



***Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāns
"Swedbank pensiju ieguldījumu plāns "1970+"***

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

1

1

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU “SWEDBANK
IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+”**

SATURS

	LAPA
INFORMĀCIJA PAR PLĀNU	3
LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS	4-5
PAZIŅOJUMS PAR LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA VALDES ATBILDĪBU	6
TURĒTĀJBANKAS PAZIŅOJUMS	7
NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMS	8-10
FINANŠU PĀRSKATI:	
AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS	11
IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS	12
NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS	13
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	14
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS	15-32
PIELIKUMS. PERIODISKAIS ZIŅOJUMS PAR PLĀNA VEICINĀTAJIEM VIDES UN SOCIĀLAJIEM RAKSTURLIELUMIEM	33

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"
INFORMĀCIJA PAR PLĀNU**

PLĀNA NOSAUKUMS	"Swedbank ieguldījumu plāns 1970+"
LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJS	"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes sabiedrība" AS Reģistrācijas numurs komercreģistrā : 40003337582 Licence ieguldījumu sabiedrību darbībai Nr. 2, izsniegta 1999. gada 13. aprīlī Licence Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldei izsniegta 2002. gada 21. jūnijā FKTK licenču reģistra Nr. 06.03.09.116/268 Adrese: Balasta dambis 15 Rīga, LV-1048 Latvija
LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA VALDE	Anželika Dobrovoļska, valdes priekšsēdētāja no 2024.gada 12.janvāra Oskars Briedis, valdes loceklis Aleksandrs Skraucis valdes loceklis no 2023.gada 7.decembra līdz 2024.gada 12.janvārim Agnese Martinsone - Vismane, valdes locekle no 2023. gada 26.jūlija līdz 2023.gada 3.novembrim Pēteris Stepiņš, Valdes priekšsēdētājs līdz 2023.gada 28.jūnijam
IEGULDĪJUMU PLĀNA PĀRVALDNIEKS	Oskars Briedis
TURĒTĀJBANKA	"Swedbank" AS Reģistrācijas numurs: 40003074764 Adrese: Balasta dambis 15 Rīga, LV-1048 Latvija
PĀRSKATA PERIODS	2023. gada 1. janvāris - 2023. gada 31. decembris
IEPRIEKŠĒJAIS PĀRSKATA PERIODS	2022. gada 1. janvāris - 2022. gada 31. decembris
PĀRSKATU SAGATAVOJA	Viktorija Bērziņa - Līdzekļu pārvaldītāja pilnvarota persona
REVIDENTS	SIA "PricewaterhouseCoopers" Licence Nr. 5 Krišjāņa Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija Ilandra Lejiņa Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 168

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS " SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"

LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS

Izmaiņas Ieguldījumu plāna aktīvu apjomā

“Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība” AS Valsts fondētās pensiju shēmas līdzekļu “Swedbank ieguldījumu plāna 1970+” (turpmāk “Plāna”) aktīvi 2023. gadā pieauga par 53,5% jeb 154 miljoniem eiro, gada beigās sasniedzot 442,8 miljonus eiro. Plāna neto aktīvi 2023. gadā palielinājās par 53,8% jeb 153,8 miljoniem eiro, gada beigās sasniedzot 442,5 miljonus eiro. Aktīvu apjoma kāpumu veidoja ieguldījumu vērtības pieaugums 57 miljonu eiro apmērā un Plāna dalībnieku neto iemaksas 97,7 miljonu eiro apmērā.

2023. gadā Plāna dalībnieku neto iemaksas bija par 16,7 miljoniem eiro lielākas nekā iepriekšējā gadā veikto neto iemaksu apmērs. Plāna kopējais dalībnieku skaits 2023. gada laikā pieauga par 9 tūkstošiem dalībnieku un gada beigās veidoja 54,8 tūkstošus. Plāna dalībnieku skaita palielināšanās skaidrojama ar dalībnieku migrāciju uz dzīvescikla u. c. plāniem, bet neto iemaksu pieaugums 2023. gadā – ar dalībnieku migrācijas tempa kāpumu. Plāna daļas vērtība 2023. gadā pieauga par 17,2%, un decembra beigās tās vērtība bija 1,39 eiro.

Investīciju stratēģija

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

Plāna ieguldījumu struktūrā nedaudz variējām ar reģionālo akciju īpatsvaru sadalījumu, taču akciju īpatsvaru kopumā būtiski nemainījām.

2023. gada beigās akcijās bija ieguldīti 98% Plāna aktīvu, tai skaitā 23% – Eiropas akciju tirgos un 59% – ASV akciju tirgos, bet 6% – Japānā. Ieguldījumi alternatīvo ieguldījumu fondos veidoja 1%, savukārt Plāna naudas rezerves bija 1% no Plāna aktīviem.

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

Ieguldījumi Latvijā

Plāna ieguldījumu stratēģija paredz veikt ieguldījumus finanšu instrumentos Latvijā (piemēram, komercsabiedrību vērtspapīros u. c. finanšu instrumentos), taču vienlaikus ieguldījumu politika neparedz noteiktu mērķa īpatsvaru ieguldījumiem Latvijā. Perioda beigās ieguldījumu apmērs Latvijā veidoja nepilnus 2% no Plāna aktīviem. Arī turpmāk plānojam veikt ieguldījumus Latvijā, ja būs pievilcīgas investēšanas iespējas salīdzinājumā ar ieguldījumiem citās valstīs un reģionos. Ar ieguldījumu fondu un alternatīvo ieguldījumu fondu starpniecību veiktās investīcijas ir noteiktas, ņemot vērā fonda ieguldījumu portfeli esošos ieguldījumus.

Ieguldījumu rezultāti un galvenie notikumi akciju un valūtas tirgos

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

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

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

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

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

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS " SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"

Ieguldījumu rezultāti un galvenie notikumi obligāciju tirgos

Plāns 2023. gadā neveica ieguldījumus obligācijās, taču netieši notikumi obligāciju tirgū ietekmē arī citus finanšu tirgus.

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

Nākotnes notikumu attīstība un galvenie riski

Investoru noskaņojums 2023. gadā uzlabojās, taču neskaidrība par inflāciju, globālās ekonomikas attīstību un ģeopolitiskie riski saglabājas. Raugoties uz iespējamo notikumu attīstību 2024. gadā, prognozējam, ka ekonomikas izaugsmi pasaulē turpinās ietekmēt inflācija, iespējama globālās ekonomikas sabremzēšanās un ģeopolitiskie konflikti.

Arī 2024. gadā Plāna darbību lielā mērā ietekmēs cenu virzība akciju tirgos. Plānojam, ka kapitāla vērtspapīru īpatsvars Plāna portfelī varētu svārstīties galvenokārt starp 90% un 100% no Plāna aktīviem. 2024. gadā globālajā akciju tirgū sagaidām svārstību turpināšanos.

Plāna portfelī nozīmīgs ir akciju tirgus risks. Ja akciju cenas pasaules finanšu tirgos strauji samazināsies, arī Plāna daļas vērtība samazināsies un Plāna ieguldīšanas rezultāts būs negatīvs. Plāna ieguldīšanas stratēģija paredz uzņemties akciju tirgus risku, jo tas vēsturiski investoriem ir devis labāko atdevi ilgākā laika posmā.

Būtiska informācija par Plāna darbību

2023. gadā kopējais pastāvīgās atlīdzības apmērs bija 0,42% no aktīvu vidējās vērtības gadā. 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 2023. gadā tika piemērota 0,05% apmērā, jo Plāna rezultāts apsteidza mainīgās atlīdzības salīdzinošo indeksu.

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

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

Oskars Briedis

"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS

Ieguldījumu plāna pārvaldnieks un valdes loceklis

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS
" SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"**

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 "1970+" finansu pārskatus, kas skaidri un patiesi atspoguļo ieguldījuma plāna "1970+" 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 11. līdz 32. lappusei iekļautie finanšu pārskati par 2023. gadu sagatavoti saskaņā ar konsekventi lietotiem ES apstiprinātajiem SFPS grāmatvedības standartiem (SFPS) un atbilst Latvijas tiesību aktu prasībām. Valdes lēmumi un pieņēmumi par finanšu pārskatu sagatavošanu ir bijuši piesardzīgi un saprātīgi.

Anželika Dobrovoļska

"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS

Valdes priekšsēdētāja

Oskars Briedis

"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS

Valdes loceklis

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

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

Datumu skatīt dokumenta paraksta laika zīmogā.
Nr. A08.04-03/2024/SWBL-606

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 1970+” (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 “Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi” noteiktajai kārtībai;
- 3) Plāna līdzekļu pārvaldītāja rīkojumi, kas iesniegti laika posmā no 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 31. decembrim par darījumiem ar Plāna mantu, atbilst Valsts fondēto pensiju likuma, Plāna prospekta, pārvaldīšanas līguma un Turētājbankas līguma prasībām.

Lauris Mencis
Valdes priekšsēdētājs
„Swedbank” AS

Neatkarīga revidenta ziņojums

Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu “Swedbank pensiju ieguldījumu plāna “1970+”” dalībniekiem

Mūsu atzinums

Mūsaprāt, finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna “Swedbank pensiju ieguldījumu plāna “1970+”” (“Sabiedrība”) finanšu stāvokli 2023. gada 31. decembrī un Sabiedrības darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem SFPS Grāmatvedības standartiem.

Ko mēs esam revidējuši

Sabiedrības finanšu pārskati ietver:

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

Atzinuma pamatojums

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

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

Neatkarība

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

Ziņošana par citu informāciju, tai skaitā Līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu

Vadība ir atbildīga par citu informāciju. Cita informācija ietver:

- Informāciju par Plānu, kas sniegta gada pārskata 3. lappusē,
- Ziņojumus, par kuriem ir atbildīga Līdzekļu pārvaldītāja vadība:
 - Līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu, kas sniegts gada pārskatā no 4. līdz 5. lappusei,
 - Paziņojumu par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību, kas sniegts gada pārskata 6. lappusē,
 - Periodisko ziņojumu par plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem, kas sniegts gada pārskatā no 33. līdz 40. lappusei,
- Turētājbankas paziņojumu, kas sniegts gada pārskata 7. lappusē, bet tā neietver finanšu pārskatu un mūsu revidenta ziņojumu par to.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

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



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

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

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5

Ilandra Lejiņa
Valdes locekle
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 168

Rīga, Latvija
2024. gada 26. martā

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU
PLĀNS 1970+"
AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

		31.12.2023	31.12.2022
	Pielikuma piezīme	EUR	EUR
AKTĪVI			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2	868 294	5 914 868
Noguldījumi kredītiestādēs	3	5 492 431	-
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	3	436 395 675	282 604 213
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi		24 109	23 274
Atvasinātie finanšu instrumenti	4	59 687	-
Kopā aktīvi		<u>442 840 196</u>	<u>288 542 355</u>
SAISTĪBAS			
Uzkrātās saistības	5	(336 449)	(104 569)
Pārējās saistības	14	(2 840)	(786 206)
Kopā saistības		<u>(339 289)</u>	<u>(890 775)</u>
NETO AKTĪVI		<u><u>442 500 907</u></u>	<u><u>287 651 580</u></u>

Pielikums no 15. līdz 32. 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
1970+"
IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS
PAR 2023. GADU**

		2023	2022
	Pielikuma piezīme	EUR	EUR
IENĀKUMI			
Procentu ienākumi no prasībām pret kredītiestādēm		100 805	-
Procentu ienākumi no parāda vērtspapīriem		-	-
Dīvidendes		526 436	787 808
Pārējie ienākumi		362 948	326 505
Kopā ienākumi		990 189	1 114 313
IZDEVUMI			
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	13	(1 414 063)	(892 257)
Atlīdzība turētājbankai	13	(290 064)	(228 160)
Pārējie izdevumi		(17 446)	(13 003)
Kopā izdevumi		(1 721 573)	(1 133 420)
Realizētais/nerealizētais pārvertēšanas (samazinājums)/pieaugums no vērtspapīru tirdzniecības	6	57 917 425	(42 385 417)
IEGULDĪJUMU REZULTĀTĀ GŪTAIS NETO AKTĪVU (SAMAZINĀJUMS)/PIEAUGUMS		57 186 041	(42 404 524)

Pielikums no 15. līdz 32. 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 1970+"
NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS
PAR 2023. GADU**

		31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR
Neto aktīvi pārskata perioda sākumā		287 651 580	249 129 050
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums		57 186 041	(42 404 524)
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas		114 490 401	93 166 162
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas		(16 827 115)	(12 239 108)
Neto aktīvu pieaugums pārskata periodā		154 849 327	38 522 530
Neto aktīvi pārskata perioda beigās		442 500 907	287 651 580
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata perioda sākumā	16	243 133 166	178 914 742
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata perioda beigās	16	319 134 861	243 133 166
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata perioda sākumā	16	1.1831030	1.3924456
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata perioda beigās	16	1.3865640	1.1831030

Pielikums no 15. līdz 32. 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 1970+"
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
PAR 2023. GADU**

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu (samazinājums)/pieaugums	57 186 041	(42 404 524)
Procentu ieņēmumi	(100 805)	-
Dividendes	(526 436)	(787 808)
Pārējie ieņēmumi	(362 948)	(326 505)
Naudas līdzekļu (samazinājums)/pieaugums pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un pasīvos	56 195 852	(43 518 837)
Izmaiņas kredītoros (samazinājums)/pieaugums	(551 486)	(500 702)
Izmaiņas klasificētos kā patiesajā vērtībā vērtētos finanšu aktīvos	(153 791 462)	(35 747 013)
Izmaiņas atvasinātajos finanšu instrumentos	(59 687)	-
Izmaiņas pārējos aktīvos	(5 493 266)	(2 679)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(103 700 049)	(79 769 231)
Saņemtie procentu ienākumi	100 805	-
Saņemtās dividendes	526 436	787 808
Pārējie ienākumi	362 948	326 505
Pamatdarbības naudas plūsma	(102 709 860)	(78 654 918)
Naudas plūsma no finansēšanas darbības		
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	114 490 401	93 166 162
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas	(16 827 115)	(12 239 108)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā	97 663 286	80 927 054
Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)/pieaugums	(5 046 574)	2 272 136
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	5 914 868	3 642 732
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	868 294	5 914 868

Pielikums no 15. līdz 32. 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
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

1. PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODES

Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS Valsts fondētās pensiju shēmas līdzekļu "Swedbank ieguldījumu plāna 1970+" (turpmāk "Ieguldījumu plāns") finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR). Sīkāka informācija par Ieguldījumu plānu ir atrodamā prospektā.

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

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

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

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

Atbilstības apliecinājums

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

Plāna darbības vide

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

Jaunu standartu, grozījumu un interpretāciju ieviešana

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

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

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

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

Grozījumi 1. SGS un 2. SFPS prakses paziņojums: Grāmatvedības politiku atklāšana (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk). 1. SGS tika grozīts, lai pieprasītu uzņēmumiem atklāt informāciju par būtiskām grāmatvedības politikām, nevis nozīmīgas grāmatvedības politikas. Grozījumi sniedza būtisku grāmatvedības politiku informācijas definīciju. Grozījumi arī precizēja, ka grāmatvedības politikas informācija var tikt uzskatīta par būtisku tādā gadījumā, ja bez šīs informācijas finanšu pārskatu lietotāji nevarētu saprast citu finanšu pārskatos iekļautu 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

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

**PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODEDES (turpinājums)
Jaunu standartu, grozījumu un interpretāciju ieviešana (turpinājums)**

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 jānošķir grāmatvedības politikas izmaiņas no izmaiņām grāmatvedības aplēsēs.

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

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

Jaunajiem standartiem un grozījumiem nav ietekmes uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

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

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

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

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

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

Sabiedrība pašlaik novērtē grozījumu ietekmi uz tās finanšu pārskatiem.

Darījumi ārvalstu valūtā

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

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

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

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODEDES (turpinājums)

Finanšu aktīvi

Klasifikācija un novērtēšana

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODES (turpinājums)

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

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

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

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

- Finanšu aktīvi, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā.

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

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

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

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

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

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

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

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODEDES (turpinājums)

Ieņēmumu un izdevumu atzīšana

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

Nauda un naudas ekvivalenti

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

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

Informācija par risku pārvaldīšanu

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

Tirgus risks ir risks, ka cenas noteiktai aktīvu grupai kopumā (piemēram, Rīgas Fondu biržā kotētām akcijām) samazinās. Šo risku Līdzekļu pārvaldītājs samazina, īstenojot sabalansētu ieguldījumu politiku un ieguldot dažādās aktīvu grupās. Tādējādi cenu kritums vienā aktīvu grupā var tikt kompensēts ar cenu kāpumu citā aktīvu grupā. Līdzekļu pārvaldītājs var izmantot atbilstošus atvasinātos finanšu instrumentus tirgus riska samazināšanai. Plāna līdzekļus var ieguldīt strukturētajos termiņnoguldījumos, tostarp ar riska prēmijas iemaksu. Ienākums no šāda ieguldījuma ir piesaistīts noteiktu emitentu vērtspapīru cenai vai indeksa vērtībai. Ja noteiktā cena vai indeksa vērtība samazinās zem piesaistes vērtības, tad netiek saņemti ienākumi no šāda ieguldījuma, t.i. tiek zaudēti fiksētā ienākuma procenti, ko varētu saņemt ieguldot līdzekļus parastā termiņnoguldījumā vai obligācijā. Ja šādu ieguldījumu veicot tiek papildus samaksāta riska prēmija, tā ir attiecināma uz šī ieguldījuma iegādes izmaksām, un pastāv risks, ka ieguldījuma peļņa būs zemāka nekā iegādes izmaksas.

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

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

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

Informācija par risku pārvaldīšanu (turpinājums)

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

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

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

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS
1970+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

2. PRASĪBAS UZ PIEPRASĪJUMU PRET KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Norēķinu konta atlikums "Swedbank" AS	585 976	5 651 598
Norēķinu konta atlikums J.P. Morgan Securities Plc.	282 318	263 270
Kopā:	868 294	5 914 868

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

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Noguldījumi kredītiestādēs "Swedbank" AS	5 492 431	-
Saskaņā ar SFPS9 "Finanšu instrumenti" prasībām pret ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām tika izvērtēts nepieciešamo uzkrājumu līmenis. Ieguldījuma plāna naudas līdzekļi glabājas AS Swedbank ar Moodys reitingu Aa3. Banku vērtējumi (reitingi) Moodys vērtējumā ir augsti un izvērtējot nepieciešamo uzkrājumu līmeni, tika secināts, ka nepieciešamais uzkrājums ir nebūtisks un tāpēc netiek veidots.		
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi		
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	436 395 675	282 604 213
<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 un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	8 151 721	5 756 887
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	-	99 158
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	8 151 721	5 657 729
Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās	428 243 955	276 847 326
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	2 921 394	2 335 433
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	425 322 561	274 511 893
Kopā ieguldījumu portfelis	441 888 106	282 604 213

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

3a IEGULDĪJUMU PORTFEĻA PĀRSKATI 2023. GADA 31. DECEMBRĪ

Noguldījumi kredītiestādēs

	Ieguldījuma valūta	Ieguldījumu vērtība	Uzkrātie % EUR	% no neto aktīviem
Vienas nakts depozīts Swedbank AS	EUR	5 492 431	-	1.24

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

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

Akcijas	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Ieguldījumu iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	% no neto aktīviem
Apranga	179 944	EUR	373 044	478 651	0.11
AUGA Group	966 805	EUR	381 500	299 710	0.07
Enefit Green	242 542	EUR	817 747	862 479	0.19
Novaturas	27 503	EUR	107 631	94 060	0.02
Tallink Grupp	1 509 395	EUR	1 051 119	1 041 483	0.24
Tallinna Kaubamāja Grupp	139 430	EUR	1 297 177	1 380 357	0.31
Tallinna Sadam	532 715	EUR	875 123	600 903	0.14
Telia Lietuva	425 403	EUR	697 041	708 296	0.16
Ignitis	87 487	EUR	1 830 400	1 648 255	0.37
Siauli Bankas	249 271	EUR	171 370	172 745	0.04
Akola group	607 733	EUR	592 546	689 777	0.16
LHV Group AS	50 073	EUR	175 999	175 005	0.04
Kopā:				8 151 721	1.85

Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības

	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Ieguldījumu iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	% no neto aktīviem
Access Edge Europe A	22 339	SEK	214 734	300 317	0.07
Amundi Index MSCI Europe SRI U	577 668	EUR	41 101 748	44 320 422	10.02
Amundi MSCI Japan SRI ETF	260 054	EUR	11 228 670	11 451 478	2.59
HSBC USA Sustainable Equity UCITS ETF	1 157 872	EUR	24 259 389	26 665 792	6.03
Invesco MSCI USA ESG Universal Screened UCITS ETF	304 028	EUR	16 076 311	19 722 296	4.46
iShares MSCI Europe SRI UCITS	283 900	EUR	14 729 502	18 266 126	4.13
iShares MSCI USA ESG Enhanced UCITS ETF	4 306 839	EUR	28 377 488	33 851 755	7.65
iShares MSCI USA SRI UCITS ETF	3 025 085	EUR	33 668 471	38 896 543	8.79
Japanfond A	2 266 634	SEK	2 934 570	2 475 811	0.56
Lyxor MSCI Europe ESG Leaders	298 954	EUR	8 194 894	9 182 970	2.08
Small Cap Emerging Markets A	327 515	SEK	3 928 553	4 588 925	1.04
Small Cap USA A	290 453	SEK	4 135 202	4 788 448	1.08
Transition Energy A	1 290 319	SEK	2 420 812	2 301 318	0.52
UBS ETF - MSCI Japan Socially Responsible UCITS ET	561 714	EUR	11 120 313	11 779 143	2.66
UBS MSCI Canada ETF	515 550	EUR	7 826 804	8 311 697	1.88
UBS MSCI Europe SRI ETF	1 634 563	EUR	20 267 801	23 266 370	5.26
UBS MSCI USA SRI ETF	115 727	EUR	1 766 370	1 760 208	0.40
USA A	600 012	SEK	5 937 443	6 160 181	1.39
Xtrackers MSCI USA ESG UCITS ETF	719 754	EUR	25 742 954	33 475 759	7.57
Xtrackers MSCI Pacific ex Japan ESG ETF	230 811	EUR	14 575 301	14 596 488	3.30
Amundi Index MSCI USA SRI PAB UCITS ETF DR	225 243	EUR	20 605 953	22 287 344	5.04
Amundi MSCI EM ex China ESG ETF	202 237	USD	7 661 678	8 090 395	1.83
iShares S&P US Banks UCITS ETF	1 081 720	EUR	3 773 999	4 905 059	1.11
Invesco MSCI USA ESG Climate Paris Aligned UCITS	2 374 635	USD	9 701 060	10 466 231	2.37
UBS Irl ETF - MSCI Pacific IMI Socially Respon	77 649	EUR	1 065 807	1 098 423	0.25
Amundi Msci USA Esg Leaders Ucits Etf	294 888	EUR	16 667 165	23 393 465	5.29
Small Cap Europe A	719 987	SEK	3 356 915	2 832 321	0.64
SPDR S&P 500 ESG Leaders UCITS ETF	195 641	EUR	4 870 465	5 981 724	1.35
Amundi S&P 500 Climate Net Zero Ambition Pab Ucits	1 068 141	EUR	27 601 255	30 105 554	6.80
Kopā				425 322 561	96.16

Pārējie ieguldījumu fondi

AIF Altum KF	1 193 837	EUR	1 193 837	1 117 783	0.25
KS Livonia Partners Fund II AIF	1 658 912	EUR	1 658 912	1 803 610	0.41
Kopā				2 921 394	0.66

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

436 395 675 98.67

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

3b IEGULDĪJUMU PORTFEĻA PĀRSKATI 2023. GADA 31. DECEMBRĪ

Noguldījumi kredītiestādēs nav

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

Akcijas	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Ieguldījumu iegādes vērtība	Ieguldījumu vērtība	% no neto aktīviem
			EUR	EUR	
Apranga	130 237	EUR	244 065	281 312	0.10
AUGA Group	683 103	EUR	277 472	265 727	0.09
Enefit Green	139 341	EUR	424 178	610 035	0.21
HansaMatrix	14 206	EUR	107 151	99 158	0.03
Ignitis	62 141	EUR	1 335 271	1 181 922	0.41
Linas Agro Group	394 754	EUR	299 707	528 970	0.18
Novaturas	27 503	EUR	107 631	79 759	0.03
Siauliu Bankas	45 426	EUR	29 494	31 162	0.01
Silvano Fashion Group	60 099	EUR	124 822	67 311	0.02
Tallink Grupp	1 130 222	EUR	822 525	589 976	0.21
Telia Lietuva	276 201	EUR	439 346	548 259	0.19
Tallinna Kaubamaja Grupp	106 605	EUR	975 166	998 889	0.35
Tallinna Sadam	333 151	EUR	594 026	474 407	0.16
Kopā:				5 756 887	1.99

Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības

	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Ieguldījumu iegādes vērtība	Ieguldījumu vērtība	% no neto aktīviem
			EUR	EUR	
iShares Healthcare Innovation UCITS ETF	430 274	EUR	3 201 909	2 942 644	1.02
Access Edge Europe A	32 697	SEK	314 301	378 719	0.13
Access Edge USA A	32 276	SEK	305 346	380 925	0.13
Global Emerging Markets A	169 297	SEK	2 878 232	2 318 013	0.81
Xtrackers MSCI Pacific ex Japan ESG ETF	123 280	EUR	7 802 064	7 684 042	2.67
iShares MSCI USA ESG Enhanced UCITS ETF	2 948 861	EUR	19 087 070	18 990 665	6.60
Amundi Index MSCI Emerging Markets SRI PAB	146 042	EUR	6 899 906	7 084 351	2.46
Lyxor MSCI Europe ESG Leaders	260 349	EUR	7 061 433	6 870 610	2.39
Invesco MSCI USA ESG Universal Screened UCITS	343 076	EUR	17 930 560	17 953 167	6.24
Amundi Index MSCI Europe SRI U	321 395	EUR	22 523 711	20 977 452	7.29
UBS ETF - MSCI Japan Socially Responsible	138 514	EUR	2 825 211	2 679 969	0.93
HSBC USA Sustainable Equity UCITS ETF	1 047 255	EUR	21 999 065	20 511 536	7.13
iShares MSCI Europe SRI UCITS	225 472	EUR	11 191 759	12 457 328	4.33
Japanfond A	2 479 428	SEK	3 157 307	2 463 421	0.86
Amundi MSCI Japan SRI ETF	131 793	EUR	5 706 545	5 427 236	1.89
Lyxor STOXX Europe 600 Banks UCITS ETF	140 400	EUR	2 293 921	2 831 447	0.98
UBS Irl ETF plc - MSCI Pacific IMI Socially Respon	77 649	EUR	1 065 807	1 049 349	0.36
UBS ETF ū MSCI Pacific SRI	154 578	EUR	11 230 097	9 752 326	3.39
iShares MSCI USA SRI UCITS ETF	1 085 983	EUR	12 262 850	11 611 330	4.04
iShares MSCI EM SRI UCITS ETF	1 251 212	EUR	8 570 301	8 024 023	2.79
Transition Energy A	1 296 820	SEK	2 400 347	2 353 020	0.82
Amundi MSCI USA ESG Leaders Select UCITS	241 555	EUR	13 114 119	15 517 493	5.39
USA A	677 921	SEK	6 614 384	5 820 521	2.02
Small Cap Emerging Markets A	277 193	SEK	3 241 522	3 258 486	1.13
Small Cap USA A	180 307	SEK	2 534 923	2 450 616	0.85
Smābolagsfond Europa A	719 987	SEK	3 356 915	2 833 519	0.99
SPDR S&P 500 ESG Screened UCITS ETF	740 570	EUR	18 233 343	17 840 331	6.20
UBS ETF - MSCI Emerging Markets SRI	205 611	EUR	2 728 737	2 340 676	0.81
UBS MSCI Europe SRI ETF	1 374 505	EUR	16 779 024	16 631 511	5.78
Amundi Index MSCI USA SRI PAB UCITS ETF DR	90 763	EUR	8 278 622	7 362 695	2.56
Xtrackers MSCI USA Financials UCITS ETF	211 726	EUR	4 640 221	4 846 408	1.68
Xtrackers MSCI USA ESG UCITS ETF	440 900	EUR	14 140 757	16 203 075	5.63
Lyxor Net Zero 2050 S&P500 PAB ETF	654 687	EUR	17 155 104	14 664 989	5.10
Kopā				274 511 893	95.40

Pārējie ieguldījumu fondi

AIF Altum KF	1 185 951	EUR	1 185 951	1 133 652	0.39
KS Livonia Partners Fund II AIF	1 188 568	EUR	1 188 568	1 201 781	0.42
Kopā				2 335 433	0.81

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

282 604 213 98.20

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

4. ATVASINĀTIE FINANŠU INSTRUMENTI, NETO

2023. gada 31. decembrī netika veikti ieguldījumi atvasinātajos finanšu instrumentos.

	Darījuma apjoms	Prasības	Tirgus vērtība, EUR		% no neto aktīviem
			Saistības	Neto	
Valūtas mijmaiņas darījums	(4 762 751)	4 800 000	(4 752 762)	47 238	0.01
Valūtas mijmaiņas darījums	(1 791 344)	1 800 000	(1 787 552)	12 448	0.00
Kopā	(6 554 095)	6 600 000	(6 540 313)	59 687	0.01

2022. gada 31. decembrī netika veikti ieguldījumi atvasinātajos finanšu instrumentos.

5. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Atlīdzība Līdzekļu pārvaldītājam	306 895	84 651
Atlīdzība Turētājbankai	29 554	19 918
Kopā	336 449	104 569

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

	2023	2022
	EUR	EUR
Pārskata gada ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	70 758 410	67 427 166
Pārskata gadā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	(70 953 261)	(66 452 993)
Realizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums)/ pieaugums	(194 851)	974 173
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums)*	58 112 276	(43 359 590)
Kopā kapitālieguldījumu vērtības pieaugums/samazinājums)	57 917 425	(42 385 417)

*Ietver ārvalstu valūtas pārvērtēšanas (samazinājums)/pieaugums

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

7. INFORMĀCIJA PAR AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATA POSTEŅU KUSTĪBU

Informācija par aktīvu un saistību pārskata posteņu kustību 2023. gadā

Postenis	Uzskaites vērtība gada sākumā EUR	Palielinājums pārskata gadā EUR	Samazinājums pārskata gadā EUR	Pārvērtēšana pārskata gadā EUR	Atlikums pārskata gada beigās EUR
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	5 914 868	2 276 019 985	(2 281 066 559)	-	868 294
Noguldījumi kredītiestādēs Klasificēti kā patiesajā vērtībā	-	2 028 733 729	(2 023 241 299)	-	5 492 431
novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	282 604 213	350 862 099	(255 507 814)	58 437 177	436 395 675
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	23 274	2 445 937	(2 445 102)	-	24 109
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	271 499	(211 812)	-	59 687
Aktīvi kopā	288 542 355	4 658 333 250	(4 562 472 586)	58 437 177	442 840 196
Uzkrātās saistības	(104 569)	(1 894 385)	1 662 505	-	(336 449)
Pārējās saistības	(786 206)	(2 840)	786 206	-	(2 840)
Saistības kopā	(890 775)	(1 897 225)	2 448 711	-	(339 289)
Kopā	287 651 580	4 656 436 025	(4 560 023 875)	58 437 177	442 500 907

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	3 642 732	197 760 920	(195 488 784)	-	5 914 868
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	246 857 200	148 139 621	(68 960 459)	(43 432 149)	282 604 213
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	20 595	3 222 974	(3 220 295)	-	23 274
Aktīvi kopā	250 520 527	349 123 515	(267 669 538)	(43 432 149)	288 542 355
Uzkrātās saistības	(181 539)	(1 575 512)	1 652 482	-	(104 569)
Pārējās saistības	(1 209 938)	(786 206)	1 209 938	-	(786 206)
Saistības kopā	(1 391 477)	(2 361 718)	2 862 420	-	(890 775)
Kopā	249 129 050	346 761 797	(264 807 118)	(43 432 149)	287 651 580

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+”
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

8. AKTĪVU UN SAISTĪBU SADALĪJUMS PĒC VALŪTĀM

Plāna ieguldījumu valūtu struktūra uz 2023. gada 31. decembri ir šāda:

Postenis	EUR	JPY	SEK	USD	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	228 904	266 991	316 725	55 674	868 294
Noguldījumi kredītiestādēs	5 492 431	-	-	-	5 492 431
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	394 391 729	-	23 447 321	18 556 626	436 395 675
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	24 109	-	24 109
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	-	-	59 687	59 687
Aktīvi kopā	400 113 064	266 991	23 788 155	18 671 987	442 840 196
Uzkrātās saistības	(336 449)	-	-	-	(336 449)
Pārējās saistības	(2 840)	-	-	-	(2 840)
Saistības kopā	(339 289)	-	-	-	(339 289)
Kopā	399 773 775	266 991	23 788 155	18 671 987	442 500 907
Tīrā bilances pozīcija	-	266 991	23 788 155	18 671 987	42 727 133
Tīrā nākotnes pozīcija	-	-	-	(6 554 095)	(6 554 095)
Tīrā atklātā pozīcija, garā	-	266 991	23 788 155	12 117 892	36 173 038
Tīrā atklātā pozīcija, īsā	-	-	-	-	-
Tīrās atklātās pozīcijas attiecība pret % no neto aktīviem	-	0.06	5.38	2.74	8.17

Plāna ieguldījumu valūtu struktūra uz 2022. gada 31. decembri ir šāda:

Postenis	EUR	JPY	SEK	USD	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	5 588 326	113 662	97 874	115 006	5 914 868
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	260 346 972	-	22 257 241	-	282 604 213
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	-	23 274	23 274
Aktīvi kopā	265 935 298	113 662	22 355 115	138 280	288 542 355
Uzkrātās saistības	(104 569)	-	-	-	(104 569)
Pārējās saistības	(786 206)	-	-	-	(786 206)
Saistības kopā	(890 775)	-	-	-	(890 775)
Kopā	265 044 523	113 662	22 355 115	138 280	287 651 580
Tīrā bilances pozīcija	-	113 662	22 378 390	115 006	22 607 058
Tīrā nākotnes pozīcija	-	-	-	-	-
Tīrā atklātā pozīcija, garā	-	113 662	22 378 390	115 006	22 607 058
Tīrā atklātā pozīcija, īsā	-	-	-	-	-
Tīrās atklātās pozīcijas attiecība pret % no neto aktīviem	-	0.04	7.78	0.04	7.86

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"
 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
 2023. GADA 31. DECEMBRĪ

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

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

Postenis	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	-	-	-	-	-	-	868 294		868 294
Noguldījumi kredītiestādēs	5 492 431	-	-	-	-	-	-		5 492 431
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	-	-	-	-	-	436 395 676		436 395 676
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	-	-	-	-	24 109		24 109
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	-	-	-	-	-	59 687		59 687
Aktīvi kopā	5 492 431	-	-	-	-	-	437 347 766		442 840 197
Pārējās saistības	-	-	-	-	-	-	(2 840)		(2 840)
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	-	-	(336 449)		(336 449)
Saistības kopā	-	-	-	-	-	-	(339 289)		(339 289)
Neto pozīcija	5 492 431	-	-	-	-	-	437 008 477		442 500 908
<i>Neto pozīcija</i>	<i>5 492 431</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>437 008 477</i>		<i>442 500 908</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>5 492 431</i>	<i>5 492 431</i>	<i>5 492 431</i>	<i>5 492 431</i>	<i>5 492 431</i>	<i>5 492 431</i>	<i>442 500 908</i>		

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	-	-	-	-	-	-	5 914 868		5 914 868
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	-	-	-	-	-	282 604 213		282 604 213
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	-	-	-	-	23 274		23 274
Aktīvi kopā	-	-	-	-	-	-	288 542 355		288 542 355
Pārējās saistības	-	-	-	-	-	-	(786 206)		(786 206)
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	-	-	(104 569)		(104 569)
Saistības kopā	-	-	-	-	-	-	(890 775)		(890 775)
Neto pozīcija	-	-	-	-	-	-	287 651 580		287 651 580
<i>Neto pozīcija</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>287 651 580</i>		<i>287 651 580</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>287 651 580</i>		

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"
 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
 2023. GADA 31. DECEMBRĪ

10. PLĀNA AKTĪVU UN SAISTĪBU TERMIŅSTRUKTŪRA (LIKVIDITĀTE)

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

Postenis	līdz 1 mēn.	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk gadi	Citi (bez termiņa)	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	868 294	-	-	-	-	-	-	868 294
Noguldījumi kredītiestādēs	5 492 431	-	-	-	-	-	-	5 492 431
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	-	-	-	-	-	436 395 675	436 395 675
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	24 109	-	-	-	-	-	-	24 109
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	59 687	-	-	-	-	-	59 687
Pārējie aktīvi	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktīvi kopā	6 384 834	59 687	-	-	-	-	436 395 675	442 840 196
Pārējās saistības	(2 840)	-	-	-	-	-	-	(2 840)
Uzkrātās saistības	(336 449)	-	-	-	-	-	-	(336 449)
Saistības kopā	(339 289)	-	-	-	-	-	-	(339 289)
Neto pozīcija	6 045 545	59 687	-	-	-	-	436 395 675	442 500 907
<i>Neto pozīcija</i>	<i>6 045 545</i>	<i>59 687</i>	-	-	-	-	<i>436 395 675</i>	<i>442 500 907</i>
<i>Uzkrājamo neto pozīcija</i>	<i>6 045 545</i>	<i>6 105 232</i>	<i>6 105 232</i>	<i>6 105 232</i>	<i>6 105 232</i>	<i>6 105 232</i>	<i>442 500 907</i>	

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

Postenis	līdz 1 mēn.	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk gadi	Citi (bez termiņa)	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	5 914 868	-	-	-	-	-	-	5 914 868
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	-	-	-	-	-	282 604 213	282 604 213
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	23 274	-	-	-	-	-	-	23 274
Aktīvi kopā	5 938 142	-	-	-	-	-	282 604 213	288 542 355
Pārējās saistības	(786 206)	-	-	-	-	-	-	(786 206)
Uzkrātās saistības	(104 569)	-	-	-	-	-	-	(104 569)
Saistības kopā	(890 775)	-	-	-	-	-	-	(890 775)
Neto pozīcija	5 047 367	-	-	-	-	-	282 604 213	287 651 580
<i>Neto pozīcija</i>	<i>5 047 367</i>	-	-	-	-	-	<i>282 604 213</i>	<i>287 651 580</i>
<i>Uzkrājamo neto pozīcija</i>	<i>5 047 367</i>	<i>5 047 367</i>	<i>5 047 367</i>	<i>5 047 367</i>	<i>5 047 367</i>	<i>5 047 367</i>	<i>287 651 580</i>	

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+”
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

11. PLĀNA IEGULDĪJUMU IZVIETOJUMS PĒC REĢISTRĀCIJAS VALSTS

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

Postenis	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	Noguldījumi kredītiestādēs	Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņa vai zaudējumos	Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	Atvasinātie finanšu instrumenti	Uzkrātās saistības	Pārējās saistības	Kopā	% pret neto aktīviem
Latvija	585 976	5492431	2 921 394	-	59687	(336 449)	(2 840)	8 720 199	1.97
Igaunija	-	-	4 060 227	-	-	-	-	4 060 227	0.92
Īrija	-	-	248 588 934	-	-	-	-	248 588 934	56.18
Lietuva	-	-	4 091 494	-	-	-	-	4 091 494	0.92
Zviedrija	-	-	23 447 321	24 109	-	-	-	23 471 430	5.30
Luksemburga	-	-	153 286 306	-	-	-	-	153 286 306	34.64
Vācija	282 318	-	-	-	-	-	-	282 318	0.06
Kopā	868 294	5 492 431	436 395 675	24 109	59 687	(336 449)	(2 840)	442 500 907	100

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

Postenis	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņa vai zaudējumos	Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	Uzkrātās saistības	Pārējās saistības	Kopā	% pret neto aktīviem
Latvija	5 651 598	2 434 591	-	(104 569)	(786 206)	7 195 414	2.50
Igaunija	-	2 740 618	-	-	-	2 740 618	0.95
Īrija	-	132 429 856	-	-	-	132 429 856	46.04
Lietuva	-	2 917 111	-	-	-	2 917 111	1.01
Zviedrija	-	22 257 241	23 274	-	-	22 280 515	7.75
Luksemburga	-	119 824 796	-	-	-	119 824 796	41.66
Vācija	263 270	-	-	-	-	263 270	0.09
Kopā	5 914 868	282 604 213	23 274	(104 569)	(786 206)	287 651 580	100

Finanšu instrumenti grupēti pēc emitenta reģistrācijas valsts

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

12. IEGULDĪJUMA PLĀNA "1970+" 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 likvidi parāda vērtspapīri un atvasinātie finanšu instrumenti, kuri tiek novērtēti, balstoties uz pieejamiem tirgus datiem. Mazāk likvidu parāda vērtspapīru cena tiek koriģēta par tirgū pieejamu ienesīguma likmju starpību.
3. līmenī tiek uzrādīti finanšu instrumenti, kuru patiesā vērtība tiek noteikta, izmantojot tirgū pieejamos datus un uzņēmuma iekšējos novērtējumus.

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 balsīti 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 pārnestas starp dažādiem līmeņiem.

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

	2023			Kopā
	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	
Aktīvi				
Akcijas	8 151 721	-	-	8 151 721
Procentus nenesoši finanšu instrumenti	428 243 955	-	-	428 243 955
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	59 687	-	59 687
Kopā	436 395 676	59 687	-	436 455 363

Zemāk esošā tabula uzrāda finanšu instrumentus, kas tiek uzskaitīti patiesajā vērtībā uz 2021. gada 31. decembri grupējumā pēc novērtēšanas metodes.

	2022			Kopā
	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	
Aktīvi				
Akcijas	5 756 887	-	-	5 756 887
Procentus nenesoši finanšu instrumenti	276 847 326	-	-	276 847 326
Kopā	282 604 213	-	-	282 604 213

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>	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam "Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS	1 414 063	892 257
Atlīdzība turētājbankai Swedbank AS	290 064	228 160
Prasības pret saistītām pusēm		
Swedbank AS, prasības uz pieprasījumu	585 976	5 651 598
Saistības pret saistītām pusēm		
Swedbank AS	(29 554)	(19 918)
Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība AS	(306 895)	(84 651)
Visi vērtspapīri tiek glabāti turētājbankas "Swedbank" AS kontos		
14. PĀRĒJĀS SAISTĪBAS	2023	2022
	EUR	EUR
Pārējās saistības ir ietvertas summas no vērtspapīru pirkšanas darījumiem, kuriem vēl nav pienācis norēķinu termiņš.	(2 840)	(786 206)

2023. gada pirkšanas darījums vērtspapīram ISIN EE3100102203, nomināls 813
 2022. gadā pirkšanas darījums vērtspapīram ar ISIN IE000BKMMHF9, nomināls 57931

15. AKTĪVU ATSAVINĀŠANAS IEROBEŽOJUMI UN CITI APGRŪTINĀJUMI

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

16. IEGULDĪJUMA PLĀNA RĀDĪTĀJU DINAMIKA

16 a) NETO AKTĪVU VĒRTĪBAS IZMAIŅAS

	2023 gads	2022 gads	2021. gads	2020. gads	2019. gads
Neto aktīvi pārskata perioda beigās	442 500 907	287 651 580	249 129 050	124 893 312	47 551 715
Neto aktīvu vērtības izmaiņas	53.83%	15.46%	99.47%	162.65%	0.00%

16 b) IEGULDĪJUMU PLĀNA DAĻU SKAITA DINAMIKA

	2023 gads	2022 gads	2021. gads	2020. gads	2019. gads
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata perioda beigās	319 134 861	243 133 166	178 914 742	108 465 625	42 986 969
Ieguldījumu plāna daļu skaita dinamika	31.26%	35.89%	64.95%	152.32%	0.00%

16 c) IEGULDĪJUMU PLĀNA DAĻU VĒRTĪBAS DINAMIKA

	2023 gads	2022. gads	2021. gads	2020. gads	2019. gads
Ieguldījumu plāna daļas vērtība pārskata perioda beigās	1.386564	1.183103	1.3924456	1.1514552	1.1061890
Ieguldījumu plāna daļu vērtības dinamika	17.20%	-15.03%	20.93%	4.09%	0.00%

16 d) IENESĪGUMA DINAMIKA

	2023 gads	2022. gads	2021. gads	2020. gads	2019. gads
Ieguldījumu plāna ienesīgums pārskata gada beigās	17.20%	-15.03%	20.93%	4.09%	10.62%

16 e) IEGULDĪJUMU PLĀNA DALĪBNIKU SKAITA DINAMIKA

	2023 gads	2022. gads	2021. gads	2020. gads	2019. gads
Ieguldījumu plāna dalībnieku skaits perioda beigās	54 750	45 429	35 907	23 639	10 487
Ieguldījumu plāna dalībnieku skaita dinamika	20.52%	26.52%	51.90%	1.25	0.00%

17. JUTĪGUMA ANALĪZE VALŪTAS KURSA SVĀRSTĪBĀM

31.12.2023

10%

-10%

	SEK	USD	Citas	Kopā	JPY	USD	Citas	Kopā
Ietekme uz ienākumu un izdevumu pārskatu	2 378 816	1 867 199	26 699	4 272 713	(2 378 816)	(1 867 199)	(26 699)	(4 272 713)
Izmaiņas uzskaites vērtībā	2 378 816	1 867 199	26 699	4 272 713	(2 378 816)	(1 867 199)	(26 699)	(4 272 713)

31.12.2022

10%

-10%

	SEK	USD	Citas	Kopā	JPY	USD	Citas	Kopā
Ietekme uz ienākumu un izdevumu pārskatu	13 828	28 765 158	11 366	28 790 352	(13 828)	(28 765 158)	(11 366)	(28 790 352)
Izmaiņas uzskaites vērtībā	13 828	28 765 158	11 366	28 790 352	(13 828)	(28 765 158)	(11 366)	(28 790 352)

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

18. FINANŠU AKTĪVU JUTĪGUMA ANALĪZE UZ TIRGUS CENU SVĀRSTĪBĀM

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

31.12.2023

	Standartno- virze, gadā	Uzskaites vērtība, EUR	Iespējamā negatīvā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR	Iespējamā pozitīvā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR
Ieguldījumu plāna aktīvi kopā	8.39%	442 840 196	(37 154 292)	37 154 292

31.12.2022

	Standartno- virze, gadā	Uzskaites vērtība, EUR	Iespējamā negatīvā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR	Iespējamā pozitīvā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR
Ieguldījumu plāna aktīvi kopā	13.82%	288 542 355	(39 876 553)	39 876 553

19. IETEKME UZ PLĀNA VĒRTĪBU IESPĒJAMA FINANŠU KRĪZES SCENĀRIJA GADĪJUMĀ

Aprēķins tika veikts par pamatu izmantojot 2023. 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 faktiskajā izvietojumā.

31.12.2023

	Ieguldījumu plāna vērtības samazinājums	Iespējamā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR
Ieguldījumu plāns 1970+	-39.20%	(173 593 357)

20. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+”

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

Produkta nosaukums: “Swedbank ieguldījumu plāns 1970+” Juridiskās personas identifikators: 485100MFXBJN5PV6L081

Vides un/vai sociālie raksturlielumi

Vai šim finanšu produktam bija ilgtspējīga ieguldījuma mērķis?¹

Jā

Tā ilgtspējīgo ieguldījumu, kuriem ir vides mērķis, apmērs bija: ___%

saimnieciskās darbībās, kuras saskaņā ar ES taksonomiju uzskatāmas par vides ziņā ilgtspējīgām

saimnieciskās darbībās, kuras saskaņā ar ES taksonomiju nav uzskatāmas par vides ziņā ilgtspējīgām

Tā ilgtspējīgo ieguldījumu, kuriem ir sociāls mērķis, apmērs bija: ___%

Nē

Tas veicināja vides/sociālos (V/S) raksturlielumus un, lai gan tā mērķis nebija ilgtspējīgs ieguldījums, tā ilgtspējīgo ieguldījumu proporcija bija 5,7% un tiem ir

vides mērķis saimnieciskās darbībās, kuras saskaņā ar ES taksonomiju uzskatāmas par vides ziņā ilgtspējīgām

vides mērķis saimnieciskās darbībās, kuras saskaņā ar ES taksonomiju nav uzskatāmas par vides ziņā ilgtspējīgām

sociāls mērķis

Tas veicināja V/S raksturlielumus, bet neveica ilgtspējīgus ieguldījumus

Ilgspējīgs 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 1970+” (turpmāk – Plāns) ieguldījumu atlasē procesā galvenokārt, pakāpeniski samazinot ogļskābās gāzes emisijas, veicot tematiskus ieguldījumus un identificējot un pārvaldot ilgtspējas riskus.

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

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+”

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

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

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

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

● **Kāds bija ilgtspējas rādītāju sniegums?**

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

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

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

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

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

Svarīgākās negatīvās ietekmes rādītājs	Vērtība*
Siltumnīcefekta gāzu emisijas	Vērtība 2023. gadā ir 6111 tonnas oglekļa dioksīda (tvērums 1 un 2)
Oglekļa pēda	Vērtība 2023. gadā ir 25 tonnas oglekļa dioksīda uz 1 miljonu eiro ieņēmumu (tvērums 1 un 2)
Ieguldījumu saņēmēju uzņēmumu SEG (siltumnīcefekta gāzu) intensitāte	Vērtība 2023. gadā ir 72 tonnas oglekļa dioksīda uz 1 miljonu eiro ieņēmumu (tvērums 1 un 2)
ANO Globālā līguma principu un Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas (ESAO) pamatnostādņu daudz nacionāliem uzņēmumiem pārkāpumi.	Rādītāja vērtība 2023. gadā ir 0,24% no Fonda aktīviem. Tieši ieguldījumi šādos uzņēmumos netiek veikti, bet rādītāju veido netiešie ieguldījumi
Saikne ar pretrunīgi vērtētiem ieročiem (kājnieku mīnas, kasešu munīcija, ķīmiskie ieroči un bioloģiskie ieroči).	Rādītāja vērtība 2023. gadā ir 0,0% no Fonda aktīviem. Tieši ieguldījumi šādos uzņēmumos netiek veikti, bet rādītāju veido netiešie ieguldījumi

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

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.

● ...un salīdzinājumā ar iepriekšējiem periodiem

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

Svarīgākās negatīvās ietekmes rādītāju izmaiņas ir apkopotas zemāk norādītajā tabulā. Galvenokārt, salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu, ir novērojama svarīgākās negatīvās ietekmes rādītāju samazināšanās, izņēmums ir siltumnīcefekta gāzu emisiju absolūtais apmērs, taču tas ir jāskaidro ar būtisku Plāna aktīvu apmēra pieaugumu.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

Svarīgākās negatīvās ietekmes rādītājs	Vērtība 2023. gadā*	Vērtība 2022. gadā*	Izmaiņas
Siltumnīcefekta gāzu emisijas (tonnas oglekļa dioksīda (tvērums 1 un 2))	6111	4320	Pieaugums 1791 tonnas.
Oglekļa pēda (tonnas oglekļa dioksīda uz 1 miljonu eiro ieņēmumu (tvērums 1 un 2))	25	25	Nav izmaiņu
Ieguldījumu saņēmēju uzņēmumu SEG (siltumnīcefekta gāzu) intensitāte (tonnas oglekļa dioksīda uz 1 miljonu eiro ieņēmumu (tvērums 1 un 2))	72	93	Samazinājums par 21 tonnu uz 1 miljonu eiro ieņēmumu
ANO Globālā līguma principu un Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas (ESAO) pamatnostādņu daudz nacionāliem uzņēmumiem pārkāpumi. (% no Fonda aktīviem. Tieši ieguldījumi šādos uzņēmumos netiek veikti, bet rādītāju veido netiešie ieguldījumi)	0,24%	0,35%	Samazinājums 0,11% no fonda aktīviem
Saikne ar pretrunīgi vērtētiem ieročiem (kājnīeku mīnas, kasešu munīcija, ķīmiskie ieroči un bioloģiskie ieroči, % no Fonda aktīviem. Tieši ieguldījumi šādos uzņēmumos netiek veikti, bet rādītāju veido netiešie ieguldījumi).	0,0%	0,06%	Samazinājums 0,06% no fonda aktīviem

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



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

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+”

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem



Kādi bija šā finanšu produkta galvenie ieguldījumi?

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

Lielākie ieguldījumi	Nozare	Aktīvi %	Valsts
1 Amundi Index MSCI Europe SRI U	Finanšu un apdrošināšanas darbības	9.1%	Luksemburga
2 iShares MSCI USA SRI UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	7.9%	Īrija
3 iShares MSCI USA ESG Enhanced UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	7.2%	Īrija
4 HSBC USA Sustainable Equity UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	6.7%	Īrija
5 Xtrackers MSCI USA ESG UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	6.6%	Īrija
6 UBS MSCI Europe SRI ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	5.4%	Luksemburga
7 Invesco MSCI USA ESG Universal Screened UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	5.2%	Īrija
8 Lyxor Net Zero 2050 S&P500 PAB ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	4.8%	Luksemburga
9 iShares MSCI Europe SRI UCITS	Finanšu un apdrošināšanas darbības	4.2%	Īrija
10 SPDR S&P 500 ESG Screened UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	3.6%	Īrija
11 Amundi MSCI USA ESG Leaders Select UCITS ETF DR	Finanšu un apdrošināšanas darbības	3.5%	Luksemburga
12 Xtrackers MSCI Pacific ex Japan ESG ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	3.0%	Luksemburga
13 Amundi Index MSCI USA SRI PAB UCITS ETF DR	Finanšu un apdrošināšanas darbības	2.9%	Luksemburga
14 UBS ETF - MSCI Japan Socially Responsible UCITS ET	Finanšu un apdrošināšanas darbības	2.4%	Luksemburga
15 Amundi MSCI Japan SRI ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	2.2%	Luksemburga

Kāds bija ar ilgtspēju saistīto ieguldījumu proporcionālais daudzums?

● Kāds bija aktīvu izvietojums?

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

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

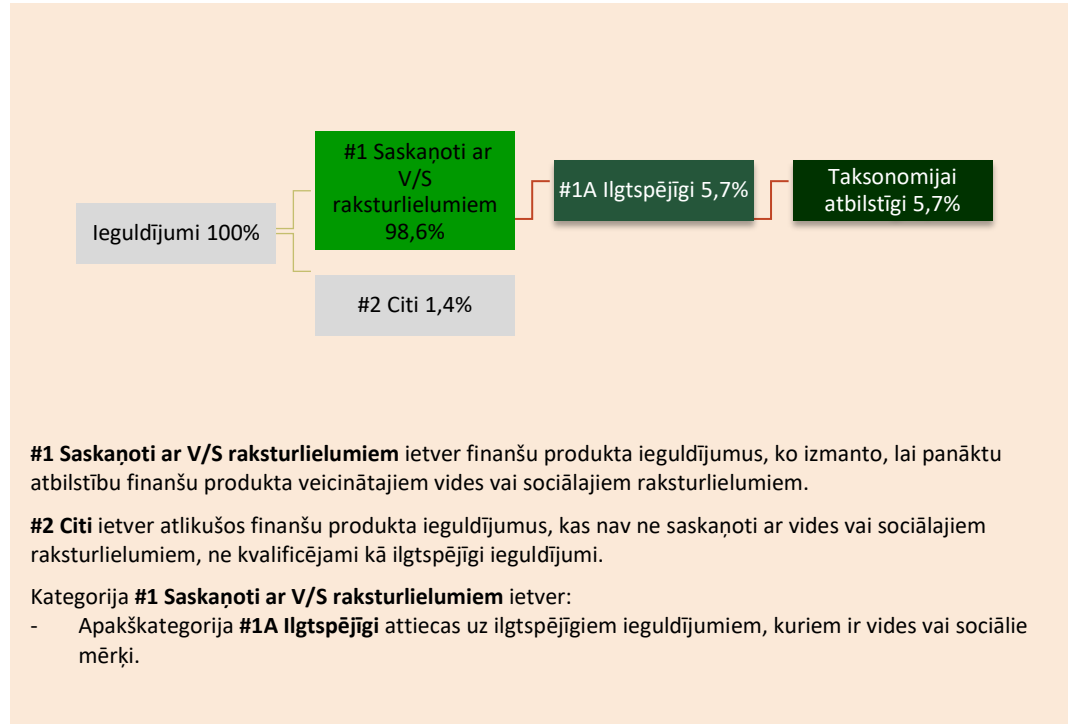


Aktīvu izvietojums
raksturo ieguldījumu proporcionālo daudzumu konkrētos aktīvos.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

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



● Kurās tautsaimniecības nozarēs tika veikti ieguldījumi?

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

	Nozare	Aktīvi %
1	Finanšu un apdrošināšanas darbības	98.12%
2	Vairumtirdzniecība un mazumtirdzniecība; automobiļu un motociklu remonts	0.63%
3	Elektroenerģija, gāzes apgāde, siltumapgāde un gaisa kondicionēšana	0.60%
4	Transports un uzglabāšana	0.39%
5	Informācijas un komunikācijas pakalpojumi	0.16%
6	Lauksaimniecība, mežsaimniecība un zivsaimniecība	0.08%
7	Administratīvo un apkalpojošo dienestu darbība	0.02%



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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

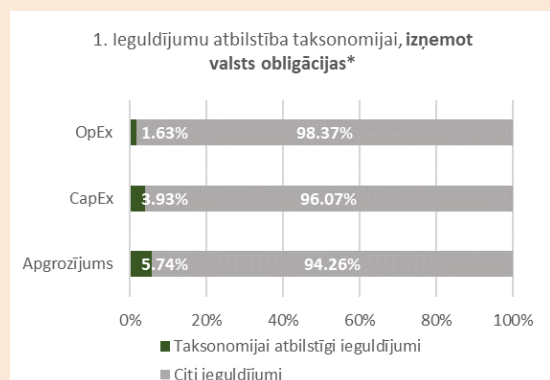
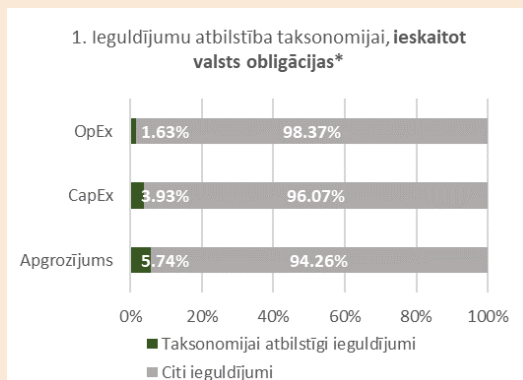
Vai finanšu produkts ieguldīja ar fosilo gāzi un/vai kodolenerģiju saistītās darbībās, kas atbilst ES taksonomijai?²

- Jā
- Fosilajā gāzē
- Kodolenerģijā
- Nē

Taksonomijai atbilstīgas darbības izsaka kā daļu no:

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

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

Sabiedrība paļaujas uz ārējo datu nodrošinātāju datiem, lai novērtētu atbilstību taksonomijai. Ieguldījumu taksonomijas saderība nebija atkarīga no revidenta apstiprinājuma vai trešās personas pārbaudes. Lai aprēķinātu taksonomijai atbilstīgo ieguldījumu daļu, ir izmantoti paziņotie un aplēstie dati no 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.

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 1970+”

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

● **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 0,1% un 4,6%. 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.

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

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



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

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



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

Pārskata periodā ir veikti šādi pasākumi:

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