeļa vidējais vērtējums atbilst A reitingam, kas pārsniedz vidējo novērtējuma līmeni.

Ilgspējas rādītāji
mēra, kā tiek panākta atbilstība finanšu produkta veicinātajiem vides vai sociālajiem raksturlielumiem.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"™

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

Svarīgākās negatīvās ietekmes rādītājs	Vērtība*
Siltumnīcefekta gāzu emisijas	Vērtība 2023. gadā ir 13 151 tonnas oglekļa dioksīda (tvērums 1 un 2)
Oglekļa pēda	Vērtība 2023. gadā ir 35 tonnas oglekļa dioksīda uz 1 miljonu eiro ieņēmumu (tvērums 1 un 2)
Ieguldījumu saņēmēju uzņēmumu SEG (siltumnīcefekta gāzu) intensitāte	Vērtība 2023. gadā ir 80 tonnas oglekļa dioksīda uz 1 miljonu eiro ieņēmumu (tvērums 1 un 2)
ANO Globālā līguma principu un Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas (ESAO) pamatnostādņu daudz nacionāliem uzņēmumiem pārkāpumi.	Rādītāja vērtība 2023. gadā ir 0,36% no Fonda aktīviem. Tieši ieguldījumi šādos uzņēmumos netiek veikti, bet rādītāju veido netiešie ieguldījumi
Saikne ar pretrunīgi vērtētiem ieročiem (kājnieku mīnas, kasešu munīcija, ķīmiskie ieroči un bioloģiskie ieroči).	Rādītāja vērtība 2023. gadā ir 0,0% no Fonda aktīviem. Tieši ieguldījumi šādos uzņēmumos netiek veikti, bet rādītāju veido netiešie ieguldījumi

*Rādītāju aprēķins veikts, izmantojot pārskata brīdī ārējā datu sniedzēja datubāzē pieejamos datus, un neiekļauj portfeļa ieguldījumus, kas ietverti kategorijā "#2 Citi", kā arī datus par aktīvu klasēm un ieguldījumiem, par kuriem nav pieejami dati attiecībā uz ārējo datu nodrošinātāju. Dati var atšķirties salīdzinājumā ar citu trešo pušu apkopotajiem datiem.

ES taksonomijā ir noteikts princips "nenodari būtisku kaitējumu", saskaņā ar kuru taksonomijai atbilstīgi ieguldījumi nedrīkstētu būtiski kaitēt ES taksonomijas mērķiem un tiem vajadzētu ievērot konkrētus Savienības kritērijus.

"Princips "nenodari būtisku kaitējumu" attiecas tikai uz tiem finanšu produktam pamatā esošajiem ieguldījumiem, kuros ņemti vērā Savienības kritēriji vides ziņā ilgtspējīgām saimnieciskajām darbībām. Ieguldījumos, kas ir šā finanšu produkta atlikušās daļas pamatā, nav ņemti vērā Savienības kritēriji vides ziņā ilgtspējīgām saimnieciskajām darbībām.

Arī jebkādi citi ilgtspējīgiem ieguldījumi nedrīkst būtiski kaitēt vides vai sociālajiem mērķiem.

● ...un salīdzinājumā ar iepriekšējiem periodiem

Atbilstoši MSCI ESG Quality Score reitingam ieguldījumu portfeļa vidējais vērtējums salīdzinājumā ar 2022. gadu ir palicis nemainīgs - A līmenī, kas pārsniedz vidējo MSCI ESG Quality Score novērtējuma līmeni.

Svarīgākās negatīvās ietekmes rādītāju izmaiņas ir apkopotas zemāk norādītajā tabulā. Salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu, ir novērojama svarīgākās negatīvās ietekmes rādītāju samazināšanās.

Svarīgākā negatīvā

ietekme ir ieguldījumu lēmumu visbūtiskākā negatīvā ietekme uz ilgtspējas faktoriem, kas attiecas uz vides, sociālajiem un ar darbiniekiem saistītiem jautājumiem, cilvēktiesību ievērošanu, pretkorupcijas un kukuļošanas apkarošanas jautājumiem.

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
"SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"™**

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

Svarīgākās negatīvās ietekmes rādītājs	Vērtība 2023. gadā*	Vērtība 2022. gadā*	Izmaiņas
Siltumnīcefekta gāzu emisijas (tonnas oglekļa dioksīda (tvērums 1 un 2))	13151	13755	Samazinājums 604 tonnas.
Oglekļa pēda (tonnas oglekļa dioksīda uz 1 miljonu eiro ieņēmumu (tvērums 1 un 2))	35	40	Samazinājums par 5 tonnām uz 1 miljonu eiro ieņēmumu
Ieguldījumu saņēmēju uzņēmumu SEG (siltumnīcefekta gāzu) intensitāte (tonnas oglekļa dioksīda uz 1 miljonu eiro ieņēmumu (tvērums 1 un 2))	80	115	Samazinājums par 35 tonnām uz 1 miljonu eiro ieņēmumu
ANO Globālā līguma principu un Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas (ESAO) pamatnostādņu daudznacionāliem uzņēmumiem pārkāpumi. (% no Fonda aktīviem. Tieši ieguldījumi šādos uzņēmumos netiek veikti, bet rādītāju veido netiešie ieguldījumi)	0,36%	0,49%	Samazinājums 0,13% no fonda aktīviem
Saikne ar pretrunīgi vērtētiem ieročiem (kājnīeku mīnas, kasešu munīcija, ķīmiskie ieroči un bioloģiskie ieroči, % no Fonda aktīviem. Tieši ieguldījumi šādos uzņēmumos netiek veikti, bet rādītāju veido netiešie ieguldījumi).	0,0%	0,06%	Samazinājums 0,06% no fonda aktīviem

**Rādītāju aprēķins veikts, izmantojot pārskata brīdī ārējā datu sniedzēja datubāzē pieejamos datus, un neiekļauj portfeļa ieguldījumus, kas ietverti kategorijā "#2 Citi", kā arī datus par aktīvu klasēm un ieguldījumiem, par kuriem nav pieejami dati attiecībā uz ārējo datu nodrošinātāju. Dati var atšķirties salīdzinājumā ar citu trešo pušu apkopotajiem datiem.*



Kā šis finanšu produkts ir ņēmis vērā svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem?

Investējot aktīvus 2023. gada pārskata periodā, Plāns ņēma vērā svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem. Šajā nolūkā Plāns analizēja uzņēmumu, emitentu un ieguldījumu fondu nodrošinātāju svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem, piemēram, izmantojot ārējo datu sniedzēju sniegtos datus, lai uzraudzītu iepriekš minētos rādītājus. Plāns arī izslēdza atsevišķus ieguldījumus, ja tie atbilda produktiem vai pakalpojumiem, kas norādīti Sabiedrības "Atbildīgu ieguldījumu politikā", kura ir publicēta Sabiedrības tīmekļa vietnē un kuru Plāns ievēroja pārskata periodā.

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK PENSĪJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"")

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem



Kādi bija šā finanšu produkta galvenie ieguldījumi?

Tabulā zemāk atspoguļoti Plāna galvenie ieguldījumi 2023. gadā, kas aprēķināti kā Plāna portfeļa ieguldījumu ceturkšņu beigu vidējais rādītājs.

Lielākie ieguldījumi	Nozare	Aktīvi %	Valsts
1 HSBC USA Sustainable Equity UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	6.3%	Īrija
2 Xtrackers MSCI USA ESG UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	6.1%	Īrija
3 Amundi Index MSCI Europe SRI U	Finanšu un apdrošināšanas darbības	5.5%	Luksemburga
4 Usaldusfond EfTEN Real Estate Fund 4	Finanšu un apdrošināšanas darbības	2.7%	Igaunija
5 iShares MSCI USA SRI UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	2.7%	Īrija
6 EfTEN Kinnisvarafond II AS	Finanšu un apdrošināšanas darbības	2.6%	Igaunija
7 Corporate Bond Europe A	Finanšu un apdrošināšanas darbības	2.6%	Zviedrija
8 East Capital Baltic Property Fund III	Finanšu un apdrošināšanas darbības	2.3%	Luksemburga
9 iShares USD Treasury Bond 7-10yr UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	2.2%	Īrija
10 Tabula EUR IG Bond Paris-Aligned Climate UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	1.9%	Īrija
11 USA A	Finanšu un apdrošināšanas darbības	1.8%	Zviedrija
12 SPDR S&P 500 ESG Screened UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	1.5%	Īrija
13 Lyxor Net Zero 2050 S&P500 PAB ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	1.3%	Luksemburga
14 Citadele Banka VAR 261122	Finanšu un apdrošināšanas darbības	1.3%	Latvija
15 Corporate Bond Europe IG A	Finanšu un apdrošināšanas darbības	1.2%	Zviedrija

Sarakstā ir iekļauti ieguldījumi, kas veido lielāko daļu no finanšu produkta ieguldījumiem atsaucē periodā, kas ir: 2023. (gada vidējais)



Kāds bija ar ilgtspēju saistīto ieguldījumu proporcionālais daudzums?

● Kāds bija aktīvu izvietojums?

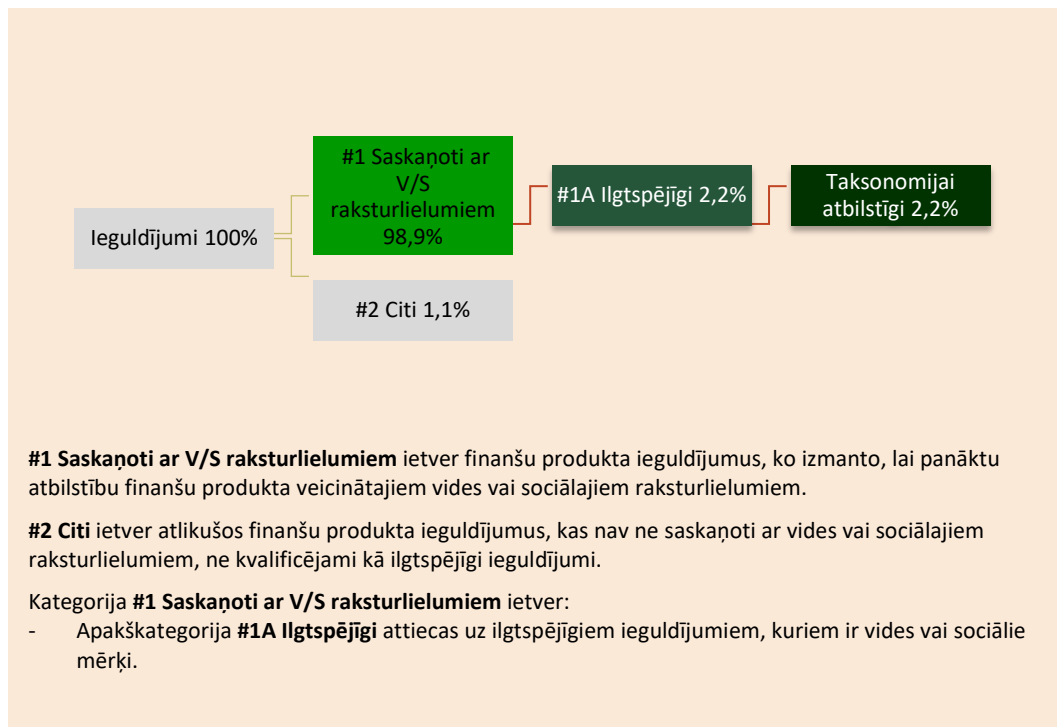
Plāna mērķis ir veicināt vides un sociālos raksturlielumus visā Plāna ieguldījumu portfeli, taču Plāna līdzekļi var būt arī kategorijā "Citi", kurā ietilpst, naudas turēšana Plāna kontā un atvasināto instrumentu izmantošana likviditātes un riska ierobežošanas nolūkos, kam var nebūt minimālo vides vai sociālo garantiju.

Aktīvu izvietojums
raksturo ieguldījumu proporcionālo daudzumu konkrētos aktīvos.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA""

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

Plāns nav apņēmis kādu noteiktu portfeļa ieguldījumu daļu veikt saskaņā ar ES taksonomiju atbilstoši Regulai ES 2019/2088 par informācijas atklāšanu, kas saistīta ar ilgtspēju, finanšu pakalpojumu nozarē (SFDR). Tomēr pārskata periodā izvērtējot portfeļa pamatā esošo instrumentu sadalījumu un balstoties uz ārējā datu nodrošinātāja datiem, tika konstatēti ES taksonomijai atbilstīgi ieguldījumi, kas norādīti sadaļā "Taksonomijai atbilstīgi".



● Kurās tautsaimniecības nozarēs tika veikti ieguldījumi?

Tabulā zemāk atspoguļots Plāna ieguldījumu sadalījums tautsaimniecības nozarēs 2023. gadā, kas aprēķināts kā Plāna portfeļa ieguldījumu ceturkšņu beigu vidējais rādītājs.

	Nozare	Aktīvi %
1	Finanšu un apdrošināšanas darbības	68.36%
2	Valsts pārvalde un aizsardzība; obligātā sociālā apdrošināšana	23.99%
3	Elektroenerģija, gāzes apgāde, siltumapgāde un gaisa kondicionēšana	3.34%
4	Ārpusteritoriālo organizāciju un institūciju darbība	1.56%
5	Vairumtirdzniecība un mazumtirdzniecība; automobiļu un motociklu remonts	1.13%
6	Operācijas ar nekustamo īpašumu	1.04%
7	Transports un uzglabāšana	0.46%
8	Informācijas un komunikācijas pakalpojumi	0.07%
9	Lauksaimniecība, mežsaimniecība un zivsaimniecība	0.04%
10	Administratīvo un apkalpojošo dienestu darbība	0.02%



Kāda mērā ilgtspējīgie ieguldījumi, kuriem ir vides mērķis, bija ES taksonomijai atbilstīgi?

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "DINAMIKA"™

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

Vai finanšu produkts ieguldīja ar fosilo gāzi un/vai kodolenerģiju saistītās darbībās, kas atbilst ES taksonomijai?²

- Jā
- Fosilajā gāzē
- Kodolenerģijā
- Nē

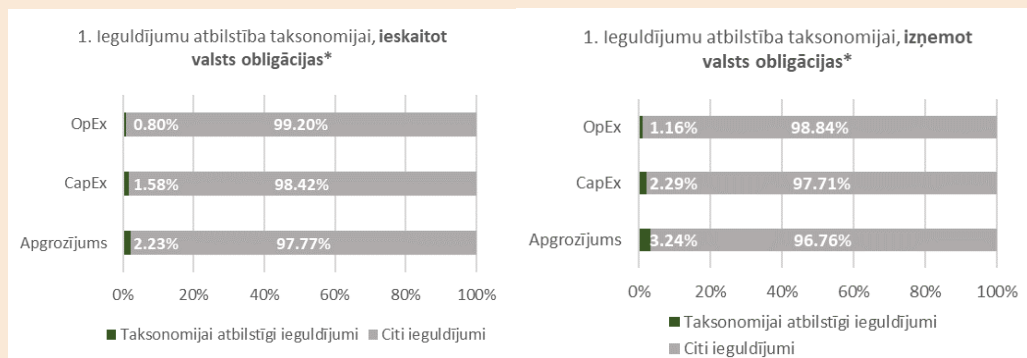
Taksonomijai atbilstīgas darbības izsaka kā daļu no:

- **apgrozījuma**, kas atspoguļo ieguldījumu saņēmēju sabiedrību "zaļumu" šobrīd.
- **kapitāla izdevumiem (CapEx)**, kas atspoguļo ieguldījumu saņēmēju uzņēmēju veiktos zaļos ieguldījumus, kuri ir būtiski pārejai uz zaļo ekonomiku.
- **darbības izdevumiem (OpEx)**, kas atspoguļo ieguldījumu saņēmēju uzņēmēju veiktās zaļās operatīvās darbības

Veicinošas darbības tieši ļauj citām darbībām būtiski veicināt vides mērķa sasniegšanu.

Pārejas darbības ir tās, kurām vēl nav pieejamas mazoglekļa alternatīvas un kuru siltumnīcefekta gāzu emisiju līmenis atbilst labākajiem raksturlielumiem.

Turpmākajās diagrammās zaļā krāsā attēlota ES taksonomijai atbilstīgo ieguldījumu procentuālā daļa. Tā kā nav piemērotas metodoloģijas, lai noteiktu valsts obligāciju* atbilstību taksonomijai, pirmajā diagrammā attēlota ar visiem finanšu produktu ieguldījumiem, tostarp valsts obligācijām, saistītā atbilstība taksonomijai, savukārt otrajā diagrammā ir attēlota atbilstība taksonomijai tikai saistībā ar finanšu produktu ieguldījumiem, kas nav valsts obligācijas



Šajā diagrammā attēloti 68,9% no kopējiem ieguldījumiem.

* Šajās diagrammās "valsts obligācijas" ietver visus riska darījumus ar suverēniem subjektiem

Sabiedrība paļaujas uz ārējo datu nodrošinātāju datiem, lai novērtētu atbilstību taksonomijai. Ieguldījumu taksonomijas saderība nebija atkarīga no revidenta apstiprinājuma vai trešās personas pārbaudes. Lai aprēķinātu taksonomijai atbilstīgo ieguldījumu daļu, ir izmantoti paziņotie un aplēstie dati no ārējo datu sniedzēja. Līdz šim piekļuve paziņotajiem datiem par uzņēmumu, emitentu un emisiju taksonomijas saderību ir ierobežota. Tāpēc lielākā daļa datu, ko izmanto, lai aprēķinātu turpmāk minēto sadalījumu, ir aplēsti, kā arī ārējais datu nodrošinātājs pašreiz nenodrošina datus par daļu plāna ieguldījumu.

● Kāda bija ieguldījumu daļa pārejas un veicinošajās darbībās?

² Fosilās gāzes un/vai ar kodolenerģiju saistītās darbības atbilst ES taksonomijai tikai tad, ja tās palīdz ierobežot klimata pārmaiņas ("klimata pārmaiņu mazināšana") un būtiski nekaitē nevienam no ES taksonomijas mērķiem – skatīt paskaidrojumu kreisajā pusē. Visi kritēriji saimnieciskajām darbībām ar fosilo gāzi un kodolenerģiju, kuras atbilst ES taksonomijai, ir noteikti Komisijas Deleģētajā regulā (ES) 2022/1214. Tā kā pārskata sagatavošanas brīdī nebija pieejama detalizēta informācija par ES taksonomijai atbilstīgo ieguldījumu daļu, kas būtu ieguldīti ar fosilo gāzi un/vai kodolenerģiju saistītās darbībās, tad tabulā zemāk nav atsevišķi izdalīti ieguldījumi šādos ieguldījumos.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS “SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS “DINAMIKA””

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

Gada laikā to investīciju īpatsvars, kuras saskaņā ar taksonomiju veidoja pārejas un veicinošās darbības, bija vidēji attiecīgi 0,04% un 1,8%. Līdz šim piekļuve paziņotajiem un aplēstajiem datiem par uzņēmumu, emitentu un emisiju taksonomijas saderību attiecībā uz šīm darbībām ir ierobežota. Tas nozīmē, ka datubāze nav pilnīga.



Kādi ieguldījumi bija iekļauti kategorijā “Citi”, kāds bija to mērķis un vai pastāvēja jebkādi minimuma vides vai sociāli aizsargpasākumi?

#2. kategorijā “Citi” tika iekļauti ieguldījumi, kuri to aktīvu klases veida dēļ neveicina vides vai sociālos raksturlielumus, vai ieguldījumi, par kuriem nav pietiekamu datu, lai tos pārbaudītu. Tie ietver, piemēram, naudas līdzekļus un atvasinātos instrumentus likviditātes un riska ierobežošanas nolūkos.



Kādi pasākumi ir veikti, lai atsauces perioda laikā panāktu atbilstību vides un/vai sociālajiem raksturlielumiem?

Pārskata periodā ir veikti šādi pasākumi:

- Plāns ir ievērojis Sabiedrības “Atbildīgu ieguldījumu politikā” noteiktos principus un izvairījies veikt tiešos ieguldījumus saskaņā ar politikā noteikto neiekļaušanas principu.
- Ieguldījumi ir veikti ņemot vērā vides un sociālos raksturlielumus, tostarp oglekļa pēdas nospiedumu u.c.
- Plāns 2023. gadā veica ieguldījumus zaļajās obligācijās.