

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS

IEGULDĪJUMU PLĀNS

“SEB AKTĪVAIS PLĀNS”

2021. GADA PĀRSKATS

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB AKTĪVAIS PLĀNS”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**SATURS**

Informācija par Plānu	3
Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums	4
Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību	6
Finanšu pārskati:	
Pārskats par finanšu stāvokli pārskata perioda beigu datumā	7
Pārskata perioda visaptverošais ienākumu pārskats	8
Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats	9
Pārskata perioda naudas plūsmu pārskats	10
Finanšu pārskatu pielikumi	11
Turētājbankas ziņojums	36
Revidentu ziņojums	37

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB AKTĪVAIS PLĀNS”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Informācija par Plānu**

Ieguldījumu Plāna nosaukums:	“SEB aktīvais plāns” (turpmāk – Plāns)
Juridiskais statuss:	Plāns ir izveidots saskaņā ar Valsts fondēto pensiju likumu
Līdzekļu pārvaldītāja nosaukums:	“SEB Investment Management” Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība
Līdzekļu pārvaldītāja juridiskā adrese un tā izpildinstitūciju atrašanās vieta:	Antonijas iela 9-12, Rīga, LV-1010, Latvija
Līdzekļu pārvaldītāja reģistrācijas datums:	2000. gada 29. decembrī
Līdzekļu pārvaldītāja reģistrācijas numurs:	40003525797
Licences valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai izsniegšanas datums:	2002. gada 7. jūnijā
Licences valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai numurs:	06.03.02.09.101/421
Līdzekļu pārvaldītāja Valdes locekļi, to ieņemamie amati un Valdes locekļu ar Plāna pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi:	<i>Jānis Rozenfelds</i> Valdes priekšsēdētājs <i>Solvita Egle</i> Valdes locekle  Valdes locekļiem ir jāveic visus Latvijas Republikas normatīvajos aktos un Līdzekļu pārvaldītāja Statūtos paredzētos valdes locekļa pienākumus.
Plāna pārvaldnieks, tā ieņemamais amats un pārvaldnieka ar Plāna pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi:	Niklāvs Zemzaris – plāna pārvaldnieks. Plāna pārvaldnieks rīkojās ar Plāna līdzekļiem saskaņā ar Plāna prospektu.  Plāna pārvaldnieka slimības vai prombūtnes laikā, vai citos gadījumos, kad Plāna pārvaldnieks nevar dot nepieciešamos rīkojumus darījumiem ar Plāna līdzekļiem, viņu aizvieto Līdzekļu pārvaldītāja Fondu un Plānu pārvaldnieks Jānis Rozenfelds.
Turētājbanka:	Akciju sabiedrība “SEB banka”
Pārskata periods:	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese:	Ernst & Young Baltic SIA Komerccabiedrības licence Nr.17 Muitas iela 1A, Rīga Latvija, LV-1010  Atbildīgais zvērināts revidents: Diāna Krišjāne LR zvērināts revidents Sertifikāts Nr. 124

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2021. GADA PĀRSKATS**

### **Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums**

#### ***Plāna neto aktīvu vērtība un daļas vērtība***

Plāna aktīvi 2021. gada 31. decembrī bija 652 211 789 eiro apmērā, kas ir par 25.81% vairāk nekā gada sākumā. Pārskatot Ieguldījumu sabiedrības pārvaldībā esošo valsts fondēto pensiju shēmas produktu piedāvājumu, 2021. gada 6. decembrī ieguldījumu plānam "SEB aktīvais plāns" pievienoja ieguldījumu plānu "SEB Eiropas plāns", kura aktīvu kopējā vērtība uz pievienošanas brīdi bija 66 273 791 eiro.

2021. gada 31. decembrī vienas ieguldījumu Plāna daļas vērtība bija 2.7261294 eiro. Plāna ienesīgums 2021. gadā bija +1.77%

Plāna administratīvie izdevumi tika ieturēti atbilstoši Plāna prospektam. Atlīdzība Plāna līdzekļu pārvaldītājam un Turētājbankai 2021. gadā sasniedza 5 092 088 eiro.

Plāna līdzekļu pārvaldītājs ir Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība "SEB Investment Management", juridiskā adrese Antonijas iela 9-12, Rīga, LV-1010.

Plāna līdzekļu turētājs ir akciju sabiedrība "SEB banka", juridiskā adrese "SEB Finanšu centrs", Meistaru iela 1, Valdlauči, Ķekavas pagasts, Ķekavas novads, LV 1076.

#### ***Ieguldījumu stratēģija pārskata periodā***

Ieguldījumi akciju un riska ziņā tām pielīdzināmos ieguldījumu instrumentos uz gada beigām bija tuvu 49% no Plāna aktīviem. Gada laikā tika mainīta ieguldījumu struktūra, liekot lielāku uzsvāru uz ieguldījumiem tādu emitentu vērtspapīros, kuri ņem vērā vides, sociālos un labas pārvaldības faktorus, tādējādi padarot Plāna ieguldījumu portfeli ilgtspējīgāku. Ieguldījumiem ārvalstīs tiek izmantoti finanšu instrumenti eiro valūtā (EUR). Visi Pensiju plāna ieguldījumu ierobežojumi ir ievēroti.

Lielāko ietekmi uz Plāna investīciju atdevi atstāja ieguldījumi pasaules akciju tirgū ar ieguldījumu fondu starpniecību. Globālais akciju tirgus indekss MSCI World 2021. gadā pieauga par 27.54%, bet Eiropas DJ Stoxx600 akciju tirgus indekss par 24.91%. Optimisma pamatā bija spēcīgi makroekonomikas dati un uzņēmumu peļņas rādītāji, atlabstot no COVID-19 radītās krīzes.

Alternatīvo ieguldījumu fondu rezultāts bija pozitīvs, un tā ietekme uz kopējo Pensiju plāna rezultātu palielinājās, pateicoties īpatsvara pieaugumam.

Ieguldījumi obligācijās un obligāciju fondos uzrādīja jauktus rezultātus. Daļa no tiem nesa peļņu, taču daļai bija negatīvs investīciju rezultāts. Galvenais iemesls, kas negatīvi ietekmēja lielāko daļu obligāciju segmentu bija pieaugošās bažas par inflāciju. Euro zonas valdību obligāciju indekss gada laikā saruka par 2.85%, bet investīciju reitinga korporatīvo obligāciju indekss par 0.97%. Pateicoties zemākai jutībai pret procentu likmju svārstībām, viens no nedaudzajiem fiksēta ienākuma vērtspapīru segmentiem, kas pārskata periodā uzrādīja pozitīvas izmaiņas bija augsta ienesīguma obligācijas (+4.10%).

#### ***Turpmākās Plāna attīstības prognozes***

2022. gadā Plāna ieguldījumu stratēģijā tiks veiktas pakāpeniskas izmaiņas, būtiski nemainot kopējo riska līmeni. Ieguldījumu īpatsvars riskantajos aktīvos būs atkarīgs no situācijas finanšu tirgos. Sagaidāms, ka 2022. gadā finanšu tirgos varētu pieaugt svārstīgums.

Zemās procentu likmes ir radījušas situāciju, kurā ieguldījumus depozītos, īstermiņa parādzīmēs un ilgtermiņa obligācijās izvietot nav izdevīgi.

#### ***Notikumi kopš pārskata perioda beigām līdz gada pārskata apstiprināšanas dienai***

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt 2021. gada pārskata novērtējumu.

---

Jānis Rozenfelds  
"SEB Investment Management" IPAS  
Valdes priekšsēdētājs

---

Niklāvs Zemzaris  
Plāna pārvaldnieks

2022. gada 22. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB AKTĪVAIS PLĀNS”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību**

Ieguldījumu sabiedrības Valde ir atbildīga par Plāna finanšu pārskatu sagatavošanu atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, kas nosaka, ka Plāna finanšu pārskati tiek sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā (turpmāk – ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 7. līdz 35. lappusei, sniedz patiesu priekšstatu par Plāna finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī, tā 2021. gada darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu.

Ieguldījumu sabiedrības Valde ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Plāna aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Plānā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu.

Plāna finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā Ieguldījumu sabiedrības Valdes pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

---

Jānis Rozenfelds  
“SEB Investment Management” IPAS  
Valdes priekšsēdētājs

---

Solvita Egle  
“SEB Investment Management” IPAS  
Valdes locekle

2022. gada 22. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2021. GADA PĀRSKATS**

**Pārskats par finanšu stāvokli 2021. gada 31. decembrī**

	Pielikums	<u>31.12.2021</u> EUR	<u>31.12.2020</u> EUR
<b><u>Aktīvi</u></b>			
Alternatīvie ieguldījumu fondi	6	29 898 562	17 497 135
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	5	620 535 600	462 786 833
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	7	4 546 755	40 346 601
<b>KOPĀ AKTĪVI</b>		<b><u>654 980 917</u></b>	<b><u>520 630 569</u></b>
<b><u>Saistības</u></b>			
Uzkrātie izdevumi	8	(2 769 128)	(200 854)
<b>KOPĀ SAISTĪBAS</b>		<b><u>(2 769 128)</u></b>	<b><u>(200 854)</u></b>
<b><u>IZMAKSĀM PIEEJAMIE NETO AKTĪVI</u></b>		<b><u>652 211 789</u></b>	<b><u>520 429 715</u></b>

Pielikumi no 11. līdz 35. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
 Jānis Rozenfelds  
 "SEB Investment Management" IPAS  
 Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
 Niklāvs Zemzaris  
 Plāna pārvaldnieks

2022. gada 22. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2021. GADA PĀRSKATS**

**Pārskata perioda visaptverošais ienākumu pārskats**

	<b>Pielikums</b>	<b>2021 EUR</b>	<b>2020 EUR</b>
<b><u>Ienākumi</u></b>			
Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem		1 076 627	1 473 423
Ienākumi no dividendēm		1 269 926	1 237 418
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	16	8 083 573	324 497
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	15	51 415 121	9 197 176
<b>Kopā ienākumi:</b>		<b>61 845 247</b>	<b>12 232 514</b>
<b><u>Izdevumi</u></b>			
Procentu izdevumi	18(b)	(150 032)	(114 846)
Ārvalstu valūtas pārvērtēšana		-	(13 840)
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	18(a)	(4 663 296)	(1 831 545)
Atlīdzība Turētājbankai	18(b)	(428 792)	(385 588)
<b>Kopā izdevumi:</b>		<b>(5 242 120)</b>	<b>(2 345 819)</b>
<b>PĀRSKATA GADA PEĻŅA, KAS ATTIECINĀMA UZ PLĀNA DALĪBNIEKIEM</b>		<b>56 603 127</b>	<b>9 886 695</b>

Pielikumi no 11. līdz 35. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
 Jānis Rozenfelds  
 "SEB Investment Management" IPAS  
 Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
 Niklāvs Zemzaris  
 Plāna pārvaldnieks

2022. gada 22. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2021. GADA PĀRSKATS**

**Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats par 2021. gadu**

	<b>Pielikums</b>	<b>2021 EUR</b>	<b>2020 EUR</b>
Izmaksām pieejamie neto aktīvi pārskata gada sākumā		<b>520 429 715</b>	<b>495 092 127</b>
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas		79 148 945	73 759 037
Pievienotie IP "SEB Eiropas plāns" aktīvi	14	66 273 791	-
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas		(70 243 789)	(58 308 144)
Neto aktīvu pieaugums no darījumiem ar Plāna daļām un pievienotajiem aktīviem		<b>75 178 947</b>	<b>15 450 893</b>
Pārskata gada peļņa, kas attiecināma uz Plāna dalībniekiem		56 603 127	9 886 695
Neto aktīvu izmaiņas pārskata gadā		<b>131 782 074</b>	<b>25 337 588</b>
Izmaksām pieejamie neto aktīvi pārskata gada beigās		<b>652 211 789</b>	<b>520 429 715</b>
Plāna daļu skaits pārskata gada sākumā		190 904 262	184 818 827
Plāna daļu skaits pārskata gada beigās		216 769 631	190 904 262
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata perioda sākumā		2.7261294	2.6787970
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata perioda beigās		3.0087784	2.7261294

Pielikumi no 11. līdz 35. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Jānis Rozenfelds  
"SEB Investment Management" IPAS  
Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
Niklāvs Zemzaris  
Plāna pārvaldnieks

2022. gada 22. martā



**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2021. GADA PĀRSKATS**

**Pārskata perioda naudas plūsmu pārskats**

	<b>Pielikums</b>	<b>2021 EUR</b>	<b>2020 EUR</b>
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>			
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		56 603 127	9 886 695
Procentu ieņēmumi		(1 076 627)	(1 473 423)
Procentu izdevumi		150 032	114 846
Dividenžu ieņēmumi		(1 269 926)	(1 237 418)
<b>Naudas līdzekļu pieaugums / (samazinājums) pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un pasīvos</b>		<b>54 406 606</b>	<b>7 290 700</b>
Neto izmaiņas kredītoros		2 568 274	5 686
Neto izmaiņas klasificētos kā patiesajā vērtībā vērtētos finanšu aktīvos		(170 082 640)	(19 349 102)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>		<b>(113 107 760)</b>	<b>(12 052 716)</b>
Saņemtie procentu ienākumi		1 009 073	1 919 380
Samaksātie procentu izdevumi		(150 032)	(114 846)
Saņemtās dividendes		1 269 926	1 237 418
<b>Neto pamatdarbības naudas plūsma</b>		<b>(110 978 793)</b>	<b>(9 010 764)</b>
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas		79 148 945	73 759 037
No IP "SEB Eiropas plāns" pievienošanas saņemtās naudas summas	14	66 273 791	-
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas		(70 243 789)	(58 308 144)
<b>Naudas līdzekļu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā</b>		<b>75 178 947</b>	<b>15 450 893</b>
Naudas līdzekļu (samazinājums) / pieaugums		(35 799 846)	6 440 129
Naudas līdzekļi pārskata gada sākumā		40 346 601	33 906 472
<b>Naudas līdzekļi pārskata gada beigās</b>		<b>4 546 755</b>	<b>40 346 601</b>

Pielikumi no 11. līdz 35. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Jānis Rozenfelds  
"SEB Investment Management" IPAS  
Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
Niklāvs Zemzaris  
Plāna pārvaldnieks

2022. gada 22. martā

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB AKTĪVAIS PLĀNS”  
2021. GADA PĀRSKATS**

## **Finanšu pārskatu pielikumi**

### **1. Vispārīgā informācija**

#### **1.1. Informācija par Plānu**

Plāna reģistrācijas datums ir 2002. gada 21. augusts. Plānam ir aktīva un dinamiska ieguldījumu stratēģija ar nolūku nopelnīt lielāku pensiju.

Plānam ir jānodrošina Plāna dalībnieku pensijas kapitāla aizsardzība pret inflāciju un ilgtermiņa peļņa no līdzekļu ieguldīšanas vērtspapīros un citos finanšu instrumentos, kas ļautu uzkrāt papildus pensijas kapitālu un saņemt salīdzinoši lielāku pensiju nekā piedaloties tikai pirmajā pensiju līmenī. Plānam ir izvēlēta aktīva un dinamiska ieguldīšanas stratēģija, kas dod Plānam lielāku peļņas potenciālu ilgākā laika posmā. Plāna līdzekļi tiek ieguldīti gan parāda vērtspapīros, gan arī akcijās un citos kapitāla vērtspapīros. Ieguldījumu sabiedrība var izvietot 50% no Plāna aktīviem akcijās un ieguldījumu fondos, kuri var veikt ieguldījumus kapitāla vērtspapīros vai citos riska ziņā tiem pielīdzināmos finanšu instrumentos. Pārējie Plāna līdzekļi tiek izvietoti augstas kvalitātes un drošības valsts, pašvaldību un uzņēmumu parāda vērtspapīros un banku depozītos, tādējādi aizsargājot Plānu no straujām īstermiņa vērtības svārstībām. Plāna līdzekļi tiek izvietoti gan Latvijā, gan ārvalstīs. Ārvalstīs veiktie ieguldījumi tiek ģeogrāfiski sadalīti, uzsvāru liekot uz Eiropas Savienības valstīm un ASV. Lai ekonomētu izmaksas un panāktu lielāku diversifikāciju, Ieguldījumu sabiedrība var ieguldīt Plāna līdzekļus ārvalstu parāda vērtspapīros, akcijās un citos kapitāla vērtspapīros ar ieguldījumu fondu starpniecību.

Plāns nav juridiska persona, un tā akcijas nav izlaistas publiskajā apgrozībā. Plāna daļas netiek kotētas biržā un publiski tirgotas.

Plāna līdzekļu pārvaldītājs ir Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība “SEB Investment Management”, juridiskā adrese Antonijas iela 9-12, Rīga, LV-1010.

Plāna līdzekļu turētājs ir akciju sabiedrība “SEB banka”, juridiskā adrese “EB Finanšu centrs”, Meistaru iela 1, Valdlauči, Ķekavas pagasts, Ķekavas novads, LV-1076.

#### **1.2. Pensiju sistēma Latvijā**

Valsts fondētā pensiju shēma Latvijā tika ieviesta 2001. gada 1. jūlijā. Līdz 2002. gada beigām vienīgais fondēto pensiju līdzekļu pārvaldītājs bija Valsts kase. Pensiju sistēmas 2. līmenis ietver valsts fondēto jeb uzkrājošo pensiju shēmu. Tas dod dalībniekiem iespēju veidot papildu uzkrājumus savai pensiju 1. līmeņa nodrošinātajai valsts vecuma pensijai. Tā mērķis ir palielināt dalībnieka pensiju kapitālu un arī pašu pensiju lielumu, ieguldot un uzkrājot daļu no sociālās apdrošināšanas iemaksām finanšu un kapitāla tirgū - vērtspapīros un banku depozītos. Uzkrātā fondētās pensijas kapitāla apmērs ir atkarīgs no dalībnieka algas, iemaksu likmes, ieguldījumu peļņas un dalības ilguma šajā pensiju līmenī.

Par valsts fondēto pensiju shēmas dalībniekiem automātiski kļūst visi strādājošie (sociāli apdrošinātie), kuri ir dzimuši pēc 1971. gada 1. jūlija. Dalībniekam tikai jāizvēlas sev piemērotākais ieguldījumu plāns pie līdzekļu pārvaldītāja.

Dalībnieki, kas dzimuši laika posmā no 1951. gada 2. jūlija līdz 1971. gada 1. jūlijam, var pievienoties valsts fondētajai pensiju shēmai brīvprātīgi. Valsts fondētās pensiju shēmas dalībniekiem papildu iemaksas nav jāveic. Kopējais sociālās apdrošināšanas iemaksu apjoms pensijas kapitālam (20% no darba ienākumiem) paliek nemainīgs. Kopējā pensijas kapitāla iemaksu apjoma sadale starp pensiju sistēmas 1. un 2. līmeņiem bija šāda:

<b>Gadi</b>	<b>1. līmenis</b>	<b>2. līmenis</b>
2001 - 2006	18%	2%
2007	16%	4%
2008	12%	8%
2009 - 2012	18%	2%
2013 - 2014	16%	4%
2015	15%	5%
2016-2022	14%	6%

## Finanšu pārskatu pielikumi (*turpinājums*)

### 2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz zemāk minētajiem grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principiem. Šie principi ir izmantoti iepriekšējos gados, ja vien nav norādīts citādi.

#### 2.1. Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Ņemot vērā Eiropas Savienības apstiprināšanas procedūru, šajā pielikumā ir atspoguļoti arī standarti un interpretācijas, kas nav apstiprināti piemērošanai Eiropas Savienībā, jo šiem standartiem un interpretācijām var būt ietekme uz Plāna finanšu pārskatiem nākamajos periodos, ja tie tiek apstiprināti.

Finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi, papildus pielietojot finanšu aktīvu novērtēšanu patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Visi rādītāji finanšu pārskatos ir norādīti nacionālajā norēķinu valūtā (EUR), ja nav norādīts citādi.

26. Starptautiskais grāmatvedības standarts (turpmāk – SGS) netiek piemērots šo finanšu pārskatu sagatavošanā, jo Plāns ietilpst valsts izveidotā pensiju sistēmā. Plāna rīcībā nav informācijas par saņemto līdzekļu īpašniekiem, un tas neadministrē un tam nav pieeja pensiju izmaksu aprēķiniem. Saņemamo naudas summu apmērs ir atkarīgs no dalībnieku valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām.

#### Būtiski pieņēmumi un spriedumi

Finanšu pārskatu sagatavošana, izmantojot SFPS, prasa izmantot aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību vērtības un pielikumos sniegto informāciju uz finanšu pārskatu datumu, kā arī pārskata periodā atzītos ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Būtiskākā joma, kuru vairāk var ietekmēt pieņēmumi, ir patiesajā vērtībā novērtēto vērtspapīru bilances vērtība.

Globālās un arī Latvijas makroekonomiskās situācijas stabilizācijas rezultātā ir uzlabojusies situācija gan ārvalstu, gan Latvijas finanšu instrumentu tirgos. Tirdzniecības aktivitāte atsevišķos tirgū ir pieaugusi, tādējādi mazinot risku, ka Ieguldījumu sabiedrībai Plāna aktīvi būtu jārealizē par nepamatoti zemām cenām. Ieguldījumu sabiedrības vadība ir izvērtējusi Plāna ieguldījumu likviditāti un secinājusi, ka patiesajā vērtībā novērtēto ieguldījumu patiesās vērtības 2021. gada 31. decembrī iespējamās novirzes no attiecīgo ieguldījumu kotētajām cenām nav būtiskas.

Ieguldījumi riska kapitālā tiek sākotnēji uzskaitīti atbilstoši riska kapitāla fondā ieguldītajām summām. Riska kapitāla fonda pārvaldītājam ir jāatskaitās par ieguldījumu riska kapitāla fondā patieso vērtību ne retāk kā reizi gadā. Finanšu pārskatos ieguldījumi riska kapitāla fondos tiek klasificēti patiesās vērtības hierarhijas 3.līmenī, jo vērtējums (parasti) nav balstīts uz novērojamiem tirgus datiem. Līdzekļu turētājs uzskata, ka Ieguldījumu riska kapitāla fondos patiesā vērtība atbilst Plāna daļai šo fondu neto aktīvu bilances vērtībā.

#### 2.1.1. Pieņemtie jaunie un pārskatītie standarti un interpretācijas, kuri ir spēkā pārskata periodiem, kuri sākas 2021. gada 1. janvārī vai vēlāk

- *Procentu likmju etalona reforma. 2. posms: 9. SFPS, 39. SGS, 7. SFPS, 4. SFPS un 16. SFPS (grozījumi):* 2020. gada augustā SGSP publicēja Procentu likmju etalona reformas 2. posma ietvaros veiktos 9. SFPS, 39. SGS, 7. SFPS, 4. SFPS un 16. SFPS grozījumus, tādējādi pabeidzot darbu saistībā ar starpbanku kredītu procentu likmju (IBOR) (Interbank Offered Rates) reformu. Grozījumi paredz pagaidu atvieglojumus, kas attiecas uz finanšu pārskatu ietekmi, ja starpbanku piedāvātā procentu likme (IBOR) tiek aizvietota ar alternatīvu procentu likmi, kas būtu gandrīz bez riska (RFR). Grozījumi piedāvā praktisku paņēmieni, kas izmantojams, uzskaitot izmaiņas finanšu aktīvu un saistību līgumisko naudas plūsmu aprēķina bāzē, un kas paredz efektīvās procentu likmes korekcijas atbilstoši tirgus procentu likmes izmaiņām

Tāpat grozījumi ievieš atvieglojumus no riska ierobežošanas attiecību pārtraukšanas, tostarp pagaidu atbrīvojumu no nepieciešamības izpildīt atsevišķi identificējamu prasību, ja RFR instruments ir noteikts kā kādas riska daļas ierobežošanas instruments.

Grozījumi veikti arī 7. SFPS "Finanšu instrumenti", kas paredz tādas informācijas sniegšanu, kas dod iespēju finanšu pārskatu lietotājiem izprast procentu likmju etalona reformas ietekmi uz uzņēmuma finanšu instrumentiem un riska pārvaldības stratēģiju. Grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2021. gada 1. janvārī vai vēlāk, un ir pieļaujama to agrāka piemērošana. Plāna vadība ir novērtējusi, ka tiem nav būtiskas ietekmes uz Plāna finanšu pārskatiem.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2021. GADA PĀRSKATS

**Finanšu pārskatu pielikumi** (*turpinājums*)

**2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi** (*turpinājums*)

**2.1. Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums** (*turpinājums*)

**2.1.1. Pieņemtie jaunie un pārskatītie standarti un interpretācijas, kuri ir spēkā pārskata periodiem, kuri sākas 2021. gada 1. janvārī vai vēlāk** (*turpinājums*)

- *16. SFPS "Noma": Ar COVID 19 pandēmiju saistītie nomas maksas atvieglojumi (grozījumi):*

Grozījumi piemērojami retrospektīvi un ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2020. gada 1. jūnijā vai vēlāk. To agrāka piemērošana ir atļauta, tajā skaitā finanšu pārskatos, kas 2020. gada 28. maijā vēl nebija apstiprināti izdošanai. SGSP grozījusi šo standartu, lai atbrīvotu nomniekus no 16. SFPS prasību piemērošanas attiecībā uz to nomas maksas atvieglojumu uzskaiti, kas piešķirti tieši saistībā ar COVID-19 pandēmiju. Grozījumi piedāvā nomniekiem praktisku paņēmieni, kā uzskaitīt jebkādas nomas maksājumu izmaiņas, kas izriet no nomas maksas atvieglojumiem saistībā ar COVID-19 pandēmiju. Šādas izmaiņas uzskaitāmas tādā pašā veidā, kādā uzņēmums saskaņā ar 16. SFPS būtu uzskaitījis izmaiņas, ja tās nebūtu nomas līguma grozījumi, tikai tādā gadījumā, ja ir izpildīti visi turpmāk minētie nosacījumi:

- nomas maksājumu izmaiņu rezultātā mainītā nomas maksa būtībā ir tāda pati vai mazāka par tieši pirms attiecīgo izmaiņu veikšanas spēkā esošo nomas maksu;
- jebkāda nomas maksājumu samazināšana attiecas tikai uz tiem maksājumiem, kuru sākotnējais maksāšanas termiņš bijis 2021. gada 31. jūnijs vai agrāk;
- citi nomas līguma nosacījumi nav būtiski mainīti.

Plāna vadība ir novērtējusi, ka tiem nav būtiskas ietekmes uz Plāna finanšu pārskatiem.

Nav citu jaunu vai pārstrādātu standartu vai interpretāciju, kas pirmo reizi stājas spēkā finanšu gadā, kas sākas 2021. gada 1. janvārī vai vēlāk, un kuriem varētu būt būtiska ietekme uz Plānu.

**2.1.2. Jauni grāmatvedības paziņojumi**

Ir izdoti daži jauni, kā arī ir pārskatīti esošie standarti un interpretācijas, kas ir obligātas Plānam par periodiem, kas sākas 2021. gada 1. janvārī vai vēlāk, un kuras Plāna vadība nav piemērojusi priekšlaicīgi.

- *Grozījumi 10. SFPS "Konsolidētie finanšu pārskati" un 28. SGS "Ieguldījumi asociētajās sabiedrībās un kopuzņēmumos": Aktīvu pārdošana vai ieguldīšana darījumos starp ieguldītāju un tā asociēto sabiedrību vai kopuzņēmumu:* Grozījumi novērš atzīto pretrunu starp 10. SFPS un 28. SGS prasībām attiecībā uz aktīvu pārdošanu vai ieguldīšanu darījumos starp ieguldītāju un tā asociēto sabiedrību vai kopuzņēmumu. Šo grozījumu galvenā ietekme ir tāda, ka, ja darījums saistīts ar uzņēmējdarbību (neatkarīgi no tā, vai tā tiek īstenota meitas sabiedrībā, vai ne), peļņa vai zaudējumi tiek atzīti pilnā apmērā. Peļņa vai zaudējumi daļējā apmērā tiek atzīti, ja darījumā iesaistīti aktīvi, kas neveido uzņēmējdarbību, pat tādā gadījumā, ja šie aktīvi atrodas meitas sabiedrībā. 2015. gada decembrī SGSP atlika šo grozījumu spēkā stāšanās datumu uz nenoteiktu laiku. Tas būs atkarīgs no uzskaitē izmantotās pašu kapitāla metodes izpētes projekta rezultātiem. Šos grozījumus ES vēl nav apstiprinājusi. Plāna vadība uzskata, ka tiem nebūs būtiskas ietekmes uz Plāna finanšu pārskatiem.

- *SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana", 16. SGS "Pamatlīdzekļi", 37. SGS "Uzkrājumi, iespējamās saistības un iespējamie aktīvi" un Ikgadējie SFPS uzlabojumi 2018. – 2020. gada ciklam (grozījumi):*

Grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2022. gada 1. janvārī vai vēlāk, un ir pieļaujama to agrāka piemērošana. SGSP izdevusi šādus neliela tvēruma SFPS grozījumus:

- 3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana" grozījumi atjaunina 3. SFPS sniegto atsauci uz SFPS konceptuālajām pamatnostādņēm, nemainot uzņēmējdarbības apvienošanas uzskaites prasības.
- 16. SGS "Pamatlīdzekļi" grozījumi liedz uzņēmumam no pamatlīdzekļu izmaksu vērtības atskaitīt summas, kas saņemtas no saražoto aktīvu pārdošanas laikā, kamēr uzņēmums attiecīgo aktīvu ir gatavojis tā paredzētajai lietošanai. Tā vietā uzņēmumam šādi pārdošanas ieņēmumi un saistītās izmaksas jāatzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.
- 37. SGS "Uzkrājumi, iespējamās saistības un iespējamie aktīvi" grozījumi paskaidro, kādas izmaksas uzņēmumam jāiekļauj līguma izpildes izmaksu aprēķinā, lai noteiktu, vai līgums ir apgrūtināošs.
- Ikgadējie SFPS uzlabojumi 2018. – 2020. gada ciklam ietver nelielus grozījumus šādos standartos" 1. SFPS "Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja lietošana", 9. SFPS "Finanšu instrumenti" un 41. SGS "Lauksaimniecība", kā arī 16. SFPS "Noma" paskaidrojošajos piemēros.

Plāna vadība uzskata, ka tiem nebūs būtiskas ietekmes uz Plāna finanšu pārskatiem.

## Finanšu pārskatu pielikumi (*turpinājums*)

### 2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (*turpinājums*)

#### 2.1. Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums (*turpinājums*)

##### 2.1.2. Jauni grāmatvedības paziņojumi (*turpinājums*)

- *1. SGS "Finanšu pārskatu sniegšana": Īstermiņa un ilgtermiņa saistību klasifikācija (grozījumi):*

Grozījumi sākotnēji bija spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2022. gada 1. janvārī vai vēlāk, un ir pieļaujama to agrāka piemērošana. Tomēr, reaģējot uz Covid-19 pandēmiju, SGSP ir atlikusi šo grozījumu spēkā stāšanos uz vienu gadu, proti, līdz 2023. gada 1. janvārim, lai uzņēmumiem būtu vairāk laika ieviest jebkādas šajos grozījumos paredzētās klasifikācijas izmaiņas. Grozījumu mērķis ir veicināt konsekventu prasību piemērošanu, palīdzot uzņēmumiem noteikt, vai finanšu stāvokļa pārskatā uzrādītās parādsaistības un citi kreditoru parādi ar nenoteiktu norēķinu datumu būtu jāklasificē kā īstermiņa vai ilgtermiņa saistības. Grozījumi ietekmē saistību uzrādīšanu finanšu stāvokļa pārskatā un neietekmē esošās prasības attiecībā uz aktīvu, saistību, ieņēmumu vai izmaksu novērtēšanu vai atzīšanas laiku. Minētie grozījumi neietekmē arī par šiem posteņiem atklātās informācijas apjomu. Grozījumi paskaidro klasifikācijas prasības attiecībā uz tām parādsaistībām, kuras iespējams nokārtot, emitējot pašu kapitāla instrumentus.

2021. gada novembrī SGSP laida klajā publiskotu projektu (PP), kurā precizēts, kā uzskaitīt saistības, kas pakļautas noteiktiem nosacījumiem pēc pārskata perioda beigām. SGSP iesaka sašaurināt 1. SGS grozījumu tvērumu, kas faktiski atceļ 2020. gada grozījumus, kas lika uzņēmumiem kā īstermiņa klasificēt tās saistības, kuru nosacījumi bija izpildāmi tikai nākamo divpadsmit mēnešu laikā pēc pārskata perioda beigām, ja attiecīgie nosacījumi nebija izpildīti pārskata perioda beigās. Tā vietā jaunie priekšlikumi paredz, ka uzņēmumiem ir atsevišķi jāuzrāda visas ilgtermiņa saistības, kas pakļautas nosacījumiem, kas jāizpilda tikai 12 mēnešu laikā pēc pārskata perioda beigām. Turklāt, ja uzņēmumi neizpilda šādus nākotnes nosacījumus pārskata perioda beigās, tiem savos finanšu pārskatos jāsniedz papildu informācija. Minētie priekšlikumi stāsies spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2024. gada 1. janvārī vai vēlāk, un tie būs jāpiemēro retrospektīvi saskaņā ar 8. SGS. Vienlaikus ir atļauta arī to agrāka piemērošana. SGSP arī ierosinājusi atlikt 2020. gada grozījumu spēkā stāšanās datumu, lai uzņēmumiem nevajadzētu mainīt pašreizējo praksi pirms ierosināto grozījumu spēkā stāšanās. Šos grozījumus, tostarp PP priekšlikumus, ES vēl nav apstiprinājusi. Plāna vadība uzskata, ka tiem nebūs būtiskas ietekmes uz Plāna finanšu pārskatiem.

- *16. SFPS "Noma": Ar COVID 19 pandēmiju saistītie nomas maksas atvieglojumi pēc 2021. gada 30. jūnija (grozījumi):*

Grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2021. gada 1. aprīlī vai vēlāk. To agrāka piemērošana ir atļauta, tajā skaitā finanšu pārskatos, kas šo grozījumu publicēšanas dienā vēl nebija apstiprināti izdošanai. 2021. gada martā SGSP grozījusi 16. SFPS ietvertā praktiskā paņēmiena nosacījumus, kas atbrīvoja nomniekus no 16. SFPS prasību piemērošanas attiecībā uz to nomas maksas atvieglojumu uzskaiti, kas piešķirti tieši saistībā ar COVID-19 pandēmiju.

Saskaņā ar jaunajiem grozījumiem praktiskais paņēmieni piemērojams atvieglojumiem, saskaņā ar kuriem nomas maksas samazinājums attiecas tikai uz tiem maksājumiem, kuru veikšanas termiņš sākotnēji bijis 2022. gada 30. jūnijs vai agrāk, ja ir izpildīti pārējie praktiskā paņēmiena piemērošanas nosacījumi. Plāna vadība uzskata, ka tiem nebūs būtiskas ietekmes uz Plāna finanšu pārskatiem.

- *1. SGS "Finanšu pārskatu sniegšana" un SFPS 2. prakses nostādne: Informācijas atklāšana par grāmatvedības politikām (grozījumi):* Grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk, un ir pieļaujama to agrāka piemērošana. Grozījumi attiecas uz būtiskuma principa piemērošanu informācijas sniegšanā par izmantotajām grāmatvedības politikām. 1. SGS grozījumos prasība sniegt informāciju par "nozīmīgām" grāmatvedības politikām aizstāta ar prasību atklāt informāciju par "būtiskām" grāmatvedības politikām. Šajā prakses nostādnē sniegti arī norādījumi un ilustratīvi piemēri, kas palīdz saprast, kā šis būtiskuma princips piemērojams attiecībā uz grāmatvedības politiku atspoguļošanu finanšu pārskatā. Šos grozījumus ES vēl nav apstiprinājusi. Plāna vadība uzskata, ka tiem nebūs būtiskas ietekmes uz Plāna finanšu pārskatiem.

- *8. SGS "Grāmatvedības politika, izmaiņas grāmatvedības aplēsēs un kļūdas": Grāmatvedības aplēšu definīcija (grozījumi):* Grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk, un ir pieļaujama to agrāka piemērošana. Grozījumi attiecas uz izmaiņām grāmatvedības politikās un grāmatvedības aplēsēs, kas radušās vai veiktas minētā perioda sākumā vai vēlāk. Grozījumā sniegta jauna grāmatvedības aplēšu definīcija, proti, grāmatvedības aplēses ir finanšu pārskatā uzrādītas naudas summas, kuru novērtējumam piemīt nenoteiktība. Grozījumi arī paskaidro, kas ir izmaiņas grāmatvedības aplēsēs un kā tās atšķiras no izmaiņām grāmatvedības politikās un kļūdu labojumiem. Šos grozījumus ES vēl nav apstiprinājusi Plāna vadība uzskata, ka tiem nebūs būtiskas ietekmes uz Plāna finanšu pārskatiem.

## Finanšu pārskatu pielikumi (*turpinājums*)

### 2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (*turpinājums*)

#### 2.1. Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums (*turpinājums*)

##### 2.1.2. Jauni grāmatvedības paziņojumi (*turpinājums*)

- 12. SGS "Ienākuma nodokļi": Atliktais nodoklis saistībā ar aktīviem un saistībām, kas rodas no viena darījuma (*grozījumi*): Grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk, un ir pieļaujama to agrāka piemērošana. 2021. gada maijā SGSP izdeva 12. SGS grozījumus, sašaurinot 12. SGS noteiktā sākotnējās atzīšanas izņēmuma tvērumu, un precizē, kā uzņēmumiem jāuzskaita atliktais nodoklis par tādiem darījumiem kā noma un ekspluatācijas pārtraukšanas saistības. Saskaņā ar šiem grozījumiem sākotnējās atzīšanas izņēmums neattiecas uz darījumiem, kuri sākotnējā atzīšanas brīdī rada vienādas apliekamas un atskaitāmas pagaidu starpības. Tas piemērojams tikai tādā gadījumā, ja nomas aktīva un nomas saistību (vai ekspluatācijas pārtraukšanas saistību un ekspluatācijas pārtraukšanas aktīvu) atzīšana rada tādas apliekamas un atskaitāmas pagaidu starpības, kas ir atšķirīgas. Šos grozījumus ES vēl nav apstiprinājusi. Plāna vadība uzskata, ka tiem nebūs būtiskas ietekmes uz Plāna finanšu pārskatiem.

Nav citu jaunu vai pārstrādātu standartu vai interpretāciju, kuri vēl nav stājušies spēkā un kuriem varētu būt būtiska ietekme uz Plānu.

#### 2.2. Procentu un dividendu ienākumi

Procentu ienākumi tiek atzīti tajā pārskata periodā, kad tie radušies, izmantojot efektīvo procentu likmes metodi, un tajā iekļauti procentu ienākumi no parāda vērtspapīriem, termiņnoguldījumiem un prasībām uz pieprasījumu pret kredītiestādēm.

Dividendu ienākumi tiek atzīti brīdī, kad rodas tiesības tās saņemt.

Efektīvā procentu likmes metode ir finanšu aktīva vai finanšu saistības amortizētās iegādes vērtības aprēķina metode, kas balstīta uz procentu ieņēmumu un izdevumu atzīšanu attiecīgajā periodā. Efektīvā procentu likme paredz, ka nākotnē paredzētie maksājumi vai saņemamā nauda tiek precīzi diskontēti finanšu instrumenta sagaidāmajā dzīves laikā vai kur nepieciešams, īsākā laika periodā līdz finanšu aktīva vai finanšu saistības neto bilances vērtībai. Aprēķinot efektīvo procentu likmi, Plāna vadība aplēs naudas plūsmas balstoties uz finanšu instrumenta līgumā paredzētajiem nosacījumiem, bet neņem vērā nākotnes zaudējumus. Aprēķins ietver visus maksājumus, kas veikti vai saņemti starp līgumslēdzēju pusēm, un ir efektīvās procentu likmes neatņemama sastāvdaļa, darījuma veikšanas izmaksas un citas prēmijas vai diskontus.

Klasificētiem kā patiesajā vērtībā novērtētajiem finanšu aktīviem uzkrājami procenti un dividendes tiek aprēķināti par katru kalendāro dienu un iekļauti katra parāda instrumenta vērtībā attiecīgajā dienā.

#### 2.3. Pirmās dienas peļņas vai zaudējumu atzīšana

Starpība starp iegādes cenu un finanšu instrumenta vērtību (*turpmāk – pirmās dienas peļņa vai zaudējumi*) netiek atzīta visaptverošajā ienākumu pārskatā iegādes brīdī. Pirmās dienas peļņas vai zaudējumu atzīšana tiek noteikta katram darījumam atsevišķi. Starpība tiek vai nu atzīta visaptverošajā ienākumu pārskatā darījuma termiņa laikā, vai atzīšana tiek atlikta līdz brīdī, kad var noteikt finanšu instrumenta patieso vērtību pamatojoties uz tirgus informāciju, vai tiek atzīta visaptverošajā ienākumu pārskatā finanšu instrumenta dzēšanas vai atsavināšanas brīdī. Finanšu instruments turpmāk tiek uzskaitīts patiesajā vērtībā, kas koriģēta par atlikto pirmās dienas peļņu vai zaudējumiem. Patiesās vērtības izmaiņas tiek atzītas visaptverošajā ienākumu pārskatā, neveicot korekcijas atliktajā pirmās dienas peļņā vai zaudējumos.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2021. GADA PĀRSKATS

**Finanšu pārskatu pielikumi** (*turpinājums*)

**2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi** (*turpinājums*)

**2.4. Izdevumi**

Par Plāna līdzekļu pārvaldīšanu un apkalpošanu Plāna līdzekļu pārvaldītājs saņem pastāvīgo atlīdzību 0.375% gadā (2020. gadā 0.38%) no Plāna neto aktīvu vidējās vērtības un mainīgo atlīdzību, kas tiek piemērota tikai, ja Plāna investīciju atdeve pārsniedz normatīvajos aktos noteikto atskaites indeksu.

Par Turētājbankas funkciju veikšanu Turētājbanka saņem atlīdzību 0.075% (2020. gadā 0.08%) apjomā no Plāna vidējiem aktīviem gadā.

Atlīdzības par Plāna pārvaldīšanu pastāvīgo daļu un turētājbankas funkciju veikšanu aprēķina un uzkrāj katru kalendāro dienu un izmaksā reizi mēnesī, bet atlīdzības mainīgo daļu aprēķina un uzkrāj katru kalendāro dienu, taču to izmaksā reizi gadā.

Atlīdzību maksimālās likmes un aprēķinu metodiku nosaka Ministru Kabineta noteikumi "Kārtība, kādā valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldītājs aprēķina maksājumu par ieguldījumu plāna pārvaldi, un kārtība, kādā tiek veikta maksājuma uzskaitē un ieturēšana", citi Latvijas Republikas normatīvie akti un Plāna prospekts.

**2.5. Finanšu aktīvi**

Plāna finanšu aktīvi tiek klasificēti šādās kategorijās: klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos un finanšu aktīvi amortizētajās iegādes izmaksās.

*Atzīšana/izslēgšana no aktīviem*

Finanšu aktīvu iegāde un pārdošana tiek atzīta norēķinu veikšanas dienā. Finanšu aktīvus beidz atzīt, kad tiesības uz naudas plūsmām no finanšu aktīviem beidzas, vai kad Plāns ir nodevis visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi. Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos tiek sākotnēji uzskaitīti patiesajā vērtībā, visas ar darījuma slēgšanu saistītās izmaksas tiek atzītas visaptverošajā ienākumu pārskatā. Pārējie finanšu aktīvi tiek sākotnēji uzskaitīti patiesajā vērtībā, ietverot ar darījumu slēgšanu saistītās izmaksas.

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

Finanšu aktīvi klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos tiek uzskaitīti patiesajā vērtībā. Pārvērtēšanas peļņa vai zaudējumi no patiesās vērtības izmaiņām tiek atzīti visaptverošajā ienākumu pārskatā. Procentu ieņēmumi no patiesajā vērtībā novērtētajiem finanšu aktīviem ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos tiek aprēķināti, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi, un tiek atzīti visaptverošajā ienākumu pārskatā. Dividendes no patiesajā vērtībā novērtētajiem finanšu aktīviem ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos tiek atzītas visaptverošajā ienākumu pārskatā, kad rodas tiesības tās saņemt.

*Patiesās vērtības noteikšana*

Patiesā vērtība ir cena, par kuru var veikt pirkšanas vai pārdošanas darījumu starp tirgus dalībniekiem, patiesās vērtības noteikšanas datumā. Par labāko patiesās vērtības pierādījumu kalpo aktīvā tirgū kotētās finanšu instrumenta cenas. Aktīvs tirgus ir tāds, kurā darījumi attiecībā uz aktīviem vai saistībām notiek ar pietiekamu regularitāti un pietiekamā apjomā, lai nepārtraukti sniegtu cenas noteikšanai nepieciešamo informāciju. Plāns nosaka patieso vērtību, izmantojot aktīvā tirgū noteiktās finanšu instrumenta cenas, bet ja nav pieejama aktīvā tirgū kotēta cena, tiek izmantota vērtēšanas metode, kurā pēc iespējas vairāk tiek izmantoti novērojami tirgus dati, bet pēc iespējas mazāk – nenovērojami tirgus dati. Izvēlēta vērtēšanas metode ietver visus faktorus, kurus tirgus dalībnieki ņemtu vērā, nosakot darījuma cenu.

Saskaņā ar Plāna prospektu, Plāna portfelis un patiesās vērtības novērtējums tiek veikts katras darba dienas beigās pēc iepriekšējās darba dienas slēgšanas pēdējām pieejamajām (zināmajām) tirgus cenām. Ievērojot ikdienas konsekvences pārvērtēšanas metodi, Plāna portfelī esošie patiesajā vērtībā novērtējamie aktīvi, kas atspoguļoti Plāna gada pārskatā, tiek novērtēti pārskata perioda pēdējā darba dienā, izmantojot iepriekšējās darba dienas slēgšanas pēdējās pieejamās (zināmās) tirgus cenas. Plāna portfelī un Plāna gada pārskatā esošo patiesajā vērtībā novērtēto aktīvu pamatsummas pēc 2021. gada 29. decembra tirgus cenām sastādīja 620 535 600 eiro, savukārt pārrēķinot pēc 2021. gada 31. decembra tirgus cenām – 621 395 045 eiro, kas veido starpību 859 446 eiro apmērā jeb 0.14%. Pārrēķins neiekļauj uzkrātos kuponus un dividendes, tā kā patiesajā vērtībā novērtētajiem finanšu aktīviem uzkrājamie procenti un dividendes tiek aprēķināti par katru kalendāro dienu un iekļauti katra parāda instrumenta vērtībā attiecīgajā dienā, kas atspoguļo patieso uzkrājumu vērtību uz pārskata perioda beigām. Plāna gada pārskatā esošo patiesajā vērtībā novērtēto aktīvu pamatsummu novērtējums uz 2020. gada 31. decembri veikts pēc 2020. gada 29. decembra tirgus cenām.

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2021. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi** (*turpinājums*)

**2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi** (*turpinājums*)

**2.5. Finanšu aktīvi** (*turpinājums*)

(b) *Finanšu aktīvi amortizētajās iegādes izmaksās*

Parāda instrumentus iedala šajā kategorijā, ja ir izpildīti abi turpmāk minētie kritēriji:

- (a) saskaņā ar biznesa modeli aktīvus tur, lai no tiem iekasētu līgumiskās naudas plūsmas; un
- (b) līgumiskās naudas plūsmas ir tikai pamatsummas un procentu maksājumi.

Šo aktīvu bruto uzskaites vērtību nosaka, izmantojot efektīvo procentu metodi, un samazina par paredzamo kredītzaudējumu apmēru.

(c) *Alternatīvie ieguldījumu fondi*

Ieguldījumi alternatīvajos ieguldījumu fondos tiek pārvērtēti reizi ceturksnī, kad no riska kapitāla fonda pārvaldītājiem tiek saņemti fondu ceturkšņa pārskati. Novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā (30.12.2021.), balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2021. gada 3. ceturkšņa pārskatu datiem. Līdzekļu turētājs uzskata, ka Ieguldījumu riska kapitāla fondos patiesā vērtība atbilst Plāna daļai šo fondu neto aktīvu bilances vērtībā. Plāna portfelī un Plāna gada pārskatā esošie alternatīvo ieguldījumu fondu aktīvi pārvērtēti pēc 2021. gada 3. ceturkšņa fondu pārskatiem, kas sastādīja 29 898 562 eiro, savukārt pārrēķinot pēc 2021. gada 4. ceturkšņa fondu pārskatiem, kas saņemti pēc pārskata gada beigām – 30 702 527 eiro, kas veido starpību 803 965 eiro apmērā jeb 2.69%. Plāna gada pārskatā esošo alternatīvo ieguldījumu fondu novērtējums uz 2020. gada 31. decembri veikts, balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2020. gada 3. ceturkšņa pārskatu datiem.

**2.6. Nodokļu saistības**

Plāns nav juridiska persona, tādēļ tas saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām nav uzņēmuma ienākuma nodokļa un pievienotās vērtības nodokļa maksātājs.

**2.7. Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro**

(a) *Darījumos izmantotā un uzskaites valūta*

Plāna finanšu pārskatu posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā Plāns darbojas (uzskaites valūta). Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā norēķinu valūtā – eiro (EUR), kas 2021. un 2020. gadā bija Plāna uzskaites un pārskatu valūta.

(b) *Darījumi un atlikumi*

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti uzskaites valūtā pēc ECB noteiktā valūtas kursa attiecīgajā darījuma veikšanas dienā. Šo darījumu veikšanas un monetāro aktīvu un saistību, kas izteikti ārvalstu valūtās, pārrēķināšanas eiro pēc gadu beigu kursa rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Nemonetāro aktīvu un saistību pārvērtēšanas rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieguldījumu vērtības pieaugums vai samazinājums.

Aprēķinot Plāna aktīvu vērtību un daļas vērtību, tos pārvērtē Plāna bāzes valūtā pēc Latvijas Republikas pēdējās darba dienas spēkā esošā Eiropas Centrālās Bankas noteiktā ārvalstu valūtas maiņas kursa. Plāna portfelī esošie aktīvi ārvalstu valūtās, kas atspoguļoti Plāna gada pārskatā, tiek pārvērtēti pārskata perioda pēdējā darba dienā, izmantojot pēdējās darba dienas spēkā esošo Eiropas Centrālās Bankas noteikto ārvalstu valūtas maiņas kursu.

2021. gadā un 2020. gadā Plānam nav bijuši darījumi ārvalstu valūtās. Visi Plāna bilances aktīvi un saistības uz 2021. gada 31. decembri un uz 2020. gada 31. decembri bija eiro valūtā.



**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2021. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi** (*turpinājums*)

**2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi** (*turpinājums*)

**2.8. Nauda un naudas ekvivalenti**

Nauda un tās ekvivalenti sastāv no tekošiem Plāna kontu atlikumiem Turētājbankā - AS "SEB banka" - un citiem īstermiņa augsti likvīdiem ieguldījumiem ar sākotnējo termiņu līdz 30 dienām.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

**2.9. Plāna daļas**

Pensiju sistēmas 2. līmeni administrē Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūra (*turpmāk - VSAA*), kas ir atbildīga par dalībnieku sociālo iemaksu reģistrēšanu dalībnieka kontā un to uzskaiti. Katram dalībniekam ir tiesības izvēlēties līdzekļu pārvaldītāju, kas pārvaldīs dalībnieka uzkrātās iemaksas, iesniedzot iesniegumu VSAA. Dalībnieki var mainīt izvēlēto ieguldījumu plānu vienu reizi gadā. VSAA veic dalībnieku kapitāla iemaksas un izmaksas.

Lai nodrošinātu valsts fondēto pensiju shēmas administrēšanas procesu, Plāna līdzekļi tiek izteikti Plāna dzēšamās daļās (*turpmāk – Plāna daļas*). Plāna daļa ir Plānā iemaksāto līdzekļu uzskaites vienība, kas tiek izmantota darījumos ar šiem līdzekļiem. Plāna daļa nav vērtspapīrs, un tā nav iekļauta fondu biržu sarakstos.

Plāna daļas vērtība mainās atkarībā no Plāna darbības rezultātiem. Katras darbības beigās līdzekļu pārvaldītājs aprēķina Plāna līdzekļu vērtību un Plāna daļas vērtību. Plāna daļas vērtība ir attiecība starp Plāna līdzekļu vērtību uz aprēķina brīdi un uz aprēķina brīdi reģistrēto Plāna daļu skaitu. Plāna daļas vērtību lieto Plāna daļu skaita aprēķināšanai un dzēšanai.

Plāns saņem naudas summas Plāna kontā Turētājbankā piecu dienu laikā pēc VSAA veiktās obligāto iemaksu reģistrēšanas dalībnieka kontā. Līdzekļu pārvaldītājs saņemtos naudas līdzekļus izsaka Plāna daļās un reģistrē Plāna daļu reģistrā.

Saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem Plāna ieguldījumu pārvaldītājam nav pieejama informācija par individuāliem dalībniekiem un izmaksām pieejamo neto aktīvu termiņstruktūru. Plāna daļas VSAA var dzēst jebkurā brīdī.

Plāna daļas līdzekļu pārvaldītājs dzēš, saņemot no VSAA elektronisku rīkojumu par Plāna daļu dzēšanu ar norādi par dzēšamo Plāna daļu skaitu. Plāna daļas var tikt dzēstas, ja dalībnieks iesniedz VSAA attiecīgu iesniegumu par līdzekļu pārvaldītāja vai Plānu maiņu, tiek sasniegts pensionēšanās vecums vai VSAA saņem informāciju par shēmas dalībnieka nāvi. Pārskaitāmā summa ir no VSAA saņemtā rīkojumā norādītā dzēšamo Plāna daļu skaita reizinājums ar Plāna daļas vērtību attiecīgajā aprēķina brīdī. Pārskaitāmo summu līdzekļu pārvaldītājs pārskaita uz VSAA norādīto kontu ne vēlāk kā triju darba dienu laikā pēc Plāna daļu dzēšanas rīkojuma saņemšanas.

Līdzekļu saņemšana un dzēšana tiek atspoguļota neto aktīvu kustības pārskatā kā darījumi ar Plāna daļām.

**2.10. Finanšu aktīvu un saistību savstarpējais ieskaits**

Finanšu aktīvi un saistības tiek savstarpēji ieskaitīti un bilancē uzrādīti neto vērtībā gadījumos, ja pastāv juridiskas tiesības veikt šo posteņu ieskaitu vai posteņi tiks dzēsti to neto vērtībā, vai arī aktīvi tiks dzēsti un saistības nokārtotas vienlaicīgi.

**3. Finanšu risku pārvaldīšana**

Pensiju plānu galvenie finanšu riski ir tirgus risks, kredītrisks un likviditātes risks. Pensiju plānu līdzekļu pārvaldē Plāns ievēro likumus, normatīvajos aktos, kā arī Plāna prospektā noteiktās prasības uz riska ierobežošanu. Plāna līdzekļu pārvalde balstās uz to, ka finanšu tirgu nav iespējams prognozēt, tādēļ tiek meklētas iespējas, kā efektīvāk pārvaldīt riskus, tos samazinot pēc iespējas vairāk, kā arī izvairīties no iespējamajiem zaudējumiem. Riska pārvaldīšanu veic Līdzekļu pārvaldītājs. Detalizēta informācija par Plāna ieguldījumu iespējām un ierobežojumiem, kā arī darbības principiem ir pieejama Plāna prospektā, kas ir pieejams Ieguldījumu sabiedrības mājaslapā.

Finanšu pārskatu pielikumi (*turpinājums*)

3. Finanšu risku pārvaldīšana (*turpinājums*)

(a) **Kreditrisks** – risks, ka prasījuma vērtspapīru emitenti vai bankas, kurās no Plāna līdzekļiem izvietoti noguldījumi, nepildīs savas saistības. Parāda vērtspapīru vērtība var mainīties atkarībā no emitenta kredītspējas izmaiņām: ja kredītspēja pasliktinās, tad vērtspapīru cena samazinās, un otrādi. Kreditrisks tiek samazināts, pirms ieguldījumu veikšanas veicot atbilstošu emitenta un darījumu partnera analīzi, kā arī sekojot emitentu un darījumu partneru finansiālajai un ekonomiskajai situācijai ieguldījuma laikā. Plāna pārvaldnieks mazina kreditrisku ar ieguldīšanas standartu, diversifikācijas un citu ieguldījumu ierobežojumu palīdzību. Izvēli, ar kuru darījuma partneri tiks slēgti vērtspapīru darījumi, ietekmē gan reputācija, gan reitings, gan cena. Plāna prospektā noteikti ieguldījumu ierobežojumi depozītiem. Vienā kredītiestādē nevar būt noguldīti vairāk par 10% no neto aktīviem, un kopā depozītos nevar būt noguldīti vairāk par 50% no neto aktīviem, šie ierobežojumi neattiecas uz prasībām uz pieprasījumu pret Turētājbanku. Plāna prospektā ir noteikti ierobežojumi ieguldījumiem. Ieguldījumi vienas emitenta parāda vērtspapīros nedrīkst pārsniegt 10% no neto aktīviem un vienlaicīgi 10% no viena emitenta emitētajiem parāda vērtspapīriem. Ieguldījumu kopsumma vienas valsts vai starptautiskas institūcijas emitētajos vai garantētajos vērtspapīros nedrīkst pārsniegt 35% no Plāna aktīviem. Minēto ierobežojumu drīkst pārsniegt sešus mēnešus pēc pirmās veiktās iemaksas Plānā, veicot ieguldījumus Latvijas valsts emitētajos parāda vērtspapīros, kā arī, ja Plāna aktīvu vērtība ir mazāka par 150 000 eiro, kā arī, ja Plāna aktīvos ir vērtspapīri no sešām vai vairākām viena emitenta emisijām, un katras atsevišķās emisijas vērtspapīru vērtība nepārsniedz 20% no Plāna aktīviem.

(b) **Likviditātes risks** – iespēja Plānam ciest zaudējumus, ja noteiktā laika posmā kādu no Plāna aktīviem nav iespējams realizēt ar minimāliem izdevumiem. Risks tiek vadīts, turot daļu Plāna līdzekļu naudas līdzekļos, īstermiņa parāda vērtspapīros, augstvērtīgos vērtspapīros ar augstu likviditātes pakāpi un ieguldījumos ar regulāru ienākošo naudas plūsmu. Plāna pārvaldnieks rūpīgi seko Plānā ienākošo un no Plāna izejošo naudas plūsmu tendencēm un, pamatojoties uz šīm tendencēm, pieņem lēmumu par ieguldījumu termiņa struktūru. Plāna norēķinu kontā normālos apstākļos tiek turēti vismaz 0.5% no aktīviem, jo izejošās naudas summas ir visai labi prognozējamas. Lai samazinātu risku, Plāna pārvaldnieks var izmantot pārdošanas ar atpirkšanu darījumus jeb *repo* darījumus.

(c) **Tirgus risks** – iespēja ciest zaudējumus no tirgus nosacījumu izmaiņām, kas ietekmē kādu aktīvu kategoriju vai tirgu kopumā. Tirgus risks sevī ietver procentu likmju risku, cenu svārstību risku un valūtas risku. Tirgus risks tiek novērtēts, veicot atbilstošu tirgus un finanšu instrumentu analīzi, tai skaitā arī tirgus riska jūtīguma analīzi (skat. 10. un 12. pielikumu).

**Procentu likmju risks** – risks, ka, mainoties tirgus procentu likmēm, var mainīties Plāna aktīvu vērtība un procentu ienākumi, kas ietekmē Plāna darbības rezultātus. Visi noguldītie depozīti ir ar fiksētu procentu likmi, tādēļ tirgus procentu likmju svārstības ietekmē tikai jaunus ieguldījumus depozītos. Parāda vērtspapīru vērtība var mainīties atkarībā no procentu likmju izmaiņām: ja procentu likmes pieaug, tad šo vērtspapīru cenas samazinās, un otrādi. Plāna pārvaldnieks seko procentu likmju tendencēm Latvijas un starptautiskajos finanšu tirgos un pieņem lēmumu par portfeļa termiņa struktūru, pamatojoties uz prognozēm par procentu likmju turpmāko attīstību.

**Cenu svārstību risks** – vērtspapīru cenu svārstības tieši ietekmē ieguldītājam piederošo Plāna daļu vērtību. Veicot ieguldījumus, Plāna pārvaldnieks nodrošina adekvātu ieguldījumu analīzi un diversifikāciju dažādos ieguldījumu objektos, tādējādi samazinot viena vērtspapīra iespējama cenas krituma negatīvo ietekmi.

**Valūtas risks** – mainoties ārvalstu valūtu kursiem attiecībā pret eiro, Ieguldījumu Plāna aktīvu vērtība var vai nu palielināties, vai samazināties. Valūtas risks tiek mazināts, nosakot, ka ārvalstu valūtās nominētos parāda vērtspapīros vai noguldījumos kredītiestādēs var ieguldīt tikai līdz 20% Plāna līdzekļu, turklāt vienā ārvalstu valūtā nedrīkst ieguldīt vairāk kā 10% no Plāna aktīviem.

Plāna līdzekļu pārvaldītājs, veicot Plāna līdzekļu pārvaldīšanu, rīkojas Plāna dalībnieku interesēs un iespēju robežās dara visu, minimizētu šajā sadaļā minētos riskus, taču Plāna pārvaldītājs negarantē to, ka nākotnē būs iespēja pilnībā izvairīties no šiem riskiem.

(d) **Kapitāla riska vadība** - Plāna kapitālu veido izmaksām pieejamie neto aktīvi. Dalībnieku iemaksas, kā arī izmaksas dalībniekiem Plāns nevar kontrolēt. Plānam nav aizņēmumu.

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2021. GADA PĀRSKATS**

Finanšu pārskatu pielikumi (*turpinājums*)

**4. Informācija par ieguldījumiem**

	<b>31.12.2021 EUR</b>	<b>31.12.2020 EUR</b>
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*</b>	<b>620 535 600</b>	<b>462 786 833</b>
- Tai skaitā Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri	-	19 869 351
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	-	19 869 351
- Tai skaitā Komerksabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu	75 395 728	43 112 676
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	34 437 624	13 582 395
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	40 958 104	29 530 281
- Tai skaitā Akcijas	6 132 359	4 828 089
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	6 132 359	4 828 089
- Tai skaitā Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās	539 007 513	394 976 717
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	539 007 513	394 976 717
<b>Alternatīvie ieguldījumu fondi**</b>	<b>29 898 562</b>	<b>17 497 135</b>
<b>Kopā ieguldījumu portfelis</b>	<b>650 434 162</b>	<b>480 283 968</b>

\* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2021. (30.12.2020.), izmantojot iepriekšējās darba dienas 29.12.2021. (29.12.2020.) slēgšanas tirgus cenas

\*\* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2021. (30.12.2020.), balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2021. gada 3. ceturkšņa (2020. gada 3. ceturkšņa) pārskatu datiem

Visi vērtspapīri ieguldījumu portfelī ir fondu biržās tirgoti vērtspapīri. Nevienam no parāda vērtspapīriem nav kavēts maksājuma termiņš.

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2021. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

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

(a) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos uz 2021. gada 31. decembri\*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl- vērtība	Iegul- dījuma valūta	Iegādes vērtība  EUR	Uzskaites vērtība*  EUR	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
<b><u>Komerccabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</u></b>						
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i></b>						
AIR BALTIC CORPORATION 6.75% 30.jūl.2024	Latvija	3 118 000	EUR	3 110 276	3 079 147	0.47%
AS Citadele banka VARIABLE% 22.nov.2026	Latvija	8 455 000	EUR	8 423 209	8 439 327	1.30%
Attīstības finanšu institūcija Altum 0.443% 08.okt.2026	Latvija	2 950 000	EUR	2 950 000	2 943 213	0.45%
Attīstības finanšu institūcija Altum 1.3% 07.mar.2025	Latvija	849 000	EUR	854 801	895 273	0.14%
AUGSTSPRIEGUMA TIKLS JSC 0.5% 20.janv.2027	Latvija	5 200 000	EUR	5 192 772	5 158 069	0.79%
Latvenergo 0.5% 17.maijs2028	Latvija	2 000 000	EUR	1 996 265	1 971 167	0.30%
Latvenergo 1.9% 10.jūn.2022	Latvija	11 740 000	EUR	11 831 514	11 951 428	1.83%
<b><i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i></b>				<b>34 358 837</b>	<b>34 437 624</b>	<b>5.28%</b>
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i></b>						
AKROPOLIS GROUP UAB 2.875% 02.jūn.2026	Lietuva	4 965 000	EUR	4 925 637	4 789 334	0.73%
Eesti Energia 2.384% 22-Sept-2023	Igaunija	2 896 000	EUR	2 934 931	3 016 739	0.46%
Elering 0.875% 03.mai.2023	Igaunija	1 414 000	EUR	1 415 193	1 433 655	0.22%
IGNITIS GRUPE UAB 1.875% 10.jūl.2028	Lietuva	4 797 000	EUR	4 838 829	5 187 036	0.79%
IGNITIS GRUPE UAB 2% 14.jūl.2027	Lietuva	7 781 000	EUR	7 995 536	8 449 893	1.30%
IGNITIS GRUPE UAB 2% 21.maijs2030	Lietuva	3 789 000	EUR	3 789 351	4 028 518	0.62%
LUMINOR BANK ESTONIA VARIABLE% 03.dec.2024	Igaunija	5 719 000	EUR	5 726 528	5 785 269	0.89%
MAXIMA GRUPE UAB 3.25% 13.sept.2023	Lietuva	5 327 000	EUR	5 363 540	5 467 716	0.84%
Siauli Bankas AB VARIABLE% 07.okt.2025	Lietuva	2 765 000	EUR	2 765 000	2 799 944	0.43%
<b><i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i></b>				<b>39 754 545</b>	<b>40 958 104</b>	<b>6.28%</b>
<b><u>Akcijas</u></b>						
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i></b>						
AS Tallinna Sadam akcijas	Igaunija	941 000	EUR	1 626 324	1 748 378	0.27%
ENEFIT GREEN AS akcijas	Igaunija	117 500	EUR	340 750	473 173	0.07%
IGNITIS GRUPE UAB	Lietuva	187 120	EUR	4 172 553	3 910 808	0.60%
<b><i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i></b>				<b>6 139 627</b>	<b>6 132 359</b>	<b>0.94%</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2021. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

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

(a) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos uz 2021. gada 31. decembri (turpinājums)\*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl-vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Uzskaites vērtība* EUR	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
<b><u>Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</u></b>						
<b><i>- Tai skaitā ieguldījumi pārējās valstīs</i></b>						
Amundi MSCI Europe ETF	Francija	75 854	EUR	17 357 375	22 611 455	3.47%
Baltic Horizon Fund	Igaunija	2 342 798	EUR	3 002 641	2 504 451	0.38%
Fair Oaks High Grade Credit Fund	Luksemburga	26 489	EUR	26 619 359	26 969 954	4.13%
Federated Hermes Climate Change High Yield Credit Fund	Lielbritānija	4 542 589	EUR	8 996 049	9 022 945	1.38%
Hermes Global Emerging Markets Fund	Lielbritānija	2 304 128	EUR	11 685 888	11 166 497	1.71%
iShares Core MSCI Emerging Markets IMI UCITS ETF	Īrija	352 669	EUR	8 329 148	10 936 618	1.68%
iShares Core S&P 500 ETF	Īrija	72 065	EUR	16 654 707	31 030 468	4.76%
iShares STOXX Europe 600 ETF	Vācija	579 362	EUR	23 202 874	27 907 868	4.28%
JO Hambro Global Select Fund	Lielbritānija	8 536 325	EUR	21 843 344	43 219 416	6.63%
Neuberger Berman EMD LC Bond Fund	Īrija	3 925 898	EUR	38 591 427	38 984 168	5.98%
Neuberger Berman Global Sustainable Equity EUR Fund	Īrija	249 235	EUR	3 260 000	3 307 355	0.51%
PIMCO Euro Credit Fund	Īrija	3 273 586	EUR	54 708 654	55 978 313	8.58%
PIMCO GIS Emerging Markets Bond Fund	Īrija	1 220 690	EUR	51 659 202	53 258 697	8.17%
PIMCO GIS Global Investment Grade Credit ESG Fund	Īrija	964 980	EUR	11 213 066	11 039 369	1.69%
PIMCO Global HY Fund EUR Fund	Īrija	1 289 030	EUR	28 424 187	32 651 120	5.01%
PIMCO Global IG Bond Fund EUR	Īrija	446 903	EUR	8 218 645	9 072 139	1.39%
PIMCO Mortgage Opportunities Fund EUR	Īrija	680 271	EUR	6 775 500	7 244 887	1.11%
PIMCO Unconstrained Bond Fund EUR	Īrija	51 001	EUR	622 018	671 178	0.10%
Schroder Sustainable Multi-Factor Equity EUR	Luksemburga	110 614	EUR	12 385 581	16 864 635	2.58%
Schroders EUR Corporate Bond Fund IC	Luksemburga	397 245	EUR	10 854 811	10 688 785	1.64%
Schroders Special Situation Fund	Luksemburga	59 942	EUR	13 575 489	19 092 781	2.93%
SEB Sustainable Global Exposure Fund IC EUR	Luksemburga	283 913	EUR	38 126 500	46 939 278	7.20%
X Stoxx Europe 600 ETF	Luksemburga	429 721	EUR	35 603 783	47 845 136	7.33%
<b><i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i></b>				<b>451 710 248</b>	<b>539 007 513</b>	<b>82.64%</b>
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos kopā:</b>				<b>531 963 257</b>	<b>620 535 600</b>	<b>95.14%</b>

\* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2021., izmantojot iepriekšējās darba dienas 29.12.2021. slēgšanas tirgus cenas

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2021. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

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

(b) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos uz 2020. gada 31. decembri\*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl-vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Uzskaites vērtība* EUR	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
<b><u>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</u></b>						
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i></b>						
Lietuvas Republika 0.6% 29.jūn.2023	Lietuva	9 585 600	EUR	9 752 030	9 793 240	1.88%
Lietuvas Republika 1.1% 26.apr.2027	Lietuva	3 319 500	EUR	3 363 776	3 576 578	0.69%
Lietuvas Republika 2.1% 06.nov.2024	Lietuva	5 989 500	EUR	6 663 278	6 499 533	1.25%
<b><i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i></b>				<b>19 779 084</b>	<b>19 869 351</b>	<b>3.82%</b>
<b><u>Komercesabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</u></b>						
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā</i></b>						
AIR BALTIC CORPORATION 6.75% 30.jūl.2024	Latvija	2 732 000	EUR	2 732 000	2 419 703	0.46%
Attīstības finanšu institūcija Altum 1.3% 07.mar.2025	Latvija	734 000 10 000	EUR	735 944	791 100	0.15%
Latvenergo 1.9% 10.jūn.2022	Latvija	000	EUR	10 072 165	10 371 592	1.99%
<b><i>Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:</i></b>				<b>13 540 109</b>	<b>13 582 395</b>	<b>2.60%</b>
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i></b>						
Eesti Energia 2.384% 22-Sept-2023	Igaunija	2 533 000	EUR	2 556 075	2 687 213	0.52%
Elering 0.875% 03.mai.2023	Igaunija	1 222 000	EUR	1 220 864	1 250 620	0.24%
IGNITIS GRUPE UAB 2% 21.maijs2030	Lietuva	3 350 000	EUR	3 310 995	3 730 941	0.72%
Lietuvos Energija UAB 1.875% 10.jūl.2028	Lietuva	3 740 000	EUR	3 676 046	4 133 890	0.79%
Lietuvos Energija UAB 2% 14.jūl.2027	Lietuva	5 873 000	EUR	5 888 808	6 519 765	1.25%
LUMINOR BANK ESTONIA 1.375% 21.okt.2022	Igaunija	1 589 000	EUR	1 586 664	1 620 660	0.31%
LUMINOR BANK ESTONIA VARIABLE% 03.dec.2024	Igaunija	5 042 000	EUR	5 042 000	5 073 550	0.97%
MAXIMA GRUPE UAB 3.25% 13.sept.2023	Lietuva	4 293 000	EUR	4 287 832	4 513 642	0.87%
<b><i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i></b>				<b>27 569 284</b>	<b>29 530 281</b>	<b>5.67%</b>
<b><u>Akcijas</u></b>						
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i></b>						
AS Tallinna Sadam akcijas	Igaunija	813 000	EUR	1 382 100	1 459 335	0.28%
IGNITIS GRUPE UAB	Lietuva	166 770	EUR	3 752 325	3 368 754	0.65%
<b><i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i></b>				<b>5 134 425</b>	<b>4 828 089</b>	<b>0.93%</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2021. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

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

(b) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos uz 2020. gada 31. decembri (turpinājums)\*

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl-vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Uzskaites vērtība* EUR	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
<b><u>Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās</u></b>						
<b><i>- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs</i></b>						
Amundi MSCI Europe ETF	Francija	77 431	EUR	16 561 216	18 523 315	3.56%
AMUNDI S&P 500 ETF	Francija	107 093	EUR	4 463 838	6 082 475	1.17%
Baltic Horizon Fund	Igaunija	2 050 380	EUR	2 670 834	2 368 189	0.46%
Fair Oaks High Grade Credit Fund	Luksemburga	16 111	EUR	16 093 286	16 307 557	3.13%
iShares Core MSCI Emerging Markets IMI UCITS ETF	Īrija	352 669	EUR	8 329 148	10 145 582	1.95%
iShares Core MSCI Japan IMI ETF	Īrija	74 532	EUR	2 645 794	3 093 972	0.59%
iShares Core S&P 500 ETF	Īrija	109 665	EUR	24 980 859	33 791 076	6.49%
iShares STOXX Europe 600 ETF	Vācija	700 523	EUR	27 381 243	27 842 287	5.35%
JO Hambro Global Select Fund	Lielbritānija	8 536 325	EUR	21 843 344	32 181 947	6.18%
Lyxor STOXX Europe 600 ETF	Francija	27 554	EUR	4 236 134	4 636 787	0.89%
Neuberger Berman EMD LC Bond Fund	Īrija	2 544 375	EUR	24 722 733	25 850 847	4.97%
PIMCO Euro Credit Fund	Īrija	1 333 699	EUR	21 434 569	23 046 311	4.43%
PIMCO GIS Emerging Markets Bond Fund	Īrija	1 024 942	EUR	43 053 099	46 224 880	8.88%
PIMCO Global HY Fund EUR Fund	Īrija	1 169 907	EUR	25 417 525	28 838 200	5.54%
PIMCO Global IG Bond Fund EUR	Īrija	986 252	EUR	17 655 289	20 494 325	3.94%
PIMCO Mortgage Opportunities Fund EUR	Īrija	680 271	EUR	6 775 500	7 156 452	1.38%
PIMCO Unconstrained Bond Fund EUR	Īrija	50 961	EUR	621 471	674 724	0.13%
Schroder Sustainable Multi-Factor Equity EUR	Luksemburga	110 614	EUR	12 385 581	12 551 755	2.41%
Schroders Special Situation Fund	Luksemburga	73 464	EUR	13 476 041	18 547 441	3.56%
SCOR ILS Atropos Fund	Francija	3 593	EUR	4 655 100	4 976 254	0.96%
SEB Eastern Europe ex Russia Fund	Luksemburga	1 315 559	EUR	3 238 100	3 726 979	0.72%
SEB Fund 3 SEB Ethical Global Index Fund	Luksemburga	100 514	EUR	11 377 500	12 847 752	2.47%
X MSCI Pacific ex Japan ETF	Luksemburga	30 720	EUR	1 544 602	1 720 013	0.33%
X Stoxx Europe 600 ETF	Luksemburga	372 474	EUR	29 737 110	33 347 597	6.41%
<b><i>Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:</i></b>				<b>345 299 916</b>	<b>394 976 717</b>	<b>75.90%</b>
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos kopā:</b>				<b>411 322 818</b>	<b>462 786 833</b>	<b>88.92%</b>

\* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2020., izmantojot iepriekšējās darba dienas 29.12.2020. slēgšanas tirgus cenas

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2021. GADA PĀRSKATS**

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

**6. Ieguldījumi alternatīvajos ieguldījumu fondos**

(a) Ieguldījumi alternatīvajos ieguldījumu fondos uz 2021. gada 31. decembri\*

Alternatīvā ieguldījuma fonda nosaukums	Uzskaites vērtība*	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %	Saistību kopsumma	Saistību kopsumma pret neto aktīviem %
BaltCap Infrastructure Fund	5 460 185	0.84%	7 430 000	1.14%
Baltic Green Fund	3 524 991	0.54%	3 515 800	0.54%
SG Capital Partners Fund 1	14 020 637	2.15%	13 900 000	2.13%
BaltCap Latvia Venture Capital Fund K.S.	227 616	0.03%	500 000	0.08%
BaltCap Private Equity Fund II	1 619 473	0.25%	3 490 000	0.54%
BaltCap Private Equity Fund III	546 191	0.08%	1 600 000	0.25%
Altum kapitāla fonds	3 225 158	0.49%	10 450 000	1.60%
KS Livonia Partners Fund II AIF	1 274 311	0.20%	6 000 000	0.92%
<b>Alternatīvie ieguldījumu fondi kopā</b>	<b>29 898 562</b>	<b>4.58%</b>	<b>46 885 800</b>	<b>7.20%</b>

\* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2021., balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2021. gada 3. ceturkšņa pārskatu datiem

(b) Ieguldījumi alternatīvajos ieguldījumu fondos uz 2020. gada 31. decembri\*

Alternatīvā ieguldījuma fonda nosaukums	Uzskaites vērtība*	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %	Saistību kopsumma	Saistību kopsumma pret neto aktīviem %
BaltCap Infrastructure Fund	2 923 016	0.56%	6 550 000	1.26%
SG Capital Partners Fund 1	10 838 104	2.08%	12 000 000	2.31%
BaltCap Latvia Venture Capital Fund K.S.	185 645	0.04%	500 000	0.10%
BaltCap Private Equity Fund II	3 330 640	0.64%	3 050 000	0.59%
BaltCap Private Equity Fund III	193 079	0.04%	1 405 000	0.27%
Altum kapitāla fonds	26 651	0.01%	9 250 000	1.78%
<b>Alternatīvie ieguldījumu fondi kopā</b>	<b>17 497 135</b>	<b>3.37%</b>	<b>32 755 000</b>	<b>6.31%</b>

\* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2020., balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2020. gada 3. ceturkšņa pārskatu datiem



**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2021. GADA PĀRSKATS**

Finanšu pārskatu pielikumi (*turpinājums*)

**7. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm**

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Norēķinu konts Turētājbankā – AS "SEB banka"	4 546 755	40 346 601
	<b>4 546 755</b>	<b>40 346 601</b>

Visas prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm ir klasificētas kategorijā "Amortizētajās iegādes izmaksās" un atbilst 1. posmam sagaidāmo kredītzaudējumu novērtēšanai. Sagaidāmo kredītzaudējumu apjoms ir nebūtisks.

**8. Uzkrātie izdevumi**

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam (fiksētā daļa) – IPAS "SEB Investment Management"	(206 189)	(165 923)
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam (mainīga daļa) – IPAS "SEB Investment Management"	(2 519 336)	-
Atlīdzība Turētājbankai – AS "SEB Banka"	(41 238)	(34 931)
Nākamo periodu uzkrātie izdevumi - Komisija par norēķinu konta atlikumu	(2 365)	-
	<b>(2 769 128)</b>	<b>(200 854)</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2021. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

**9. Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra**

Tabulās apkopota informācija par aktīviem un saistībām pēc atlikušā ieguldījuma termiņa, kas aprēķināts no pārskata perioda beigu datuma 31. decembra līdz noteiktajam dzēšanas termiņam

(a) *Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra (likviditāte) uz 2021. gada 31. decembri*

	Uz pieprasījumu EUR	Līdz 1 gadam EUR	1 – 5 gadi EUR	5 gadi un vairāk EUR	Kopā EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*	545 139 872	11 951 428	38 649 617	24 794 683	<b>620 535 600</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	4 546 755	-	-	-	<b>4 546 755</b>
Uzkrātie izdevumi	(2 769 128)	-	-	-	<b>(2 769 128)</b>
Ieguldījumi alternatīvos ieguldījumu fondos**	-	-	-	29 898 562	<b>29 898 562</b>
<b>Neto aktīvi kopā</b>	<b>546 917 499</b>	<b>11 951 428</b>	<b>38 649 617</b>	<b>54 693 245</b>	<b>652 211 789</b>
<b>Tīrā pozīcija % no neto aktīviem</b>	<b>83.86%</b>	<b>1.83%</b>	<b>5.93%</b>	<b>8.39%</b>	<b>100.00%</b>

(b) *Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra (likviditāte) uz 2020. gada 31. decembri*

	Uz pieprasījumu EUR	Līdz 1 gadam EUR	1 – 5 gadi EUR	5 gadi un vairāk EUR	Kopā EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*	399 804 806	-	45 020 853	17 961 174	<b>462 786 833</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	40 346 601	-	-	-	<b>40 346 601</b>
Uzkrātie izdevumi	(200 854)	-	-	-	<b>(200 854)</b>
Ieguldījumi alternatīvos ieguldījumu fondos**	-	-	-	17 497 135	<b>17 497 135</b>
<b>Neto aktīvi kopā</b>	<b>439 950 553</b>	<b>-</b>	<b>45 020 853</b>	<b>35 458 309</b>	<b>520 429 715</b>
<b>Tīrā pozīcija % no neto aktīviem</b>	<b>84.54%</b>	<b>0.00%</b>	<b>8.65%</b>	<b>6.81%</b>	<b>100.00%</b>

\* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2021. (30.12.2020.), izmantojot iepriekšējās darba dienas 29.12.2021. (29.12.2020.) slēgšanas tirgus cenas

\*\* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2021. (30.12.2020.), balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2021. gada 3. ceturkšņa (2020. gada 3. ceturkšņa) pārskatu datiem

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2021. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

**10. Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem**

Tabulās apkopota informācija par finanšu aktīviem un finanšu saistībām sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem parāda vērtspapīriem, kas aprēķināts no pārskata perioda beigu datuma 31. decembra līdz tuvākajam procentu likmju maiņas datumam.

*(a) Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem uz 2021. gada 31. decembri*

	<b>Bez procentiem</b>	<b>Līdz 1 gadam</b>	<b>1 – 5 gadi</b>	<b>5 gadi un vairāk</b>	<b>Kopā</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*	545 139 872	11 951 428	38 649 617	24 794 683	<b>620 535 600</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	4 546 755	-	-	<b>4 546 755</b>
Uzkrātie izdevumi	(2 769 128)	-	-	-	<b>(2 769 128)</b>
Ieguldījumi alternatīvos ieguldījumu fondos**	29 898 562	-	-	-	<b>29 898 562</b>
<b>Neto aktīvi kopā</b>	<b>572 269 306</b>	<b>16 498 183</b>	<b>38 649 617</b>	<b>24 794 683</b>	<b>652 211 789</b>
<b>Tīrā pozīcija % no neto aktīviem</b>	<b>87.74%</b>	<b>2.53%</b>	<b>5.93%</b>	<b>3.80%</b>	<b>100.00%</b>

*(b) Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem uz 2020. gada 31. decembri*

	<b>Bez procentiem</b>	<b>Līdz 1 gadam</b>	<b>1 – 5 gadi</b>	<b>5 gadi un vairāk</b>	<b>Kopā</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*	399 804 806	-	45 020 853	17 961 174	<b>462 786 833</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	40 346 601	-	-	<b>40 346 601</b>
Uzkrātie izdevumi	(200 854)	-	-	-	<b>(200 854)</b>
Ieguldījumi alternatīvos ieguldījumu fondos**	17 497 135	-	-	-	<b>17 497 135</b>
<b>Neto aktīvi kopā</b>	<b>417 101 087</b>	<b>40 346 601</b>	<b>45 020 853</b>	<b>17 961 174</b>	<b>520 429 715</b>
<b>Tīrā pozīcija % no neto aktīviem</b>	<b>80.15%</b>	<b>7.75%</b>	<b>8.65%</b>	<b>3.45%</b>	<b>100.00%</b>

\* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2021. (30.12.2020.), izmantojot iepriekšējās darba dienas 29.12.2021. (29.12.2020.) slēgšanas tirgus cenas

\*\* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2021. (30.12.2020.), balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2021. gada 3. ceturkšņa (2020. gada 3. ceturkšņa) pārskatu datiem

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2021. GADA PĀRSKATS

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

**10. Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem (turpinājums)**

(c) *Finanšu instrumentu ar fiksētu un mainīgu ienākumu vidējā efektīvā ienesīguma likme uz 2021. gada 31. decembri*

	<u>EUR</u>
<b>Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</b>	1.36%

(d) *Finanšu instrumentu ar fiksētu un mainīgu ienākumu vidējā efektīvā ienesīguma likme uz 2020. gada 31. decembri*

	<u>EUR</u>
<b>Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</b>	0.77%

**11. Patiesās vērtības hierarhija**

13. SFPS nosaka vērtēšanas tehniku hierarhiju, pamatojoties uz to, vai vērtēšanas tehnikā tiek izmantoti novērojami tirgus dati, vai arī tirgus dati nav novērojami. Novērojami tirgus dati ir iegūti no neatkarīgiem avotiem. Ja tirgus dati nav novērojami, vērtēšanas tehnika atspoguļo pieņēmumus par tirgus situāciju. Šie divi datu veidi nosaka šādu patiesās vērtības hierarhiju:

- 1. līmenis – Vērtēšanas tehnikā tiek izmantotas aktīvā tirgū kotētās cenas (nekorģētas) identiskiem aktīviem vai saistībām. Šis līmenis iekļauj biržā kotētās akcijas un parāda vērtspapīrus, kā arī biržā tirgotos atvasinātos finanšu instrumentus, piemēram, nākotnes līgumus (*futures*);
- 2. līmenis – Vērtēšanas tehnikā tiek izmantoti tirgus dati, kas nav 1. līmenī iekļautās kotētās cenas, bet kas ir novērojami tieši (t.i., cena), vai netieši (t.i., tiek iegūti no cenas). Šajā līmenī ir iekļauta lielākā daļa no atvasinātajiem finanšu instrumentiem un parāda vērtspapīriem. Datu avoti, tādiem parametriem kā LIBOR ienākumu līkne vai darījuma partnera kredītrisks, ir Bloomberg un Reuters sistēmas;
- 3. līmenis – Vērtēšanas tehnikā tiek izmantoti tirgus dati, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem. Šajā līmenī tiek iekļautas akcijas un parāda instrumenti, kuru vērtēšanā būtiska sastāvdaļa ir dati, kuri nav novērojami aktīvā tirgū.

Šī hierarhija nosaka, ka ir jālieto novērojami tirgus dati, ja vien tie ir pieejami. Veicot pārvērtēšanu, ņem vērā atbilstošas novērojamas tirgus cenas, ja tas ir iespējams.

Patiesā vērtība ir cena, kas tiktu saņemta par aktīvu pārdošanu vai samaksāta nododot saistības, darījumā starp tirgus dalībniekiem novērtēšanas datumā. Finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības noteikšanai Plāns izmanto kotētās tirgus cenas, neatkarīgu reitinga aģentūru piešķirtus reitingus vai piemērotus novērtēšanas modeļus.

**Alternatīvie ieguldījumu fondi**

Ieguldījumi alternatīvajos ieguldījumu fondos tiek pārvērtēti reizi ceturksnī, kad no riska kapitāla fonda pārvaldītājiem tiek saņemti fondu ceturkšņa pārskati. Novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā (30.12.2021.), balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2021. gada 3. ceturkšņa pārskatu datiem. Līdzekļu turētājs uzskata, ka Ieguldījumu riska kapitāla fondos patiesā vērtība atbilst Plāna daļai šo fondu neto aktīvu bilances vērtībā. Plāna portfeli un Plāna gada pārskatā esošie alternatīvo ieguldījumu fondu aktīvi pārvērtēti pēc 2021. gada 3. ceturkšņa fondu pārskatiem, kas sastādīja 29 898 562 eiro, savukārt pārrēķinot pēc 2021. gada 4. ceturkšņa fondu pārskatiem, kas saņemti pēc pārskata gada beigām – 30 702 527 eiro, kas veido starpību 803 965 eiro apmērā jeb 2.69%. Plāna gada pārskatā esošo alternatīvo ieguldījumu fondu novērtējums uz 2020. gada 31. decembri veikts, balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2020. gada 3. ceturkšņa pārskatu datiem.

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2021. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi** (*turpinājums*)

**11. Patiesās vērtības hierarhija** (*turpinājums*)

**Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm**

Prasību uz pieprasījumu pret kredītiestādēm patiesā vērtība atbilst to bilances vērtībai, jo attiecīgās summas var tikt saņemtas bez iepriekšēja brīdinājuma. Diennakts noguldījumu patiesā vērtība atbilst to bilances vērtībai.

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

Šie finanšu aktīvi bilancē tiek pārvērtēti katru dienu izmantojot finanšu instrumentu cenas, kas ir pieejamas Bloomberg sistēmā. Ieguldījumu fondiem tiek izmantota pēdējā zināmā neto aktīvu daļas vērtība, bet obligācijām tiek lietots Bloomberg BGN cenu avots, kas nodrošina vidējo cenu no pieejamām kotācijām, tādēļ to patiesā vērtība neatšķiras no bilances vērtības.

**Uzkrātie izdevumi**

Uzkrātajos izdevumos tiek atspoguļoti komisijas izdevumi par Plāna pārvaldīšanu un tiek pieņemts, ka tie atbilst to patiesajai vērtībai.

Plāna finanšu instrumenti pēc to patiesās vērtības hierarhijas līmeņa sadalās šādi:

	<b>31.12.2021.</b>			
	<b>1. līmenis</b>	<b>2. līmenis</b>	<b>3. līmenis</b>	<b>Kopā</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*	545 139 872	75 395 728	-	<b>620 535 600</b>
- <i>Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>	-	75 395 728	-	<b>75 395 728</b>
- <i>Tai skaitā akcijas</i>	6 132 359	-	-	<b>6 132 359</b>
- <i>Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās</i>	539 007 513	-	-	<b>539 007 513</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	4 546 755	-	-	<b>4 546 755</b>
Ieguldījumi alternatīvos ieguldījumu fondos**	-	-	29 898 562	<b>29 898 562</b>
Uzkrātie izdevumi	-	(2 769 128)	-	<b>(2 769 128)</b>
<b>Kopā</b>	<b>549 686 627</b>	<b>72 626 600</b>	<b>29 898 562</b>	<b>652 211 789</b>

  

	<b>31.12.2020.</b>			
	<b>1. līmenis</b>	<b>2. līmenis</b>	<b>3. līmenis</b>	<b>Kopā</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*	399 804 806	62 982 027	-	<b>462 786 833</b>
- <i>Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>	-	62 982 027	-	<b>62 982 027</b>
- <i>Tai skaitā akcijas</i>	4 828 089	-	-	<b>4 828 089</b>
- <i>Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās</i>	394 976 717	-	-	<b>394 976 717</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	40 346 601	-	-	<b>40 346 601</b>
Ieguldījumi alternatīvos ieguldījumu fondos**	-	-	17 497 135	<b>17 497 135</b>
Uzkrātie izdevumi	-	(200 854)	-	<b>(200 854)</b>
<b>Kopā</b>	<b>440 151 407</b>	<b>62 781 173</b>	<b>17 497 135</b>	<b>520 429 715</b>

\* *novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2021. (30.12.2020.), izmantojot iepriekšējās darba dienas 29.12.2021. (29.12.2020.) slēgšanas tirgus cenas*

\*\* *novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2021. (30.12.2020.), balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2021. gada 3. ceturkšņa (2020. gada 3. ceturkšņa) pārskatu datiem*

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2021. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

**12. Finanšu aktīvu jūtīguma analīze**

Mainoties ārvalstu valūtu kursiem attiecībā pret eiro, Plāna aktīvu vērtība var vai nu palielināties, vai samazināties. Plāna pārvaldnieks pēc iespējas saskaņo Plāna aktīvu un saistību valūtas, lai ierobežotu Plāna atvērtās valūtas pozīcijas. Nepieciešamības gadījumā Plāna pārvaldnieks izmanto atbilstošus finanšu instrumentus valūtas riska samazināšanai.

Visi Plāna vērtspapīri tiek novērtēti patiesajā vērtībā, un to izmaiņas tiek atzītas visaptverošajā ienākumu pārskatā, tādēļ nepastāv tieša ietekme uz Plāna neto aktīviem.

Visi Plāna bilances aktīvi un saistības uz 2021. gada 31. decembri un 2020. gada 31. decembri bija eiro valūtā. Plāna finanšu aktīvi uz 2021. gada 31. decembri un 2020. gada 31. decembri nav pakļauti jūtīgumam uz valūtas kursu svārstībām.

*(a) Finanšu aktīvu jūtīgums uz tirgus cenu svārstībām uz 2021. gada 31. decembri*

Tirgus cenu svārstību risks tika aprēķināts uz 2021. gada 31. decembri ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībām. Cenu svārstību riska aprēķinos tika izmantota atbilstošās ieguldījumu fondu kategorijas atsauces indeksa vērtību standarta novirze.

	Atsauces indeksa standartnovirze	Uzskaites vērtība*	Iespējamā negatīvā ietekme uz pārskata gada peļņu	Iespējamā pozitīvā ietekme uz pārskata gada peļņu
		EUR	EUR	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*				
- <i>Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās</i>				
<i>Alternatīvie fondi</i>	11.42%	2 504 451	(572 225)	572 225
<i>Akciju fondi</i>	11.77%	280 921 507	(66 140 197)	66 140 197
<i>Obligāciju fondi</i>	2.81%	255 581 555	(14 363 781)	14 363 781
- <i>Tai skaitā akcijās</i>				
	12.35%	6 132 359	(1 514 235)	1 514 235
<b>Kopā</b>		<b>545 139 872</b>	<b>(82 590 438)</b>	<b>82 590 438</b>

*(b) Finanšu aktīvu jūtīgums uz procentu likmju svārstībām uz 2021. gada 31. decembri*

Procentu likmju svārstību risks tika aprēķināts, balstoties uz parāda vērtspapīru ienesīgumu 2021. gada 31. decembrī. Tika aprēķināts, kā tiktu ietekmēta Plāna peļņa, ja tirgus ienesīgums līdz parāda vērtspapīra dzēšanai izmainītos par 1 procentu punktu.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība*	Ietekme uz pārskata gada peļņu	Ietekme uz pārskata gada peļņu
		EUR	EUR	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*				
- <i>Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>				
	EUR	75 395 728	2 725 031	(2 725 031)
- <i>Tai skaitā Obligāciju fondi</i>				
	EUR	255 581 555	13 042 475	(13 042 475)
<b>Kopā</b>		<b>330 977 283</b>	<b>15 767 506</b>	<b>(15 767 506)</b>

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2021. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

**12. Finanšu aktīvu jūtīguma analīze (turpinājums)**

(c) *Finanšu aktīvu jūtīgums uz tirgus cenu svārstībām uz 2020. gada 31. decembri*

Tirgus cenu svārstību risks tika aprēķināts uz 2020. gada 31. decembri ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībām. Cenu svārstību riska aprēķinos tika izmantota atbilstošās ieguldījumu fondu kategorijas atsauces indeksa vērtību standarta novirze.

	Atsauces indeksa standartnovirze	Uzskaites vērtība*	Iespējamā negatīvā ietekme uz pārskata gada peļņu	Iespējamā pozitīvā ietekme uz pārskata gada peļņu
		EUR	EUR	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*				
- <i>Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās</i>				
<i>Alternatīvie fondi</i>	15.55%	7 344 443	(2 284 194)	2 284 194
<i>Akciju fondi</i>	27.90%	219 038 978	(122 209 992)	122 209 992
<i>Obligāciju fondi</i>	8.48%	168 593 296	(28 599 782)	28 599 782
- <i>Tai skaitā akcijās</i>				
	28.36%	4 828 089	(2 738 577)	2 738 577
<b>Kopā</b>		<b>399 804 806</b>	<b>(155 832 545)</b>	<b>155 832 545</b>

(d) *Finanšu aktīvu jūtīgums uz procentu likmju svārstībām uz 2020. gada 31. decembri*

Procentu likmju svārstību risks tika aprēķināts, balstoties uz parāda vērtspapīru ienesīgumu 2020. gada 31. decembrī. Tika aprēķināts, kā tiktu ietekmēta Plāna peļņa, ja tirgus ienesīgums līdz parāda vērtspapīra dzēšanai izmainītos par 1 procentu punktu.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība*	Ietekme uz pārskata gada peļņu -1%	Ietekme uz pārskata gada peļņu 1%
		EUR	EUR	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*				
- <i>Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>				
	EUR	62 982 027	2 381 554	(2 381 554)
- <i>Tai skaitā Obligāciju fondi</i>				
	EUR	168 593 296	9 286 750	(9 286 750)
<b>Kopā</b>		<b>231 575 323</b>	<b>11 668 304</b>	<b>(11 668 304)</b>

\* *novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2021. (30.12.2020.), izmantojot iepriekšējās darba dienas 29.12.2021. (29.12.2020.) slēgšanas tirgus cenas*

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2021. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

**13. Ieguldījumu kustības pārskats**

(a) Ieguldījumu kustības pārskats par 2021. gadu

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Pieaugums pārskata gadā	Samazinājums pārskata gadā	Patiesās vērtības un uzkrāto ienākumu izmaiņas pārskata gadā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*	<b>462 786 833</b>	200 961 761	(100 207 788)	56 994 794	<b>620 535 600</b>
- t.sk. IP "SEB Eiropas plāns" pievienotie aktīvi	-	55 513 580	-	-	-
Ieguldījumi alternatīvos ieguldījumu fondos**	<b>17 497 135</b>	12 741 349	(2 926 486)	2 586 564	<b>29 898 562</b>
- t.sk. IP "SEB Eiropas plāns" pievienotie aktīvi	-	3 228 553	-	-	-
<b>Kopā</b>	<b>480 283 968</b>	<b>213 703 110</b>	<b>(103 134 274)</b>	<b>59 581 358</b>	<b>650 434 162</b>

(b) Ieguldījumu kustības pārskats par 2020. gadu

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Pieaugums pārskata gadā	Samazinājums pārskata gadā	Patiesās vērtības un uzkrāto ienākumu izmaiņas pārskata gadā	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*	<b>448 565 780</b>	101 328 427	(94 145 282)	7 037 908	<b>462 786 833</b>
Ieguldījumi alternatīvos ieguldījumu fondos**	<b>12 815 043</b>	5 300 609	(1 059 472)	440 955	<b>17 497 135</b>
<b>Kopā</b>	<b>461 380 823</b>	<b>106 629 036</b>	<b>(95 204 754)</b>	<b>7 478 863</b>	<b>480 283 968</b>

\* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2021. (30.12.2020.), izmantojot iepriekšējās darba dienas 29.12.2021. (29.12.2020.) slēgšanas tirgus cenas

\*\* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2021. (30.12.2020.), balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2021. gada 3. ceturkšņa (2020. gada 3. ceturkšņa) pārskatu datiem



**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"**  
**2021. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

**14. IP "SEB Eiropas plāns" aktīvu pievienošana IP "SEB Aktīvais plāns"**

Lai gūtu labāko iespējamo pārvaldīšanas rezultātu un vienkāršotu SEB pensiju plānu piedāvājumu, IPAS "SEB Investment Management" ar 2021. gada 6. oktobri valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu "SEB Eiropas plāns" pievienoja ieguldījumu plānam "SEB Aktīvais plāns". Pievienošanas dienā IPAS "SEB Investment Management" emitēja papildus IP "SEB Aktīvais plāns" daļas proporcionāli IP "SEB Eiropas plāns" aktīvu daļas lielumam IP "SEB Aktīvais plāns" aktīvos pēc IP "SEB Aktīvais plāns" daļas vērtības.

SEB IP "SEB Eiropas plāns" pievienošanas rezultātā SEB IP "SEB Aktīvais plāns" ieguva šādus neto aktīvus:

	<b>Patiesā vērtība EUR</b>	<b>Bilances vērtība pievienošanas brīdī EUR</b>
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*	55 513 580	<b>55 513 580</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	7 531 658	<b>7 531 658</b>
Ieguldījumi riska kapitāla tirgū**	3 228 553	<b>3 228 553</b>
<b>Neto aktīvi kopā</b>	<b>66 273 791</b>	<b>66 273 791</b>

\* novērtējums veikts ieguldījumu plāna "SEB Eiropas plāns" pēdējā darba dienā 05.10.2021., izmantojot iepriekšējās darba dienas 04.10.2021. slēgšanas tirgus cenas

\*\* novērtējums veikts ieguldījumu plāna "SEB Eiropas plāns" pēdējā darba dienā 05.10.2021., balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2021. gada 2. ceturkšņa (2020. gada 3. ceturkšņa) pārskatu datiem

**15. Nerealizētā ieguldījumu vērtības izmaiņa**

	<b>2021 EUR</b>	<b>2020 EUR</b>
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	(882 893)	(2 624 198)
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	49 626 805	11 380 419
Ieguldījumi alternatīvos ieguldījumu fondos	2 671 209	440 955
<b>Kopā</b>	<b>51 415 121</b>	<b>9 197 176</b>

Pārvērtēšanas peļņa vai zaudējumi no patiesās vērtības izmaiņām, kas tiek atzīta visaptverošajā ienākumu pārskatā (skat. 2.5. piezīme).

**16. Realizētā ieguldījumu vērtības izmaiņa**

	<b>2021 EUR</b>	<b>2020 EUR</b>
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	107 931	2 799 628
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	7 975 642	(2 475 131)
<b>Kopā</b>	<b>8 083 573</b>	<b>324 497</b>

Pārvērtēšanas peļņa vai zaudējumi no patiesās vērtības izmaiņām, kas tiek atzīta visaptverošajā ienākumu pārskatā (skat. 2.5. piezīme).

**VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB AKTĪVAIS PLĀNS"  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)**

**17. Plāna darbības rādītāju dinamika**

	<u>31.12.2021.</u>	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
Neto aktīvu vērtības izmaiņa (EUR)	131 782 074	25 337 588	95 271 820
Plāna daļu skaits	216 769 631	190 904 262	184 818 827
Plāna daļas vērtība	3.0087784	2.7261294	2.6787970
Plāna gada ienesīgums	10.37%	1.77%	15.44%

**18. Darījumi ar saistītajām personām**

Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna "SEB aktīvais plāns" saistītās puses ir Plāna līdzekļu pārvaldītājs IPAS "SEB Investment Management", kura mātes uzņēmums ir AS "SEB banka", kam pieder 100% Ieguldījumu sabiedrības akciju kapitāla. AS "SEB banka" ir ieguldījumu plāna "SEB aktīvais plāns" Turētājbanka.

Pārskata periodā Plāns veica šādus darījumus ar saistītajām pusēm:

(a) *Darījumi ar IPAS "SEB Investment Management":*

	<u>2021</u> <u>EUR</u>	<u>2020</u> <u>EUR</u>
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	<u>(4 663 296)</u>	<u>(1 831 545)</u>

(b) *Darījumi ar Turētājbanku – AS "SEB banka":*

	<u>2021</u> <u>EUR</u>	<u>2020</u> <u>EUR</u>
Atlīdzība Turētājbankai	(428 792)	(385 588)
Procentu izdevumi par naudas kontu atlikumu	(150 032)	(114 846)
<b>Kopā</b>	<u><b>(578 824)</b></u>	<u><b>(500 434)</b></u>

Visi vērtspapīri tiek glabāti Turētājbankas AS "SEB banka" kontos. 2021. gada 31. decembrī un 2020. gada 31. decembrī Turētājbankā netika izvietoti termiņnoguldījumi.

**19. Finanšu instrumentu sadalījums pēc novērtēšanas kategorijām**

Finanšu instrumenti, kas klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos, kā arī Ieguldījumi riska kapitāla tirgū ietilpst novērtēšanas kategorijā "Patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos". Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm ietilpst novērtēšanas kategorijā "Amortizētās iegādes izmaksas". Visas Plāna finanšu saistības tiek uzskaitītas amortizētajās iegādes izmaksās.

**20. Informācija par aktīvu atsavināšanas ierobežojumiem**

Uz pārskata perioda beigām Plāna finanšu aktīviem nav nozīmīgu ierobežojumu to atsavināšanai.

**21. Plāna aktīvu iekļāšana un apgrūtinājumi**

Plāna aktīvi nav iekļāti vai kā citādi apgrūtināti.

**Finanšu pārskatu pielikumi** (*turpinājums*)

**22. Notikumi pēc pārskata gada beigām**

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt 2021. gada pārskata novērtējumu.

Nav šaubu, ka Covid-19 vīrusa izplatīšanās un vīrusa ierobežošanai pielietotās metodes atstās iespaidu uz Plāna darbības rādītājiem arī 2022.gadā. Pārskata sagatavošanas brīdī precīzi noteikt ietekmi nav iespējams, jo situācija mainās strauji, un asās svārstības finanšu tirgos turpina ietekmēt Plāna aktīvu vērtības svārstības un investīciju atdevi. Pilna COVID-19 pandēmijas ietekme uz Plāna darbību vēl nav zināma, un situācija turpina attīstīties. Plāna vadība uzskata, ka pēc finanšu pārskata datuma, COVID-19 pandēmija Plāna darbību būtiski neietekmēs. Tomēr šī pieņēmuma pamatā ir finanšu pārskata parakstīšanas datumā pieejamā informācija, un turpmāko notikumu ietekme uz Plāna spēju turpināt savu darbību nākotnē var atšķirties no vadības novērtējuma. Covid-19 ierobežojumu samazināšana vai atcelšana varētu atstāt pozitīvu iespaidu uz ekonomiku, finanšu tirgiem un pastarpināti arī uz pārvaldāmo portfeļu atdeves rādītājiem.

Plāna portfeli nav tiešu ieguldījumu Krievijā, Baltkrievijā vai Ukrainā. Netiešu ieguldījumu ekspozīcija caur dažiem ieguldījumu fondiem ir neliela. Galveno ietekmi karadarbība ir atstājusi pastarpināti, jo karš Ukrainā ir samazinājis investoru riska apetīti visā pasaulē. Kritumu ir pieredzējušas gan akciju, gan obligāciju cenas. Precīzi nodalīt kara un sankciju ietekmi uz investīciju rezultātiem nav iespējams, jo finanšu tirgus ietekmē daudzu faktoru kopums vienlaicīgi, taču iespējams, ka zemāki ekonomikas izaugsmes rādītāji un augstāka inflācija īstermiņā negatīvi ietekmēs ieguldījumu atdevi. Plāna aktīvu vērtība var pieredzēt pastiprinātas svārstības, kas var negatīvi ietekmēt Plāna ienesīgumu, taču precīzu ietekmi prognozēt ir ļoti sarežģīti situācijā, kad apstākļi mainās ne dienu, bet pat stundu un minūšu laikā. Plāna vadība, balstoties uz pārskata sagatavošanas brīdī pieejamo informāciju, uzskata, ka karš Ukrainā atstās nelielu negatīvu ietekmi uz Plāna atdeves rādītājiem.

Valdlauči, 2022.gada 7.februārī

**Turētājbankas ziņojums  
par laika periodu no 2021.gada 1.janvāra līdz 2021.gada 31.decembrim**

Saskaņā ar Latvijas Republikas Valsts fondēto pensiju likumu, ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumu un 2012.gada 6.jūlijā noslēgto Turētājbankas līgumu (turpmāk – Turētājbankas līgums) AS „SEB banka”, reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003151743, juridiskā adrese: Meistaru iela 1, Valdlauči, Ķekavas pag., Ķekavas nov., LV-1076 (turpmāk – Turētājbanka), veic IPAS „SEB Investment Management” (turpmāk – Sabiedrība) pārvaldītā ieguldījumu plāna “SEB aktīvais plāns” (turpmāk – Plāns) turētājbankas pienākumus.

2021.gada 30.aprīlī Sabiedrība saņēma Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras atļauju ieguldījumu plānam “SEB aktīvais plāns” pievienot ieguldījumu plānu “SEB Eiropas plāns”. 2021.gada 6.oktobrī ieguldījumu plānu “SEB Eiropas plāns” veiksmīgi pievienoja ieguldījumu plānam “SEB aktīvais plāns”.

Saskaņā ar normatīvajiem aktiem un Turētājbankas līgumu, Turētājbankas galvenie pienākumi ir sekojoši:

- nodrošināt nepieciešamo Plāna kontu atvēršanu, un veikt tajos ieskaitīto Plāna līdzekļu glabāšanu atbilstoši normatīvo aktu un Turētājbankas līguma noteikumiem;
- veikt operācijas ar Plāna līdzekļiem uz atbilstoša Sabiedrības rīkojuma pamata, iepriekš pārliecinoties par minētā rīkojuma atbilstību normatīvo aktu prasībām;
- sekot, lai Sabiedrības veiktās Plāna līdzekļu vērtības un Plāna daļas vērtības noteikšana notiktu saskaņā ar normatīvo aktu prasībām.

Turētājbanka likumā noteiktajā kārtībā pilnā apmērā atbild Plānam, Plāna ieguldītājiem un Sabiedrībai par zaudējumiem, kas nodarīti, ja Turētājbanka ar nolūku pārkāpusi likumu vai Turētājbankas līgumu vai nolaidīgi veikusi savus pienākumus. Turētājbanka atbild Plānam un Plāna ieguldītājiem par to finanšu instrumentu zudumu, kuri turēti pie Turētājbankas vai trešās personas.

Nemot vērā Turētājbankas rīcībā esošās ziņas, ko sniegusi Sabiedrība, Turētājbanka uzskata, ka:

1. Plāna līdzekļi tika glabāti atbilstoši Valsts fondēto pensiju likuma prasībām;
2. Plāna līdzekļu vērtības aprēķins bija atbilstošs Valsts fondēto pensiju likumā, Plāna prospektā un Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumos noteiktajai kārtībai;
3. Sabiedrības rīkojumi, kas iesniegti laika posmā no 2021.gada 1.janvāra līdz 2021.gada 31.decembrim, par darījumiem ar Plāna līdzekļiem atbilst Valsts fondēto pensiju likuma, 2002.gada 30.septembrī starp Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūru un Sabiedrību noslēgtā līguma par Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanu, Plāna prospekta un Turētājbankas līguma prasībām.

---

Ieva Tetere  
AS “SEB banka”  
Valdes priekšsēdētāja

---

Ints Krasts  
AS “SEB banka”  
Valdes loceklis



SIA „Ernst & Young Baltic“  
Muitas iela 1a  
Rīga, LV-1010  
Latvija  
Tel.: +371 6704 3801  
Faks.: +371 6704 3802  
riga@lv.ey.com  
www.ey.com/lv

SIA Ernst & Young Baltic  
Muitas iela 1a  
Rīga, LV-1010  
Latvija  
Tel.: +371 6704 3801  
Fax: +371 6704 3802  
riga@lv.ey.com  
www.ey.com/lv

Reģistrācijas Nr. 40003593454  
PVN maksātāja Nr. LV40003593454

Reg. No: 40003593454  
VAT payer code: LV40003593454

## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījuma plāna „SEB aktīvais plāns” dalībniekiem

### Atzinums

Mēs esam veikuši Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījuma plāna „SEB aktīvais plāns” (turpmāk „Plāns”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 35. lappusei, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver 2021. gada 31. decembra pārskatu par finanšu stāvokli un visaptverošo ienākumu pārskatu, izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījuma plāna „SEB aktīvais plāns” finanšu stāvokli 2021. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

### Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, tālāk izklāstīti mūsu ziņojuma sadaļā „Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju”. Mēs esam neatkarīgi no Plāna saskaņā ar Starptautiskās grāmatvežu ētikas standartu padomes (SGĒSP) izdotā Starptautiskā profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tajā skaitā Starptautisko neatkarības standartu) (SGĒSP kodekss) prasībām un Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši pārējos Revīzijas pakalpojumu likumā un SGĒSP kodeksā noteiktos ētikas principus. Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

### Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild plāna līdzekļu pārvaldītāja (turpmāk “vadība”). Cita informācija ietver:

- Vispārīgo informāciju par Plānu, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- Plāna līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu, paziņojumu par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību un turētājbankas ziņojumu, kas sniegti pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 5. lappusei.

Cita informācija neietver finanšu pārskatu un mūsu revidentu ziņojumu par to.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā „Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām”.

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

Ja, pamatojoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās zināšanas un izpratni par Plānu un tā darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir par to ziņot. Mūsu uzmanības lokā šajā ziņā nav nonākuši nekādi apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

*Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*

Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktas vēl citas ziņošanas prasības attiecībā uz Plāna līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu. Šīs papildu prasības nav ietvertas SRS.



## Building a better working world

Mūsu pienākums ir izvērtēt, vai Plāna līdzekļu pārvaldītāja ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumu Nr.189 „Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi” prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Plāna līdzekļu pārvaldītāja ziņojumā par finanšu gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Plāna līdzekļu pārvaldītāja ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumu Nr. 189 „Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu gada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi” prasībām.

### Vadības un personu, kurām uzticēta Plāna pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

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

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Plāna spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Plāna spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno likvidēt Plānu vai pārtraukt tā darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Plāna likvidēšana vai darbības pārtraukšana.

Personas, kurām uzticēta Plāna pārvalde, ir atbildīgas par Plāna finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

### Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt 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 uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, pamatojoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, mēs visā revīzijas gaitā 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 būtiskas krāpšanas radītas neatbilstības, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, maldinošas informācijas sniegšanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, nevis lai sniegtu atzinumu par Plāna iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku piemērotību 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 Plāna spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem. Ja šāda informācija finanšu pārskatā nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Plāns savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārējo finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, tajā skaitā pielikumā atklāto informāciju un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo tā pamatā esošos darījumus un notikumus.



**Building a better  
working world**

Personām, kurām uzticēta Plāna pārvalde, mēs cita starpā sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA „ERNST & YOUNG BALTIC”  
Licence Nr. 17

Diāna Krišjāne  
Valdes priekšsēdētāja  
LR zvērināta revidente  
Sertifikāts Nr. 124

Rīgā,

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