



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

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

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

SATURS

	LAPA
INFORMĀCIJA PAR PLĀNU	3
LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS	4-6
PAZIŅOJUMS PAR LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA VALDES ATBILDĪBU	7
TURĒTĀJBANKAS PAZIŅOJUMS	8
NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMS	9-11
FINANŠU PĀRSKATI:	
NETO AKTĪVU PĀRSKATS	12
IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS	13
NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS	14
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	15
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS	16-32
PERIODISKAIS ZIŅOJUMS PAR PLĀNA VEICINĀTAJIEM VIDES UN SOCIĀLAJIEM RAKSTURLIELUMIEM	33-39

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU 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	Pēteris Stepiņš, valdes priekšsēdētājs Oskars Briedis, valdes loceklis
IEGULDĪJUMU PLĀNA PĀRVALDNIEKS	Oskars Briedis
TURĒTĀJBANKA	"Swedbank" AS Reģistrācijas numurs: 40003074764 Adrese: Balasta dambis 15 Rīga, LV-1048 Latvija
PĀRSKATA PERIODS	2022. gada 1. janvāris - 2022. gada 31. decembris
IEPRIEKŠĒJAIS PĀRSKATA PERIODS	2021. gada 1. janvāris - 2021. gada 31. decembris
PĀRSKATU SAGATAVOJA	Viktorija Bērziņa - Sabiedrības pilnvarota persona
REVIDENTS	SIA "PricewaterhouseCoopers" Licence Nr. 5 Krišjāņa Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija Ilandra Lejiņa Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 168

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

LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS

Izmaiņas Ieguldījumu plāna aktīvu apjomā

Plāna aktīvi 2022. gadā pieauga par 15,2% jeb 38 miljoniem eiro, gada beigās sasniedzot 288,5 miljonus eiro. Plāna neto aktīvi 2022. gadā palielinājās par 15,5% jeb 38,5 miljoniem eiro, gada beigās sasniedzot 287,7 miljonus eiro. Aktīvu apjoma pieaugumu veidoja ieguldījumu vērtības samazinājums 42 miljonu eiro apmērā un Plāna dalībnieku neto iemaksas 81 miljona eiro apmērā.

2022. gadā Plāna dalībnieku neto iemaksas bija par 7,5 miljoniem eiro mazākas nekā iepriekšējā gadā veikto neto iemaksu apmērs. Plāna kopējais dalībnieku skaits 2022. gada laikā pieauga par 9,5 tūkstošiem dalībnieku un gada beigās veidoja 45 tūkstošus. Plāna dalībnieku skaita un neto iemaksu pieaugums 2022. gadā lielā mērā skaidrojams ar dzīvescikla Plāna darbības sākumu un pastiprinātu dalībnieku migrāciju no citiem ieguldījumu plāniem. Plāna daļas vērtība 2022. gadā samazinājās par 15%, un decembra beigās tās vērtība bija 1,18 eiro.

Atbildīga ieguldījumu politika

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

- 1) Swedbank Robur kopējais fondu kapitāls tiks saskaņots ar Parīzes nolīguma mērķiem līdz 2025. gadam ierobežot temperatūras celšanos pasaulē līdz 1,5 grādiem pēc Celsija.
- 2) Swedbank Robur kopējam fondu kapitālam līdz 2040. gadam jāklūst oglekļa emisiju neitrālam. Uzskatām, ka virzība uz ilgtspējīgiem ieguldījumiem ilgtermiņā nodrošinās Plānam izdevīgāku ienesīgumu un riska attiecību.

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

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

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

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

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

Investīciju stratēģija

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

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

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

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

Ieguldījumu rezultāti un galvenie notikumi akciju tirgos

Globālais akciju tirgus turpināja strauju augšupeju, atkopojoties no Covid-19 krīzes. Šo tirgu lielā mērā ir stimulējis pozitīvas noskaņojums un cerības par drīzu Covid-19 ietekmes mazināšanos. Vienlaikus ir pieaugušas bažas par inflācijas tempiem pasaulē un arī dažādi ģeopolitiskie saspīlējumi. Negatīvu ietekmi uz attīstības valstu akciju cenām veidoja grūtības nekustamā īpašuma nozarē Ķīnā, kā arī valsts pārlieku lielā iejaukšanās uzņēmējdarbības procesos.

Ieguldījumu vērtība attīstīto (*MSCI World Total Return*) valstu akciju tirgos pieauga par 27,5% eiro izteiksmē, bet attīstības valstu tirgos – par 4,6% (*MSCI Emerging Markets Total Return*) eiro izteiksmē. ASV akciju tirgu raksturojošais indekss *MSCI USA Total Return* gada griezumā eiro izteiksmē pieauga par 35,8%. Savukārt indekss ieguldījumiem Japānas akciju tirgū (*MSCI Japan Total Return* eiro izteiksmē) gada griezumā nostiprinājās par 13,4%.

Eiropas akciju tirgu raksturojošais indekss ieguldījumiem Eiropā (*STOXX Europe 600 Net Return*) pieauga par 25%. Baltijas akciju tirgum veicās krietni labāk – tā akciju indeksa vērtība *OMX Baltic Benchmark* nostiprinājās par nepilniem 40%.

Valūtu kursu svārstības arī ietekmēja akciju tirgus. ASV dolāra vērtība pret eiro pagājušajā gadā pieauga par 7,4%. Jāuzsver, ka eiro vērtības nostiprināšanās samazina atdevi no ieguldījumiem ārpus eirozonas, kas negatīvi ietekmē Plāna ieguldītājus, bet eiro vērtības pavājināšanās – tieši pretēji – ietekmē pozitīvi.

Ieguldījumi Latvijā

Plāna ieguldījumu stratēģija paredz veikt ieguldījumus finanšu instrumentos Latvijā (piemēram, komercsabiedrību un valsts vērtspapīros u. c. finanšu instrumentos), taču vienlaikus ieguldījumu politika neparedz noteiktu mērķa īpatsvaru ieguldījumiem Latvijā. Perioda beigās ieguldījumu kopsumma Latvijā veidoja 1,2 miljonus eiro jeb 0,4% no Plāna aktīviem, un tie galvenokārt bija ieguldījumi alternatīvo ieguldījumu fondos 1,1 miljonu eiro apmērā. Salīdzinoši zema ieguldījumu apmērs jāskaidro ar mazām ieguldīšanas iespējām Latvijas kapitāla tirgū un Plāna agro dzīviesciklu. Arī turpmāk plānojam veikt ieguldījumus Latvijā un iespēju robežās tos palielināt, ja būs pievilcīgas investēšanas iespējas salīdzinājumā ar ieguldījumiem citās valstīs un reģionos.

Ieguldījumu rezultāti un galvenie notikumi akciju un valūtas tirgos

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

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

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

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

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

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

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

Ieguldījumu rezultāti un galvenie notikumi obligāciju tirgos

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

2022. gadā ieguldījumus eiro investīciju kategorijas obligācijās raksturojošais indekss Bloomberg Barclays Euro Aggregate saruka par 17%. Savukārt salīdzinošais indekss ieguldījumiem globālajā attīstības valstu

Nākotnes notikumu attīstība un galvenie riski

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

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

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

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

Būtiska informācija par Plāna darbību

2022. gadā kopējais pastāvīgās atlīdzības apmērs bija 0,42% no aktīvu vidējās vērtības gadā, un 2023. gadā pastāvīgās atlīdzības apmērs nemainīsies. Pārskata perioda beigās pastāvīgā atlīdzība Plāna līdzekļu pārvaldītājam veidoja 0,34% no aktīvu vidējās vērtības gadā, bet pastāvīgā atlīdzība Turētājbankai – 0,08% gadā. Mainīgās atlīdzības apmērs ir atkarīgs no Plāna ienesīguma un aprēķināms normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Šīs atlīdzības maksimālais apmērs ir ierobežots līdz 0,05% gadā (tā ir atkarīga no Plāna darbības salīdzinājumā ar STOXX Europe 600 Net Return un Bloomberg Barclays Euro Aggregate Total Return Euro indeksu kombinēto atdevi). Mainīgā atlīdzība 2022. gadā netika piemērota.

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

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

Oskars Briedis

"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS

Ieguldījumu plāna pārvaldnieks

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

Datumu skatīt dokumenta paraksta laika zīmogā.

"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 12. līdz 32. lappusei iekļautie finanšu pārskati par 2022. gadu sagatavoti saskaņā ar konsekventi lietotiem starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība, un atbilst Latvijas tiesību aktu prasībām; valdes lēmumi un pieņēmumi par finanšu pārskatu sagatavošanu ir bijuši piesardzīgi un saprātīgi.

Pēteris Stepiņš

"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS

Valdes priekšsēdētājs

Oskars Briedis

"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS

Ieguldījumu plāna pārvaldnieks

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

**Turētājbankas ziņojums
par laika periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim**

Datumu skatīt dokumenta paraksta laika zīmogā.
Nr. A08.04-03/2023/SWBL-1799

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 Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumos “Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi” noteiktajai kārtībai;
- 3) Plāna līdzekļu pārvaldītāja rīkojumi, kas iesniegti laika posmā no 2022. gada 01. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim par darījumiem ar Plāna mantu, atbilst Valsts fondēto pensiju likuma, Plāna prospekta, pārvaldīšanas līguma un Turētājbankas līguma prasībām.

Lauris Mencis
Valdes priekšsēdētājs
„Swedbank” AS

Neatkarīga revidenta ziņojums

Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu Swedbank pensiju ieguldījumu plāna "1970+" dalībniekiem

Mūsu atzinums

Mūsaprāt, pievienotajā gada pārskatā ietvertais finanšu pārskats, kas atspoguļots no 12. līdz 32. lappusei, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu Swedbank pensiju ieguldījumu plāna "Dinamika" ("Sabiedrība") finanšu stāvokli 2022. gada 31. decembrī un Sabiedrības darbības finanšu rezultātiem un Sabiedrības naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ko mēs esam revidējuši

Sabiedrības finanšu pārskats ietver:

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

Atzinuma pamatojums

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

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

Neatkarība

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

Ziņošana par citu informāciju, tai skaitā Līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu

Vadība ir atbildīga par citu informāciju. Cita informācija ietver:

- a) Informāciju par Plānu, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lappusē,
- b) Ziņojumus, par kuriem ir atbildīga Līdzekļu pārvaldītāja vadība:
 - a. Līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 6. lappusei,
 - b. Paziņojumu par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskata 7. lappusē,
 - c. Periodisko ziņojumu par plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 33. līdz 39. lappusei,
- c) Turētājbankas ziņojumu, kas sniegts pievienotā gada pārskata 8. lappusē,

bet tā neietver finanšu pārskatu un mūsu revidenta ziņojumu par to.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, tai skaitā Līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

- Identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku



mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas krāpšanas rezultātā radušās būtiskas neatbilstības, ir augstāks, nekā kļūdu izraisītām būtiskām neatbilstībām, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus.

- Iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti.
- Izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību.
- Izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidenta ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidenta ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt.
- Izvērtējam vispārēju finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, ieskaitot pielikumā atklāto informāciju, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5

Ilandra Lejiņa
Valdes locekle
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 168

Rīga, Latvija
2023. gada 24. martā

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU
PLĀNS 1970+"
AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS
2022. GADA 31. DECEMBRĪ**

		31.12.2022	31.12.2021
	Pielikuma piezīme	EUR	EUR
AKTĪVI			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2	5 914 868	3 642 732
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	3	282 604 213	246 857 200
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi		23 274	20 595
Kopā aktīvi		288 542 355	250 520 527
SAISTĪBAS			
Uzkrātās saistības	5	(104 569)	(181 539)
Pārējās saistības	14	(786 206)	(1 209 938)
Kopā saistības		(890 775)	(1 391 477)
NETO AKTĪVI		287 651 580	249 129 050

Pielikums no 16. 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 2022. GADU**

		31.12.2022	31.12.2021
	Pielikuma piezīme	EUR	EUR
IENĀKUMI			
Procentu ienākumi no parāda vērtspapīriem		-	338 674
Dividendes		787 808	396 596
Pārējie ienākumi		326 505	183 993
Kopā ienākumi		1 114 313	919 263
IZDEVUMI			
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	13	(892 257)	(726 943)
Atlīdzība turētājbankai	13	(228 160)	(167 756)
Pārējie izdevumi		(13 003)	(18 474)
Kopā izdevumi		(1 133 420)	(913 173)
Realizētais/nerealizētais pārvertēšanas (samazinājums)/pieaugums no vērtspapīru tirdzniecības	6	(42 385 417)	35 854 519
IEGULDĪJUMU REZULTĀTĀ GŪTAIS NETO AKTĪVU (SAMAZINĀJUMS)/PIEAUGUMS		(42 404 524)	35 860 609

Pielikums no 16. 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 2022. GADU**

		31.12.2022	31.12.2021
		EUR	EUR
Neto aktīvi pārskata perioda sākumā		249 129 050	124 893 312
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums		(42 404 524)	35 860 609
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas		93 166 162	96 043 592
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas		(12 239 108)	(7 668 463)
Neto aktīvu pieaugums pārskata periodā		38 522 530	124 235 738
Neto aktīvi pārskata perioda beigās		287 651 580	249 129 050
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata perioda sākumā	16	178 914 742	108 465 625
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata perioda beigās	16	243 133 166	178 914 742
	16		
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata perioda sākumā	16	1.3924456	1.1514552
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata perioda beigās	16	1.1831030	1.3924456

Pielikums no 16. 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 2022. GADU**

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu (samazinājums)/pieaugums	(42 404 524)	35 860 609
Procentu ieņēmumi	-	(338 674)
Dividendes	(787 808)	(396 596)
Pārējie ieņēmumi	(326 505)	(183 993)
Naudas līdzekļu (samazinājums)/pieaugums pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un pasīvos	(43 518 837)	34 941 346
Izmaiņas kreditoros (samazinājums)/pieaugums	(500 702)	1 303 408
Izmaiņas klasificētos kā patiesajā vērtībā vērtētos finanšu aktīvos	(35 747 013)	(127 656 029)
Izmaiņas pārējos aktīvos	(2 679)	(13 252)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(79 769 231)	(91 424 527)
Saņemtie procentu ienākumi	-	338 674
Dividendes	787 808	396 596
Pārējie ienākumi	326 505	183 993
Pamatdarbības naudas plūsma	(78 654 918)	(90 505 264)
Naudas plūsma no finansēšanas darbības		
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	93 166 162	96 043 592
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas	(12 239 108)	(7 668 463)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā	80 927 054	88 375 129
Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)/pieaugums	2 272 136	(2 130 135)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	3 642 732	5 772 867
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	5 914 868	3 642 732

Pielikums no 16. 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

1. PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODEDES

Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

Ieguldījumu plāna "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1990+" (turpmāk "Ieguldījumu plāns") finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR). Sīkāka informācija par Ieguldījumu plānu ir atrodama prospektā.

Ieguldījumu plāns grāmatvedību kārtos saskaņā ar Latvijas grāmatvedības principiem. Pievienotie finanšu pārskati sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības uzskaites ierakstiem kopā ar atbilstošām korekcijām un pārklasifikācijām, kas nepieciešamas skaidra un patiesa priekšstata sniegšanai saskaņā ar Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu standartiem (SFPS), kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība. Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.

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

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

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

Atbilstības apliecinājums

Finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Starptautisko grāmatvedības standartu valdes (SGSV) izdotajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas pieņemti Eiropas Savienībā (ES), un Starptautisko finanšu pārskatu interpretācijas komitejas (SFPIK) izdotajām interpretācijām, kā arī ņemot vērā Latvijas Bankas noteikumu nr 189 "Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas normatīvo noteikumu" prasības.

Plāna darbības vide

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

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS IZMAIŅAS

Jauni standarti un interpretācijas

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

Standarti un grozījumi, kas pirmo reizi stājās spēkā pārskata gadā

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

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

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1990+”
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
PAR 2022. GADU**

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

Grozījumos sniegti grāmatvedības politikas informācijas, kas, visticamāk, tiks uzskatīta par būtisku uzņēmuma finanšu pārskatiem, ilustratīvi piemēri. Turklāt 1. SGS grozījumi precizēja, ka nebūtiska informācija par grāmatvedības politiku nav jāatklāj. Tomēr, ja tā tiek atklāta, tai nevajadzētu padarīt neskaidru būtisku grāmatvedības politikas informāciju. Papildus tika grozīts arī SFPS 2. prakses paziņojums “Būtiskuma spriedumu pieņemšana”, lai sniegtu norādījumus par to, kā piemērot būtiskuma jēdzienu grāmatvedības politikas informācijas atklāšanai.

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

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

Citas SFPS izmaiņas

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

Saistību neizpildes un aktīvu ar kredītvērtības samazināšanās pazīmēm definīcija

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

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

Ārvalstu valūta

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

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

	31.12.2022	31.12.2021
	1 EUR	1 EUR
USD	1.0666	1.1326
JPY	140.66	130.38
GBP	0.8869	0.8403
SEK	11.1218	10.2503

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1990+”
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
PAR 2022. GADU**

Finanšu aktīvi

Klasifikācija un novērtēšana

Finanšu aktīvus klasificē kā novērtētus vai nu amortizētajā iegādes vērtībā, vai 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 kritērijam.

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

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

Finanšu 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 aktīvi, ko neizmanto risku ierobežošanas uzskaitē.

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

Finanšu aktīvi patiesajā vērtībā ar uzskaiti 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 uzskaiti 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.

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

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

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

- Finanšu aktīvi, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā.

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1990+”
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
PAR 2022. GADU**

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās (turpinājums)

• Finanšu instrumenti bez būtiska kredītriska pieauguma kopš sākotnējās atzīšanas (vai finanšu instrumenti, kuriem tiek uzskatīts, ka tiem ir zems kredītrisks) – paredzami kredītaudējumi tiek aprēķināti par summu, kas atbilst 12 mēnešu paredzamajiem kredītaudējumiem,

• Finanšu instrumenti bez vērtības samazināšanās, bet ar būtisku kredītriska pieaugumu kopš sākotnējās atzīšanas - paredzami kredītaudējumi tiek aprēķināti par summu, kas vienāda ar paredzamajiem kredītaudējumiem mūža laikā,

• Finanšu instrumenti ar vērtības samazināšanos - paredzami kredītaudējumi tiek aprēķināti tādā apmērā, kas vienāds ar paredzamajiem kredītaudējumiem mūža laikā.

Kredītaudējumi 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, pārdojot 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 piešķirušai aizņēmējam koncesiju (-as), ko aizdevējs (-i) citādi neizskatītu;
- ir iespējams, ka aizņēmējs bankrotēs vai sagaidāma tā finanšu reorganizācija;
- aktīva tirgus izzušana finanšu aktīvam finansiālu grūtību dēļ; vai
- finanšu aktīva pirkšana vai iegāde ar lielu atlaidi, kas atspoguļo radušos kredītaudējumus.

Procentu ieņēmumu un izdevumu atzīšana

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

Nauda un naudas ekvivalenti

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

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

Informācija par risku pārvaldīšanu

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

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1990+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
PAR 2022. GADU**

Informācija par risku pārvaldīšanu (turpinājums)

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.

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

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

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

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS
1970+”
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2022. GADA 31. DECEMBRĪ**

2. PRASĪBAS UZ PIEPRASĪJUMU PRET KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Norēķinu konta atlikums “Swedbank” AS	5 651 598	3 412 798
Norēķinu konta atlikums J.P. Morgan Securities Plc.	263 270	229 934
Kopā:	<u>5 914 868</u>	<u>3 642 732</u>

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

3. IEGULDĪJUMU PORTFEĻA PĀRSKATI

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	282 604 213	246 857 200
<i>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	-	-
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	-	-
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	-	-
<i>Komerцsabiedrību 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	5 756 887	4 821 374
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	99 158	126 433
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	5 657 729	4 694 941
Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās	276 847 326	242 035 826
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	2 335 433	1 683 324
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	274 511 893	240 352 502
Kopā ieguldījumu portfelis	<u>282 604 213</u>	<u>246 857 200</u>

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"
 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
 2022. GADA 31. DECEMBRĪ

3a IEGULDĪJUMU PORTFEĻA PĀRSKATI 2022. GADA 31. DECEMBRĪ

Noguldījumi kredītiestādēs nav

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

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
Linus 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 Kaubamāja 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
2022. GADA 31. DECEMBRĪ
3b IEGULDĪJUMU PORTFEĻA PĀRSKATI 2021. GADA 31. DECEMBRĪ**

Noguldījumi kredītiestādēs nav

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

Akcijas	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Ieguldījumu iegādes vērtība	Ieguldījumu vērtība	% no neto aktīviem
			EUR	EUR	
Apranga	105 892	EUR	194 498	214 961	0.09
AUGA Group	536 795	EUR	219 636	267 324	0.11
Enefit Green	118 337	EUR	346 389	478 555	0.19
HansaMatrix	14 206	EUR	107 151	126 433	0.05
Ignitis grupe	46 371	EUR	1 032 093	973 791	0.39
Linas Agro Group	308 457	EUR	213 237	292 417	0.12
Novaturas	19 300	EUR	76 522	73 726	0.03
Silvano Fashion Group	60 099	EUR	124 822	118 095	0.05
Tallink Grupp	924 230	EUR	709 610	545 296	0.22
Telia Lietuva	199 580	EUR	291 596	407 143	0.16
Tallinna Kaubamaja Grupp	87 732	EUR	795 807	984 353	0.40
Tallinna Sadam	182 605	EUR	356 459	339 280	0.14
Kopā:				4 821 374	1.95

Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības

	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Ieguldījumu iegādes vērtība	Ieguldījumu vērtība	% no neto aktīviem
			EUR	EUR	
iShares Healthcare Innovation UCITS ETF	132 721	EUR	1 090 339	1 120 961	0.45
Access Edge Europe A	32 697	SEK	314 301	429 133	0.17
Access Edge USA A	32 276	SEK	305 346	462 654	0.19
UBS(LUX)FUND SOLUTIONS SICAV-MSCI USA	13 226	EUR	1 700 398	2 421 681	0.97
Global Emerging Markets A	141 286	SEK	2 441 937	2 399 585	0.96
iShares Core MSCI Pacific ex-Japan UCITS ETF	38 494	EUR	6 048 355	5 920 377	2.38
iShares MSCI USA ESG Enhanced UCITS ETF	2 278 284	EUR	14 393 277	17 752 389	7.13
Amundi Index MSCI Emerging Mar	84 420	EUR	4 046 421	4 736 046	1.90
Lyxor MSCI Europe ESG Leaders	539 928	EUR	14 575 463	16 287 468	6.54
Invesco MSCI USA ESG Universal Screened UCITS	343 076	EUR	17 930 560	21 809 341	8.75
Amundi Index MSCI Europe SRI U	315 508	EUR	21 518 868	24 517 811	9.84
UBS ETF - MSCI Japan Socially Responsible	58 842	EUR	1 356 596	1 360 721	0.55
HSBC USA Sustainable Equity UCITS ETF	154 277	EUR	3 398 985	3 499 002	1.40
iShares MSCI Europe SRI UCITS	165 904	EUR	7 785 016	10 806 987	4.34
Japanfond A	2 479 428	SEK	3 157 307	3 236 466	1.30
Lyxor MSCI EM ESG Trend Leader	148 239	EUR	2 617 295	2 854 490	1.15
Lyxor STOXX Europe 600 Banks UCITS ETF	221 797	EUR	4 226 078	4 396 682	1.76
UBS ETF ū MSCI Pacific SRI	179 906	EUR	12 665 366	13 465 964	5.41
iShares MSCI USA SRI UCITS ETF	400 782	EUR	4 324 661	5 004 966	2.01
iShares MSCI EM SRI UCITS ETF	181 003	EUR	1 091 866	1 324 942	0.53
Transition Energy A	1 069 645	SEK	1 985 969	2 168 446	0.87
Amundi MSCI USA ESG Leaders Select UCITS	207 359	EUR	10 697 887	15 860 890	6.37
USA A	374 562	SEK	3 702 527	4 411 294	1.77
Small Cap Emerging Markets A	189 887	SEK	2 194 910	2 526 442	1.01
Small Cap USA A	135 176	SEK	1 891 279	2 337 357	0.94
Smābolagsfond Europa A	470 254	SEK	2 260 084	2 731 066	1.10
UBS ETF - MSCI Emerging Markets SRI	507 283	EUR	6 337 468	6 951 806	2.79
Amundi Index MSCI USA SRI UCITS ETF DR	161 450	EUR	13 678 777	15 701 013	6.30
Xtrackers MSCI USA Financials UCITS ETF	243 779	EUR	5 238 030	6 215 146	2.49
Xtrackers MSCI USA ESG UCITS ETF	440 900	EUR	14 140 757	19 725 866	7.92
Lyxor Net Zero 2050 S&P500 PAB ETF	654 687	EUR	17 155 104	17 915 510	7.19
Kopā				240 352 502	96.48

Pārējie ieguldījumu fondi

AIF Altum KF	1 040 468	EUR	1 040 468	1 010 267	0.41
KS Livonia Partners Fund II AIF	722 110	EUR	722 110	673 057	0.27
Kopā				1 683 324	0.68

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

246 857 200 99.11

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2022. GADA 31. DECEMBRĪ**

4. ATVASINĀTIE FINANŠU INSTRUMENTI, NETO

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

2021. gada 31.decembrī netika veikti ieguldījumi atvasinātajos finanšu instrumentos.

5. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Atlīdzība Līdzekļu pārvaldītājam	84 651	163 049
Atlīdzība Turētājbankai	19 918	18 490
Kopā	104 569	181 539

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

	2022	2021
	EUR	EUR
Pārskata gada ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	67 427 166	162 625 063
Pārskata gadā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	(66 452 993)	(154 254 106)
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums	974 173	8 370 957
Nerealizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums)/pieaugums*	(43 359 590)	27 483 562
Kopā kapitālieguldījumu vērtības (samazinājums)/pieaugums	(42 385 417)	35 854 519

*Ietver ārvalstu valūtas pārvērtēšanas (samazinājums)/pieaugums

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"
 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
 2022. GADA 31. DECEMBRĪ

7. INFORMĀCIJA PAR AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATA POSTEŅU KUSTĪBU

Informācija par aktīvu un saistību pārskata posteņu kustību 2022. gadā

Postenis	Uzskaites vērtība gada sākumā EUR	Palielinājums pārskata gadā EUR	Samazinājums pārskata gadā EUR	Pārvērtēšana pārskata gadā EUR	Atlikums pārskata gada beigās EUR
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	3 642 732	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

Informācija par aktīvu un saistību pārskata posteņu kustību 2021. gadā

Postenis	Uzskaites vērtība gada sākumā EUR	Palielinājums pārskata gadā EUR	Samazinājums pārskata gadā EUR	Pārvērtēšana pārskata gadā EUR	Atlikums pārskata gada beigās EUR
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	5 772 867	375 678 690	(377 808 825)	-	3 642 732
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	119 201 171	257 475 897	(157 002 283)	27 182 415	246 857 200
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	7 343	1 653 838	(1 640 586)	-	20 595
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	242 002	(242 002)	-	-
Aktīvi kopā	124 981 381	635 050 427	(536 693 696)	27 182 415	250 520 527
Uzkrātās saistības	(88 069)	(1 196 184)	1 102 714	-	(181 539)
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	(242 002)	242 002	-	-
Pārējās saistības	-	(1 209 938)	-	-	(1 209 938)
Saistības kopā	(88 069)	(2 648 124)	1 344 716	-	(1 391 477)
Kopā	124 893 312	632 402 303	(535 348 980)	27 182 415	249 129 050

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

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS

2022. GADA 31. DECEMBRĪ

8. AKTĪVU UN SAISTĪBU SADALĪJUMS PĒC VALŪTĀM

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

Postenis	EUR	JPY	SEK	USD	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	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
	92.14	0.04	7.77	0.05	100.00

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

Postenis	EUR	GBP	JPY	SEK	USD	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1 770 789	11 343	94 853	91 395	1 674 352	3 642 732
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	226 154 757	-	-	20 702 443	-	246 857 200
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	-	20 595	-	20 595
Aktīvi kopā	227 925 546	11 343	94 853	20 814 433	1 674 352	250 520 527
Uzkrātās saistības	(181 539)	-	-	-	-	(181 539)
Pārējās saistības	(1 209 938)	-	-	-	-	(1 209 938)
Saistības kopā	(1 391 477)	-	-	-	-	(1 391 477)
Kopā	226 534 069	11 343	94 853	20 814 433	1 674 352	249 129 050
	90.93	0.00	0.04	8.35	0.67	100.00

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"
 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
 PAR 2022. GADU

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

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

Postenis	līdz 1 mēn	1 līdz 3 mēn	3 līdz 6 mēn	6 līdz 12 mēn	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk gadi	Citi (procentu ienākumus nenesoši)	
								Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	-	-	-	-	5 914 868	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>	-	-	-	-	-	-	287 651 580	287 651 580
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	-	-	-	-	-	-	287 651 580	287 651 580

Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze, pamatojoties uz procentu likmju izmaiņām 2021. gada 31. decembrī ir sekojoša:

Postenis	līdz 1 mēn	1 līdz 3 mēn	3 līdz 6 mēn	6 līdz 12 mēn	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk gadi	Citi (procentu ienākumus nenesoši)	
								Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	-	-	-	-	3 642 732	3 642 732
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	-	-	-	-	-	246 857 200	246 857 200
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	-	-	-	-	20 595	20 595
Aktīvi kopā	-	-	-	-	-	-	250 520 527	250 520 527
Pārējās saistības	-	-	-	-	-	-	(1 209 938)	(1 209 938)
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	-	-	(181 539)	(181 539)
Saistības kopā	-	-	-	-	-	-	(1 391 477)	(1 391 477)
Neto pozīcija	-	-	-	-	-	-	249 129 050	249 129 050
<i>Neto pozīcija</i>	-	-	-	-	-	-	249 129 050	249 129 050
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	-	-	-	-	-	-	249 129 050	249 129 050

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

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS

PAR 2022. GADU

10. PLĀNA AKTĪVU UN SAISTĪBU TERMIŅSTRUKTŪRA (LIKVIDITĀTE)

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>	

Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze 2021. gada 31. decembrī ir sekojoša:

Postenis	līdz 1 mēn.	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk gadi	Citi (bez termiņa)	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	3 642 732	-	-	-	-	-	-	3 642 732
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	-	-	-	-	-	246 857 200	246 857 200
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	20 595	-	-	-	-	-	-	20 595
Aktīvi kopā	3 663 327	-	-	-	-	-	246 857 200	250 520 527
Pārējās saistības	(1 209 938)	-	-	-	-	-	-	(1 209 938)
Uzkrātās saistības	(181 539)	-	-	-	-	-	-	(181 539)
Saistības kopā	(1 391 477)	-	-	-	-	-	-	(1 391 477)
Neto pozīcija	2 271 850	-	-	-	-	-	246 857 200	249 129 050
<i>Neto pozīcija</i>	<i>2 271 850</i>	-	-	-	-	-	<i>246 857 200</i>	<i>249 129 050</i>
<i>Uzkrājamo neto pozīcija</i>	<i>2 271 850</i>	<i>2 271 850</i>	<i>2 271 850</i>	<i>2 271 850</i>	<i>2 271 850</i>	<i>2 271 850</i>	<i>249 129 050</i>	

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
PAR 2022. GADU**

11. PLĀNA AKTĪVU UN SAISTĪBU ĢEOGRĀFISKAIS IZVIETOJUMS

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

Postenis	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiesādēm	Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā 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

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

Postenis	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiesādēm	Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	Uzkrātās saistības	Pārējās saistības	Kopā	% pret neto aktīviem
Latvija	3 412 798	1 809 757	-	(181 539)	(1 209 938)	3 831 078	1.54
Igaunija	-	2 465 579	-	-	-	2 465 579	0.99
Īrija	-	93 179 977	-	-	-	93 179 977	37.40
Lietuva	-	2 229 362	-	-	-	2 229 362	0.89
Zviedrija	-	20 702 443	20 595	-	-	20 723 038	8.32
Luksemburga	-	126 470 082	-	-	-	126 470 082	50.76
Vācija	229 934	-	-	-	-	229 934	0.09
Kopā	3 642 732	246 857 200	20 595	(181 539)	(1 209 938)	249 129 050	100

Ieguldījumu fondi tiek uzrādīti pēc emitenta reģistrācijas valsts un var neatspoguļot ieguldījumu ģeogrāfiju.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS****PAR 2022. GADU****12. IEGULDĪJUMA PLĀNA "1970+" FINANŠU INSTRUMENTU PATIESĀS VĒRTĪBAS NOTEIKŠANA**

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

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

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

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

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

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

	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

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

	2021			Kopā
	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	
Aktīvi				
Akcijas	4 821 374	-	-	4 821 374
Procentus nenesoši finanšu instrumenti	242 035 826	-	-	242 035 826
Kopā	246 857 200	-	-	246 857 200

13. DARĪJUMI AR SAISTĪTĀM PUSĒM

Ieguldījumu plāna saistītās pusēs 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>	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam "Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS	892 257	726 943
Atlīdzība turētājbankai Swedbank AS	228 160	167 756
Prasības pret saistītām pusēm		
Swedbank AS, prasības uz pieprasījumu	5 651 598	3 412 798
Saistības pret saistītām pusēm		
Swedbank AS	(19 918)	(18 490)
Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība AS	(84 651)	(163 049)
Visi vērtspapīri tiek glabāti turētājbankas "Swedbank" AS kontos		

14. PĀRĒJĀS SAISTĪBAS

Pārējās saistībās ir ietvertas summas no vērtspapīru pirkšanas darījumiem, kuriem vēl nav pienācis norēķinu termiņš.

	2022	2021
	EUR	EUR
	(786 206)	(1 209 938)

2022. gadā pārdošanas darījums vērspapīram ar ISIN IE000BKMMHF9, nomināls 57931

2021. gadā pārdošanas darījums vērspapīram ar ISIN LU1940199711, nomināls 41722

15. AKTĪVU ATSAVINĀŠANAS IEROBEŽOJUMI UN CITI APGRŪTINĀJUMI

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

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
PAR 2022. GADU**

16. IEGULDĪJUMA PLĀNA RĀDĪTĀJU DINAMIKA

16 a) NETO AKTĪVU VĒRTĪBAS IZMAIŅAS

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

16 b) IEGULDĪJUMU PLĀNA DAĻU SKAITA DINAMIKA

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

16 c) IEGULDĪJUMU PLĀNA DAĻU VĒRTĪBAS DINAMIKA

	2022. gads	2021. gads	2020. gads	2019. gads
Ieguldījumu plāna daļas vērtība pārskata perioda beigās	1.183103	1.3924456	1.1514552	1.106189
Ieguldījumu plāna daļu vērtības dinamika	-15.03%	20.93%	4.09%	-

16 d) IENESĪGUMA DINAMIKA

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

16 e) IEGULDĪJUMU PLĀNA DALĪBNIKU SKAITA DINAMIKA

	2022. gads	2021. gads	2020. gads	2019. gads
Ieguldījumu plāna dalībnieku skaits perioda beigās	45 429	35 907	23 639	10 487
Ieguldījumu plāna dalībnieku skaita dinamika	26.52%	51.90%	125.41%	-

17. JUTĪGUMA ANALĪZE VALŪTAS KURSA SVĀRSTĪBĀM

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)

31.12.2021

	10%				-10%			
	SEK	USD	Citas	Kopā	JPY	USD	Citas	Kopā
Ietekme uz ienākumu un izdevumu pārskatu	2 081 443	167 435	10 620	2 259 498	(2 081 443)	(167 435)	(10 620)	(2 259 498)
Izmaiņas uzskaites vērtībā	2 081 443	167 435	10 620	2 259 498	(2 081 443)	(167 435)	(10 620)	(2 259 498)

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS LĪDZEKĻU “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1970+”
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
PAR 2022. GADU**

18. FINANŠU AKTĪVU JUTĪGUMA ANALĪZE UZ TIRGUS CENU SVĀRSTĪBĀM

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

31.12.2022

	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

31.12.2021

	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	8.28%	250 520 527	(20 743 100)	20 743 100

19. IETEKME UZ PLĀNA VĒRTĪBU IESPĒJAMA FINANŠU KRĪZES SCENĀRIJA GADĪJUMĀ

Aprēķins tika veikts par pamatu izmantojot 2022. gada 31. decembra uzskaites vērtības, un pieņemot, ka Plāna daļas vērtība samazinās par tādu pašu apmēru kā 2008. gadā (Plāna vēsturiski sliktākais rezultāts kalendārā gada ietvaros). Aprēķinā nav ņemtas vērā iespējamās ieguldījumu nobīdes aktīvu stratēģiskajā izvietojumā.

31.12.2022

	Ieguldījumu plāna vērtības samazinājums	Iespējamā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR
Ieguldījumu plāns 1970+	-39.20%	(113 108 603)

20. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

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

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

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

<input checked="" type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="checkbox"/> Jā	<input checked="" type="radio"/> <input type="radio"/> <input checked="" type="checkbox"/> Nē
<input type="checkbox"/> Tā ilgtspējīgo ieguldījumu, kuriem ir vides mērķis, apmērs bija: ___%	<input checked="" type="checkbox"/> Tas veicināja vides/sociālos (V/S) raksturlielumus un, lai gan tā mērķis nebija ilgtspējīgs ieguldījums, tā ilgtspējīgo ieguldījumu proporcija bija 2,8% un tiem ir
<input type="checkbox"/> saimnieciskās darbībās, kuras saskaņā ar ES taksonomiju uzskatāmas par vides ziņā ilgtspējīgām	<input checked="" type="checkbox"/> vides mērķis saimnieciskās darbībās, kuras saskaņā ar ES taksonomiju uzskatāmas par vides ziņā ilgtspējīgām
<input type="checkbox"/> saimnieciskās darbībās, kuras saskaņā ar ES taksonomiju nav uzskatāmas par vides ziņā ilgtspējīgām	<input type="checkbox"/> vides mērķis saimnieciskās darbībās, kuras saskaņā ar ES taksonomiju nav uzskatāmas par vides ziņā ilgtspējīgām
<input type="checkbox"/> Tā ilgtspējīgo ieguldījumu, kuriem ir sociāls mērķis, apmērs bija: ___%	<input type="checkbox"/> sociāls mērķis
	<input type="checkbox"/> Tas veicināja V/S raksturlielumus, bet neveica ilgtspējīgus ieguldījumus

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

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



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

Tādi vides raksturlielumi kā vides un klimata ilgtspēja ir integrēti “Swedbank ieguldījumu plāns 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 2022. gadā nav definēts ilgtspējīgu ieguldījumu koncepts un Plāna informācijas dokumentā “Vides un/vai sociālie raksturlielumi” netika noteikta minimālā proporcija ilgtspējīgos ieguldījumos saskaņā ar ES taksonomiju (t.i. Plānam nav pienākums veikt ilgtspējīgus ieguldījumus). Gadījumā, ja Plāna portfeli pārskata periodā tomēr bija iekļauti ieguldījumi, kas atbilst ES taksonomijas kritērijiem, t.i., ilgtspējīgi ieguldījumi ar vides mērķi atbilstoši ES taksonomijai (tajā skaitā netieši veikti ieguldījumi), to daļa ir norādīta šajā sadaļā un sadaļās “Kāds bija aktīvu izvietojums” un “Kādā mērā ilgtspējīgie ieguldījumi, kuriem ir vides mērķis, bija ES taksonomijai atbilstīgi?”.

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

Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

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

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

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

● **Kāds bija ilgtspējas rādītāju sniegums?**

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

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

Turpmāk sniegtā informācija saistāma ar Plāna portfeli pārskata periodā (2022. gads). Jāatzīmē, ka nav iespējams sniegt datus par ieguldījumiem Plāna portfeli ar 100% precizitāti, un turpmāk sniegtajiem datiem var būt nozīmīgi trūkumi. “Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība” AS (turpmāk tekstā – Sabiedrība) paļaujas uz ārējo datu sniedzēju publicētajiem datiem, kuriem var būt nozīmīgi trūkumi, piemēram, attiecībā uz aptvertajiem instrumentiem vai aptuveno datu apjomu. Attiecībā uz netiešajiem ieguldījumiem (ETF/fondi), Sabiedrība novērtē atsevišķus instrumentus, kas veido konkrētā netiešā ieguldījuma portfeli, ja iespējams, arī pamatojoties uz ārējo datu sniedzēju datiem. Šādu datu apstrāde un uzglabāšana prasa lielus resursus un ietver daudzas manuālas darbības, kas nozīmē, ka aprēķinos un novērtējumos pastāv cilvēciskās kļūdas risks.

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

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

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

Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

Svarīgākās negatīvās ietekmes rādītājs	Vērtība*
Siltumnīcefekta gāzu emisijas	Vērtība 2022. gadā ir 4 320 tonnas oglekļa dioksīda (tvērums 1 un 2)
Oglekļa pēda	Vērtība 2022. gadā ir 25 tonnas oglekļa dioksīda uz 1 miljonu eiro ieņēmumu (tvērums 1 un 2)
Ieguldījumu saņēmēju uzņēmumu SEG (siltumnīcefekta gāzu) intensitāte	Vērtība 2022. gadā ir 93 tonnas oglekļa dioksīda uz 1 miljonu eiro ieņēmumu (tvērums 1 un 2)
ANO Globālā līguma principu un Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas (ESAO) pamatnostādņu daudz nacionāliem uzņēmumiem pārkāpumi.	Rādītāja vērtība 2022. gadā ir 0,35% no Fonda aktīviem. Tieši ieguldījumi šādos uzņēmumos netiek veikti, bet rādītāju veido netiešie ieguldījumi
Saikne ar pretrunīgi vērtētiem ieročiem (kājnieku mīnas, kasešu munīcija, ķīmiskie ieroči un bioloģiskie ieroči).	Rādītāja vērtība 2022. gadā ir 0,06% no Fonda aktīviem. Tieši ieguldījumi šādos uzņēmumos netiek veikti, bet rādītāju veido netiešie ieguldījumi

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

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

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

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

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



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

Investējot aktīvus 2022. gada pārskata periodā, Plāns ņēma vērā svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem. Šajā nolūkā Plāns analizēja uzņēmumu, emitentu un ieguldījumu fondu nodrošinātāju svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem. Plāns to darīja dažādos veidos, piemēram, izmantojot ārējo datu sniedzēju sniegtos datus, lai uzraudzītu iepriekš minētos rādītājus, atbalstot to ar Sabiedrības iekšējo analīzi, kā arī īstenojot dialogu ar uzņēmumiem. Arī ārējo fondu nodrošinātāji pārskata periodā tiek

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

Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

kontrolēti, izmantojot minēto ārējo datu sniedzēju datus un pamatojoties uz attiecīgajiem līdzekļu pārvaldīšanas ārpakalpojuma sniedzēja Swedbank Robur Fonder AB iekšējiem vērtēšanas noteikumiem. Tas nozīmē, ka Plāns ieguldījumu atlasē procesā iekļāva ilgtspējas novērtējumu. Ņemot vērā svarīgāko negatīvo ietekmi, Plāns arī izslēdza atsevišķus ieguldījumus, ja tie atbilda produktiem vai pakalpojumiem, kas norādīti Sabiedrības “Atbildīgu ieguldījumu politikā”, kura ir publicēta Sabiedrības tīmekļa vietnē un kuru Plāns ievēroja pārskata periodā.



Kādi bija šā finanšu produkta galvenie ieguldījumi?

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

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

Lielākie ieguldījumi	Nozare	Aktīvi %	Valsts
1 Invesco MSCI USA ESG Universal Screened UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	7.4%	Īrija
2 Amundi Index MSCI Europe SRI U	Finanšu un apdrošināšanas darbības	7.3%	Luksemburga
3 Xtrackers MSCI USA ESG UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	6.7%	Īrija
4 iShares MSCI USA ESG Enhanced UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	6.7%	Īrija
5 Amundi MSCI USA ESG Leaders Select UCITS ETF DR	Finanšu un apdrošināšanas darbības	6.1%	Luksemburga
6 Lyxor Net Zero 2050 S&P500 PAB ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	6.1%	Luksemburga
7 HSBC USA Sustainable Equity UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	5.3%	Īrija
8 Lyxor MSCI Europe ESG Leaders	Finanšu un apdrošināšanas darbības	4.9%	Luksemburga
9 UBS MSCI Pacific SRI	Finanšu un apdrošināšanas darbības	4.6%	Luksemburga
10 iShares MSCI Europe SRI UCITS	Finanšu un apdrošināšanas darbības	4.3%	Īrija
11 Amundi Index MSCI USA SRI PAB UCITS ETF DR	Finanšu un apdrošināšanas darbības	3.9%	Luksemburga
12 SPDR S&P 500 ESG Screened UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	3.6%	Īrija
13 UBS MSCI Europe SRI ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	3.3%	Luksemburga
14 iShares MSCI USA SRI UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	2.4%	Īrija
15 UBS ETF - MSCI Emerging Markets SRI	Finanšu un apdrošināšanas darbības	2.0%	Luksemburga



Kāds bija ar ilgtspēju saistīto ieguldījumu proporcionālais daudzums?

● Kāds bija aktīvu izvietojums?

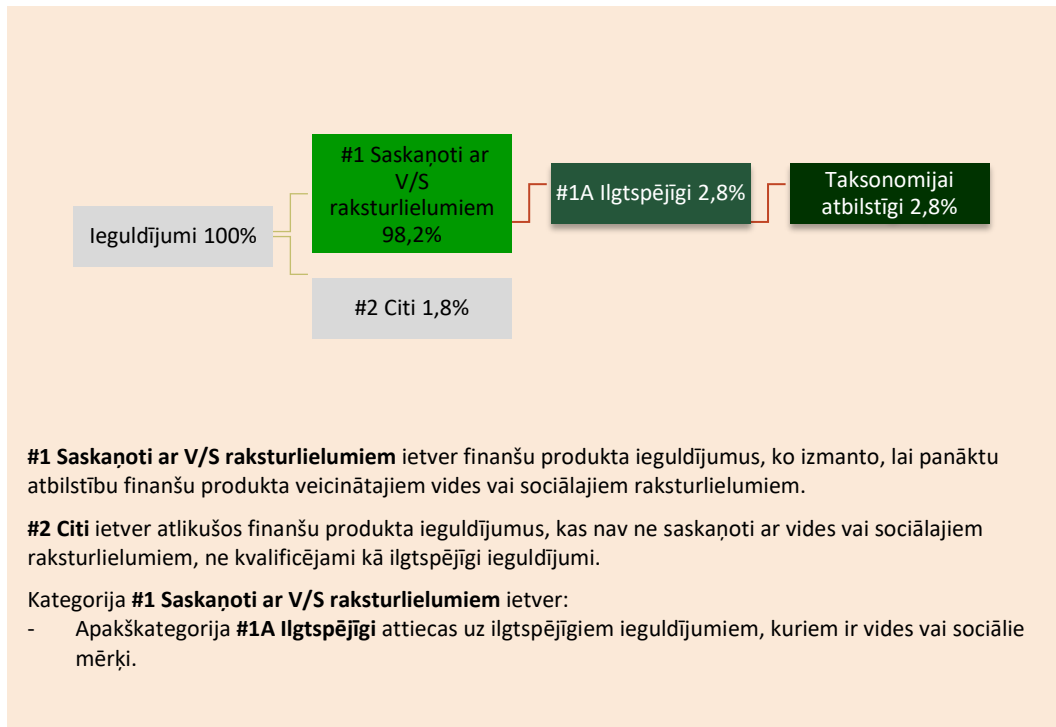
Plāna aktīvus var ieguldīt vairākās dažādās aktīvu klasēs saskaņā ar prospekta noteikumiem, ievērojot Plānam piemērojamos ieguldījumu ierobežojumus. Plāna mērķis ir veicināt vides un sociālos raksturlielumus visā Plāna ieguldījumu portfeli, jo prospektā aprakstītās ieguldījumu stratēģijas un ieguldījumu stratēģijas saistošie elementi attiecas uz visiem Plāna veiktajiem ieguldījumiem. Plāns var ieguldīt arī kategorijā “Citi”. Piemēram, naudas turēšana Plāna kontā un atvasināto instrumentu izmantošana likviditātes un riska ierobežošanas nolūkos, kam var nebūt minimālo vides vai sociālo garantiju.

Aktīvu izvietojums raksturo ieguldījumu proporcionālo daudzumu konkrētos aktīvos.

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

Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

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



● Kurās tautsaimniecības nozarēs tika veikti ieguldījumi?

Tabulā zemāk atspoguļots Plāna ieguldījumu sadalījums tautsaimniecības nozarēs 2022. gadā, kas aprēķināts kā Plāna portfeļa ieguldījumu ceturkšņu beigu vidējais rādītājs.

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



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

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

Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

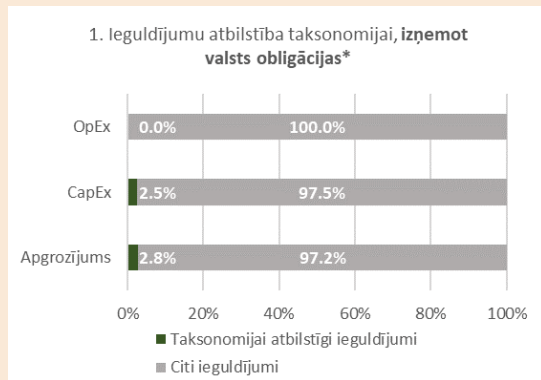
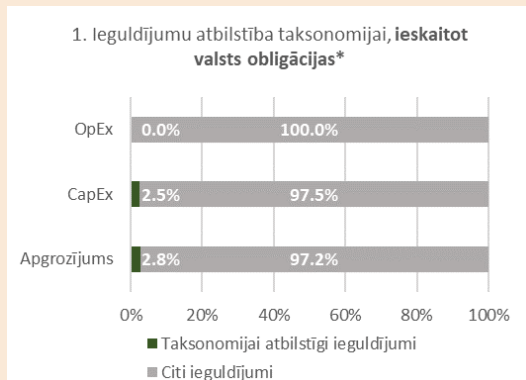
Vai finanšu produkts ieguldīja ar fosilo gāzi un/vai kodolenerģiju saistītās darbībās, kas atbilst ES taksonomijai?²

- 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

Plāns nav apņēmis veikt ilgtspējīgus ieguldījumus ar vides mērķi. Tomēr pārskata periodā Plāns ir veicis ieguldījumus, kas atbilst ES taksonomijas kritērijiem, t. i., ilgtspējīgus ieguldījumus ar vides mērķi atbilstoši ES taksonomijai. Sabiedrība paļaujas uz ārējo datu nodrošinātāju datiem, lai novērtētu atbilstību taksonomijai. Ieguldījumu taksonomijas saderība nebija atkarīga no revidenta apstiprinājuma vai trešās personas pārbaudes. Lai aprēķinātu taksonomijai atbilstošo ieguldījumu daļu, ir izmantoti paziņotie un aplēstie dati no ārēja datu sniedzēja. Līdz šim piekļuve paziņotajiem datiem par uzņēmumu, emitentu un emisiju taksonomijas saderību ir ierobežota. Tāpēc lielākā daļa datu, ko izmanto, lai aprēķinātu turpmāk minēto sadalījumu, ir aplēsti, kā arī ārējais datu nodrošinātājs pašreiz nenodrošina datus par daļu plāna ieguldījumu.

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+”

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% un 1,5%. Līdz šim piekļuve paziņotajiem un aplēstajiem datiem par uzņēmumu, emitentu un emisiju taksonomijas saderību attiecībā uz šīm darbībām ir ierobežota. Tas nozīmē, ka datubāze nav pilnīga.

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

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



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?

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

Pārskata periodā ir veikti šādi pasākumi:

- Plāns ir ievērojis Sabiedrības “Atbildīgu ieguldījumu politikā” noteiktos principus un izvairījies veikt tiešos ieguldījumus saskaņā ar politikā noteikto neiekļaušanas principu.
- Ieguldījumi ir veikti ņemot vērā vides un sociālos raksturlielumus, tostarp oglekļa pēdas nospiedumu u.c.
- Sabiedrība uzturēja dialogu ar Baltijas uzņēmumiem un alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldniekiem, koncentrējoties uz vides un sociālajiem jautājumiem.