



***Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāns
"Swedbank pensiju ieguldījumu plāns "1990+"***

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

1

1

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU
PLĀNS "1990+"
SATURS**

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS
"1990+"**

INFORMĀCIJA PAR PLĀNU

PLĀNA NOSAUKUMS	Swedbank pensiju ieguldījumu plāns "1990+"
LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJS	"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes sabiedrība" AS Reģistrācijas numurs komercreģistrā : 40003337582 Licence ieguldījumu sabiedrību darbībai Nr. 2, izsniegta 1999. gada 13. aprīlī Licence Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldei izsniegta 2002. gada 21. jūnijā FKTK licenču reģistra Nr. 06.03.09.116/268 Adrese: Balasta dambis 15 Rīga, LV-1048 Latvija
LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA VALDE	Anželika Dobrovoļska, valdes priekšsēdētāja no 2024.gada 12.janvāra Oskars Briedis, valdes loceklis Aleksandrs Skraucis, valdes loceklis no 2023.gada 7.decembra līdz 2024.gada 12.janvārim Agnese Martinsone - Vismane, valdes locekle no 2023. gada 26.jūlija līdz 2023.gada 3.novembrim Pēteris Stepiņš, valdes priekšsēdētājs līdz 2023.gada 28.jūnijam
IEGULDĪJUMU PLĀNA PĀRVALDNIĒKS TURĒTĀJBANKA	Oskars Briedis "Swedbank" AS Reģistrācijas numurs: 40003074764 Adrese: Balasta dambis 15 Rīga, LV-1048 Latvija
PĀRSKATA PERIODS	2023. gada 1. janvāris - 2023. gada 31. decembris
IEPRIEKŠĒJAIS PĀRSKATA PERIODS	2022. gada 1. janvāris - 2022. gada 31. decembris
PĀRSKATU SAGATAVOJA	Viktorija Bērziņa - Līdzekļu pārvaldītāja pilnvarota persona
REVIDENTS	SIA "PricewaterhouseCoopers" Licence Nr. 5 Krišjāņa Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija Ilandra Lejiņa Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 168

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS " SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1990+"

LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS

Izmaiņas Ieguldījumu plāna aktīvu apjomā

"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS Valsts fondētās pensiju shēmas līdzekļu "Swedbank ieguldījumu plāna "1990+" (turpmāk teksts "Plāna") aktīvi 2023. gadā pieauga par 60,9% jeb 97 miljoniem eiro, gada beigās sasniedzot 256 miljonus eiro. Plāna neto aktīvi 2023. gadā palielinājās par 61,3% jeb 97 miljoniem eiro, gada beigās sasniedzot 255,9 miljonus eiro. Aktīvu apjoma kāpumu veidoja ieguldījumu vērtības pieaugums 32 miljonu eiro apmērā un Plāna dalībnieku neto iemaksas 65 miljonu eiro apmērā.

2023. gadā Plāna dalībnieku neto iemaksas bija par 16,5 miljoniem eiro lielākas nekā iepriekšējā gadā veikto neto iemaksu apmērs. Plāna kopējais dalībnieku skaits 2023. gada laikā pieauga par 16 tūkstošiem dalībnieku un gada beigās veidoja 103 tūkstošus. Plāna dalībnieku skaita palielināšanās skaidrojama ar dalībnieku migrāciju uz dzīvescikla u. c. plāniem, bet neto iemaksu pieaugums 2023. gadā – ar dalībnieku migrācijas tempa kāpumu. Plāna daļas vērtība 2023. gadā pieauga par 17,2%, un decembra beigās tās vērtība bija 1,4 eiro.

Investīciju stratēģija

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

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

2023. gada beigās akcijās bija ieguldīti 98% Plāna aktīvu, tai skaitā 22% – Eiropas akciju tirgos un 59% – ASV akciju tirgos, bet 6% – Japānā. Ieguldījumi alternatīvo ieguldījumu fondos veidoja 1%, savukārt Plāna naudas rezerves bija 1% no Plāna aktīviem.

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

Ieguldījumi Latvijā

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

Ieguldījumu rezultāti un galvenie notikumi akciju un valūtas tirgos

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

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

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

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

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

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

Ieguldījumu rezultāti un galvenie notikumi obligāciju tirgos

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

VALSTS FONĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS " SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1990+"

Ieguldījumu rezultāti un galvenie notikumi obligāciju tirgos

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

Nākotnes notikumu attīstība un galvenie riski

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

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

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

Būtiska informācija par Plāna darbību

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

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

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

Oskars Briedis

"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS

Ieguldījumu plāna pārvaldnieks un valdes loceklis

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS " SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1990+"

PAZIŅOJUMS PAR LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA VALDES ATBILDĪBU

"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS valdei saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām ir pienākums sagatavot Valsts fondētās pensiju shēmas līdzekļu "Swedbank ieguldījumu plāna "1990+" finansu pārskatus, kas skaidri un patiesi atspoguļo ieguldījuma plāna "1990+" finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī pārskata gada darbības rezultātus.

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

Sabiedrības valde apstiprina, ka no 11. līdz 32. lappusei iekļautie finanšu pārskati par 2023. gadu sagatavoti saskaņā ar konsekventi lietotiem ES apstiprinātajiem SFPS grāmatvedības standartiem (SFPS) un atbilst Latvijas tiesību aktu prasībām. Valdes lēmumi un pieņēmumi par finanšu pārskatu sagatavošanu ir bijuši piesardzīgi un saprātīgi.

Anželika Dobrovoļska

"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS

Valdes priekšsēdētāja

Oskars Briedis

"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS

Valdes loceklis

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

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

Datumu skatīt dokumenta paraksta laika zīmogā.
Nr. A08.04-03/2024/SWBL-603

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 1990+” (turpmāk – Plāns) turētājbankas pienākumus.

Galvenie „Swedbank” AS pienākumi saskaņā ar augstāk minēto līgumu ir sekojoši:

- veikt norēķinus ar naudas līdzekļiem, saņemt un pārvest vērtspapīrus, nodrošināt vērtspapīru un cita īpašuma drošu glabāšanu saskaņā ar Turētājbankas līgumu;
- saskaņā ar Turētājbankas līgumu un tiesību aktiem veikt operācijas ar Plāna līdzekļiem uz līdzekļu pārvaldītāja rīkojuma pamata, iepriekš pārliecinoties par dotā rīkojuma atbilstību tiesību aktu un Plāna prospekta prasībām;
- atvērt norēķinu un vērtspapīru kontus, kuros tiek ieskaitīti Plāna līdzekļi, un veikt Plāna līdzekļu glabāšanu saskaņā ar tiesību aktiem un Turētājbankas līgumu.

Saskaņā ar tiesību aktiem turētājbanka un līdzekļu pārvaldītājs ir solidāri atbildīgi par valsts fondēto pensiju shēmas dalībniekiem nodarītajiem zaudējumiem, ja turētājbanka ir devusi piekrišanu darījumam, kas neatbilst tiesību aktu, Turētājbankas līguma vai Plāna prospekta noteikumiem, vai nav iesniegusi pretenziju par to pārkāpumu, kā arī turētājbankai ir pienākums pilnā apmērā atlīdzināt līdzekļu pārvaldītājam visus zaudējumus, kas radušies gadījumā, ja turētājbanka ar nolūku pārkāpusi tiesību aktu vai Turētājbankas līguma noteikumus vai nolaidīgi veikusi savus pienākumus.

Ņemot vērā „Swedbank” AS rīcībā esošās ziņas, ko sniedzis Plāna līdzekļu pārvaldītājs „Swedbank ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība” AS, „Swedbank” AS uzskata, ka:

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

Lauris Mencis
Valdes priekšsēdētājs
„Swedbank” AS

Neatkarīga revidenta ziņojums

Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu “Swedbank pensiju ieguldījumu plāna “1990+”” dalībniekiem

Mūsu atzinums

Mūsaprāt, finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna “Swedbank pensiju ieguldījumu plāna “1990+”” (“Sabiedrība”) finanšu stāvokli 2023. gada 31. decembrī un Sabiedrības darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem SFPS Grāmatvedības standartiem.

Ko mēs esam revidējuši

Sabiedrības finanšu pārskati ietver:

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

Atzinuma pamatojums

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

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

Neatkarība

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

Ziņošana par citu informāciju, tai skaitā Līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu

Vadība ir atbildīga par citu informāciju. Cita informācija ietver:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

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



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

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

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5

Ilandra Lejiņa
Valdes locekle
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 168

Rīga, Latvija
2024. gada 26. martā

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS
"1990+"

AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ

	Pielikuma piezīme	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
AKTĪVI			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2	667 844	2 760 789
Noguldījumi kredītiestādēs	3	2 961 490	-
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	3	252 376 022	156 383 173
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi		13 803	12 626
Atvasinātie finanšu instrumenti	4	39 365	-
Kopā aktīvi		256 058 524	159 156 588
SAISTĪBAS			
Pārējās saistības		(1 439)	(434 625)
Uzkrātās saistības	5	(192 539)	(57 562)
Kopā saistības		(193 978)	(492 187)
NETO AKTĪVI		255 864 546	158 664 401

Pielikums no 15. līdz 32. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Oskars Briedis
Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība AS
Valdes loceklis

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU
PLĀNS "1990+"
IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS
PAR 2023. GADU**

		31.12.2023	31.12.2022
	Pielikuma piezīme	EUR	EUR
IENĀKUMI			
Procentu ienākumi no prasībām pret kredītiestādēm		53 236	-
Procentu ienākumi no parāda vērtspapīriem		-	-
Dividendes		301 008	416 946
Pārējie ienākumi		204 831	178 864
Kopā ienākumi		559 075	595 810
IZDEVUMI			
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	13	(802 004)	(480 152)
Atlīdzība turētājbankai	13	(164 514)	(122 682)
Pārējie ieguldījumu plāna pārvaldes izdevumi		-	-
Pārējie izdevumi		(9 687)	(6 931)
Kopā izdevumi		(976 205)	(609 765)
Realizētais/nerealizētais pārvertēšanas (samazinājums)/pieaugums no vērtspapīru tirdzniecības	6	32 856 599	(22 829 785)
IEGULDĪJUMU REZULTĀTĀ GŪTAIS NETO AKTĪVU (SAMAZINĀJUMS)/PIEAUGUMS		32 439 469	(22 843 740)

Pielikums no 15. līdz 32. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Oskars Briedis
Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība AS
Valdes loceklis

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS
"1990+"
NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS
PAR 2023. GADU**

	Pielikuma piezīme	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Neto aktīvi pārskata gada sākumā		158 664 401	133 296 453
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums		32 439 469	(22 843 740)
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas		79 456 263	57 372 124
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas		(14 695 590)	(9 160 436)
Neto aktīvu pieaugums pārskata periodā		97 200 142	25 367 948
Neto aktīvi pārskata perioda beigās		<u>255 864 543</u>	<u>158 664 401</u>
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata gada sākumā	15	132 777 633	94 769 469
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata gada beigās	15	<u>182 635 369</u>	<u>132 777 633</u>
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata gada sākumā	15	1.1949633	1.4065337
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata gada beigās	15	<u>1.4009583</u>	<u>1.1949633</u>

Pielikums no 15. līdz 32. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Oskars Briedis
Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība AS
Valdes loceklis

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS
"1990+"**

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
PAR 2023. GADU**

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu (samazinājums)/pieaugums	32 439 469	(22 843 740)
Procentu ieņēmumi	(53 236)	-
Dividendes	(301 008)	(416 946)
Pārējie ieņēmumi	(204 831)	(178 864)
Naudas līdzekļu (samazinājums)/pieaugums pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un pasīvos	31 880 394	(23 439 550)
Izmaiņas kreditoros pieaugums	(298 208)	394 754
Izmaiņas klasificētos kā patiesajā vērtībā vērtētos finanšu aktīvos	(95 992 848)	(24 313 072)
Izmaiņas atvasinātajos finanšu instrumentos	(39 365)	-
Pārējie aktīvi/ pārējās saistības, izmaiņas neto	-	-
Izmaiņas pārējos aktīvos	(2 962 666)	(1 618)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(67 412 693)	(47 359 486)
Saņemtie procentu ienākumi	53 236	-
Dividendes	301 008	416 947
Pārējie ieņēmumi	204 831	178 864
Pamatdarbības naudas plūsma	(66 853 618)	(46 763 675)
Naudas plūsma no finansēšanas darbības		
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	79 456 263	57 372 124
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas	(14 695 590)	(9 160 436)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā	64 760 673	48 211 688
Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)/pieaugums	(2 092 945)	1 448 013
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	2 760 789	1 312 776
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	667 844	2 760 789

Pielikums no 15. līdz 32. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Oskars Briedis
Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība AS
Valdes loceklis

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

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

1. PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODEDES

Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

Valsts fondētās pensiju shēmas līdzekļu “Swedbank ieguldījumu plāna “1990+”” (turpmāk “Ieguldījumu plāns”) finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR). Sīkāka informācija par Ieguldījumu plānu ir atrodamā prospektā.

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

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

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

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

Atbilstības apliecinājums

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

Plāna darbības vide

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

Jaunu standartu, grozījumu un interpretāciju ieviešana

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

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

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

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

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

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

PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODEDES (turpinājums)

būtiskuma jēdzienu grāmatvedības politikas informācijas atklāšanai.

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

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

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

Jaunajiem standartiem un grozījumiem nav ietekmes uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

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

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

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

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

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

Sabiedrība pašlaik novērtē grozījumu ietekmi uz tās finanšu pārskatiem.

Darījumi ārvalstu valūtā

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

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

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

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

PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODEDES (turpinājums)

Finanšu aktīvi

Klasifikācija un novērtēšana

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODEDES (turpinājums)

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

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

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

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

- Finanšu aktīvi, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā.

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

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

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

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

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

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

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

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

PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODEDES (turpinājums)

Ieņēmumu un izdevumu atzīšana

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

Nauda un naudas ekvivalenti

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

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

Informācija par risku pārvaldīšanu

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

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

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

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

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

Informācija par risku pārvaldīšanu (turpinājums)

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

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

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

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS
 "1990+"
 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
 2023. GADA 31. DECEMBRĪ

2. PRASĪBAS UZ PIEPRASĪJUMU PRET KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Norēķinu konta atlikums "Swedbank" AS	482 917	2 607 055
Norēķinu konta atlikums J.P. Morgan Securities Plc.	184 927	153 734
Kopā:	667 844	2 760 789

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

3. IEGULDĪJUMU PORTFEĻA PĀRSKATI

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Noguldījumi kredītiestādēs "Swedbank" AS	2 961 490	-
Saskaņā ar SFPS9 "Finanšu instrumenti" prasībām pret ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām tika izvērtēts nepieciešamo uzkrājumu līmenis. Ieguldījuma plāna naudas līdzekļi glabājas AS Swedbank ar Moodys reitingu Aa3. Banku vērtējumi (reitingi) Moodys vērtējumā ir augsti un izvērtējot nepieciešamo uzkrājumu līmeni, tika secināts, ka nepieciešamais uzkrājums ir nebūtisks un tāpēc netiek veidots.		
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	252 376 022	156 383 173
<i>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	-	-
<i>Komerccabiedrību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i>	-	-
<i>Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu</i>	4 675 497	3 142 440
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	-	52 964
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	4 675 497	3 089 476
Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības	247 700 524	153 240 733
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	1 632 297	1 323 299
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	246 068 227	151 917 434
Kopā ieguldījumu portfelis	255 337 512	156 383 173

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "1990+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

3a IEGULDĪJUMU PORTFEĻA PĀRSKATI 2023. GADA 31. DECEMBRĪ

Noguldījumi kredītiestādēs	Ieguldījuma valūta	Ieguldījumu vērtība	Uzkrātie %	% no neto aktīviem
Vienas nakts depozīts Swedbank AS	EUR	2 961 490	-	0.71

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

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

Akcijas	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Ieguldījumu iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	% no neto aktīviem
Apranga	103 476	EUR	218 628	275 246	0.11
AUGA Group	554 808	EUR	220 083	171 990	0.07
Enefit Green	139 682	EUR	476 307	496 709	0.19
Novaturas	14 594	EUR	65 162	49 911	0.02
Tallink Grupp	862 941	EUR	591 285	595 429	0.23
Tallinna Kaubamaja Grupp	79 271	EUR	740 323	784 783	0.31
Tallinna Sadam	301 078	EUR	489 285	339 616	0.13
Telia Lietuva	244 627	EUR	400 343	407 304	0.16
Ignitis	50 740	EUR	1 056 689	955 942	0.37
Siauliu Bankas	144 732	EUR	99 897	100 299	0.04
Akola group	349 475	EUR	352 406	396 654	0.16
LHV Group AS	29 074	EUR	102 515	101 614	0.04
				4 675 497	1.83

Ieguldījumu fondu apliecības

	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Ieguldījumu iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	% pret neto aktīviem
Access Edge Europe A	12 816	SEK	123 192	172 290	0.07
Amundi Index MSCI Europe SRI U	320 189	EUR	22 665 195	24 565 861	9.60
Amundi MSCI Japan SRI ETF	144 660	EUR	6 290 531	6 370 103	2.49
HSBC USA Sustainable Equity UCITS ETF	651 521	EUR	13 749 116	15 004 527	5.86
Invesco MSCI USA ESG Universal Screened UCITS ETF	160 680	EUR	8 689 694	10 423 312	4.07
iShares MSCI Europe SRI UCITS	162 816	EUR	8 760 262	10 475 582	4.09
iShares MSCI USA ESG Enhanced UCITS ETF	2 329 161	EUR	15 590 092	18 307 206	7.16
iShares MSCI USA SRI UCITS ETF	1 703 518	EUR	19 174 271	21 903 835	8.56
Japanfond A	1 283 286	SEK	1 641 326	1 401 714	0.55
Lyxor MSCI Europe ESG Leaders	132 363	EUR	3 635 709	4 065 794	1.59
Small Cap Emerging Markets A	189 947	SEK	2 294 135	2 661 420	1.04
Small Cap USA A	167 229	SEK	2 369 463	2 756 963	1.08
Transition Energy A	745 662	SEK	1 392 029	1 329 907	0.52
UBS ETF - MSCI Japan Socially Responsible UCITS ET	336 992	EUR	6 670 238	7 066 722	2.76
UBS MSCI Canada ETF	371 837	EUR	5 679 372	5 994 756	2.34
UBS MSCI Europe SRI ETF	1 017 160	EUR	12 676 950	14 478 255	5.66
UBS MSCI USA SRI ETF	66 947	EUR	1 021 829	1 018 264	0.40
USA A	347 983	SEK	3 416 420	3 572 659	1.40
Xtrackers MSCI USA ESG UCITS ETF	440 765	EUR	15 623 591	20 499 980	8.01
Xtrackers MSCI Pacific ex Japan ESG ETF	132 991	EUR	8 398 573	8 410 351	3.29
Amundi Index MSCI USA SRI PAB UCITS ETF DR	129 434	EUR	11 727 258	12 807 235	5.01
Amundi MSCI EM ex China ESG ETF	119 465	USD	4 527 681	4 779 141	1.87
iShares S&P US Banks UCITS ETF	619 657	EUR	2 161 813	2 809 835	1.10
Invesco MSCI USA ESG Climate Paris Aligned UCITS	1 211 418	USD	5 077 255	5 339 339	2.09
UBS Irl ETF - MSCI Pacific IMI Socially Respon	42 640	EUR	585 145	603 185	0.24
Amundi Msci USA Esg Leaders Ucits Etf	155 403	EUR	8 731 523	12 328 120	4.82
Small Cap Europe A	395 445	SEK	1 835 492	1 555 620	0.61
SPDR S&P 500 ESG Leaders UCITS ETF	190 822	EUR	5 172 868	5 834 383	2.28
Amundi S&P 500 Climate Net Zero Ambition Pab Ucits	692 988	EUR	17 839 642	19 531 867	7.63
Kopā				246 068 227	96.19

Pārējie ieguldījumu fondi

AIF Altum KF	723 538	EUR	723 538	677 444	0.26
KS Livonia Partners Fund II AIF	878 247	EUR	878 247	954 853	0.37
Kopā				1 632 297	0.63

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

252 376 021 98.65

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "1990+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ

3b IEGULDĪJUMU PORTFĒLA PĀRSKATI 2022. GADA 31. DECEMBRĪ

Noguldījumi kredītiestādēs nav

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

Akcijas	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Ieguldījumu iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	% no neto aktīviem
Apranga	71 418	EUR	135 435	154 263	0.10
AUGA Group	374 463	EUR	153 953	145 666	0.09
Enefit Green	74 316	EUR	225 776	325 355	0.21
HansaMatrix	7 588	EUR	56 686	52 964	0.03
Ignitis grupē	34 430	EUR	737 624	654 859	0.41
Linās Agro Group	209 981	EUR	159 454	281 375	0.18
Novaturas	14 594	EUR	65 162	42 323	0.03
Siauliu Bankas	24 948	EUR	16 198	17 114	0.01
Silvano Fashion Group	33 306	EUR	69 173	37 303	0.02
Tallink Grupp	619 565	EUR	445 135	323 413	0.20
Telia Lietuva	151 692	EUR	239 115	301 109	0.19
Tallinna Kaubamaja Grupp	58 371	EUR	535 253	546 936	0.34
Tallinna Sadam	182 416	EUR	322 112	259 760	0.16
				3 142 440	1.97

Ieguldījums	Nomināl- vērtība	Ieguldījuma valūta	Ieguldījumu iegādes vērtība EUR	Ieguldījumu vērtība EUR	% pret neto aktīviem
Ieguldījumu fondi					
iShares Healthcare Innovation UCITS ETF	229 323	EUR	1 706 674	1 568 340	0.99
Access Edge Europe A	17 890	SEK	171 966	207 211	0.13
Access Edge USA A	17 703	SEK	167 478	208 933	0.13
Global Emerging Markets A	89 995	SEK	1 531 349	1 232 211	0.78
Xtrackers MSCI Pacific ex Japan ESG ETF	66 404	EUR	4 203 124	4 138 961	2.61
iShares MSCI USA ESG Enhanced UCITS ETF	1 442 444	EUR	9 455 964	9 289 339	5.85
Amundi Index MSCI Emerging Markets SRI PAB	79 737	EUR	3 764 288	3 867 962	2.44
Lyxor MSCI Europe ESG Leaders	136 530	EUR	3 664 706	3 603 027	2.27
Invesco MSCI USA ESG Universal Screened UCITS E'	182 245	EUR	9 713 738	9 536 881	6.01
Amundi Index MSCI Europe SRI U	181 741	EUR	12 706 374	11 862 235	7.48
UBS ETF - MSCI Japan Socially Responsible UCITS E'	112 777	EUR	2 271 813	2 182 009	1.38
HSBC USA Sustainable Equity UCITS ETF	589 997	EUR	12 491 948	11 555 681	7.28
iShares MSCI Europe SRI UCITS	119 980	EUR	6 170 120	6 628 895	4.18
Japanfond A	1 319 633	SEK	1 678 818	1 311 113	0.83
Amundi MSCI Japan SRI ETF	59 727	EUR	2 628 077	2 459 558	1.55
Lyxor STOXX Europe 600 Banks UCITS ETF	74 985	EUR	1 225 140	1 512 222	0.95
UBS Irl ETF plc - MSCI Pacific IMI Socially Respon	42 640	EUR	585 145	576 237	0.36
UBS ETF ū MSCI Pacific SRI	80 214	EUR	5 843 369	5 060 701	3.19
iShares MSCI USA SRI UCITS ETF	752 264	EUR	8 625 252	8 043 207	5.07
iShares MSCI EM SRI UCITS ETF	672 369	EUR	4 598 619	4 311 902	2.72
Transition Energy A	706 841	SEK	1 306 320	1 282 532	0.81
Amundi MSCI USA ESG Leaders Select UCITS ETF D	131 013	EUR	7 106 661	8 416 275	5.30
USA A	372 522	SEK	3 627 879	3 198 415	2.02
Small Cap Emerging Markets A	152 184	SEK	1 776 539	1 788 963	1.13
Small Cap USA A	95 167	SEK	1 324 528	1 293 450	0.82
Smābolagsfond Europa A	395 445	SEK	1 835 492	1 556 278	0.98
SPDR S&P 500 ESG Screened UCITS ETF	401 698	EUR	9 958 386	9 676 905	6.10
UBS ETF - MSCI Emerging Markets SRI	135 764	EUR	1 809 105	1 545 537	0.97
UBS MSCI Europe SRI ETF	739 026	EUR	8 969 647	8 942 215	5.64
Amundi Index MSCI USA SRI PAB UCITS ETF DR	66 554	EUR	5 929 563	5 398 860	3.40
Xtrackers MSCI USA Financials UCITS ETF	112 659	EUR	2 470 590	2 578 765	1.63
Xtrackers MSCI USA ESG UCITS ETF	237 274	EUR	7 449 678	8 719 820	5.50
Lyxor Net Zero 2050 S&P500 ETF	373 339	EUR	9 733 571	8 362 794	5.27
Kopā				151 917 434	95.77

Pārējie ieguldījumu fondi

AIF Altum KF	718 758	EUR	718 758	687 062	0.43
KS Livonia Partners Fund II AIF	629 242	EUR	629 242	636 237	0.40
Kopā				1 323 299	0.83

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

156 383 173 **98.57**

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "1990+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ

4. ATVASINĀTIE FINANŠU INSTRUMENTI

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

	Tirgus vērtība, EUR				
	Darījuma apjoms	Prasības	Saistības	Neto	% no neto aktīviem
Valūtas mijmaiņas darījumi	(3 968 959)	4 000 000	(3 960 635)	39 365	0.02
Kopā	(3 968 959)	4 000 000	(3 960 635)	39 365	0.02

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

5. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Atlīdzība Līdzekļu pārvaldītājam	175 450	46 598
Atlīdzība Turētājbankai	17 089	10 964
Kopā	192 539	57 562

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

	2023 EUR	2022 EUR
Pārskata gada ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	41 382 165	37 088 102
Pārskata gadā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	(41 537 058)	(36 260 736)
Realizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums)/ pieaugums	(154 893)	827 366
Nerealizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums)/pieaugums*	33 011 492	(23 657 151)
Kopā kapitālieguldījumu vērtības (samazinājums)/pieaugums	32 856 599	(22 829 785)

*Ietver ārvalstu valūtas pārvērtēšanas (samazinājumu)/pieaugumu

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "1990+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

7. AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATA POSTEŅU KUSTĪBA

Plāna aktīvu un saistību pārskata posteņu kustība 2023. gadā bija sekojoša:

Postenis	Uzskaites vērtība gada sākumā EUR	Palielinā- jums pārskata gadā EUR	Samazinā- jums pārskata gadā EUR	Pārvērtē- šana pārskata gadā EUR	Atlikums pārskata gada beigās EUR
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2 760 789	1 198 574 284	(1 200 667 230)	-	667 844
Noguldījumi kredītiestādēs	-	1 029 680 942	(1 026 719 452)	-	2 961 490
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	156 383 173	208 677 677	(145 753 303)	33 068 475	252 376 022
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	12 626	1 380 961	(1 379 784)	-	13 803
Atvasinātie finanšu instrumenti neto	-	184 044	(144 679)	-	39 365
Aktīvi kopā	159 156 588	2 438 497 907	(2 374 664 446)	33 068 475	256 058 524
Uzkrātās saistības	(57 562)	(1 120 149)	985 172	-	(192 539)
Pārējais saistības	(434 625)	(1 439)	434 625	-	(1 439)
Saistības kopā	(492 187)	(1 121 588)	1 419 797	-	(193 978)
Kopā	158 664 401	2 437 376 319	(2 373 244 649)	33 068 475	255 864 546

Plāna aktīvu un saistību pārskata posteņu kustība 2022. gadā bija sekojoša:

Postenis	Uzskaites vērtība gada sākumā EUR	Palielinā- jums pārskata gadā EUR	Samazinā- jums pārskata gadā EUR	Pārvērtē- šana pārskata gadā EUR	Atlikums pārskata gada beigās EUR
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1 312 776	113 898 124	(112 450 111)	-	2 760 789
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	132 070 102	88 335 975	(40 325 506)	(23 697 398)	156 383 173
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	11 008	1 703 690	(1 702 072)	-	12 626
Aktīvi kopā	133 393 886	203 937 789	(154 477 689)	(23 697 398)	159 156 588
Uzkrātās saistības	(97 433)	(899 567)	939 438	-	(57 562)
Pārējais saistības	-	(434 625)	-	-	(434 625)
Saistības kopā	(97 433)	(1 334 192)	939 438	-	(492 187)
Kopā	133 296 453	202 603 597	(153 538 251)	(23 697 398)	158 664 401

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "1990+"
 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
 2023. GADA 31. DECEMBRĪ

8. AKTĪVU UN SAISTĪBU SADALĪJUMS PĒC VALŪTĀM

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

Postenis	EUR	JPY	SEK	USD	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	122 408	158 392	304 667	82 377	667 844
Noguldījumi kredītiestādēs	2 961 490	-	-	-	2 961 490
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	228 806 967	-	13 450 574	10 118 479	252 376 022
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	13 803	-	13 803
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	-	-	39 365	39 365
Aktīvi kopā	231 890 866	158 392	13 769 043	10 240 221	256 058 524
Pārējās saistības	(1 439)	-	-	-	(1 439)
Uzkrātās saistības	(192 539)	-	-	-	(192 539)
Saistības kopā	(193 978)	-	-	-	(193 978)
Kopā	231 696 888	158 392	13 769 043	10 240 221	255 864 546
Tīrā bilances pozīcija	-	158 392	13 769 045	10 240 220	24 167 657
Tīrā nākotnes pozīcija	-	-	-	(3 968 959)	(3 968 959)
Tīrā atklātā pozīcija, garā	-	158 392	13 769 045	6 271 261	20 198 698
Tīrā atklātā pozīcija, īsā	-	-	-	-	-
Tīrās atklātās pozīcijas attiecība pret neto aktīviem	-	0.06	5.38	2.45	7.89

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

Postenis	EUR	JPY	SEK	USD	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2 544 161	65 723	86 325	64 581	2 760 790
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	144 304 067	-	12 079 105	-	156 383 172
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	12 626	-	12 626
Aktīvi kopā	146 848 228	65 723	12 178 056	64 581	159 156 588
Pārējās saistības	(434 625)	-	-	-	(434 625)
Uzkrātās saistības	(57 562)	-	-	-	(57 562)
Saistības kopā	(492 187)	-	-	-	(492 187)
Kopā	146 356 041	65 723	12 178 056	64 581	158 664 401
Tīrā bilances pozīcija	-	65 723	12 178 057	64 580	12 308 360
Tīrā nākotnes pozīcija	-	-	-	-	-
Tīrā atklātā pozīcija, garā	-	65 723	12 178 057	64 580	12 308 360
Tīrā atklātā pozīcija, īsā	-	-	-	-	-
Tīrās atklātās pozīcijas attiecība pret neto aktīviem	-	0.04	7.68	0.04	7.76

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "1990+"
 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
 2023. GADA 31. DECEMBRĪ

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

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

Postenis							Citi (procentu	Kopā
	līdz 1 mēn.	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk gadi	ienākumus nenesoši)	
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	-	-	-	-	667 844	667 844
Noguldījumi kredītie	2 961 490	-	-	-	-	-	-	2 961 490
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	-	-	-	-	-	252 376 022	252 376 022
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	-	-	-	-	13 803	13 803
Atvasinātie finanšu instrumenti, neto	-	-	-	-	-	-	39 365	39 365
Aktīvi kopā	2 961 490	-	-	-	-	-	253 097 034	256 058 524
Pārējais saistības	-	-	-	-	-	-	(1 439)	(1 439)
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	-	-	(192 539)	(192 539)
Saistības kopā	-	-	-	-	-	-	(193 978)	(193 978)
Kopā	2 961 490	-	-	-	-	-	252 903 056	255 864 546
<i>Neto pozīcija</i>	<i>2 961 490</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>252 903 056</i>	<i>255 864 546</i>
Uzkrājošā neto pozīcija	2 961 490	2 961 490	2 961 490	2 961 490	2 961 490	2 961 490	255 864 546	

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

Postenis							Citi (procentu	Kopā
	līdz 1 mēn.	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk gadi	ienākumus nenesoši)	
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	-	-	-	-	2 760 789	2 760 789
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	-	-	-	-	-	156 383 173	156 383 173
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	-	-	-	-	12 626	12 626
Aktīvi kopā	-	-	-	-	-	-	159 156 588	159 156 588
Pārējais saistības	-	-	-	-	-	-	(434 625)	(434 625)
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	-	-	(57 562)	(57 562)
Saistības kopā	-	-	-	-	-	-	(492 187)	(492 187)
Kopā	-	-	-	-	-	-	158 664 401	158 664 401
<i>Neto pozīcija</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>158 664 401</i>	<i>158 664 401</i>
Uzkrājošā neto pozīcija	-	-	-	-	-	-	158 664 401	

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "1990+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

10. PLĀNA AKTĪVU UN SAISTĪBU TERMIŅU ANALĪZE

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

Postenis	līdz 1 mēn.	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi	5 un vairāk gadi	Citi (bez termiņa)	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	667 844	-	-	-	-	-	-	667 844
Noguldījumi kredītie	2 961 490	-	-	-	-	-	-	2 961 490
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	-	-	-	-	-	252 376 022	252 376 022
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	-	-	-	-	13 803	13 803
Atvasinātie finanšu instrumenti, neto	-	39 365	-	-	-	-	-	39 365
Aktīvi kopā	3 629 334	39 365	-	-	-	-	252 389 825	256 058 524
Pārējais saistības	(1 439)	-	-	-	-	-	-	(1 439)
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	-	-	(192 539)	(192 539)
Saistības kopā	(1 439)	-	-	-	-	-	(192 539)	(193 978)
Kopā	3 627 895	39 365	-	-	-	-	252 197 286	255 864 546
<i>Neto pozīcija</i>	3 627 895	39 365	-	-	-	-	252 197 286	255 864 546
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	3 627 895	3 667 260	3 667 260	3 667 260	3 667 260	3 667 260	255 864 546	

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	2 760 789	-	-	-	-	-	-	2 760 789
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	-	-	-	-	-	156 383 173	156 383 173
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	-	-	-	-	-	-	12 626	12 626
Aktīvi kopā	2 760 789	-	-	-	-	-	156 395 799	159 156 588
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	-	-	(57 562)	(57 562)
Saistības kopā	(434 625)	-	-	-	-	-	(57 562)	(492 187)
Kopā	2 326 164	-	-	-	-	-	156 338 237	158 664 401
<i>Neto pozīcija</i>	2 326 164	-	-	-	-	-	156 338 237	158 664 401
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	2 326 164	2 326 164	2 326 164	2 326 164	2 326 164	2 326 164	158 664 401	

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "1990+"
 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
 2023. GADA 31. DECEMBRĪ

11. PLĀNA IEGULDĪJUMU IZVIETOJUMS PĒC REĢISTRĀCIJAS VALSTS

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

Postenis	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	Noguldījumi kredītiestādēs	Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	Atvasinātie finanšu instrumenti, neto	Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	Pārējās saistības	Uzkrātās saistības	Kopa	% no neto aktīviem
Latvija	482 917	2 961 490	1 632 297	39 365	-	(1 439)	(192 539)	4 922 091	1.92
Igaunija	-	-	2 318 151	-	-	-	-	2 318 151	0.91
Īrija	-	-	144 079 434	-	-	-	-	144 079 434	56.31
Lietuva	-	-	2 357 346	-	-	-	-	2 357 346	0.92
Zviedrija	-	-	13 450 574	-	13 803	-	-	13 464 377	5.26
Luksemburga	-	-	88 538 219	-	-	-	-	88 538 219	34.60
Vācija	184 927	-	-	-	-	-	-	184 927	0.07
Kopā	667 844	2 961 490	252 376 022	39 365	13 803	(1 439)	(192 539)	255 864 546	100

Finanšu instrumenti grupēti pēc emitenta reģistrācijas valsts

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

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

Postenis	Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	Atvasinātie finanšu instrumenti, neto	Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	Pārējās saistības	Uzkrātās saistības	Kopa	% no neto aktīviem
Latvija	2 607 055	1 376 263	-	-	(434 625)	(57 562)	3 491 131	2.20
Igaunija	-	1 492 767	-	-	-	-	1 492 767	0.94
Īrija	-	72 485 971	-	-	-	-	72 485 971	45.69
Lietuva	-	1 596 709	-	-	-	-	1 596 709	1.01
Zviedrija	-	12 079 106	-	12 626	-	-	12 091 732	7.62
Luksemburga	-	67 352 357	-	-	-	-	67 352 357	42.45
Vācija	153 734	-	-	-	-	-	153 734	0.10
Kopā	2 760 789	156 383 173	-	12 626	- 434 625	(57 562)	158 664 401	100

Finanšu instrumenti grupēti pēc emitenta reģistrācijas valsts

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

12. FINANŠU INSTRUMENTU PATIESĀS VĒRTĪBAS NOTEIKŠANA

Apraksts par metodēm, kas tiek izmantotas, lai noteiktu finanšu instrumentu patieso vērtību sadalījumā pa 3 līmeņiem, pamatojoties 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, 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 pieejamo ienesīguma līkņu 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 2023. un 2022. gada 31. decembri, grupējumā pēc patiesās vērtības hierarhijas līmeņiem.

	2023			
	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	Kopā
Aktīvi				
Procentus neņesoši finanšu instrumenti	247 700 524	-	-	247 700 524
Akcijas	4 675 497	-	-	4 675 497
Atvasinātie finanšu instrumenti	-	39 365	-	39 365
Kopā	252 376 021	39 365	-	252 415 386

Patiesajā vērtībā uzskaitīto finanšu instrumentu atspoguļojums uz 2022. gada 31. decembri grupējumā pēc novērtēšanas metodes.

	2022			
	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	Kopā
Aktīvi				
Procentus neņesoši finanšu instrumenti	153 240 733	-	-	153 240 733
Akcijas	3 142 440	-	-	3 142 440
Kopā	156 383 173	-	-	156 383 173

13. DARĪJUMI AR SAISTĪTĀM PUSĒM

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

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Darījumi ar saistītām pusēm		
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam "Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS	(802 004)	(480 152)
Atlīdzība turētājbankai Swedbank AS	(164 514)	(122 682)
Prasības pret saistītām pusēm	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Swedbank AS, prasības uz pieprasījumu	482 917	2 607 055
Saistības pret saistītām pusēm	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Swedbank AS	(17 089)	(10 964)
Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība AS	(175 450)	(46 598)

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.

2023. gada pirkšanas darījums vērtspapīram ISIN EE3100102203, nomināls 412

2022. gada pirkšanas darījums vērtspapīram ISIN IE000BKMMHF9, nomināls 32025

15. AKTĪVU ATSAVINĀŠANAS IEROBEŽOJUMI UN CITI APGRŪTINĀJUMI

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

	2023	2022
	EUR	EUR
	(1 439)	(434 625)

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "1990+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ

16. IEGULDĪJUMA PLĀNA RĀDĪTĀJU DINAMIKA

16 a) Neto aktīvu vērtības izmaiņas

	2023. gads	2022. gads	2021. gads	2020. gads	2019. gads	2018. gads
Neto aktīvi pārskata gada beigās	255 864 546	158 664 401	133 296 453	68 691 735	28 930 507	2 744 600
Neto aktīvu vērtības izmaiņas	61.26%	19.03%	94.05%	137.44%	954.09%	-

16. b) Ieguldījuma plāna daļu skaita dinamika

	2023. gads	2022. gads	2021. gads	2020. gads	2019. gads	2018. gads
Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata gada beigās	182 635 369	132 777 633	94 769 469	59 090 668	25 844 020	2 890 948
Ieguldījumu plāna daļu skaita dinamika	37.55%	40.11%	60.38%	128.64%	793.96%	-

16. c) Ieguldījuma plāna daļu vērtības dinamika

	2023. gads	2022. gads	2021. gads	2020. gads	2019. gads	2018. gads
Ieguldījumu plāna daļas vērtība pārskata gada beigās	1.4009583	1.1949633	1.4065337	1.1624803	1.1194275	0.9493773
Ieguldījumu plāna daļas vērtības dinamika	17.24%	-15.04%	20.99%	3.85%	0.1791176	-

16. d) Ieguldījuma plāna ienesīguma dinamika

	2023. gads	2022. gads	2021. gads	2020. gads	2019. gads	2018. gads
Ieguldījuma plāna ienesīgums pārskata gada beigās	17.24%	-15.04%	20.99%	3.85%	17.91%	-5.06%

16. e) Ieguldījuma plāna dalībnieku skaita dinamika

	2023. gads	2022. gads	2021. gads	2020. gads	2019. gads	2018. gads
Ieguldījumu plāna dalībnieku skaits gada beigās	103 072	86 735	72 798	53 418	28 675	7 360
Ieguldījumu plāna dalībnieku skaita dinamika	18.84%	19.14%	36.28%	86.29%	289.61%	-

17. JUTĪGUMA ANALĪZE VALŪTAS KURSA SVĀRSTĪBĀM

31.12.2023

	10%				-10%			
	SEK	JPY	USD	Kopā	SEK	JPY	USD	Kopā
Ietekme uz ienākumu un izdevumu pārskatu	1 376 904	15 839	1 024 022	2 416 766	(1 376 904)	(15 839)	(1 024 022)	(2 416 766)
Izmaiņas uzskaites vērtībā	1 376 904	15 839	1 024 022	2 416 766	(1 376 904)	(15 839)	(1 024 022)	(2 416 766)

31.12.2022

	10%				10%			
	SEK	JPY	Citas	Kopā	SEK	JPY	Citas	Kopā
Ietekme uz ienākumu un izdevumu pārskatu	1 217 806	6 572	6 458	1 230 836	(1 217 806)	(6 572)	(6 458)	(1 230 836)
Izmaiņas uzskaites vērtībā	1 217 806	6 572	6 458	1 230 836	(1 217 806)	(6 572)	(6 458)	(1 230 836)

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU SWEDBANK PENSIJU IEGULDĪJUMU PLĀNS "1990+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

18. FINANŠU AKTĪVU JUTĪGUMA ANALĪZE UZ TIRGUS CENU SVĀRSTĪBĀM

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

31.12.2023

	Standart- novirze, gadā	Uzskaites vērtība, EUR	Iespējamā negatīvā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR	Iespējamā pozitīvā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR
Ieguldījumu plāna aktīvi kopā	8.43%	256 058 524	(21 585 734)	21 585 734

31.12.2022

	Standart- novirze, gadā	Uzskaites vērtība, EUR	Iespējamā negatīvā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR	Iespējamā pozitīvā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR
Ieguldījumu plāna aktīvi kopā	13.90%	159 156 588	(22 122 766)	22 122 766

19. IETEKME UZ PLĀNA VĒRTĪBU IESPĒJAMA FINANŠU KRĪZES SCENĀRIJA GADĪJUMĀ

Aprēķins tika veikts par pamatu izmantojot 2023. gada 31. decembra uzskaites vērtības, ieguldījumu plāna aktīvu stratēģisko sadalījumu un MSCI All Country World akciju indeksa vērtības izmaiņas 2008. gadā (globālās finanšu krīzes ietekme). Aprēķinā nav ņemtas vērā iespējamās ieguldījumu nobīdes aktīvu faktiskajā izvietojumā.

31.12.2023

	Ieguldījumu plāna vērtības samazinājums	Iespējamā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR
Ieguldījumu plāns 1990+	-39.20%	(100 374 941)

20. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1990+”

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

Produkta nosaukums: “Swedbank ieguldījumu plāns 1990+” Juridiskās personas identifikators: 48510061WNQ7CD0IWG32

Vides un/vai sociālie raksturlielumi

Ilgtermiņš 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 saņēmēja 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

Vai šim finanšu produktam bija ilgtspējīga ieguldījuma mērķis?¹

<input checked="" type="radio"/> <input type="radio"/> <input type="checkbox"/> Jā	<input type="radio"/> <input type="radio"/> <input checked="" type="checkbox"/> Nē
<input type="checkbox"/> Tā ilgtspējīgo ieguldījumu, kuriem ir vides mērķis, apmērs bija: ___% <input type="checkbox"/> 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 checked="" type="checkbox"/> Tas veicināja vides/sociālos (V/S) raksturlielumus un, lai gan tā mērķis nebija ilgtspējīgs ieguldījums, tā ilgtspējīgo ieguldījumu proporcija bija 5,7% un tiem ir <input checked="" type="checkbox"/> vides mērķis saimnieciskās darbībās, kuras saskaņā ar ES taksonomiju 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"/> sociāls mērķis
<input type="checkbox"/> Tā ilgtspējīgo ieguldījumu, kuriem ir sociāls mērķis, apmērs bija: ___%	<input type="checkbox"/> Tas veicināja V/S raksturlielumus, bet neveica ilgtspējīgus ieguldījumus



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 1990+” (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.

Plāns nav izvirzījis sev mērķi veikt ilgtspējīgus ieguldījumus ar vides mērķi, taču pārskata periodā fonda portfelī ir bijuši ieguldījumi, kas, pamatojoties uz ārējo datu sniedzēju publicētajiem datiem, ir klasificēti

¹ Plānam 2023. gadā nav definēts ilgtspējīgu ieguldījumu koncepts un Plāna informācijas dokumentā “Vides un/vai sociālie raksturlielumi” netika noteikta minimālā proporcija ilgtspējīgos ieguldījumos saskaņā ar ES taksonomiju (t.i. Plānam nav pienākums veikt ilgtspējīgus ieguldījumus). Gadījumā, ja Plāna portfelī 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 1990+"

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

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 municija, 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 mērītu 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 mērīti kopā ar citiem Plāna pārvaldnieka pārvaldīto fondu attiecīgajiem rādītājiem. Plāns mēra svarīgākos negatīvās ietekmes rādītājus, kas aprakstīti Plāna vides un/vai sociālo raksturlielumu informācijas dokumentā.

Turpmāk sniegtā informācija saistāma ar Plāna portfeli pārskata periodā (2023. gads). Jāatzīmē, ka nav iespējams sniegt datus par ieguldījumiem Plāna portfelī 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.

Svarīgākās negatīvās ietekmes rādītājs

Vērtība*

Siltumnīcefekta gāzu emisijas

Vērtība 2023. gadā ir 3377 tonnas oglekļa dioksīda (tvērums 1 un 2)

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1990+”

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

Oglekļa pēda	Vērtība 2023. gadā ir 24 tonnas oglekļa dioksīda uz 1 miljonu eiro ieņēmumu (tvērums 1 un 2)
Ieguldījumu saņēmēju uzņēmumu SEG (siltumnīcefekta gāzu) intensitāte	Vērtība 2023. gadā ir 72 tonnas oglekļa dioksīda uz 1 miljonu eiro ieņēmumu (tvērums 1 un 2)
ANO Globālā līguma principu un Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas (ESAO) pamatnostādņu daudznacionāliem uzņēmumiem pārkāpumi.	Rādītāja vērtība 2023. gadā ir 0,23% no Fonda aktīviem. Tieši ieguldījumi šādos uzņēmumos netiek veikti, bet rādītāju veido netiešie ieguldījumi
Saikne ar pretrunīgi vērtētiem ieročiem (kājnīeku mīnas, kasešu munīcija, ķīmiskie ieroči un bioloģiskie ieroči).	Rādītāja vērtība 2023. gadā ir 0,0% no Fonda aktīviem. Tieši ieguldījumi šādos uzņēmumos netiek veikti, bet rādītāju veido netiešie ieguldījumi

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

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

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

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

● ...un salīdzinājumā ar iepriekšējiem periodiem

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

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

Svarīgākās negatīvās ietekmes rādītājs	Vērtība 2023. gadā*	Vērtība 2022. gadā*	Izmaiņas
Siltumnīcefekta gāzu emisijas (tonnas oglekļa dioksīda (tvērums 1 un 2))	3377	2328	Pieaugums 1049 tonnas.

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1990+"

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

Oglekļa pēda (tonnas oglekļa dioksīda uz 1 miljonu eiro ieņēmumu (tvērums 1 un 2))	24	25	Samazinājums par 1 tonnu uz 1 miljonu eiro ieņēmumu
Ieguldījumu saņēmēju uzņēmumu SEG (siltumnīcefekta gāzu) intensitāte (tonnas oglekļa dioksīda uz 1 miljonu eiro ieņēmumu (tvērums 1 un 2))	72	93	Samazinājums par 21 tonnu uz 1 miljonu eiro ieņēmumu
ANO Globālā līguma principu un Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas (ESAO) pamatnostādņu daudz nacionāliem uzņēmumiem pārkāpumi. (% no Fonda aktīviem. Tieši ieguldījumi šādos uzņēmumos netiek veikti, bet rādītāju veido netiešie ieguldījumi)	0,23%	0,35%	Samazinājums 0,12% no fonda aktīviem
Saikne ar pretrunīgi vērtētiem ieročiem (kājnieku mīnas, kasešu munīcija, ķīmiskie ieroči un bioloģiskie ieroči, % no Fonda aktīviem. Tieši ieguldījumi šādos uzņēmumos netiek veikti, bet rādītāju veido netiešie ieguldījumi).	0,0%	0,06%	Samazinājums 0,06% no fonda aktīviem

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



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

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



Kādi bija šā finanšu produkta galvenie ieguldījumi?

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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1990+”

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

Lielākie ieguldījumi	Nozare	Aktīvi %	Valsts
1 Amundi Index MSCI Europe SRI U	Finanšu un apdrošināšanas darbības	9.1%	Luksemburga
2 iShares MSCI USA SRI UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	8.2%	Īrija
3 Xtrackers MSCI USA ESG UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	7.3%	Īrija
4 HSBC USA Sustainable Equity UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	6.7%	Īrija
5 iShares MSCI USA ESG Enhanced UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	6.6%	Īrija
6 UBS MSCI Europe SRI ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	5.4%	Luksemburga
7 Invesco MSCI USA ESG Universal Screened UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	4.9%	Īrija
8 Lyxor Net Zero 2050 S&P500 PAB ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	4.9%	Luksemburga
9 iShares MSCI Europe SRI UCITS	Finanšu un apdrošināšanas darbības	4.2%	Īrija
10 SPDR S&P 500 ESG Screened UCITS ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	3.7%	Īrija
11 Amundi Index MSCI USA SRI PAB UCITS ETF DR	Finanšu un apdrošināšanas darbības	3.5%	Luksemburga
12 Amundi MSCI USA ESG Leaders Select UCITS ETF DR	Finanšu un apdrošināšanas darbības	3.3%	Luksemburga
13 Xtrackers MSCI Pacific ex Japan ESG ETF	Finanšu un apdrošināšanas darbības	3.0%	Luksemburga
14 UBS ETF - MSCI Japan Socially Responsible UCITS ET	Finanšu un apdrošināšanas darbības	2.6%	Luksemburga
15 Lyxor MSCI Europe ESG Leaders	Finanšu un apdrošināšanas darbības	2.1%	Luksemburga



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

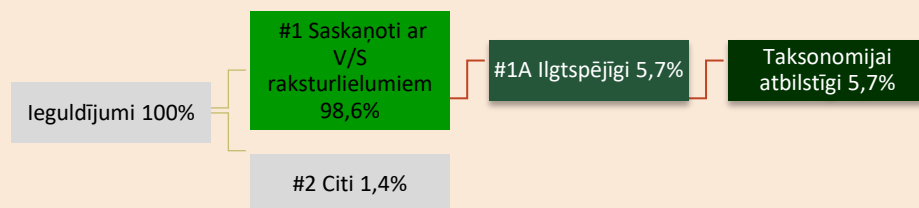
Kāds bija ar ilgtspēju saistīto ieguldījumu proporcionālais daudzums?

● Kāds bija aktīvu izvietojums?

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

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”.

Aktīvu izvietojums raksturo ieguldījumu proporcionālo daudzumu konkrētos aktīvos.



#1 Saskaņoti ar V/S raksturlielumiem ietver finanšu produkta ieguldījumus, ko izmanto, lai panāktu atbilstību finanšu produkta veicinātajiem vides vai sociālajiem raksturlielumiem.

#2 Citi ietver atlikušos finanšu produkta ieguldījumus, kas nav saskaņoti ar vides vai sociālajiem raksturlielumiem, ne kvalificējami kā ilgtspējīgi ieguldījumi.

Kategorija **#1 Saskaņoti ar V/S raksturlielumiem** ietver:

- Apakškategorija **#1A Ilgtspējīgi** attiecas uz ilgtspējīgiem ieguldījumiem, kuriem ir vides vai sociālie mērķi.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1990+”

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

● Kurās tautsaimniecības nozarēs tika veikti ieguldījumi?

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

	Nozare	Aktīvi %
1	Finanšu un apdrošināšanas darbības	98.14%
2	Vairumtirdzniecība un mazumtirdzniecība; automobiļu un motociklu remonts	0.62%
3	Elektroenerģija, gāzes apgāde, siltumapgāde un gaisa kondicionēšana	0.59%
4	Transports un uzglabāšana	0.39%
5	Informācijas un komunikācijas pakalpojumi	0.16%
6	Lauksaimniecība, mežsaimniecība un zivsaimniecība	0.08%
7	Administratīvo un apkalpojošo dienestu darbība	0.02%

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



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

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

- Jā
- Fosilajā gāzē
- Kodolenerģijā
- Nē

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.

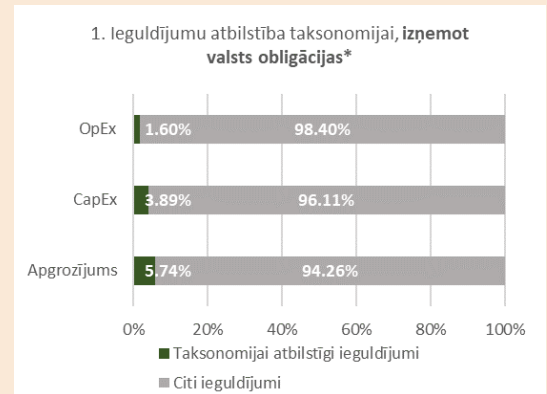
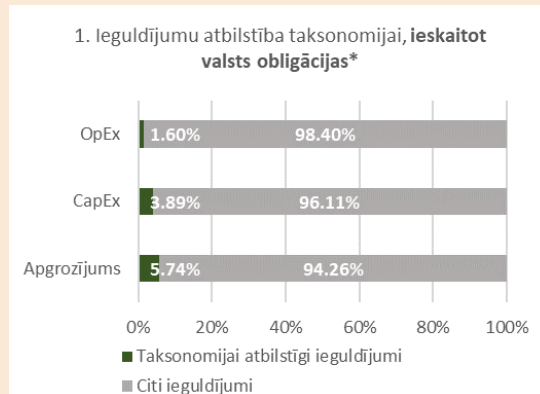
VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1990+"

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

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

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

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



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

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

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

● Kāda bija ieguldījumu daļa pārejas un veicinošajās darbībās?

Gada laikā to investīciju īpatsvars, kuras saskaņā ar taksonomiju veidoja pārejas un veicinošās darbības, bija vidēji attiecīgi 0,1% un 4,6%. Līdz šim piekļuve paziņotajiem un aplēstajiem datiem par uzņēmumu, emitentu un emisiju taksonomijas saderību attiecībā uz šīm darbībām ir ierobežota. Tas nozīmē, ka datubāze nav pilnīga.



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

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



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

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1990+”

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

Pārskata periodā ir veikti šādi pasākumi:

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