



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

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

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

SATURS

| | LAPA |
|---|--------------|
| INFORMĀCIJA PAR PLĀNU | 3 |
| LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS | 4-5 |
| PAZIŅOJUMS PAR LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA VALDES ATBILDĪBU | 6 |
| TURĒTĀJBANKAS PAZIŅOJUMS | 7 |
| NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMS | 8-10 |
| FINANŠU PĀRSKATI: | |
| AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS | 11 |
| IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS | 12 |
| NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS | 13 |
| NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS | 14 |
| FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS | 15-34 |
| PIELIKUMS. PERIODISKAIS ZIŅOJUMS PAR PLĀNA VEICINĀTAJIEM VIDES UN SOCIĀLAJIEM RAKSTURLIELUMIEM | 35 |

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

| | |
|---------------------------------|--|
| PLĀNA NOSAUKUMS | "Swedbank ieguldījumu plāns 1980+" |
| LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJS | "Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes sabiedrība" AS Reģistrācijas numurs komercreģistrā : 40003337582 Licence ieguldījumu sabiedrību darbībai Nr. 2, izsniegta 1999. gada 13. aprīlī Licence Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldei izsniegta 2002. gada 21. jūnijā FKTK licenču reģistra Nr. 06.03.09.116/268 Adrese: Balasta dambis 15 Rīga, LV-1048 Latvija |
| LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA VALDE | 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 PĀRVALDNIEKSS | Oskars Briedis |
| TURĒTĀJBANKA | "Swedbank" AS Reģistrācijas numurs: 40003074764 Adrese: Balasta dambis 15 Rīga, LV-1048 Latvija |
| PĀRSKATA GADS | 2023. gada 1. janvāris - 2023. gada 31. decembris |
| IEPRIEKŠĒJAIS PĀRSKATA GADS | 2022. gada 1. janvāris - 2022. gada 31. decembris |
| PĀRSKATU SAGATAVOJA | Liene Kaminska - Līdzekļu pārvaldītāja pilnvarota persona |
| REVIDENTS | SIA "PricewaterhouseCoopers" Licence Nr. 5 Krišjāņa Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija Ilandra Lejiņa Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 168 |

LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS

Izmaiņas Ieguldījumu plāna aktīvu apjomā

“Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība” AS Valsts fondētās pensiju shēmas līdzekļu “Swedbank ieguldījumu plāna 1980+” aktīvi 2023. gadā pieauga par 53,5% jeb 145 miljoniem eiro, gada beigās sasniedzot 417,4 miljonus eiro. Plāna neto aktīvi 2023. gadā palielinājās par 53,9% jeb 146 miljoniem eiro, gada beigās sasniedzot 417,1 miljonu eiro. Aktīvu apjoma kāpumu veidoja ieguldījumu vērtības pieaugums 54 miljonu eiro apmērā un Plāna dalībnieku neto iemaksas 92 miljonu eiro apmērā.

2023. gadā Plāna dalībnieku neto iemaksas bija par 14 miljoniem eiro lielākas nekā iepriekšējā gadā veikto neto iemaksu apmērs. Plāna kopējais dalībnieku skaits 2023. gada laikā pieauga par 9 tūkstošiem dalībnieku un gada beigās veidoja 58,2 tūkstošus. Plāna dalībnieku skaita palielināšanās skaidrojama ar dalībnieku migrāciju uz dzīvescikla u. c. plāniem, bet neto iemaksu pieaugums 2023. gadā – ar dalībnieku migrācijas tempa kāpumu. Plāna daļas vērtība 2023. gadā pieauga par 17,2%, un decembra beigās tās vērtība bija 1,39 eiro.

Investīciju stratēģija

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

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

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

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

Ieguldījumi Latvijā

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

Ieguldījumu rezultāti un galvenie notikumi akciju un valūtas tirgos

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

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

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

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

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

LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS

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.

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 portfeli varētu svārstīties galvenokārt starp 90% un 100% no Plāna aktīviem. 2024. gadā globālajā akciju tirgū sagaidām svārstību turpināšanos.

Plāna portfeli 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.

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

PAZIŅOJUMS PAR LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA VALDES ATBILDĪBU

"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS valdei saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām ir pienākums sagatavot Valsts fondētās pensiju shēmas līdzekļu "Swedbank ieguldījumu plāna "1980+" finansu pārskatus, kas skaidri un patiesi atspoguļo ieguldījuma plāna "1980+" finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī pārskata gada darbības rezultātus.

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

Sabiedrības valde apstiprina, ka no 11. līdz 34. 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-604

Saskaņā ar Valsts fondēto pensiju likumu un noslēgto Turētājbankas līgumu „Swedbank” AS, dibināta 1992. gada 8. maijā, reģ. Nr. 40003074764, adrese: Balasta dambis 15, Rīga, veic „Swedbank ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība” AS pārvaldītā valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna “Swedbank ieguldījumu plāns 1980+” (turpmāk – Plāns) turētājbankas pienākumus.

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

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

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

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

- 1) Plāna līdzekļi tiek turēti atbilstoši Valsts fondēto pensiju likuma prasībām;
- 2) Plāna līdzekļu vērtības aprēķināšana atbilst Valsts fondēto pensiju likumā, Plāna prospektā un “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 "1980+" dalībniekiem

Mūsu atzinums

Mūsaprāt, finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna "Swedbank pensiju ieguldījumu plāna "1980+" ("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 35. līdz 42. lappusei,
- Turētājbankas paziņojumu, kas sniegts gada pārskata 7. lappusē, bet tā neietver finanšu pārskatu un mūsu revidenta ziņojumu par to.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

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



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

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

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5

Ilandra Lejiņa
Valdes locekle
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 168

Rīga, Latvija
2024. gada 26. martā

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
 AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS
 2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

| | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------------------------|--------------------|--------------------|
| | Pielikuma piezīme | EUR | EUR |
| AKTĪVI | | | |
| Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm | 2 | 906 536 | 5 018 360 |
| Noguldījumi kredītiestādēs | 3 | 4 913 327 | - |
| Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos | 3 | 411 559 436 | 266 923 130 |
| Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi | | 22 758 | 21 867 |
| Atvasinātie finanšu instrumenti, neto | 4 | 47 238 | - |
| Kopā aktīvi | | 417 449 296 | 271 963 357 |
| SAISTĪBAS | | | |
| Uzkrātās saistības | 5 | (317 520) | (98 605) |
| Pārējās saistības | | (2 680) | (741 990) |
| Kopā saistības | | (320 200) | (840 595) |
| NETO AKTĪVI | | 417 129 096 | 271 122 762 |

Pielikums no 15. līdz 34. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Oskars Briedis
 "Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS
 Valdes loceklis

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS
PAR 2023. GADU**

| | | 2023 | 2022 |
|---|------------------------------|--------------------|---------------------|
| | Pielikuma piezīme | EUR | EUR |
| IENĀKUMI | | | |
| Procentu ienākumi no prasībām pret kredītiestādēm | | 90 465 | - |
| Procentu ienākumi no parāda vērtspapīriem | | - | - |
| Dīvidendes | | 495 138 | 738 042 |
| Pārējie ienākumi | | 343 304 | 305 788 |
| Kopā ienākumi | | 928 907 | 1 043 830 |
| IZDEVUMI | | | |
| Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam | 13 | (1 335 217) | (838 103) |
| Atlīdzība turētājbankai | 13 | (273 891) | (214 261) |
| Pārējie ieguldījumu plāna pārvaldes izdevumi | | - | - |
| Pārējie izdevumi | | (16 210) | (12 232) |
| Kopā izdevumi | | (1 625 318) | (1 064 596) |
| REALIZĒTAIS/ NEREALIZĒTAIS PĀRVĒRTĒŠANAS (SAMAZINĀJUMS)/PIEAUGUMS NO VĒRTSPAPĪRU TIRDZNIECĪBAS | | | |
| | 6 | 54 772 585 | (39 830 636) |
| IEGULDĪJUMU REZULTĀTĀ GŪTAIS NETO AKTĪVU PIEAUGUMS/(SAMAZINĀJUMS) | | 54 076 174 | (39 851 402) |

Pielikums no 15. līdz 34. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Oskars Briedis
"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS
Valdes loceklis

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS
PAR 2023. GADU**

| | | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|
| | Pielikuma piezīme | EUR | EUR |
| Neto aktīvi pārskata perioda sākumā | | 271 122 763 | 233 332 610 |
| Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums | | 54 076 174 | (39 851 402) |
| No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas | | 110 857 485 | 89 998 638 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas | | (18 927 326) | (12 357 083) |
| Neto aktīvu pieaugums pārskata periodā | | 146 006 333 | 37 790 153 |
| Neto aktīvi pārskata perioda beigās | | 417 129 096 | 271 122 763 |
| Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata perioda sākumā | 14 | 229 308 576 | 167 640 740 |
| Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata perioda beigās | 14 | 300 898 690 | 229 308 576 |
| Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata perioda sākumā | 14 | 1.1823490 | 1.3918610 |
| Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu plāna daļu pārskata perioda beigās | 14 | 1.3862775 | 1.1823490 |

Pielikums no 15. līdz 34. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Oskars Briedis 0
"Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS
Valdes loceklis

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

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

2023. GADA 31. DECEMBRĪ

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR |
| Pamatdarbības naudas plūsma | | |
| Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu (samazinājums)/ pieaugums | 54 076 174 | (39 851 402) |
| Procentu ieņēmumi | (90 465) | - |
| Dividendes | (495 138) | (738 042) |
| Pārējie ieņēmumi | (343 304) | (305 788) |
| Naudas līdzekļu (samazinājums)/pieaugums pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un pasīvos | 53 147 267 | (40 895 232) |
| Izmaiņas kreditoros (samazinājums) / palielinājums | (520 396) | (690 605) |
| Izmaiņas klasificētos kā patiesajā vērtībā vērtētos finanšu aktīvos ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos | (144 636 306) | (35 823 402) |
| Izmaiņas atvasinātajos finanšu instrumentos | (47 238) | - |
| Izmaiņas pārējos aktīvos | (4 914 218) | (2 553) |
| Bruto pamatdarbības naudas plūsma | (96 970 892) | (77 411 792) |
| | | |
| Saņemtie procentu ienākumi | 90 465 | - |
| Dividendes | 495 138 | 738 042 |
| Pārējie ienākumi | 343 304 | 305 788 |
| Neto pamatdarbības naudas plūsma | (96 041 985) | (76 367 962) |
| Naudas plūsma no finansēšanas darbības | | |
| No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas | 110 857 485 | 89 998 638 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās un izmaksājamās naudas summas | (18 927 326) | (12 357 083) |
| Naudas un tās ekvivalentu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā | 91 930 159 | 77 641 555 |
| Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) | (4 111 826) | 1 273 593 |
| Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā | 5 018 361 | 3 744 769 |
| Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās | 906 535 | 5 018 361 |

Pielikums no 15. līdz 34. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Oskars Briedis
 "Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS
 Valdes loceklis

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

1. PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODES

Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

Swedbank ieguldījumu plāna "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+" (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 kārtos saskaņā ar Latvijas grāmatvedības principiem. Pievienotie finanšu pārskati sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības uzskaites ierakstiem kopā ar atbilstošām korekcijām un pārklasifikācijām, kas nepieciešamas skaidra un patiesa priekšstata sniegšanai saskaņā ar 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 uzskaites 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 iekļautu būtisku informāciju. Grozījumos sniegti grāmatvedības politikas informācijas, kas, visticamāk, tiks uzskatīta par būtisku uzņēmuma finanšu pārskatiem, ilustratīvi piemēri. Turklāt 1. SGS grozījumi precizēja, ka nebūtiska informācija par grāmatvedības politiku nav jāatklāj. Tomēr, ja tā tiek atklāta, tai nevajadzētu padarīt neskaidru būtisku grāmatvedības politikas informāciju. Papildus tika grozīts arī SFPS 2. prakses paziņojums "Būtiskuma spriedumu pieņemšana", lai sniegtu norādījumus par to, kā piemērot būtiskuma jēdzienu grāmatvedības politikas informācijas atklāšanai.

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

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS

2023. GADA 31. DECEMBRĪ

PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODES (turpinājums)

Jaunu standartu, grozījumu un interpretāciju ieviešana (turpinājums)

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

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

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

Jaunajiem standartiem un grozījumiem nav ietekmes uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

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

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

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

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

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

Sabiedrība pašlaik novērtē grozījumu ietekmi uz tās finanšu pārskatiem.

Darījumi ārvalstu valūtā

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

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

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

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

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

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

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

PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODES (turpinājums)

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

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

PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODEDES (turpinājums)

Ieņēmumu un izdevumu atzīšana

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

Nauda un naudas ekvivalenti

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

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

Informācija par risku pārvaldīšanu

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

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

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

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

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

Informācija par risku pārvaldīšanu (turpinājums)

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

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

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

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

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

2023. GADA 31. DECEMBRĪ

2. PRASĪBAS UZ PIEPRASĪJUMU PRET KREDĪTIESTĀDĒM

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Norēķinu konta atlikums “Swedbank” AS | 572 857 | 4 742 864 |
| Norēķinu konta atlikums J.P. Morgan Securities Plc. | 333 680 | 275 496 |
| Kopā: | 906 536 | 5 018 360 |

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

3. IEGULDĪJUMU PORTFEĻA PĀRSKATI

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Noguldījumi kredītiestādēs “Swedbank” AS | 4 913 327 | - |

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 | 411 559 436 | 266 923 130 |
| <i>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i> | - | - |
| <i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i> | - | - |
| <i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i> | - | - |
| <i>Komerccabiedrību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</i> | - | - |
| <i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i> | - | - |
| <i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i> | - | - |
| Akcijas | 7 700 325 | 5 418 235 |
| <i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i> | - | 93 113 |
| <i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i> | 7 700 325 | 5 325 122 |
| Ieguldījumi fondos | 403 859 111 | 261 504 895 |
| <i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i> | 2 747 554 | 2 196 033 |
| <i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i> | 401 111 557 | 259 308 862 |
| Kopā ieguldījumu portfelis | 416 472 763 | 266 923 130 |

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

3a IEGULDĪJUMU PORTFEĻA PĀRSKATI 2023. GADA 31. DECEMBRĪ

| Noguldījumi kredītiestādēs | Iegul- dījuma valūta | Ieguldījumu vērtība EUR | Uzkrātie procenti EUR | % no neto aktīviem |
|--|----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Vienas nakts depozīts Swedbank AS | EUR | 4 913 327 | - | 1.18 |

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 | Iegādes vērtība EUR | Ieguldījumu vērtība EUR | % no neto aktīviem |
|--------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Apranga | 169 974 | EUR | 353 331 | 452 132 | 0.11 |
| AUGA Group | 914 116 | EUR | 361 708 | 283 376 | 0.07 |
| Enefit Green | 228 802 | EUR | 772 256 | 813 620 | 0.20 |
| Novaturas | 25 753 | EUR | 102 194 | 88 075 | 0.02 |
| Tallink Grupp | 1 424 275 | EUR | 980 042 | 982 750 | 0.24 |
| Tallinna Kaubamāja Grupp | 132 046 | EUR | 1 229 858 | 1 307 255 | 0.31 |
| Tallinna Sadam | 503 943 | EUR | 826 359 | 568 448 | 0.14 |
| Telia Lietuva | 401 834 | EUR | 660 094 | 669 054 | 0.16 |
| Ignitis | 82 576 | EUR | 1 726 756 | 1 555 732 | 0.37 |
| Siauliu Bankas | 235 343 | EUR | 161 771 | 163 093 | 0.04 |
| Akola group | 574 062 | EUR | 563 329 | 651 560 | 0.16 |
| LHV Group AS | 47 276 | EUR | 166 163 | 165 230 | 0.04 |
| Kopā: | | | | 7 700 325 | 1.86 |

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

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

| Ieguldījumu fondu apliecības | Nomināl- vērtība | Ieguldījuma valūta | Iegādes vērtība EUR | Ieguldījumu vērtība EUR | % no neto aktīviem |
|--|---------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Access Edge Europe A | 21 088 | SEK | 202 710 | 283 501 | 0.07 |
| Amundi Index MSCI Europe SRI U | 544 613 | EUR | 38 689 541 | 41 784 343 | 10.02 |
| Amundi MSCI Japan SRI ETF | 247 354 | EUR | 10 711 301 | 10 892 233 | 2.61 |
| HSBC USA Sustainable Equity UCITS ETF | 1 086 690 | EUR | 22 757 544 | 25 026 471 | 6.00 |
| Invesco MSCI USA ESG Universal Screened UCITS ETF | 284 834 | EUR | 15 024 666 | 18 477 182 | 4.43 |
| iShares MSCI Europe SRI UCITS | 268 580 | EUR | 14 108 194 | 17 280 437 | 4.14 |
| iShares MSCI USA ESG Enhanced UCITS ETF | 3 941 515 | EUR | 25 849 760 | 30 980 308 | 7.43 |
| iShares MSCI USA SRI UCITS ETF | 2 862 886 | EUR | 32 269 536 | 36 810 988 | 8.82 |
| Japanfond A | 2 145 471 | SEK | 2 776 398 | 2 343 467 | 0.56 |
| Lyxor MSCI Europe ESG Leaders | 293 981 | EUR | 8 071 964 | 9 030 214 | 2.16 |
| Small Cap Emerging Markets A | 309 135 | SEK | 3 710 526 | 4 331 406 | 1.04 |
| Small Cap USA A | 273 975 | SEK | 3 908 173 | 4 516 793 | 1.08 |
| Transition Energy A | 1 219 318 | SEK | 2 290 839 | 2 174 684 | 0.52 |
| UBS ETF - MSCI Japan Socially Responsible UCITS ET | 525 971 | EUR | 10 417 256 | 11 029 612 | 2.64 |
| UBS MSCI Canada ETF | 487 731 | EUR | 7 404 826 | 7 863 199 | 1.89 |
| UBS MSCI Europe SRI ETF | 1 525 002 | EUR | 18 912 317 | 21 706 878 | 5.20 |
| UBS MSCI USA SRI ETF USA A | 109 098 566 341 | EUR SEK | 1 665 190 5 602 151 | 1 659 381 5 814 491 | 0.40 1.39 |
| Xtrackers MSCI USA ESG UCITS ETF | 691 695 | EUR | 24 568 160 | 32 170 734 | 7.71 |
| Xtrackers MSCI Pacific ex Japan ESG ETF | 218 041 | EUR | 13 770 650 | 13 788 913 | 3.31 |
| Amundi Index MSCI USA SRI PAB UCITS ETF DR | 209 704 | EUR | 18 941 199 | 20 749 791 | 4.97 |
| Amundi MSCI EM ex China ESG ETF | 190 934 | USD | 7 233 458 | 7 638 224 | 1.83 |
| iShares S&P US Banks UCITS ETF | 1 020 833 | EUR | 3 561 248 | 4 628 967 | 1.11 |
| Invesco MSCI USA ESG Climate Paris Aligned UCITS | 1 885 230 | USD | 7 868 509 | 8 309 173 | 1.99 |
| UBS Irl ETF - MSCI Pacific IMI Socially Respon | 73 249 | EUR | 1 005 398 | 1 036 180 | 0.25 |
| Amundi Msci USA Esg Leaders Ucits Etf | 277 517 | EUR | 15 728 379 | 22 015 424 | 5.28 |
| Small Cap Europe A | 678 702 | SEK | 3 165 321 | 2 669 913 | 0.64 |
| SPDR S&P 500 ESG Leaders UCITS ETF | 184 868 | EUR | 4 603 430 | 5 652 339 | 1.36 |
| Amundi S&P 500 Climate Net Zero Ambition Pab Ucits | 1 080 231 | EUR | 27 821 725 | 30 446 311 | 7.30 |
| Kopā | | | | 401 111 557 | 96.15 |

Pārējie ieguldījumu fondi

| | Nomināl- vērtība | Ieguldījuma valūta | Iegādes vērtība EUR | Ieguldījumu vērtība EUR | % no neto aktīviem |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|
| AIF Altum KF | 1 121 483 | EUR | 1 121 483 | 1 050 039 | 0.25 |
| KS Livonia Partners Fund II AIF | 1 561 329 | EUR | 1 561 329 | 1 697 516 | 0.41 |
| Kopā | | | | 2 747 554 | 0.66 |

Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai

411 559 436 98.67

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

**3b IEGULDĪJUMU PORTFEĻA 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 | Iegādes vērtība EUR | Ieguldījumu vērtība EUR | % no neto aktīviem |
|--------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Apranga | 122 760 | EUR | 230 845 | 265 162 | 0.10 |
| AUGA Group | 643 946 | EUR | 262 641 | 250 495 | 0.09 |
| Enefit Green | 130 212 | EUR | 395 705 | 570 068 | 0.21 |
| HansaMatrix | 13 340 | EUR | 100 941 | 93 113 | 0.03 |
| Linus Agro Group | 369 800 | EUR | 281 824 | 495 532 | 0.18 |
| Novaturas | 25 753 | EUR | 102 194 | 74 684 | 0.03 |
| Silvano Fashion Group | 55 282 | EUR | 115 391 | 61 916 | 0.02 |
| Tallink Grupp | 1 065 436 | EUR | 764 190 | 556 158 | 0.21 |
| Tallinna Kaubamaja Grupp | 100 490 | EUR | 920 287 | 941 591 | 0.35 |
| Tallinna Sadam | 314 041 | EUR | 558 866 | 447 194 | 0.16 |
| Telia Lietuva | 260 360 | EUR | 415 525 | 516 815 | 0.19 |
| Ignitis | 58 682 | EUR | 1 259 687 | 1 116 132 | 0.41 |
| Siauli Bankas | 42 821 | EUR | 27 803 | 29 375 | 0.01 |
| Kopā: | | | | 5 418 235 | 1.99 |

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

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

| Ieguldījumu fondu apliecības | Nomināl- vērtība | Ieguldījuma valūta | Iegādes vērtība EUR | Ieguldījumu vērtība EUR | % no neto aktīviem |
|--|---------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Access Edge Europe A | 30 052 | SEK | 288 877 | 348 085 | 0.13 |
| Access Edge USA A | 29 676 | SEK | 280 743 | 350 233 | 0.13 |
| Amundi Index MSCI Europe SRI U | 304 594 | EUR | 21 280 417 | 19 880 850 | 7.33 |
| Amundi MSCI Japan SRI ETF | 122 996 | EUR | 5 351 588 | 5 064 975 | 1.87 |
| Amundi MSCI USA ESG Leaders Select UCITS ETF DR | 224 813 | EUR | 12 217 238 | 14 441 987 | 5.33 |
| Global Emerging Markets A | 158 385 | SEK | 2 693 065 | 2 168 614 | 0.80 |
| HSBC USA Sustainable Equity UCITS ETF | 982 385 | EUR | 20 626 198 | 19 240 993 | 7.10 |
| Invesco MSCI USA ESG Universal Screened UCITS ETF | 321 728 | EUR | 16 776 629 | 16 836 026 | 6.21 |
| iShares Healthcare Innovation UCITS ETF | 403 237 | EUR | 3 001 190 | 2 757 738 | 1.02 |
| iShares MSCI EM SRI UCITS ETF | 1 171 648 | EUR | 8 015 841 | 7 513 779 | 2.77 |
| iShares MSCI Europe SRI UCITS | 212 363 | EUR | 10 702 294 | 11 733 056 | 4.33 |
| iShares MSCI USA ESG Enhanced UCITS ETF | 2 607 969 | EUR | 16 699 627 | 16 795 320 | 6.19 |
| iShares MSCI USA SRI UCITS ETF | 1 113 657 | EUR | 12 938 356 | 11 907 221 | 4.39 |
| Japanfond A | 2 325 946 | SEK | 2 962 555 | 2 310 931 | 0.85 |
| Lyxor MSCI Europe ESG Leaders | 245 342 | EUR | 6 643 900 | 6 474 575 | 2.39 |
| Lyxor Net Zero 2050 S&P500 PAB ETF | 631 626 | EUR | 16 553 269 | 14 148 422 | 5.22 |
| Lyxor STOXX Europe 600 Banks UCITS ETF | 131 553 | EUR | 2 149 374 | 2 653 029 | 0.98 |
| Smābolagsfond Europa A | 678 702 | SEK | 3 165 321 | 2 671 042 | 0.99 |
| Small Cap Emerging Markets A | 261 315 | SEK | 3 057 680 | 3 071 833 | 1.13 |
| Small Cap USA A | 168 629 | SEK | 2 377 993 | 2 291 896 | 0.85 |
| SPDR S&P 500 ESG Screened UCITS ETF | 742 490 | EUR | 18 267 141 | 17 886 584 | 6.60 |
| Transition Energy A | 1 211 728 | SEK | 2 245 488 | 2 198 625 | 0.81 |
| UBS ETF - MSCI Emerging Markets SRI | 201 357 | EUR | 2 671 990 | 2 292 248 | 0.85 |
| UBS ETF - MSCI Japan Socially Responsible UCITS ET | 131 991 | EUR | 2 693 577 | 2 553 762 | 0.94 |
| UBS ETF – MSCI Pacific SRI | 143 292 | EUR | 10 405 061 | 9 040 292 | 3.33 |
| UBS MSCI Europe SRI ETF | 1 296 033 | EUR | 15 840 610 | 15 681 999 | 5.78 |
| USA A | 639 277 | SEK | 6 235 961 | 5 488 732 | 2.02 |
| Xtrackers MSCI USA ESG UCITS ETF | 413 173 | EUR | 13 191 642 | 15 184 108 | 5.60 |
| Xtrackers MSCI USA Financials UCITS ETF | 198 382 | EUR | 4 351 036 | 4 540 964 | 1.67 |
| Xtrackers MSCI Pacific ex Japan ESG ETF | 115 809 | EUR | 7 329 421 | 7 218 375 | 2.66 |
| Amundi Index MSCI Emerging Markets SRI PAB | 137 713 | EUR | 6 497 933 | 6 680 320 | 2.46 |
| UBS Irl ETF plc - MSCI Pacific IMI Socially Respon | 73 249 | EUR | 1 005 398 | 989 887 | 0.37 |
| Amundi Index MSCI USA SRI PAB UCITS ETF DR | 84 965 | EUR | 7 505 925 | 6 892 361 | 2.54 |
| Kopā | | | | 259 308 862 | 95.64 |

Pārējie ieguldījumu fondi

| | Nomināl- vērtība | Ieguldījuma valūta | Iegādes vērtība EUR | Ieguldījumu vērtība EUR | % no neto aktīviem |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|
| AIF Altum KF | 1 114 075 | EUR | 1 114 075 | 1 064 946 | 0.39 |
| KS Livonia Partners Fund II AIF | 1 118 652 | EUR | 1 118 652 | 1 131 088 | 0.42 |
| Kopā | | | | 2 196 033 | 0.81 |

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

266 923 130 98.44

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

4. ATVASINĀTIE FINANŠU INSTRUMENTI, NETO

Nav ieguldījumi atvasinātajos finanšu instrumentos 2023. gada 31.decembrī.

| | <u>Tirgus vērtība, EUR</u> | | | | |
|----------------------------|----------------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------------|
| | Darījuma apjoms | Prasības | Saistības | Neto | % no neto aktīviem |
| Valūtas mijmaiņas darījums | (4 762 751) | 4 800 000 | 4 752 762 | 47 238 | 0.01 |
| Kopā | (4 762 751) | 4 800 000 | 4 752 762 | 47 238 | 0.01 |

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

5. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Atlīdzība Līdzekļu pārvaldītājam | 289 646 | 79 823 |
| Atlīdzība Turētājbankai | 27 874 | 18 782 |
| Kopā | 317 520 | 98 605 |

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

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|---------------------|
| | EUR | EUR |
| Pārskata gada ienākumi no ieguldījumu pārdošanas | 67 677 150 | 63 671 560 |
| Pārskata gadā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība | (67 767 908) | (62 837 791) |
| Realizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums)/palielinājums | (90 758) | 833 769 |
| Nerealizētais ieguldījumu vērtības palielinājums/samazinājums* | 54 863 343 | (40 664 405) |
| Kopā kapitālieguldījumu vērtības palielinājums/(samazinājums) | 54 772 585 | (39 830 636) |

*Ietver ārvalstu valūtas pārvērtēšanas pieaugums/(samazinājums)

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

7. INFORMĀCIJA PAR AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATA POSTEŅU KUSTĪBU

Informācija par aktīvu un saistību pārskata posteņu kustību 2023. gadā

| Postenis | Uzskaites vērtība gada sākumā EUR | Palielinājums pārskata gadā EUR | Samazinājums pārskata gadā EUR | Pārvērtēšana pārskata gadā EUR | Atlikums pārskata gada beigās EUR |
|--|--|--|---|---|--|
| Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm | 5 018 360 | 2 027 192 179 | (2 031 304 003) | - | 906 536 |
| Noguldījumi kredītiestādēs | - | 1 797 219 136 | (1 792 305 809) | - | 4 913 327 |
| Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos | 266 923 130 | 327 464 182 | (237 929 102) | 55 101 226 | 411 559 436 |
| Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi | 21 867 | 2 257 451 | (2 256 560) | - | 22 758 |
| Atvasinātie finanšu instrumenti | - | 227 121 | (179 882) | - | 47 238 |
| Aktīvi kopā | 271 963 357 | 4 154 360 069 | (4 063 975 356) | 55 101 226 | 417 449 296 |
| Uzkrātās saistības | (98 605) | (1 809 602) | 1 590 687 | - | (317 520) |
| Pārējās saistības | (741 990) | (2 680) | 741 990 | - | (2 680) |
| Saistības kopā | (840 595) | (1 812 281) | 2 332 677 | - | (320 200) |
| Kopā | 271 122 762 | 4 152 547 788 | (4 061 642 679) | 55 101 226 | 417 129 096 |

Informācija par aktīvu un saistību pārskata posteņu kustību 2022. gadā

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

8. AKTĪVU UN SAISTĪBU SADALĪJUMS PĒC VALŪTĀM

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

| Postenis | EUR | JPY | SEK | USD | Kopā |
|--|--------------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm | 225 266 | 255 201 | 317 417 | 108 652 | 906 536 |
| Noguldījumi kredītiestādēs | 4 913 327 | - | - | - | 4 913 327 |
| Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos | 373 477 786 | - | 22 134 255 | 15 947 397 | 411 559 438 |
| Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi | - | - | 22 758 | - | 22 758 |
| Atvasinātie finanšu instrumenti | - | - | - | 47 238 | 47 238 |
| Aktīvi kopā | 378 616 379 | 255 201 | 22 474 431 | 16 103 287 | 417 449 298 |
| Uzkrātās saistības | (317 520) | - | - | - | (317 520) |
| Pārējās saistības | (2 680) | - | - | - | (2 680) |
| Saistības kopā | (320 200) | - | - | - | (320 200) |
| Kopā | 378 296 179 | 255 201 | 22 474 431 | 16 103 287 | 417 129 098 |
| Tirā bilances pozīcija | - | 255 201 | 22 474 431 | 16 103 287 | 38 832 919 |
| Tirā nākotnes pozīcija | - | - | - | (4 762 751) | (4 762 751) |
| Tirā atklātā pozīcija, garā | - | 255 201 | 22 474 431 | 11 340 536 | 34 070 168 |
| Tirā atklātā pozīcija, īsā | - | - | - | - | - |
| Tirās atklātās pozīcijas attiecība pret neto aktīviem | - | 0.06 | 5.39 | 2.72 | 8.17 |

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

| Postenis | EUR | JPY | SEK | USD | Kopā |
|--|--------------------|----------------|-------------------|---------------|--------------------|
| Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm | 4 764 293 | 112 338 | 74 980 | 66 749 | 5 018 360 |
| Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos | 246 023 141 | - | 20 899 990 | - | 266 923 132 |
| Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi | - | - | 21 867 | - | 21 867 |
| Aktīvi kopā | 250 787 435 | 112 338 | 20 996 837 | 66 749 | 271 963 359 |
| Uzkrātās saistības | (98 605) | - | - | - | (98 605) |
| Pārējās saistības | (741 990) | - | - | - | (741 990) |
| Saistības kopā | (840 595) | - | - | - | (840 595) |
| Kopā | 249 946 839 | 112 338 | 20 996 837 | 66 749 | 271 122 764 |
| Tirā bilances pozīcija | - | 112 338 | 20 996 837 | 66 749 | 21 175 924 |
| Tirā nākotnes pozīcija | - | - | - | - | - |
| Tirā atklātā pozīcija, garā | - | 112 338 | 20 996 837 | 66 749 | 21 175 924 |
| Tirā atklātā pozīcija, īsā | - | - | - | - | - |
| Tirās atklātās pozīcijas attiecība pret neto aktīviem | - | 0.04 | 7.74 | 0.02 | 7.81 |

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
 2023. GADA 31. DECEMBRĪ

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

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

| Postenis | līdz 1 mēn | 1 līdz 3 mēn | 3 līdz 6 mēn | 6 līdz 12 mēn | 1 līdz 5 gadi | 5 un vairāk gadi | Citi (procentu ienākumus nenesoši) | Kopā |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------|--------------------|
| Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm | - | - | - | - | - | - | 906 536 | 906 536 |
| Noguldījumi kredītiestādēs | 4 913 327 | - | - | - | - | - | - | 4 913 327 |
| Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos | - | - | - | - | - | - | 411 559 436 | 411 559 436 |
| Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi | - | - | - | - | - | - | 22 758 | 22 758 |
| Atvasinātie finanšu instrumenti | - | - | - | - | - | - | 47 238 | 47 238 |
| Aktīvi kopā | 4 913 327 | - | - | - | - | - | 412 535 969 | 417 449 296 |
| Uzkrātās saistības | - | - | - | - | - | - | (317 520) | (317 520) |
| Pārējās saistības | - | - | - | - | - | - | (2 680) | (2 680) |
| Saistības kopā | - | - | - | - | - | - | (320 200) | (320 200) |
| Neto pozīcija | 4 913 327 | - | - | - | - | - | 412 215 770 | 417 129 097 |
| <i>Neto pozīcija</i> | <i>4 913 327</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>412 215 770</i> | <i>417 129 097</i> |
| <i>Uzkrājošā neto pozīcija</i> | <i>4 913 327</i> | <i>4 913 327</i> | <i>4 913 327</i> | <i>4 913 327</i> | <i>4 913 327</i> | <i>4 913 327</i> | <i>417 129 097</i> | |

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

| Postenis | līdz 1 mēn | 1 līdz 3 mēn | 3 līdz 6 mēn | 6 līdz 12 mēn | 1 līdz 5 gadi | 5 un vairāk gadi | Citi (procentu ienākumus nenesoši) | Kopā |
|--|------------|--------------|--------------|---------------|---------------|------------------|------------------------------------|--------------------|
| Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm | - | - | - | - | - | - | 5 018 360 | 5 018 360 |
| Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos | - | - | - | - | - | - | 266 923 130 | 266 923 130 |
| Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi | - | - | - | - | - | - | 21 867 | 21 867 |
| Aktīvi kopā | - | - | - | - | - | - | 271 963 357 | 271 963 357 |
| Uzkrātās saistības | - | - | - | - | - | - | (98 605) | (98 605) |
| Pārējās saistības | - | - | - | - | - | - | (741 990) | (741 990) |
| Saistības kopā | - | - | - | - | - | - | (840 595) | (840 595) |
| Neto pozīcija | - | - | - | - | - | - | 271 122 762 | 271 122 762 |
| <i>Neto pozīcija</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>271 122 762</i> | <i>271 122 762</i> |
| <i>Uzkrājošā neto pozīcija</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>271 122 762</i> | |

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

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS

2023. GADA 31. DECEMBRĪ

10. PLĀNA AKTĪVU UN SAISTĪBU TERMIŅSTRUKTŪRA (LIKVIDITĀTE)

Plāna aktīvu un saistību termiņstruktūras 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 | 906 536 | - | - | - | - | - | - | 906 536 |
| Noguldījumi kredītiestādēs | 4 913 327 | - | - | - | - | - | - | 4 913 327 |
| Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos | - | - | - | - | - | - | 411 559 436 | 411 559 436 |
| Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi | 22 758 | - | - | - | - | - | - | 22 758 |
| Atvasinātie finanšu instrumenti | - | 47 238 | - | - | - | - | - | 47 238 |
| Aktīvi kopā | 5 842 621 | 47 238 | - | - | - | - | 411 559 436 | 417 449 296 |
| Uzkrātās saistības | (317 520) | - | - | - | - | - | - | (317 520) |
| Pārējās saistības | (2 680) | - | - | - | - | - | - | (2 680) |
| Saistības kopā | (320 200) | - | - | - | - | - | - | (320 200) |
| Neto pozīcija | 5 522 422 | 47 238 | - | - | - | - | 411 559 436 | 417 129 097 |
| <i>Neto pozīcija</i> | <i>5 522 422</i> | <i>47 238</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>411 559 436</i> | <i>417 129 097</i> |
| <i>Uzkrājošā neto pozīcija</i> | <i>5 522 422</i> | <i>5 569 660</i> | <i>5 569 660</i> | <i>5 569 660</i> | <i>5 569 660</i> | <i>5 569 660</i> | <i>417 129 097</i> | |

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

| Postenis | līdz 1 mēn. | 1 līdz 3 mēn. | 3 līdz 6 mēn. | 6 līdz 12 mēn. | 1 līdz 5 gadi | 5 un vairāk gadi | Citi (bez termiņa) | Kopā |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm | 5 018 360 | - | - | - | - | - | - | 5 018 360 |
| Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos | - | - | - | - | - | - | 266 923 130 | 266 923 130 |
| Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi | 21 867 | - | - | - | - | - | - | 21 867 |
| Aktīvi kopā | 5 040 227 | - | - | - | - | - | 266 923 130 | 271 963 357 |
| Uzkrātās saistības | (98 605) | - | - | - | - | - | - | (98 605) |
| Pārējās saistības | (741 990) | - | - | - | - | - | - | (741 990) |
| Saistības kopā | (840 595) | - | - | - | - | - | - | (840 595) |
| Neto pozīcija | 4 199 632 | - | - | - | - | - | 266 923 130 | 271 122 762 |
| <i>Neto pozīcija</i> | <i>4 199 632</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>266 923 130</i> | <i>271 122 762</i> |
| <i>Uzkrājošā neto pozīcija</i> | <i>4 199 632</i> | <i>4 199 632</i> | <i>4 199 632</i> | <i>4 199 632</i> | <i>4 199 632</i> | <i>4 199 632</i> | <i>271 122 762</i> | |

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+”
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 | Uzkrātās saistības | Pārējās saistības | Kopā | % pret neto aktīviem |
|-------------|--|----------------------------|--|---------------------------------------|--|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Latvija | 572 857 | 4 913 327 | 2 747 554 | 47 238 | - | (317 520) | (2 680) | 7 960 777 | 1.91 |
| Igaunija | - | - | 3 837 303 | - | - | - | - | 3 837 303 | 0.92 |
| Īrija | - | - | 234 493 894 | - | - | - | - | 234 493 894 | 56.22 |
| Lietuva | - | - | 3 863 021 | - | - | - | - | 3 863 021 | 0.93 |
| Luksemburga | - | - | 144 483 409 | - | - | - | - | 144 483 409 | 34.64 |
| Vācija | 333 680 | - | - | - | - | - | - | 333 680 | 0.08 |
| Zviedrija | - | - | 22 134 255 | - | 22 758 | - | - | 22 157 013 | 5.31 |
| Kopā | 906 536 | 4 913 327 | 411 559 436 | 47 238 | 22 758 | (317 520) | (2 680) | 417 129 097 | 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 | Uzkrātās saistības | Pārējās saistības | Kopā | % pret neto aktīviem |
|-------------|--|--|---------------------------------------|--|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Latvija | 4 742 864 | 2 289 146 | - | - | (98 605) | (741 990) | 6 191 415 | 2.28 |
| Igaunija | - | 2 576 927 | - | - | - | - | 2 576 927 | 0.95 |
| Īrija | - | 125 385 675 | - | - | - | - | 125 385 675 | 46.25 |
| Lietuva | - | 2 748 195 | - | - | - | - | 2 748 195 | 1.01 |
| Luksemburga | - | 113 023 197 | - | - | - | - | 113 023 197 | 41.69 |
| Vācija | 275 496 | - | - | - | - | - | 275 496 | 0.10 |
| Zviedrija | - | 20 899 990 | - | 21 867 | - | - | 20 921 857 | 7.72 |
| Kopā | 5 018 360 | 266 923 130 | - | 21 867 | (98 605) | (741 990) | 271 122 762 | 100 |

Finanšu instrumenti grupēti pēc emitenta reģistrācijas valsts

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

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

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

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

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

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

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

| | 2023 | | | |
|--|--------------------|---------------|------------------|--------------------|
| | 1. līmenis | 2. līmenis | 3. līmenis | Kopā |
| Aktīvi | | | | |
| Akcijas | 7 700 325 | - | - | 7 700 325 |
| Procentus nenesoši finanšu instrumenti | 401 111 557 | - | 2 747 554 | 403 859 111 |
| Atvasinātie finanšu instrumenti | - | 47 238 | - | 47 238 |
| Kopā | 408 811 882 | 47 238 | 2 747 554 | 411 606 675 |

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

13. DARĪJUMI AR SAISTĪTĀM PUSĒM

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

| <i>Darījumi ar saistītām pusēm</i> | 2023 | 2022 |
|---|-----------|-----------|
| | EUR | EUR |
| Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam "Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība" AS | 1 335 217 | 838 103 |
| Atlīdzība turētājbankai Swedbank AS | 273 891 | 214 261 |
| <i>Prasības pret saistītām pusēm</i> | | |
| Swedbank AS, prasības uz pieprasījumu | 572 857 | 4 742 864 |
| <i>Saistības pret saistītām pusēm</i> | | |
| Swedbank AS | (27 874) | (18 782) |
| Swedbank Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrība AS | (289 646) | (79 823) |

14. PĀRĒJĀS SAISTĪBAS

| | 2023 | 2022 |
|--|---------|-----------|
| | EUR | EUR |
| Pārējās saistībās ir ietvertas summas no vērtspapīru pirkšanas darījumiem, kuriem vēl nav pienācis norēķinu termiņš. | (2 680) | (741 990) |
| 2023. gada pirkšanas darījums vērtspapīram ISIN EE3100102203, nomināls 767 | | |
| 2022. gadā pirkšanas darījums vērtspapīram ar ISIN IE000BKMMHF9, nomināls 54673 | | |

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

14. IEGULDĪJUMA PLĀNA RĀDĪTĀJU DINAMIKA

14 a) NETO AKTĪVU VĒRTĪBAS IZMAIŅAS

| | 2023. gads | 2022. gads | 2021. gads | 2020. gads |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Neto aktīvi pārskata perioda beigās | 417 129 096 | 271 122 762 | 233 332 610 | 115 095 502 |
| Neto aktīvu vērtības izmaiņas | 53.85% | 16.20% | 102.73% | 158.12% |

14 b) PLĀNA DAĻU SKAITA DINAMIKA

| | 2023. gads | 2022. gads | 2021. gads | 2020. gads |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ieguldījumu plāna daļu skaits pārskata perioda beigās | 300 898 690 | 229 308 576 | 167 640 736 | 99 998 100 |
| Ieguldījumu plāna daļu skaita dinamika | 31.22% | 36.79% | 67.64% | 148.13% |

14 c) PLĀNA DAĻU VĒRTĪBAS DINAMIKA

| | 2023. gads | 2022. gads | 2021. gads | 2020. gads |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ieguldījumu plāna daļas vērtība pārskata perioda beigās | 1.3862775 | 1.1823490 | 1.391861 | 1.1509769 |
| Ieguldījumu plāna daļu vērtības dinamika | 17.25% | -15.05% | 20.93% | 4.03% |

14 d) IENESĪGUMA DINAMIKA

| | 2023. gads | 2022. gads | 2021. gads | 2020. gads |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ieguldījumu plāna ienesīgums pārskata perioda beigās | 17.25% | -15.05% | 20.93% | 4.03% |

14e) PLĀNA DALĪBNIKU SKAITA DINAMIKA

| | 2023. gads | 2022. gads | 2021. gads | 2020. gads |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ieguldījumu plāna dalībnieku skaits perioda beigās | 58 169 | 48 953 | 39 724 | 26 917 |
| Ieguldījumu plāna dalībnieku skaita dinamika | 18.83% | 23.23% | 47.58% | 120.74% |

15. JUTĪGUMA ANALĪZE VALŪTAS KURSA SVĀRSTĪBĀM

31.12.2023

| | 10% | | | | -10% | | | |
|--|------------|------------|------------|------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|
| | JPY | USD | SEK | Kopā | JPY | USD | SEK | Kopā |
| Ietekme uz ienākumu un izdevumu pārskatu | 25 520 | 1 610 329 | 2 247 443 | 3 883 292 | (25 520) | (1 610 329) | (2 247 443) | (3 883 292) |
| Izmaiņas uzskaites vērtībā | 25 520 | 1 610 329 | 2 247 443 | 3 883 292 | (25 520) | (1 610 329) | (2 247 443) | (3 883 292) |

31.12.2022

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

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU “SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+”
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS
2023. GADA 31. DECEMBRĪ**

16. FINANŠU AKTĪVU JUTĪGUMA ANALĪZE UZ TIRGUS CENU SVĀRSTĪBĀM

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

31.12.2023

| | Standartno- virze, gadā | Uzskaites vērtība, EUR | Iespējamā negatīvā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR | Iespējamā ietekme uz pārskata gada peļņu, EUR |
|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---|--|
| Ieguldījumu plāna aktīvi kopā | 8.40% | 417 449 296 | (35 065 741) | 35 065 741 |

31.12.2022

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

17. AKTĪVU ATSAVINĀŠANAS IEROBEŽOJUMI UN CITI APGRŪTINĀJUMI

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

18. IETEKME UZ PLĀNA VĒRTĪBU IESPĒJAMA FINANŠU KRĪZES SCENĀRIJA GADĪJUMĀ

Aprēķins tika veikts par pamatu izmantojot 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 |
|--|--|
| -39.2% | (163 640 124) |

19. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

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

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

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

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

Vides un/vai sociālie raksturlielumi

Vai šim finanšu produktam bija ilgtspējīga ieguldījuma mērķis?¹

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

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

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



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

Tādi vides raksturlielumi kā vides un klimata ilgtspēja ir integrēti “Swedbank ieguldījumu plāns 1980+” (turpmāk – Plāns) ieguldījumu atlasē procesā galvenokārt, pakāpeniski samazinot ogļskābās gāzes emisijas, veicot tematiskus ieguldījumus un identificējot un pārvaldot ilgtspējas riskus.

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

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

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

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

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

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

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

● **Kāds bija ilgtspējas rādītāju sniegums?**

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

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

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

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

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

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

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

| Svarīgākās negatīvās ietekmes rādītājs | Vērtība* |
|---|--|
| Siltumnīcefekta gāzu emisijas | Vērtība 2023. gadā ir 5802 tonnas oglekļa dioksīda (tvērums 1 un 2) |
| Oglekļa pēda | Vērtība 2023. gadā ir 25 tonnas oglekļa dioksīda uz 1 miljonu eiro ieņēmumu (tvērums 1 un 2) |
| Ieguldījumu saņēmēju uzņēmumu SEG (siltumnīcefekta gāzu) intensitāte | Vērtība 2023. gadā ir 72 tonnas oglekļa dioksīda uz 1 miljonu eiro ieņēmumu (tvērums 1 un 2) |
| ANO Globālā līguma principu un Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas (ESAO) pamatnostādņu 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.

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

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

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

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

● ...un salīdzinājumā ar iepriekšējiem periodiem

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

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

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

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

| Svarīgākās negatīvās ietekmes rādītājs | Vērtība 2023. gadā* | Vērtība 2022. gadā* | Izmaiņas |
|---|------------------------|------------------------|--|
| Siltumnīcefekta gāzu emisijas (tonnas oglekļa dioksīda (tvērums 1 un 2)) | 5802 | 4058 | Pieaugums 1744 tonnas. |
| Oglekļa pēda (tonnas oglekļa dioksīda uz 1 miljonu eiro ieņēmumu (tvērums 1 un 2)) | 25 | 25 | Nav izmaiņu |
| Ieguldījumu saņēmēju uzņēmumu SEG (siltumnīcefekta gāzu) intensitāte (tonnas oglekļa dioksīda uz 1 miljonu eiro ieņēmumu (tvērums 1 un 2)) | 72 | 93 | Samazinājums par 21 tonnu uz 1 miljonu eiro ieņēmumu |
| ANO Globālā līguma principu un Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas (ESAO) pamatnostādņu daudznacionāliem 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 (kājnīeku mīnas, kasešu munīcija, ķīmiskie ieroči un bioloģiskie ieroči, % no Fonda aktīviem. Tieši ieguldījumi šādos uzņēmumos netiek veikti, bet rādītāju veido netiešie ieguldījumi). | 0,0% | 0,06% | Samazinājums 0,06% no fonda aktīviem |

*Rādītāju aprēķins veikts, izmantojot pārskata brīdī ārējā datu sniedzēja datubāzē pieejamos datus, un niekļauj 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?

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

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

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

| Lielākie ieguldījumi | Nozare | Aktīvi % | Valsts |
|---|------------------------------------|----------|-------------|
| 1 Amundi Index MSCI Europe SRI U | Finanšu un apdrošināšanas darbības | 9.1% | Luksemburga |
| 2 iShares MSCI USA SRI UCITS ETF | Finanšu un apdrošināšanas darbības | 8.0% | Īrija |
| 3 iShares MSCI USA ESG Enhanced UCITS ETF | Finanšu un apdrošināšanas darbības | 6.9% | Īrija |
| 4 Xtrackers MSCI USA ESG UCITS ETF | Finanšu un apdrošināšanas darbības | 6.8% | Īrija |
| 5 HSBC USA Sustainable Equity UCITS ETF | Finanšu un apdrošināšanas darbības | 6.7% | Īrija |
| 6 UBS MSCI Europe SRI ETF | Finanšu un apdrošināšanas darbības | 5.4% | Luksemburga |
| 7 Invesco MSCI USA ESG Universal Screened UCITS ETF | Finanšu un apdrošināšanas darbības | 5.2% | Īrija |
| 8 Lyxor Net Zero 2050 S&P500 PAB ETF | Finanšu un apdrošināšanas darbības | 5.0% | 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 MSCI USA ESG Leaders Select UCITS ETF DR | Finanšu un apdrošināšanas darbības | 3.4% | Luksemburga |
| 12 Xtrackers MSCI Pacific ex Japan ESG ETF | Finanšu un apdrošināšanas darbības | 3.0% | Luksemburga |
| 13 Amundi Index MSCI USA SRI PAB UCITS ETF DR | Finanšu un apdrošināšanas darbības | 2.9% | Luksemburga |
| 14 UBS ETF - MSCI Japan Socially Responsible UCITS ET | Finanšu un apdrošināšanas darbības | 2.4% | Luksemburga |
| 15 Lyxor MSCI Europe ESG Leaders | Finanšu un apdrošināšanas darbības | 2.2% | Luksemburga |

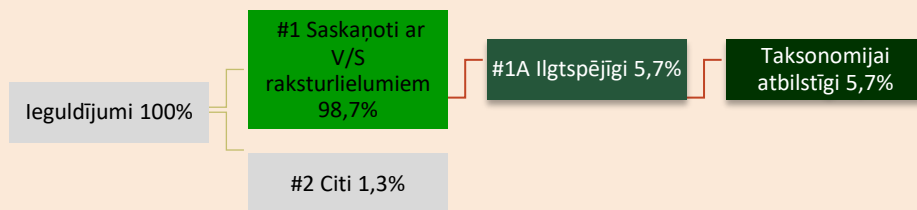
Sarakstā ir iekļauti ieguldījumi, kas veido lielāko daļu no finanšu produkta ieguldījumiem atsaucēs periodā, kas ir: 2023. (gada vidējais)



Kāds bija ar ilgtspēju saistīto ieguldījumu proporcionālais daudzums?

● Kāds bija aktīvu izvietojums?

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



#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 ne 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.

Aktīvu izvietojums raksturo ieguldījumu proporcionālo daudzumu konkrētos aktīvos.

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

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem

nozārē (SFDR). Tomēr pārskata periodā izvērtējot portfeļa pamatā esošo instrumentu sadalījumu un balstoties uz ārējā datu nodrošinātāja datiem, tika konstatēti ES taksonomijai atbilstīgi ieguldījumi, kas norādīti sadaļā "Taksonomijai atbilstīgi".

● Kurās tautsaimniecības nozarēs tika veikti ieguldījumi?

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

| | Nozare | Aktīvi % |
|---|--|----------|
| 1 | Finanšu un apdrošināšanas darbības | 98.12% |
| 2 | Vairumtirdzniecība un mazumtirdzniecība; automobiļu un motociklu remonts | 0.63% |
| 3 | Elektroenerģija, gāzes apgāde, siltumapgāde un gaisa kondicionēšana | 0.60% |
| 4 | Transports un uzglabāšana | 0.40% |
| 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 atbildīs ES taksonomijai tikai tad, ja tās palīdz ierobežot klimata pārmaiņas ("klimata pārmaiņu mazināšana") un būtiski nekaitē nevienam no ES taksonomijas mērķiem – skatīt paskaidrojumu kreisajā pusē. Visi kritēriji saimnieciskajām darbībām ar fosilo gāzi un kodolenerģiju, kuras atbilst ES taksonomijai, ir noteikti Komisijas Deleģētajā regulā (ES) 2022/1214. Tā kā pārskata sagatavošanas brīdī nebija pieejama detalizēta informācija par ES taksonomijai atbilstīgo ieguldījumu daļu, kas būtu ieguldīti ar fosilo gāzi un/vai kodolenerģiju saistītās darbībās, tad tabulā zemāk nav atsevišķi izdalīti ieguldījumi šādos ieguldījumos.

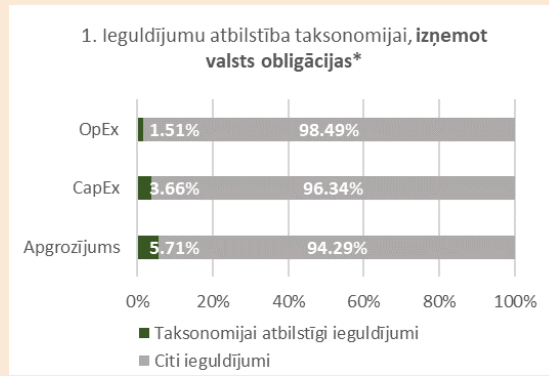
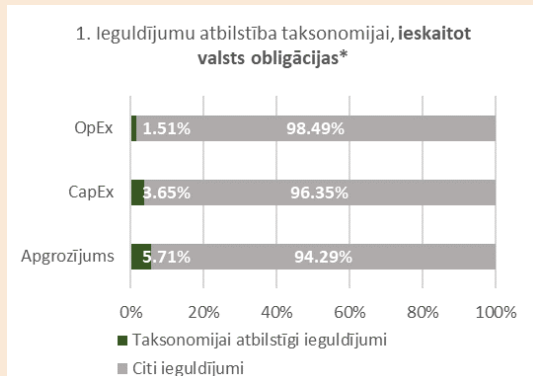
VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS LĪDZEKĻU IEGULDĪJUMU PLĀNS "SWEDBANK IEGULDĪJUMU PLĀNS 1980+"

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem 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

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

Pārejas darbības ir tās, kurām vēl nav pieejamas mazoglekļa



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

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

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

● 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.

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

Pielikums: Periodiskais ziņojums par Plāna veicinātajiem vides un sociālajiem raksturlielumiem



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

Pārskata periodā ir veikti šādi pasākumi:

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