

***Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu
ieguldījumu plāns
“Swedbank ieguldījumu plāns 1980+”***

2022. gada pārskats, kas sagatavots saskaņā ar
Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem,
kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība,
un neatkarīga revidenta ziņojums

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU “SWEDBANK
IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+”**

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	16-35
PERIODISKAIS ZIŅOJUMS PAR PLĀNA VEICINĀTAJIEM VIDES UN SOCIĀLAJIEM RAKSTURLIELUMIEM	36 - 42

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
INFORMĀCIJA PAR PLĀNU**

PLĀNA NOSAUKUMS	"Swedbank ieguldījumu plāns 1980+"
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	Pēteris Stepiņš, valdes priekšsēdētājs Oskars Briedis, valdes loceklis
IEGULDĪJUMU PLĀNA PĀRVALDNIĒKS	Oskars Briedis
TURĒTĀJBANKA	"Swedbank" AS Reģistrācijas numurs: 40003074764 Adrese: Balasta dambis 15 Rīga, LV-1048 Latvija
PĀRSKATA GADS	2022. gada 1. janvāris - 2022. gada 31. decembris
IEPRIEKŠĒJAIS PĀRSKATA GADS	2021. gada 1. janvāris - 2021. gada 31. decembris
PĀRSKATU SAGATAVOJA	Liene Kaminska - Sabiedrības pilnvarota persona
REVIDENTS	SIA "PricewaterhouseCoopers" Licence Nr. 5 Krišjāņa Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija Ilandra Lejiņa Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 168

LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS

Izmaiņas Ieguldījumu plāna aktīvu apjomā

Plāna aktīvi 2022. gadā pieauga par 15,8% jeb 37,1 miljoniem eiro, gada beigās sasniedzot 272 miljonus eiro. Plāna neto aktīvi 2022. gadā palielinājās par 16,2% jeb 37,8 miljoniem eiro, gada beigās sasniedzot 271,1 miljonu eiro. Aktīvu apjoma pieaugumu veidoja ieguldījumu vērtības samazinājums 40 miljonu eiro apmērā un Plāna dalībnieku neto iemaksas 78 miljonu eiro apmērā.

2022. gadā Plāna dalībnieku neto iemaksas bija par 7 miljoniem eiro mazākas nekā iepriekšējā gadā veikto neto iemaksu apmērs. Plāna kopējais dalībnieku skaits 2022. gada laikā pieauga par 9 tūkstošiem dalībnieku un gada beigās veidoja 49 tūkstošus. Plāna dalībnieku skaita un neto iemaksu pieaugums 2022. gadā lielā mērā skaidrojams ar dzīvescikla Plāna darbības sākumu un pastiprinātu dalībnieku migrāciju no citiem ieguldījumu plāniem. Plāna daļas vērtība 2022. gadā samazinājās par 15%, un decembra beigās tās vērtība bija 1,18 eiro.

Atbildīga ieguldījumu politika

Vides, sociālie, uzņēmējdarbības ētikas un uzņēmumu pārvaldības jautājumi ietekmē Plāna ienesīgumu. Līdzekļu pārvaldītāja pienākums ir rīkoties Plāna dalībnieku ilgtermiņa interesēs, tādēļ esam ieviesuši Atbildīgu ieguldījumu politiku (turpmāk – Politika). Politikas pamatā ir atbildīgu ieguldījumu principi, un tā attiecas uz visiem Līdzekļu pārvaldītāja ieguldījumu plāniem. Politika paredz gan aktīvu iesaistīšanos ilgtspējas jautājumu risināšanā, gan izvairīšanos no ieguldīšanas, ja, mūsdiā, emitents neatbilst ilgtspējīgas ieguldīšanas principiem. Politikā kā vienu no svarīgākajiem mērķiem esam izvirzījuši jautājumus, kas saistīti ar klimatu. Swedbank Robur ir apņēmusies samazināt klimata riskus un izmantot no īpašumtiesībām izrietošo ietekmi, lai radītu iespējas plašai pārejai uz klimatneitrālu darbību. Tā rezultātā Swedbank Robur ir apstiprinājusi divus galvenos klimata mērķus:

Swedbank Robur kopējais fondu kapitāls tiks saskaņots ar Parīzes nolīguma mērķiem līdz 2025. gadam ierobežot temperatūras celšanos pasaulē līdz 1,5 grādiem pēc Celsija.

Swedbank Robur kopējam fondu kapitālam līdz 2040. gadam jākļūst oglekļa emisiju neitrālam. Uzskatām, ka virzība uz ilgtspējīgiem ieguldījumiem ilgtermiņā nodrošinās Plānam izdevīgāku ienesīguma un riska attiecību.

Informācija par to, cik lielā mērā 2022. gadā ir sasniegti Plāna atbalstītie vides un sociālie principi

Plāns atbalsta vides un sociālos faktorus, uzņēmumu iekļaušanā balstoties uz Politikā aprakstītajiem vides, sociālās un korporatīvās pārvaldības principiem un izslēdzot ieguldījumus noteiktās darbības jomās. Mūsu mērķis 2022. gadā bija veikt ieguldījumus atbilstoši Politikai. Tāpat turpinājām dot priekšroku tādiem ieguldījumu fondiem, kas ieguldījumu atlases procesā ievēro ilgtspējas principus. Gada beigās visi Plānā esošie ieguldījumi atbilda Politikai, un arī 2023. gadā turpināsim piemērot līdzšinējos principus.

Lai virzītos tuvāk Politikas mērķiem klimata jomā, 2022. gadā, veicot ieguldījumus, esam pievērsuši pastiprinātu uzmanību oglekļa dioksīda (CO₂) izmešiem, ko rada tie uzņēmumi, kuros esam veikuši Plānā paredzētos ieguldījumus. Aprēķini, kas tika veikti, balstoties uz MSCI datiem, liecina, ka 2022. gada beigās, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, šo uzņēmumu radītais oglekļa dioksīda apmērs nav būtiski mainījies, saglabājoties zemā līmenī un perioda beigās sasniedzot 67 tonnas par vienu miljonu ASV dolāru ieņēmumu atbilstoši 1. un 2. tvēruma emisijām (scope 1, scope 2). Salīdzinājumam – MSCI World akciju indeksam šis rādītājs ir 138 tonnas par vienu miljonu ASV dolāru ieņēmumu jeb vairāk nekā divas reizes augstāks. Tāpat atbilstoši MSCI ESG Quality Score vērtējumam vidējais ieguldījumu vērtējums Plānā atbilst AA reitingam. Saskaņā ar MSCI datiem šāds reitings ir tikai TOP 10% ieguldījumu fondu.

“Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība” AS ir Apvienoto Nāciju Organizācijas atbildīgu ieguldīšanas principu (UNPRI) parakstītājs. Šī iniciatīva apvieno līdzekļu pārvaldītājus visā pasaulē un veicina atbildīgu līdzekļu ieguldīšanu. 2022. gadā esam turpinājuši uzturēt aktīvu dialogu ar Baltijas uzņēmumiem, kuru akcijās esam veikuši ieguldījumus. Mēs aicinām vides un ilgtspējas jautājumiem pievērsties arī alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldniekus. Gan privātā, gan riska kapitāla fondu pārvaldītājus, veicot ieguldījumus, aicinām ievērot Politikas principus. Papildinformācija par ilgtspējas rādītājiem ir pieejama Plāna periodiskajos pārskatos.

LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS

Papildinformācija par ilgtspējas rādītājiem ir pieejama periodiskajā ziņojumā par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem, kas pievienots pie šī pārskata kā Pielikums.

Investīciju stratēģija

Aizvadītajā gadā turpinājām konsekventi īstenot globālu ieguldījumu stratēģiju, diversificējot ieguldījumus dažādos reģionos. Akciju īpatsvars bija Plāna rezultāta noteicošais faktors.

Lai nodrošinātu konkurētspējīgu un optimālu Plāna rezultātu ilgtermiņā, 2022. gada sākumā palielinājām mērķa īpatsvaru ieguldījumiem akcijās Ziemeļamerikas reģionā. Veicām arī izmaiņas Plāna ieguldījumu reģionālajā sadalījumā, saglabājot globāli diversificētu ieguldījumu portfeli. Mūsuprāt, izmaiņas investīciju stratēģijā būtiski nemainīs Plāna daļas svārstību risku. Plāna ieguldījumu struktūrā variējām ar reģionālo akciju īpatsvaru sadalījumu, taču akciju īpatsvaru kopumā būtiski nemainījām.

2022. gada beigās akciju instrumentos bija ieguldīti 98% Plāna aktīvu, tai skaitā 22% – Eiropas akciju tirgos un 55% – ASV akciju tirgos, bet 8% – attīstības valstu akciju tirgos. Ieguldījumi riska kapitāla fondos veidoja 1%, savukārt Plāna naudas rezerves bija 1%. Kopējais parakstītais un neizmaksātais alternatīvo ieguldījumu fondu nākotnes saistību apjoms gada beigās bija 2% no Plāna kopējā aktīvu apmēra.

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 kopsumma Latvijā veidoja 1,2 miljonus eiro jeb 0,4% no Plāna aktīviem, un tie galvenokārt bija ieguldījumi alternatīvo ieguldījumu fondos 1,1 miljona eiro apmērā. Salīdzinoši zemais ieguldījumu apmērs ir jāskaidro ar mazām ieguldīšanas iespējām Latvijas kapitāla tirgū un Plāna agro dzīvniecību. Arī turpmāk plānojam veikt ieguldījumus Latvijā un iespēju robežās tos palielināt, ja būs pievilcīgas investēšanas iespējas salīdzinājumā ar ieguldījumiem citās valstīs un reģionos.

Ieguldījumu rezultāti un galvenie notikumi akciju un valūtas tirgos

Globālais akciju tirgus ir piedzīvojis ievērojamu vērtības kritumu. Lielā mērā tas skaidrojams ar inflācijas pieaugumu, investoru bažām par iespējamu recesiju pasaules vadošo valstu ekonomikā un karu Ukrainā.

Ieguldījumu vērtība pasaules attīstīto (MSCI World Total Return) valstu akciju tirgos nokritās par 13% eiro izteiksmē, bet ilgtspējīgu ieguldījumu indeksa MSCI World Socially Responsible Investments vērtība – par 17,6% eiro izteiksmē. Sliktāks rezultāts ilgtspējīgiem ieguldījumiem skaidrojams ar mazāku fosilā enerģijas sektora īpatsvaru šajā indeksā. Plāns pamatā veic ieguldījumus akciju fondos, kas piemēro ilgtspējas principus ieguldījumu atlasē, tādēļ ilgtspējīgu akciju indeksu rezultāts ietekmē Plāna darbību.

Attīstības valstu akciju tirgus indekss ir sarucis par 15% (MSCI Emerging Markets Total Return) eiro izteiksmē.

ASV akciju tirgu raksturojošais indekss MSCI USA Total Return gada griezumā eiro izteiksmē samazinājies par 14,8%. Savukārt indekss ieguldījumiem Japānas akciju tirgū (MSCI Japan Total Return eiro izteiksmē) gada griezumā sarucis par 4,5%.

Eiropas akciju tirgu raksturojošais indekss ieguldījumiem Eiropā (STOXX Europe 600 Net Return) ir nokritusies par 10,6%, bet Baltijas akciju tirgus indeksa OMX Baltic Benchmark vērtība samazinājusies par 8,2%.

Akciju tirgus ietekmēja arī valūtu kursu svārstības. ASV dolāra vērtība pret eiro pagājušajā gadā pieauga par 6,2%. Jāuzsver, ka eiro vērtības nostiprināšanās samazina atdevi no ieguldījumiem ārpus eirozonas, kas negatīvi ietekmē Plāna ieguldītājus, bet eiro vērtības pavājināšanās – tieši pretēji – ietekmē pozitīvi.

Ieguldījumu rezultāti un galvenie notikumi obligāciju tirgos

Plāns 2022. gadā neveica ieguldījumus obligācijās, taču netieši notikumi obligāciju tirgū ietekmē arī citus finanšu tirgus. Aizvadītais gads bija negatīvs obligāciju investoriem. Būtiski pieaugot inflācijai un procentlikmēm, obligāciju cenas strauji samazinājās.

LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS

2022. gadā ieguldījumus eiro investīciju kategorijas obligācijās raksturojošais indekss Bloomberg Barclays Euro Aggregate saruka par 17%. Savukārt salīdzinošais indekss ieguldījumiem globālajā attīstības valstu eiro valūtā emitēto obligāciju tirgū Bloomberg Barclays EM Pan Euro Sovereign samazinājās par 18,8%.

Nākotnes notikumu attīstība un galvenie riski

Pagājušā gada februārī uzsāktais Krievijas karš Ukrainā ir pastiprinājis globālo investoru vēlmi būt piesardzīgiem dažādos riska aktīvu segmentos un veicinājis ieguldījumu vērtību kritumu. Cenu lejupslīde ir negatīvi ietekmējusi Plāna vērtību, vienlaikus negatīvās ietekmes ilgums šobrīd ir grūti prognozējams.

Raugoties uz iespējamo notikumu attīstību 2023. gadā, prognozējam, ka ekonomikas izaugsmi pasaulē turpinās ietekmēt inflācija, ekonomikas recesijas draudi un karš Ukrainā. Tāpat aktīvu cenas ietekmēs pasaules vadošo centrālo banku darbība.

Arī 2023. gadā Plāna darbību lielā mērā ietekmēs cenu virzība akciju tirgos. Plānojam, ka kapitāla vērtspapīru īpatsvars varētu svārstīties galvenokārt starp 90% un 100% no Plāna aktīviem. 2023. gadā globālajā akciju tirgū sagaidām svārstību turpināšanos.

Plāna portfeli lielākais 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 laika periodā.

Būtiska informācija par Plāna darbību

2022. gadā kopējais pastāvīgās atlīdzības apmērs bija 0,42% no aktīvu vidējās vērtības gadā, un 2023. gadā pastāvīgās atlīdzības apmērs nemainīsies. Pārskata perioda beigās pastāvīgā atlīdzība Plāna līdzekļu pārvaldītājam veidoja 0,34% no aktīvu vidējās vērtības gadā, bet pastāvīgā atlīdzība Turētājbankai – 0,08% 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 2022. 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 portfeli esošo un Swedbank Grupā iekļauto ieguldījumu fondu pārvaldīšanas komisija pilnā apmērā tiek atgriezta Plāna dalībniekiem.

Laika periodā 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

Valdes loceklis

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"

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 ieguldījumu plāna "1980+" finansu pārskatus, kas skaidri un patiesi atspoguļo ieguldījuma plāna "1980+" 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 35. lappusei iekļautie finanšu pārskati par 2022. gadu sagatavoti saskaņā ar konsekventi lietotiem starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība, un atbilst Latvijas tiesību aktu prasībām; valdes lēmumi un pieņēmumi par finanšu pārskatu sagatavošanu ir bijuši piesardzīgi un saprātīgi.

Pēteris Stepiņš

"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS

Valdes priekšsēdētājs

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 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim**

Datumu skatīt dokumenta paraksta laika zīmogā.
Nr. A08.04-03/2023/SWBL-1798

Saskaņā ar Valsts fondēto pensiju likumu un noslēgto Turētājbankas līgumu „Swedbank” AS, dibināta 1992. gada 8. maijā, reģ. Nr. 40003074764, adrese: Balasta dambis 15, Rīga, veic „Swedbank ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība” AS pārvaldītā valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna “Swedbank ieguldījumu plāns 1980+” (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 ieguldījumu 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 Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumos “Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi” noteiktajai kārtībai;
- 3) Plāna līdzekļu pārvaldītāja rīkojumi, kas iesniegti laika posmā no 2022. gada 01. janvāra līdz 2022. 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 Swedbank pensiju ieguldījumu plāna “1980+” dalībniekiem

Mūsu atzinums

Mūsaprāt, pievienotajā gada pārskatā ietvertais finanšu pārskats, kas atspoguļots no 12. līdz 35. lappusei, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu Swedbank pensiju ieguldījumu plāna “Dinamika” (“Sabiedrība”) finanšu stāvokli 2022. gada 31. decembrī un Sabiedrības darbības finanšu rezultātiem un Sabiedrības naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ko mēs esam revidējuši

Sabiedrības finanšu pārskats ietver:

- aktīvu un saistību pārskatu 2022. gada 31. decembrī,
- ienākumu un izdevumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī,
- neto aktīvu kustības pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskatu pielikumu, kas ietver nozīmīgus grāmatvedības uzskaites principus 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:

- a) Informāciju par Plānu, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lappusē,
- b) Ziņojumus, par kuriem ir atbildīga Līdzekļu pārvaldītāja vadība:
 - a. Līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 6. lappusei,
 - b. Paziņojumu par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskata 7. lappusē,
 - c. Periodisko ziņojumu par plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 36. līdz 42. lappusei,
- c) Turētājbankas ziņojumu, kas sniegts pievienotā 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, tai skaitā Līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu.

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 šī finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, sagatavošanu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Sagatavojot finanšu pārskatu, 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 pārskata 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
2023. gada 24. martā

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
 AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS
 2022. GADA 31. DECEMBRĪ**

		31.12.2022	31.12.2021
	Pielikuma piezīme	EUR	EUR
AKTĪVI			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2	5 018 360	3 744 769
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	3	266 923 130	231 099 728
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi		21 867	19 314
Kopā aktīvi		271 963 357	234 863 811
SAISTĪBAS			
Uzkrātās saistības	5	(98 605)	(169 999)
Pārējās saistības		(741 990)	(1 361 202)
Kopā saistības		(840 595)	(1 531 201)
NETO AKTĪVI		271 122 762	233 332 610

Pielikums no 16. līdz 35. 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 IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS
PAR 2022. GADU**

		2022	2021
	Pielikuma piezīme	EUR	EUR
IENĀKUMI			
Procentu ienākumi no parāda vērtspapīriem		-	320 566
Dividendes		738 042	369 446
Pārējie ienākumi		305 788	171 742
Kopā ienākumi		1 043 830	861 754
IZDEVUMI			
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	13	(838 103)	(680 456)
Atlīdzība turētājbankai	13	(214 261)	(157 028)
Pārējie izdevumi		(12 232)	(17 256)
Kopā izdevumi		(1 064 596)	(854 740)
REALIZĒTAIS/ NEREALIZĒTAIS PĀRVĒRTĒŠANAS (SAMAZINĀJUMS)/PIEAUGUMS NO VĒRTSPAPĪRU TIRDZNIECĪBAS	6	(39 830 636)	33 554 158
IEGULDĪJUMU REZULTĀTĀ GŪTAIS NETO AKTĪVU (SAMAZINĀJUMS)/PIEAUGUMS		(39 851 402)	33 561 172

Pielikums no 16. līdz 35. 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 IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS
PAR 2022. GADU**

		2022	2021
	Pielikuma piezīme	EUR	EUR
Neto aktīvi pārskata perioda sākumā		233 332 610	115 095 502
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums		(39 851 402)	33 561 172
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas		89 998 638	92 174 840
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas		(12 357 083)	(7 498 904)
Neto aktīvu pieaugums pārskata periodā		37 790 153	118 237 108
Neto aktīvi pārskata perioda beigās		271 122 763	233 332 610
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata perioda sākumā	14	167 640 740	99 998 100
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata perioda beigās	14	229 308 576	167 640 736
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata perioda sākumā	14	1.3918610	1.1509769
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata perioda beigās	14	1.1823490	1.3918610

Pielikums no 16. līdz 35. 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 IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
PAR 2022. GADU**

	2022	2021
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu (samazinājums)/ pieaugums	(39 851 402)	33 561 172
Procentu ieņēmumi	-	(320 566)
Dividendes	(738 042)	(369 446)
Pārējie ieņēmumi	(305 788)	(171 742)
Naudas līdzekļu (samazinājums)/pieaugums pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un pasīvos	(40 895 232)	32 699 418
Izmaiņas kreditoros (samazinājums) / palielinājums	(690 605)	1 450 205
Izmaiņas klasificētos kā patiesajā vērtībā vērtētos finanšu aktīvos ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	(35 823 402)	(121 149 718)
Izmaiņas atvasinātajos finanšu instrumentos	-	-
Izmaiņas pārējos aktīvos	(2 553)	(12 574)
Pamatdarbības naudas plūsma	(77 411 792)	(87 012 669)
Saņemtie procentu ienākumi	-	320 566
Dividendes	738 042	369 446
Pārējie ienākumi	305 788	171 742
Neto pamatdarbības naudas plūsma	(76 367 962)	(86 150 915)
Naudas plūsma no finansēšanas darbības		
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	89 998 638	92 174 840
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas	(12 357 083)	(7 498 904)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā	77 641 555	84 675 936
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums)	1 273 593	(1 474 979)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	3 744 769	5 219 748
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	5 018 361	3 744 769

Pielikums no 16. līdz 35. 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**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
PAR 2022. GADU**

1. PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODEDES

Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

Ieguldījumu plāna finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR). Sīkāka informācija par Ieguldījumu plānu ir atrodamā prospektā.

Ieguldījumu plāns grāmatvedību kārtos 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 Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu standartiem (SFPS), kurus apstiprinājuši Eiropas Savienība. 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 informācija 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") pamatnostādnēm. 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 Starptautisko grāmatvedības standartu valdes (SGSV) izdotajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas pieņemti Eiropas Savienībā (ES), un Starptautisko finanšu pārskatu interpretācijas komitejas (SFPIK) izdotajām interpretācijām, kā arī ņemot vērā Latvijas Bankas noteikumu nr. 189 “Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas normatīvo noteikumu” prasības.

Plāna darbības vide

Lai gan 2022. gads iesākās Covid-19 ietekmē, to ātri nomainīja Krievijas uzsāktais karš Ukrainā, spēji satricinot finanšu tirgus un veicinot cenu lejupslīdi paralēli centrālo banku uzsāktajai procentu likmju celšanai, kas tika sākta ar centieniem mazināt inflāciju. Tas negatīvi ietekmēja Plāna ieguldījumu vērtību un izraisīja paaugstinātas ieguldījumu cenu svārstības. Uzskatām, ka šobrīd Covid-19 izraisītās pandēmijas ietekme uz Plānu nav novērojama, taču galveno ietekmi veido paaugstināta inflācija un globālās recesijas draudi.

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS IZMAIŅAS

Jauni standarti un interpretācijas

Starptautiskā Grāmatvedības standartu padome (SGSP) un Starptautisko finanšu pārskatu Interpretācijas komiteja (SFPSIK) ir izdevusi standartus, standartu grozījumus un interpretācijas, kas ir piemērojamas pēc 2022. gada. Atbilstoši Ieguldījumu plāna novērtējumam, grozījumu un interpretāciju piemērošanai nebūs būtiskas ietekmes uz Ieguldījumu plāna finanšu pārskatiem sākotnējās piemērošanas periodā. Pārskata periodā nav stājušies spēkā Starptautiskie finanšu pārskatu standarti, to grozījumi un to interpretāciju grozījumi, kuru ieviešanai bija būtiska ietekme uz Ieguldījumu plāna darbību.

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
PAR 2022. GADU**

Standarti un grozījumi, kas pirmo reizi stājās spēkā pārskata gadā

Ienākumi pirms paredzētās pamatlīdzekļu izmantošanas, Apgrūtinošie līgumi – līguma izpildes izmaksas, Atsauce uz SFPS Konceptuālo ietvaru – 16. SGS, 37. SGS un 3. SFPS šaura apjoma grozījumi un ikgadējie SFPS uzlabojumi 2018. – 2020. gada ciklam – grozījumi 1. SFPS, 9. SFPS, 16. SFPS un 41. SGS (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2022. gada 1. janvārī). Grozījumi 9. SFPS nosaka, kuras maksas jāiekļauj 10% pārbaudē finanšu saistību atzīšanas pārtraukšanai. Izmaksas vai maksas var maksāt trešajām personām vai aizdevējam. Saskaņā ar grozījumiem trešajām personām maksātās izmaksas vai maksas netiks iekļautas 10% pārbaudē.

Standarti un grozījumi, kas stājas spēkā pirmo reizi pārskata periodos, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk vai kas nav apstiprināti lietošanai ES

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 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 jānoskaidro grāmatvedības politikas izmaiņas no izmaiņām grāmatvedības aplēsēs.

Saistību klasifikācija kā īstermiņa vai ilgtermiņa - Grozījumi 1. SGS (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2024. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES). Šie grozījumi precizē, ka saistības tiek klasificētas kā īstermiņa vai ilgtermiņa saistības atkarībā no tiesībām, kas pastāv pārskata perioda beigās. Saistības ir ilgtermiņa, ja uzņēmumam ir būtiskas tiesības pārskata perioda beigās atlikt norēķinus vismaz uz divpadsmit mēnešiem. Vadlīnijas vairs neprasa, lai šīs tiesības būtu beznosacījuma. 2022. gada oktobra grozījumi noteica, ka aizdevuma nosacījumi, kas jāievēro pēc pārskata datuma, neietekmē parāda klasifikāciju kā īstermiņa vai ilgtermiņa saistības pārskata datumā. Vadības plāni par to, vai tā pēc gada beigām izmantos tiesības atlikt norēķinus, neietekmē saistību klasifikāciju. Saistības tiek klasificētas kā īstermiņa, ja kāds nosacījums ir pārkāpts pārskata datumā vai pirms tā, pat ja pēc pārskata perioda beigām aizdevējs ir saņēmis atbrīvojumu no šī nosacījuma. Un otrādi, aizņēmums tiek klasificēts kā ilgtermiņa, ja aizņēmuma nosacījumi (kovenanti) tiek pārkāpti tikai pēc pārskata datuma. Turklāt grozījumi precizē klasifikācijas prasības parādiem, ko uzņēmums varētu nokārtot, konvertējot tos pašu kapitālā. "Norēķins" ir definēts kā saistību dzēšana ar naudu, citiem resursiem, kas ietver saimnieciskos labumus, vai paša uzņēmuma pašu kapitāla instrumentiem. Ir izņēmums attiecībā uz konvertējamiem instrumentiem, kurus varētu pārvērst pašu kapitālā, bet tikai tiem instrumentiem, kuru konvertēšanas iespēja ir klasificēta kā pašu kapitāla instruments kā atsevišķa saliktā finanšu instrumenta sastāvdaļa.

Citas SFPS izmaiņas

Pieņemtajiem jaunajiem vai grozītajiem SFPS vai interpretācijām, kas ieviestas 2022. gadā, nav bijusi ietekme uz Ieguldījumu plāna finanšu stāvokli, darbības rezultātiem, naudas plūsmām vai atklājamo informāciju.

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
PAR 2022. GADUĀrvalstu valūta

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

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

	31.12.2022	31.12.2021
	1 EUR	1 EUR
USD	1.06660	1.1326
JPY	140.66000	130.38
GBP	0.88693	0.840
SEK	11.12180	10.2503

Finanšu aktīviKlasifikācija 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 kredītēšanas pamata nosacījumiem. Pamatsummu definē kā finanšu aktīva patieso vērtību pie sākotnējās atzīšanas. Procentus definē kā atlīdzību par naudas laika vērtību, kredītrisku, citiem kredītēšanas pamata riskiem un peļņas maržu, kas atbilst kredītēšanas pamata nosacījumiem. Ja līguma noteikumos ir paredzēta ekspozīcija uz risku vai svārstīgumu, kas neatbilst kredītēšanas pamata nosacījumiem, tad saistītais finanšu aktīvs nav atbilstošs tikai pamatsummas un procentu maksājumu kritērijam.

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 PĀRSKATU PIELIKUMS
PAR 2022. GADU**

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 modelī, 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 ā 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 vispāri pieņemtie 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.

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, paredzamie 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) – paredzamie 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) - paredzamie 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) - paredzamie 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 PĀRSKATU PIELIKUMS
PAR 2022. GADU**

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, piešķirūši 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; vai
- finanšu aktīva pirkšana vai iegāde ar lielu atlaidi, kas atspoguļo radušos kredītzaudējumus.

Pārskata periodā ar 2022. gada 1. janvāri ir stājušies spēkā un ir apstiprināti lietošanai ES šādi standartu grozījumi:

Saistību neizpildes un aktīvu ar kredītvērtības samazināšanās pazīmēm definīcija

Grupās SFPS Nr. 9 saistību neizpildes un aktīvu ar kredītvērtības samazināšanās pazīmēm definīcija ir saskaņota ar Grupas regulatoru noteikto saistību neizpildes definīciju, jo tā tiek izmantota riska pārvaldības mērķiem. 2022. gada 3. ceturkšņa laikā Grupa ievieša jauno regulatora noteikto saistību neizpildes definīciju saskaņā ar EBI vadlīnijām par saistību neizpildes definīcijas pielietošanu saskaņā ar ES Regulas Nr. 575/2013 178. pantu.

Saskaņā ar jauno definīciju saistību neizpilde valsts un finanšu sektoram vairs nav atkarīga tikai no atsevišķiem lēmumiem. Attiecīgi, Grupa šobrīd piemēro 90 dienas termiņa kavēšanas kritēriju šiem aizņēmējiem. Šī izmaiņa ir ieviesta uz priekšu un tai nav ietekmes uz šo aizņēmēju klasifikācijas kategoriju.

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 diennakts noguldījumus.

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

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

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS

PAR 2022. GADU

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.

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.

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+”
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
PAR 2022. GADU**

2. PRASĪBAS UZ PIEPRASĪJUMU PRET KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Norēķinu konta atlikums “Swedbank” AS	4 742 864	3 524 192
Norēķinu konta atlikums J.P. Morgan Securities Plc.	275 496	220 577
Kopā:	5 018 360	3 744 769

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 PORTFEĻA PĀRSKATI

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	266 923 130	231 099 728
<i>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	-	-
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	-	-
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	-	-
<i>Komersabiedrību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	-	-
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	-	-
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	-	-
Akcijas	5 418 235	4 520 605
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	93 113	118 726
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	5 325 122	4 401 879
Ieguldījumi fondos	261 504 895	226 579 123
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	2 196 033	1 582 504
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	259 308 862	224 996 619
Kopā ieguldījumu portfelis	266 923 130	231 099 728

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
 PAR 2022. GADU

3a IEGULDĪJUMU PORTFEĻA PĀRSKATI 2022. GADA 31. DECEMBRĪ

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

Akcijas	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	% no neto aktīviem
Apranga	122 760	EUR	230 845	265 162	0.10
AUGA Group	643 946	EUR	262 641	250 495	0.09
Enefit Green	130 212	EUR	395 705	570 068	0.21
HansaMatrix	13 340	EUR	100 941	93 113	0.03
Linus Agro Group	369 800	EUR	281 824	495 532	0.18
Novaturas	25 753	EUR	102 194	74 684	0.03
Silvano Fashion Group	55 282	EUR	115 391	61 916	0.02
Tallink Grupp	1 065 436	EUR	764 190	556 158	0.21
Tallinna Kaubamāja Grupp	100 490	EUR	920 287	941 591	0.35
Tallinna Sadam	314 041	EUR	558 866	447 194	0.16
Telia Lietuva	260 360	EUR	415 525	516 815	0.19
Ignitis	58 682	EUR	1 259 687	1 116 132	0.41
Siauliu Bankas	42 821	EUR	27 803	29 375	0.01
Kopā:				5 418 235	1.99

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
PAR 2022. GADU**

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

Ieguldījumu fondu apliecības

	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	% no neto aktīviem
Access Edge Europe A	30 052	SEK	288 877	348 085	0.13
Access Edge USA A	29 676	SEK	280 743	350 233	0.13
Amundi Index MSCI Europe SRI U	304 594	EUR	21 280 417	19 880 850	7.33
Amundi MSCI Japan SRI ETF	122 996	EUR	5 351 588	5 064 975	1.87
Amundi MSCI USA ESG Leaders Select UCITS ETF DR	224 813	EUR	12 217 238	14 441 987	5.33
Global Emerging Markets A	158 385	SEK	2 693 065	2 168 614	0.80
HSBC USA Sustainable Equity UCITS ETF	982 385	EUR	20 626 198	19 240 993	7.10
Invesco MSCI USA ESG Universal Screened UCITS ETF	321 728	EUR	16 776 629	16 836 026	6.21
iShares Healthcare Innovation UCITS ETF	403 237	EUR	3 001 190	2 757 738	1.02
iShares MSCI EM SRI UCITS ETF	1 171 648	EUR	8 015 841	7 513 779	2.77
iShares MSCI Europe SRI UCITS	212 363	EUR	10 702 294	11 733 056	4.33
iShares MSCI USA ESG Enhanced UCITS ETF	2 607 969	EUR	16 699 627	16 795 320	6.19
iShares MSCI USA SRI UCITS ETF	1 113 657	EUR	12 938 356	11 907 221	4.39
Japanfond A	2 325 946	SEK	2 962 555	2 310 931	0.85
Lyxor MSCI Europe ESG Leaders	245 342	EUR	6 643 900	6 474 575	2.39
Lyxor Net Zero 2050 S&P500 PAB ETF	631 626	EUR	16 553 269	14 148 422	5.22
Lyxor STOXX Europe 600 Banks UCITS ETF	131 553	EUR	2 149 374	2 653 029	0.98
Smābolagsfond Europa A	678 702	SEK	3 165 321	2 671 042	0.99
Small Cap Emerging Markets A	261 315	SEK	3 057 680	3 071 833	1.13
Small Cap USA A	168 629	SEK	2 377 993	2 291 896	0.85
SPDR S&P 500 ESG Screened UCITS ETF	742 490	EUR	18 267 141	17 886 584	6.60
Transition Energy A	1 211 728	SEK	2 245 488	2 198 625	0.81
UBS ETF - MSCI Emerging Markets SRI	201 357	EUR	2 671 990	2 292 248	0.85
UBS ETF - MSCI Japan Socially Responsible UCITS ET	131 991	EUR	2 693 577	2 553 762	0.94
UBS ETF – MSCI Pacific SRI	143 292	EUR	10 405 061	9 040 292	3.33
UBS MSCI Europe SRI ETF	1 296 033	EUR	15 840 610	15 681 999	5.78
USA A	639 277	SEK	6 235 961	5 488 732	2.02
Xtrackers MSCI USA ESG UCITS ETF	413 173	EUR	13 191 642	15 184 108	5.60
Xtrackers MSCI USA Financials UCITS ETF	198 382	EUR	4 351 036	4 540 964	1.67
Xtrackers MSCI Pacific ex Japan ESG ETF	115 809	EUR	7 329 421	7 218 375	2.66
Amundi Index MSCI Emerging Markets SRI PAB	137 713	EUR	6 497 933	6 680 320	2.46
UBS Irl ETF plc - MSCI Pacific IMI Socially Respon	73 249	EUR	1 005 398	989 887	0.37
Amundi Index MSCI USA SRI PAB UCITS ETF DR	84 965	EUR	7 505 925	6 892 361	2.54

Kopā

259 308 862 95.64

Pārējie ieguldījumu fondi

	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	% no neto aktīviem
AIF Altum KF	1 114 075	EUR	1 114 075	1 064 946	0.39
KS Livonia Partners Fund II AIF	1 118 652	EUR	1 118 652	1 131 088	0.42

Kopā

2 196 033 0.81

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

266 923 130 98.44

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
PAR 2022. GADU**

3b IEGULDĪJUMU PORTFEĻA PĀRSKATI 2021. GADA 31. DECEMBRĪ

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

Akcijas	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	% no neto aktīviem
Apranga	99 495	EUR	183 477	201 975	0.09
AUGA Group	504 057	EUR	207 343	251 020	0.11
Enefit Green	110 831	EUR	323 927	448 201	0.19
HansaMatrix	13 340	EUR	100 941	118 726	0.05
Ignitis grupe	43 581	EUR	969 584	915 201	0.39
Linas Agro Group	289 645	EUR	201 509	274 583	0.12
Novaturas	17 730	EUR	71 767	67 729	0.03
Silvano Fashion Group	55 282	EUR	115 391	108 629	0.05
Tallink Grupp	865 575	EUR	655 064	510 689	0.22
Tallinna Kaubamāja Grupp	82 338	EUR	747 774	923 832	0.40
Tallinna Sadam	171 514	EUR	334 413	318 673	0.14
Telia Lietuva	186 935	EUR	273 906	381 347	0.16
Kopā:				4 520 605	1.95

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
PAR 2022. GADU**

Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos (turpinājums 3b)

Ieguldījumu fondu apliecības

	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	% no neto aktīviem
Access Edge Europe A	30 052	SEK	288 877	394 420	0.17
Access Edge USA A	29 676	SEK	280 743	425 376	0.18
Amundi Index MSCI Emerging Mar	78 110	EUR	3 737 941	4 382 049	1.88
Amundi Index MSCI Europe SRI U	292 225	EUR	19 914 329	22 708 513	9.73
Amundi Index MSCI USA SRI UCITS ETF DR	151 416	EUR	12 828 651	14 725 206	6.31
Amundi MSCI USA ESG Leaders Select UCITS ETF DR	192 859	EUR	9 959 422	14 751 785	6.32
Global Emerging Markets A	132 369	SEK	2 287 839	2 248 144	0.96
HSBC USA Sustainable Equity UCITS ETF	154 716	EUR	3 386 858	3 508 959	1.50
Invesco MSCI USA ESG Universal Screened UCITS ETF	321 728	EUR	16 776 629	20 452 249	8.77
iShares Core MSCI Pacific ex-Japan UCITS ETF	36 115	EUR	5 674 556	5 554 487	2.38
iShares Healthcare Innovation UCITS ETF	124 638	EUR	1 024 009	1 052 693	0.45
iShares MSCI EM SRI UCITS ETF	206 790	EUR	1 285 378	1 513 703	0.65
iShares MSCI Europe SRI UCITS	155 104	EUR	7 429 680	10 103 475	4.33
iShares MSCI USA ESG Enhanced UCITS ETF	2 016 417	EUR	12 599 996	15 711 921	6.73
iShares MSCI USA SRI UCITS ETF	375 744	EUR	4 054 487	4 692 291	2.01
Japanfond A	2 325 946	SEK	2 962 555	3 036 122	1.30
Lyxor MSCI EM ESG Trend Leader	136 088	EUR	2 413 616	2 620 511	1.12
Lyxor MSCI Europe ESG Leaders	514 517	EUR	13 925 430	15 520 920	6.65
Lyxor Net Zero 2050 S&P500 PAB ETF	631 626	EUR	16 553 269	17 284 446	7.41
Lyxor STOXX Europe 600 Banks UCITS ETF	208 011	EUR	3 963 402	4 123 402	1.77
Smābolagsfond Europa A	440 635	SEK	2 121 741	2 559 047	1.10
Small Cap Emerging Markets A	178 069	SEK	2 060 518	2 369 200	1.02
Small Cap USA A	127 041	SEK	1 784 872	2 196 685	0.94
Transition Energy A	1 004 493	SEK	1 867 482	2 036 366	0.87
UBS ETF - MSCI Emerging Markets SRI	465 644	EUR	5 779 281	6 381 185	2.73
UBS ETF - MSCI Japan Socially Responsible UCITS ET	55 051	EUR	1 269 189	1 273 054	0.55
UBS ETF – MSCI Pacific SRI	168 926	EUR	11 873 304	12 644 111	5.42
UBS(LUX)FUND SOLUTIONS SICAV-MSCI USA	12 416	EUR	1 596 261	2 273 370	0.97
USA A	350 922	SEK	3 470 177	4 132 884	1.77
Xtrackers MSCI USA ESG UCITS ETF	413 173	EUR	13 191 642	18 485 360	7.92
Xtrackers MSCI USA Financials UCITS ETF	228 856	EUR	4 918 127	5 834 684	2.50
Kopā				224 996 619	96.41

Pārējie ieguldījumu fondi

	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	% no neto aktīviem
AIF Altum KF	977 409	EUR	977 409	949 039	0.41
KS Livonia Partners Fund II AIF	679 633	EUR	679 633	633 466	0.27
Kopā				1 582 504	0.68

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

231 099 728 99.04

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+”
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
PAR 2022. GADU**

4. ATVASINĀTIE FINANŠU INSTRUMENTI, NETO

Nav ieguldījumi atvasinātajos finanšu instrumentos 2022. gada 31.decembrī.

Nav ieguldījumi atvasinātajos finanšu instrumentos 2021. gada 31.decembrī.

5. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Atlīdzība Līdzekļu pārvaldītājam	79 823	152 677
Atlīdzība Turētājbankai	18 782	17 322
Kopā	98 605	169 999

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

	2022	2021
	EUR	EUR
Pārskata gada ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	63 671 560	152 299 654
Pārskata gadā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	(62 837 791)	(144 609 049)
Realizētais ieguldījumu vērtības palielinājums	833 769	7 690 605
Nerealizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums)/ palielinājums*	(40 664 405)	25 863 553
Kopā kapitālieguldījumu vērtības palielinājums	(39 830 636)	33 554 158

**Ietver ārvalstu valūtas pārvērtēšanas pieaugums/(samazinājums)*

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
 PAR 2022. GADU

7. INFORMĀCIJA PAR AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATA POSTEŅU KUSTĪBU

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	3 744 769	188 468 225	(187 194 634)	-	5 018 360
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	231 099 728	147 507 134	(70 937 567)	(40 746 164)	266 923 130
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	19 314	3 014 576	(3 012 024)	-	21 867
Aktīvi kopā	234 863 811	338 989 935	(261 144 224)	(40 746 164)	271 963 357
Uzkrātās saistības	(169 999)	(1 427 561)	1 498 954	-	(98 605)
Pārējās saistības	(1 361 202)	(741 990)	1 361 202	-	(741 990)
Saistības kopā	(1 531 201)	(2 169 550)	2 860 156	-	(840 595)
Kopā	233 332 610	336 820 385	(258 284 069)	(40 746 164)	271 122 762

Informācija par aktīvu un saistību pārskata posteņu kustību 2021. 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	5 219 748	369 194 032	(370 669 012)	-	3 744 769
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	109 950 009	255 175 661	(159 578 449)	25 552 507	231 099 728
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	6 741	1 539 893	(1 527 320)	-	19 314
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	233 697	(233 697)	-	-
Aktīvi kopā	115 176 498	626 143 284	(532 008 478)	25 552 507	234 863 811
Uzkrātās saistības	(80 996)	(1 116 503)	1 027 500	-	(169 999)
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	(233 697)	233 697	-	-
Pārējās saistības	-	(1 361 202)	-	-	(1 361 202)
Saistības kopā	(80 996)	(2 711 402)	1 261 197	-	(1 531 201)
Kopā	115 095 502	623 431 882	(530 747 281)	25 552 507	233 332 610

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+”
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
PAR 2022. GADU**

8. AKTĪVU UN SAISTĪBU SADALĪJUMS PĒC VALŪTĀM

Plāna ieguldījumu valūtu struktūra 2022. gada 31. decembrī ir šāda:

Postenis	EUR	JPY	SEK	USD	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	4 764 293	112 338	74 980	66 749	5 018 360
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	246 023 140	-	20 899 990	-	266 923 130
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	21 867	-	21 867
Aktīvi kopā	250 787 434	112 338	20 996 837	66 749	271 963 357
Uzkrātās saistības	(98 605)	-	-	-	(98 605)
Pārējās saistības	(741 990)	-	-	-	(741 990)
Saistības kopā	(840 595)	-	-	-	(840 595)
Kopā	249 946 838	112 338	20 996 837	66 749	271 122 762
% no neto aktīviem	92.19	0.041	7.74	0.02	100.00

Plāna ieguldījumu valūtu struktūra 2021. gada 31. decembrī ir šāda:

Postenis	EUR	JPY	GBP	SEK	USD	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1 817 825	94 853	14 786	109 721	1 707 584	3 744 769
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	211 701 482	-	-	19 398 246	-	231 099 728
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	-	19 314	-	19 314
Aktīvi kopā	213 519 307	94 853	14 786	19 527 281	1 707 584	234 863 811
Uzkrātās saistības	(169 999)	-	-	-	-	(169 999)
Pārējās saistības	(1 361 202)	-	-	-	-	(1 361 202)
Saistības kopā	(1 531 201)	-	-	-	-	(1 531 201)
Kopā	211 988 106	94 853	14 786	19 527 281	1 707 584	233 332 610
% no neto aktīviem	90.85	0.04	0.01	8.37	0.73	100.00

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
 PAR 2022. GADU

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

Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze, pamatojoties uz procentu likmju izmaiņām 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 (procentu ienākumus nenesoši)	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	-	-	-	-	5 018 360	5 018 360
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	-	-	-	-	-	266 923 130	266 923 130
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	-	-	-	-	21 867	21 867
Aktīvi kopā	-	-	-	-	-	-	271 963 357	271 963 357
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	-	-	(98 605)	(98 605)
Pārējās saistības	-	-	-	-	-	-	(741 990)	(741 990)
Saistības kopā	-	-	-	-	-	-	(840 595)	(840 595)
Neto pozīcija	-	-	-	-	-	-	271 122 762	271 122 762
<i>Neto pozīcija</i>	-	-	-	-	-	-	271 122 762	271 122 762
<i>Uzkrājamo neto pozīcija</i>	-	-	-	-	-	-	271 122 762	271 122 762

Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze, pamatojoties uz procentu likmju izmaiņām 2021. 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 (procentu ienākumus nenesoši)	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	-	-	-	-	3 744 769	3 744 769
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	-	-	-	-	-	231 099 728	231 099 728
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	-	-	-	-	19 314	19 314
Aktīvi kopā	-	-	-	-	-	-	234 863 811	234 863 811
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	-	-	(169 999)	(169 999)
Pārējās saistības	-	-	-	-	-	-	(1 361 202)	(1 361 202)
Saistības kopā	-	-	-	-	-	-	(1 531 201)	(1 531 201)
Neto pozīcija	-	-	-	-	-	-	233 332 610	233 332 610
<i>Neto pozīcija</i>	-	-	-	-	-	-	233 332 610	233 332 610
<i>Uzkrājamo neto pozīcija</i>	-	-	-	-	-	-	233 332 610	233 332 610

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS

PAR 2022. GADU

10. PLĀNA AKTĪVU UN SAISTĪBU TERMIŅSTRUKTŪRA (LIKVIDITĀTE)

Plāna aktīvu un saistību termiņstruktūras 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	5 018 360	-	-	-	-	-	-	5 018 360
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	-	-	-	-	-	266 923 130	266 923 130
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	21 867	-	-	-	-	-	-	21 867
Aktīvi kopā	5 040 227	-	-	-	-	-	266 923 130	271 963 357
Uzkrātās saistības	(98 605)	-	-	-	-	-	-	(98 605)
Pārējās saistības	(741 990)	-	-	-	-	-	-	(741 990)
Saistības kopā	(840 595)	-	-	-	-	-	-	(840 595)
Neto pozīcija	4 199 632	-	-	-	-	-	266 923 130	271 122 762
<i>Neto pozīcija</i>	<i>4 199 632</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>266 923 130</i>	<i>271 122 762</i>
<i>Uzkrājamo neto pozīcija</i>	<i>4 199 632</i>	<i>4 199 632</i>	<i>4 199 632</i>	<i>4 199 632</i>	<i>4 199 632</i>	<i>4 199 632</i>	<i>271 122 762</i>	

Plāna aktīvu un saistību termiņstruktūras analīze 2021. 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	3 744 769	-	-	-	-	-	-	3 744 769
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	-	-	-	-	-	231 099 728	231 099 728
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	19 314	-	-	-	-	-	-	19 314
Aktīvi kopā	3 764 083	-	-	-	-	-	231 099 728	234 863 811
Uzkrātās saistības	(169 999)	-	-	-	-	-	-	(169 999)
Pārējās saistības	(1 361 202)	-	-	-	-	-	-	(1 361 202)
Saistības kopā	(1 531 201)	-	-	-	-	-	-	(1 531 201)
Neto pozīcija	2 232 883	-	-	-	-	-	231 099 728	233 332 610
<i>Neto pozīcija</i>	<i>2 232 883</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>231 099 728</i>	<i>233 332 610</i>
<i>Uzkrājamo neto pozīcija</i>	<i>2 232 883</i>	<i>2 232 883</i>	<i>2 232 883</i>	<i>2 232 883</i>	<i>2 232 883</i>	<i>2 232 883</i>	<i>233 332 610</i>	

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
PAR 2022. GADU**

11. PLĀNA AKTĪVU UN SAISTĪBU ĢEOGRĀFISKAIS IZVIETOJUMS

Plāna aktīvu un saistību ģeogrāfiskais izvietojums 2022. gada 31. decembrī bija sekojošs:

Postenis	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	Atvasinātie finanšu instrumenti, neto	Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	Uzkrātās saistības	Pārējās saistības	Kopā	% pret neto aktīviem
Latvija	4 742 864	2 289 146	-	-	(98 605)	(741 990)	6 191 415	2.28
Igaunija	-	2 576 927	-	-	-	-	2 576 927	0.95
Īrija	-	125 385 675	-	-	-	-	125 385 675	46.25
Lietuva	-	2 748 195	-	-	-	-	2 748 195	1.01
Luksemburga	-	113 023 197	-	-	-	-	113 023 197	41.69
Vācija	275 496	-	-	-	-	-	275 496	0.10
Zviedrija	-	20 899 990	-	21 867	-	-	20 921 857	7.72
Kopā	5 018 360	266 923 130	-	21 867	(98 605)	(741 990)	271 122 762	100

Ieguldījumu fondi tiek uzrādīti pēc emitenta reģistrācijas valsts.

Plāna aktīvu un saistību ģeogrāfiskais izvietojums 2021. gada 31. decembrī bija sekojošs:

Postenis	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	Atvasinātie finanšu instrumenti, neto	Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	Uzkrātās saistības	Pārējās saistības	Kopā	% pret neto aktīviem
Latvija	3 524 192	1 701 230	-	-	(169 999)	(1 361 202)	3 694 221	1.58
Igaunija	-	2 310 024	-	-	-	-	2 310 024	0.99
Īrija	-	86 909 821	-	-	-	-	86 909 821	37.25
Lietuva	-	2 091 855	-	-	-	-	2 091 855	0.90
Luksemburga	-	118 688 552	-	-	-	-	118 688 552	50.87
Vācija	220 577	-	-	-	-	-	220 577	0.09
Zviedrija	-	19 398 246	-	19 314	-	-	19 417 560	8.32
Kopā	3 744 769	231 099 728	-	19 314	(169 999)	(1 361 202)	233 332 610	100

Ieguldījumu fondi tiek uzrādīti pēc emitenta reģistrācijas valsts.

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS**

PAR 2022. GADU

12. IEGULDĪJUMA PLĀNA "1980+" FINANŠU INSTRUMENTU PATIESĀS VĒRTĪBAS NOTEIKŠANA

Apraksts par metodēm, kas tiek izmantotas, lai noteiktu patieso vērtību sadalījumā pa 3 līmeņiem, balsoties 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 likvīdi parāda vērtspapīri un atvasinātie finanšu instrumenti, kuri tiek novērtēti, balstoties uz pieejamiem tirgus datiem. Mazāk likvīdu parāda vērtspapīru cena tiek koriģēta par tirgū pieejamo ienesīguma likmju starpību.

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

Gadījumos, kad aktīvais tirgus neeksistē, patiesā vērtība tiek noteikta, balstoties uz izveidotām vērtēšanas metodēm un modeļiem. Šajos gadījumos var tikt piemēroti pieņēmumi, kas var nebūt tieši attiecināmi uz tirgu. Šie pieņēmumi ir balstīti uz pieredzi un zināšanām, novērtējot finanšu tirgus. Tomēr mērķis vienmēr ir maksimāli izmantot aktīvā tirgus datus. Swedbank ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība AS pastāvīgi veic validāciju un apstiprināšanu vērtēšanas metodēm un modeļiem. Gadījumos, kur tas tiek uzskatīts par nepieciešamu, korekcijas tiek veiktas, lai attēlotu patieso vērtību, izmantojot patiesās vērtības korekcijas. Tas tiek darīts, lai korekti atspoguļotu finanšu instrumentu parametrus, kuri ir jāņem vērā to novērtēšanā. Swedbank AB Grupa ir ieviesusi nepārtrauktu procesu, kurā identificē finanšu instrumentus, kuri norāda uz augstu iekšējo pieņēmumu līmeni vai zemu pieejamo tirgus datu līmeni. Process nosaka, kā veikt aprēķinu balstoties uz to, kā iekšējie pieņēmumi varētu ietekmēt novērtējumu. Gadījumos, kad iekšējiem pieņēmumiem ir liela ietekme uz patiesās vērtības noteikšanu, finanšu instrumentu uzrāda 3. līmenī. Process sevī ietver arī analīzi, balstoties uz vērtēšanā izmantoto datu kvalitāti un to vai kāds finanšu instrumentu tips tiks pārnests starp dažādiem līmeņiem.

Zemāk esošā tabula uzrāda finanšu instrumentus, kas tiek uzskaitīti patiesajā vērtībā, uz 2022. un 2021. gada 31. decembri grupējumā pēc patiesās vērtības hierarhijas līmeņiem.

	2022			
	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	Kopā
Aktīvi				
Akcijas	5 418 235	-	-	5 418 235
Procentus nenesoši finanšu instrumenti	259 308 862	-	2 196 033	261 504 895
Kopā	264 727 097	-	2 196 033	266 923 130

	2021			
	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	Kopā
Aktīvi				
Akcijas	4 520 605	-	-	4 520 605
Procentus nenesoši finanšu instrumenti	224 996 619	-	1 582 504	226 579 123
Kopā	229 517 224	-	1 582 504	231 099 728

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>	2022 EUR	2021 EUR
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam "Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS	838 103	680 456
Atlīdzība turētājbankai Swedbank AS	214 261	157 028
<i>Prasības pret saistītām pusēm</i>		
Swedbank AS, prasības uz pieprasījumu	4 742 864	3 524 192
<i>Saistības pret saistītām pusēm</i>		
Swedbank AS	(18 782)	(17 322)
Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība AS	(79 823)	(152 677)

Visi vērtspapīri tiek glabāti turētājbankas "Swedbank" AS kontos

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
 PAR 2022. GADU

14. IEGULDĪJUMA PLĀNA RĀDĪTĀJU DINAMIKA

14 a) NETO AKTĪVU VĒRTĪBAS IZMAIŅAS

	2022. gads	2021. gads	2020. gads
Neto aktīvi pārskata perioda beigās	271 122 762	233 332 610	115 095 502
Neto aktīvu vērtības izmaiņas	16.20%	102.73%	158.12%

14 b) PLĀNA DAĻU SKAITA DINAMIKA

	2022. gads	2021. gads	2020. gads
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata perioda beigās	229 308 576	167 640 736	99 998 100
Ieguldījumu plāna daļu skaita dinamika	36.79%	67.64%	148.13%

14 c) PLĀNA DAĻU VĒRTĪBAS DINAMIKA

	2022. gads	2021. gads	2020. gads
Ieguldījumu plāna daļas vērtība pārskata perioda beigās	1.1823490	1.3918610	1.1509769
Ieguldījumu plāna daļu vērtības dinamika	-15.05%	20.93%	4.03%

14 d) IENESĪGUMA DINAMIKA

	2022. gads	2021. gads	2020. gads
Ieguldījumu plāna ienesīgums pārskata perioda beigās	-15.05%	20.93%	4.03%

14e) PLĀNA DALĪBNIEKU SKAITA DINAMIKA

	2022. gads	2021. gads	2020. gads
Ieguldījumu plāna dalībnieku skaits pārskata perioda beigās	48 953	39 724	26 917
Ieguldījumu plāna dalībnieku skaita dinamika	23.23%	47.58%	120.74%

15. JUTĪGUMA ANALĪZE VALŪTAS KURSA SVĀRSTĪBĀM

31.12.2022

	10%				-10%			
	JPY	USD	SEK	Kopā	JPY	USD	SEK	Kopā
Ietekme uz ienākumu un izdevumu pārskatu	11 234	6 675	2 099 684	2 117 592	(11 234)	(6 675)	(2 099 684)	(2 117 592)
Izmaiņas uzskaites vērtībā	11 234	6 675	2 099 684	2 117 592	(11 234)	(6 675)	(2 099 684)	(2 117 592)

31.12.2021

	10%					-10%				
	GBP	JPY	USD	SEK	Kopā	GBP	JPY	USD	SEK	Kopā
pārskatu	1 479	9 485	170 758	1 952 728	2 134 450	(1 479)	(9 485)	(170 758)	(1 952 728)	(2 134 450)
Izmaiņas uzskaites vērtībā	1 479	9 485	170 758	1 952 728	2 134 450	(1 479)	(9 485)	(170 758)	(1 952 728)	(2 134 450)

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS**

PAR 2022. GADU

16. FINANŠU AKTĪVU JUTĪGUMA ANALĪZE UZ TIRGUS CENU SVĀRSTĪBĀM

Tirgus riska aprēķins tika veikts par pamatu izmantojot 2022. gada 31. decembra un 2021. gada 31. decembra uzskaites vērtības. Cenu svārstību riska aprēķinos tika izmantota ieguldījumu plāna vēsturiskā standarta novirze attiecīgajā gadā.

31.12.2022

	<u>Standartno- virze, gadā</u>	<u>Uzskaites vērtība, EUR</u>	<u>Iespējamā negatīvā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR</u>	<u>Iespējamā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR</u>
Ieguldījumu plāna aktīvi kopā	13.67%	271 963 357	(37 177 391)	37 177 391

31.12.2021

	<u>Standartno- virze, gadā</u>	<u>Uzskaites vērtība, EUR</u>	<u>Iespējamā negatīvā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR</u>	<u>Iespējamā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR</u>
Ieguldījumu plāna aktīvi kopā	8.28%	234 863 811	(19 446 724)	19 446 724

17. AKTĪVU ATSAVINĀŠANAS IEROBEŽOJUMI UN CITI APGRŪTINĀJUMI

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

18. IETEKME UZ PLĀNA VĒRTĪBU IESPĒJAMA FINANŠU KRĪZES SCENĀRIJA GADĪJUMĀ

Aprēķins tika veikts par pamatu izmantojot 2022. gada 31. decembra uzskaites vērtības, ieguldījumu plāna aktīvu stratēģisko sadalījumu un MSCI All Country World akciju indeksa vērtības izmaiņas 2008. gadā (globālās finanšu krīzes ietekme). Aprēķinā nav ņemtas vērā iespējamās ieguldījumu nobīdes aktīvu stratēģiskajā izvietojumā.

31.12.2022

<u>Ieguldījumu plāna vērtības samazinājums</u>	<u>Iespējamā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR</u>
-39%	(106 609 636)

19. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuš inotikumi, kas būtiski ietekmētu ieguldījumu plāna finansiālo stāvokli 2022.gada 31.decembrī.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+”

Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

Produkta nosaukums: “Swedbank ieguldījumu plāns 1980+” Juridiskās personas identifikators: 485100DYI18ULMSNGW14

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 checked="" 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 2,8% 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 ieguldījumu plāns 1980+” (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 2022. 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 IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+”

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 (2022. 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 AA 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 IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"

Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

Svarīgākās negatīvās ietekmes rādītājs	Vērtība*
Siltumnīcefekta gāzu emisijas	Vērtība 2022. gadā ir 4 058 tonnas oglekļa dioksīda (tvērums 1 un 2)
Oglekļa pēda	Vērtība 2022. gadā ir 25 tonnas oglekļa dioksīda uz 1 miljonu eiro ieņēmumu (tvērums 1 un 2)
Ieguldījumu saņēmēju uzņēmumu SEG (siltumnīcefekta gāzu) intensitāte	Vērtība 2022. gadā ir 93 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 2022. gadā ir 0,35% no Fonda aktīviem. Tieši ieguldījumi šādos uzņēmumos netiek veikti, bet rādītāju veido netiešie ieguldījumi
Saikne ar pretrunīgi vērtētiem ieročiem (kājnīeku mīnas, kasešu munīcija, ķīmiskie ieroči un bioloģiskie ieroči).	Rādītāja vērtība 2022. gadā ir 0,06% 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.

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.

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.



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

Investējot aktīvus 2022. 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. Plāns to darīja dažādos veidos, piemēram, izmantojot ārējo datu sniedzēju sniegtos datus, lai uzraudzītu iepriekš minētos rādītājus, atbalstot to ar Sabiedrības iekšējo analīzi, kā arī īstenojot dialogu ar uzņēmumiem. Arī ārējo fondu nodrošinātāji pārskata periodā tiek kontrolēti, izmantojot minēto ārējo datu sniedzēju datus un pamatojoties uz attiecīgajiem līdzekļu

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+”

Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

pārvaldīšanas ārpakalpojuma sniedzēja Swedbank Robur Fonder AB iekšējiem vērtēšanas noteikumiem. Tas nozīmē, ka Plāns ieguldījumu atlasē procesā iekļāva ilgspējas novērtējumu. Ņemot vērā svarīgāko negatīvo ietekmi, 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.



Kādi bija šā finanšu produkta galvenie ieguldījumi?

Tabulā zemāk atspoguļoti Plāna galvenie ieguldījumi 2022. gadā, kas aprēķināti kā Plāna portfeļa ieguldījumu ceturkšņu beigu vidējais rādītājs.

Sarakstā ir iekļauti ieguldījumi, kas veido lielāko daļu no finanšu produkta ieguldījumiem atsaucē periodā, kas ir: 2022 (gada vidējais)

Lielākie ieguldījumi	Nozare	Aktīvi %	Valsts
1 Invesco MSCI USA ESG Universal Screened UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	7.4%	Īrija
2 Amundi Index MSCI Europe SRI U	Finanšu un apdrošināšanas darbības	7.3%	Luksemburga
3 Xtrackers MSCI USA ESG UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	6.7%	Īrija
4 iShares MSCI USA ESG Enhanced UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	6.3%	Īrija
5 Lyxor Net Zero 2050 S&P500 PAB ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	6.2%	Luksemburga
6 Amundi MSCI USA ESG Leaders Select UCITS ETF DR	Finanšu un apdrošināšanas darbības	6.1%	Luksemburga
7 HSBC USA Sustainable Equity UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	5.3%	Īrija
8 Lyxor MSCI Europe ESG Leaders	Finanšu un apdrošināšanas darbības	4.9%	Luksemburga
9 UBS MSCI Pacific SRI	Finanšu un apdrošināšanas darbības	4.6%	Luksemburga
10 iShares MSCI Europe SRI UCITS	Finanšu un apdrošināšanas darbības	4.3%	Īrija
11 SPDR S&P 500 ESG Screened UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	3.9%	Īrija
12 Amundi Index MSCI USA SRI PAB UCITS ETF DR	Finanšu un apdrošināšanas darbības	3.7%	Luksemburga
13 UBS MSCI Europe SRI ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	3.3%	Luksemburga
14 iShares MSCI USA SRI UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	2.8%	Īrija
15 UBS ETF - MSCI Emerging Markets SRI	Finanšu un apdrošināšanas darbības	2.0%	Luksemburga



Kāds bija ar ilgspēju saistīto ieguldījumu proporcionālais daudzums?

● Kāds bija aktīvu izvietojums?

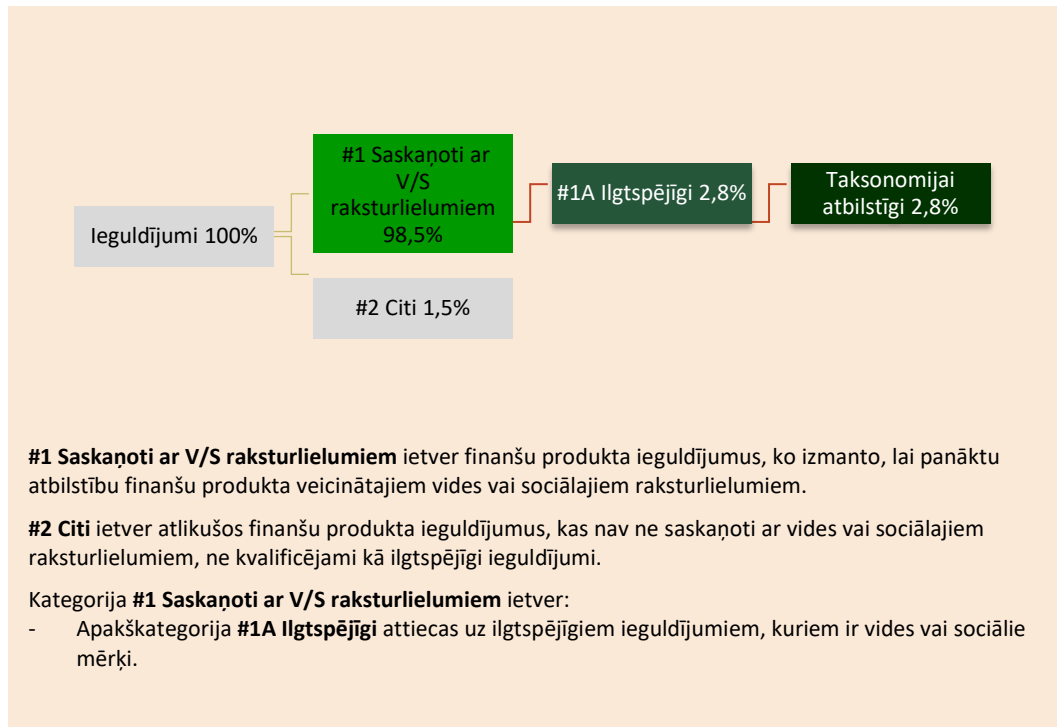
Plāna aktīvus var ieguldīt vairākās dažādās aktīvu klasēs saskaņā ar prospekta noteikumiem, ievērojot Plānam piemērojamos ieguldījumu ierobežojumus. Plāna mērķis ir veicināt vides un sociālos raksturlielumus visā Plāna ieguldījumu portfeli, jo prospektā aprakstītās ieguldījumu stratēģijas un ieguldījumu stratēģijas saistošie elementi attiecas uz visiem Plāna veiktajiem ieguldījumiem. Plāns var ieguldīt arī kategorijā “Citi”. Piemēram, 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 PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"

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 2022. gadā, kas aprēķināts kā Plāna portfeļa ieguldījumu ceturkšņu beigu vidējais rādītājs.

	Nozare	Aktīvi %
1	Finanšu un apdrošināšanas darbības	98.10%
2	Elektroenerģija, gāzes apgāde, siltumapgāde un gaisa kondicionēšana	0.61%
3	Vairumtirdzniecība un mazumtirdzniecība; automobiļu un motociklu remonts	0.59%
4	Transports un uzglabāšana	0.34%
5	Informācijas un komunikācijas pakalpojumi	0.18%
6	Lauksaimniecība, mežsaimniecība un zivsaimniecība	0.09%
7	Celtniecība	0.04%
8	Administratīvo un apkalpojošo dienestu darbība	0.03%
9	Apstrādes rūpniecība	0.02%

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"

Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem



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

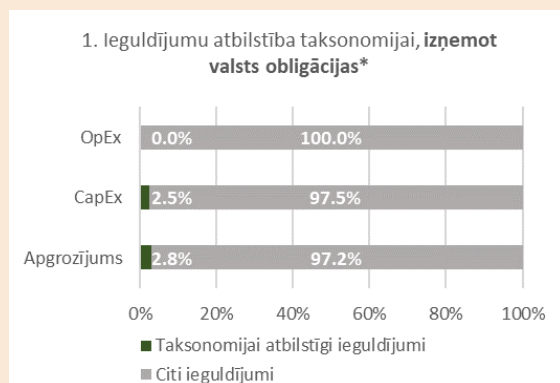
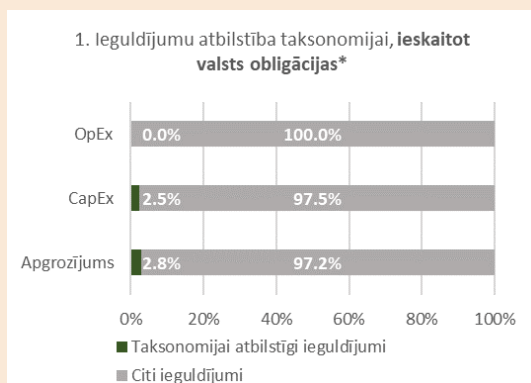
● Vai finanšu produkts ieguldīja ar fosilo gāzi un/vai kodolenerģiju saistītās darbībās, kas atbilst ES taksonomijai?²

- 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

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



Ņemot vērā, ka Plānam nav bijuši ieguldījumi valsts obligācijās, šajā diagrammā attēloti 100% no kopējiem ieguldījumiem.

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

Plāns nav apņēmis veikt ilgtspējīgus ieguldījumus ar vides mērķi. Tomēr pārskata periodā Plāns ir veicis ieguldījumus, kas atbilst ES taksonomijas kritērijiem, t. i., ilgtspējīgus ieguldījumus ar vides mērķi atbilstoši ES taksonomijai. Sabiedrība paļaujas uz ārējo datu nodrošinātāju datiem, lai novērtētu atbilstību taksonomijai. Ieguldījumu taksonomijas saderība nebija atkarīga no revidenta apstiprinājuma vai trešās

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 IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+”

Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

personas pārbaudes. Lai aprēķinātu taksonomijai atbilstošo ieguldījumu daļu, ir izmantoti paziņotie un aplēstie dati no ārēja 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.

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

Pārejas darbības ir tās, kurām vēl nav pieejamas mazoglekļa

● **Kāda bija ieguldījumu daļa pārejas un veicinošajās darbībās?**

Gada laikā to investīciju īpatsvars, kuras saskaņā ar taksonomiju veidoja pārejas un veicinošās darbības, bija vidēji attiecīgi 0% un 1,5%. 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 atsaucēs perioda laikā panāktu atbilstību vides un/vai sociālajiem raksturlielumiem?

Plāna mērķis ir veicināt vides un sociālos raksturlielumus. Lai tos sasniegtu, Sabiedrība pārskata periodā ir izmantojusi vairākus pasākumus, cita starpā atkarībā no ieguldījuma specifikas papildus vispārējiem pasākumiem, tostarp atbilstībai Sabiedrības “Atbildīgu ieguldījumu politikai”.

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.
- Sabiedrība uzturēja dialogu ar Baltijas uzņēmumiem un alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldniekiem, koncentrējoties uz vides un sociālajiem jautājumiem.