

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS
IEGULDĪJUMU PLĀNS
“SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS”
2020. GADA PĀRSKATS

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS”
2020. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par Plānu	3
Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums	4 - 5
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 – 37
Turētājbankas ziņojums	38
Revidentu ziņojums	39 - 40

**VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS”
2020. GADA PĀRSKATS**

Informācija par Plānu

Ieguldījumu plāna nosaukums:	“SEB sabalansētais 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 rīkojas 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 Plānu pārvaldnieks Jānis Rozenfelds.
Turētājbanka:	Akciju sabiedrība „SEB banka”
Pārskata periods:	2020. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese:	Ernst & Young Baltic SIA Komerccsabiedrības licence Nr.17 Muitas iela 1A, Rīga Latvija, LV-1010 Atbildīgais zvērināts revidents: Diāna Krišjāne LR zvērināts revidents Sertifikāts Nr. 124

Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums

Plāna neto aktīvu vērtība un daļas vērtība

Plāna aktīvi 2020. gada laikā pieauga par 8.01%, un pārskata gada beigās tie bija 286 826 291 eiro. 2020. gada 31. decembrī vienas Plāna daļas vērtība bija 2.5839971 eiro. Plāna ienesīgums 2020. gadā bija 1.17%.

Plāna administratīvie izdevumi tika ieturēti atbilstoši Plāna prospektam. Atlīdzība Plāna līdzekļu pārvaldītājam un turētājbankai 2020. gadā sasniedza 1 227 292 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 Meistaru iela 1, Valdlauči, Ķekavas pagasts, Ķekavas novads, LV-1076.

Ieguldījumu stratēģija pārskata periodā

2020. gads finanšu tirgos sākās ar izteiktu optimismu, taču Covid-19 straujā izplatība ātri vien pasliktināja investoru noskaņojumu un 2020. gada 1. ceturksnī akciju un obligāciju tirgi piedzīvoja ievērojamu vērtības samazināšanos. Pasaules centrālo banku un valdību stimulu sekmēja finanšu tirgu atlabšanu, un līdz gada beigām daudzas aktīvu klases ne tikai atguva zaudēto, bet pat uzrādīja pieaugumu gada ietvaros. Pārskata periodā nemainīgi tika saglabāta iepriekšējā stratēģija un būtiska plāna portfeļa daļa tika ieguldīta akciju tirgos. Daļa akciju tirgus instrumentu limita tika izmantots arī ieguldījumiem alternatīvajos ieguldījumu fondos (tai skaitā riska kapitālā un nekustamajā īpašumā). Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, akciju ieguldījumu ģeogrāfiskais sadalījums kļuvis globālāks.

Joprojām būtisku daļu no portfeļa ģeogrāfiskās struktūras veidoja Baltijas valstu emitentu obligācijās – 22.33%. Ieguldījumi ārvalstīs tika veikti EUR valūtā.

Pārskata periodā ievērojamas svārstības piedzīvoja arī Eiropas valdību obligāciju procentu likmes. Vācijas 10 gadu obligāciju ienesīguma likme 2020. gadā sāka pie līmeņa -0.19%. 1. ceturksnī tā saruka līdz visu laiku zemākajam līmenim -0.85%, bet, situācijai normalizējoties un parādoties investoru bažām par pieaugošo valdības obligāciju piedāvājumu, gadu noslēdza -0.57% līmenī. Eiropas valdību obligāciju indekss gada griezumā pieauga par 4.05%, bet Eiropas korporatīvo obligāciju indekss par 2.77%.

Valsts Kase 2020. gadā bija daudz aktīvāka, emitējot gandrīz divas reizes lielāku iekšējā aizņēmuma obligāciju apjomu nekā 2019. gadā. Tika emitēti vērtspapīri ar dzēšanas termiņu 2, 5 un 7 gadi. Zemākā izsoles procentu likme tika novērota obligācijām ar 2 gadu dzēšanas termiņu (-0.15%).

2020. gadā ASV dolāra kurss pret eiro pavājinājās par 8.94%, atstājot netiešu negatīvu ietekmi uz atsevišķiem ieguldījumiem, kur valūtas kursa svārstību risks ir atvērts, piemēram, ieguldījumi globālajos akciju tirgus instrumentos.

Turpmākās Plāna attīstības prognozes

2021. gadā tiks turpināts pieturēties pie līdzšinējās ieguldījumu stratēģijas un uzsvaru uz ilgtermiņu. Tas nozīmē, ka ieguldījumi akciju tirgus instrumentos turpinās veidot būtisku daļu no portfeļa struktūras. Selektīvi tiks ieguldīts arī alternatīvajos ieguldījumu fondos (riskā kapitāls, nekustamais īpašums). Fiksētā ienākuma vērtspapīru segmentā tiks izmantotas labākās iespējas, ko piedāvā Baltijas emitentu vērtspapīri un tiks saglabāta piesardzība attiecībā uz procentu likmju risku portfelī.

Ģeogrāfiski lielākais īpatsvars portfelī tiks likts uz Eiropu un eiro valūtā denominētiem vērtspapīriem, taču joprojām meklēsim pievilcīgākās ieguldījumu iespējas arī ārpus Eiropas.

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS"
2020. GADA PĀRSKATS

Līdzekļu pārvaldītāja ziņojums (turpinājums)

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 2020. gada pārskata novērtējumu.

Nav šaubu, ka Covid-19 vīrusa izplatīšanās un vīrusa ierobežošanai pielietotās metodes atstās iespaidu uz Plāna darbības rādītājiem 2021. gadā. Pārskata sagatavošanas brīdī precīzi noteikt ietekmi nav iespējams, jo situācija mainās strauji, un asās svārstības finanšu tirgos turpina ietekmēt Plāna aktīvu vērtības kritumu 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.

Jānis Rozenfelds
"SEB Investment Management" IPAS
Valdes priekšsēdētājs

Niklāvs Zemzaris
Plāna pārvaldnieks

2021. gada 19. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS “SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS”
2020. 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 37. lappusei, sniedz patiesu priekšstatu par Plāna finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī, tā 2020. 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

2021. gada 19. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS"
2020. GADA PĀRSKATS

Pārskats par finanšu stāvokli 2020. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
<u>Aktīvi</u>			
Ieguldījumi alternatīvajos ieguldījumu fondos	6	5 197 810	3 596 131
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	5	247 144 977	235 431 108
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	7	34 483 504	26 519 497
KOPĀ AKTĪVI		286 826 291	265 546 736
<u>Saistības</u>			
Uzkrātie izdevumi	8	(110 955)	(104 862)
KOPĀ SAISTĪBAS		(110 955)	(104 862)
<u>IZMAKSĀM PIEEJAMIE NETO AKTĪVI</u>		286 715 336	265 441 874

Pielikumi no 11. līdz 37. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Rozenfelds
"SEB Investment Management" IPAS
Valdes priekšsēdētājs

Niklāvs Zemzaris
Plāna pārvaldnieks

2021. gada 19. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS"
2020. GADA PĀRSKATS

Pārskata perioda visaptverošais ienākumu pārskats

	Pielikums	2020 EUR	2019 EUR
<u>Ienākumi</u>			
Procentu ienākumi par parāda vērtspapīriem		1 171 918	1 167 406
Ienākumi no dividendēm		420 946	408 144
Pārējie ienākumi		-	1 045
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	16	-	2 843 004
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums, neto	15	4 605 771	19 750 985
Ārvalstu valūtas pārvērtēšana		-	67 659
Kopā ienākumi:		6 198 635	24 238 243
<u>Izdevumi</u>			
Procentu izdevumi	18(b)	(82 887)	(78 425)
Realizētais ieguldījumu vērtības samazinājums, neto		(573 990)	-
Ārvalstu valūtas pārvērtēšana		(458 846)	-
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	18(a)	(1 013 850)	(912 636)
Atlīdzība Turētājbankai	18(b)	(213 442)	(216 151)
Kopā izdevumi:		(2 343 015)	(1 207 212)
PĀRSKATA GADA PEĻŅA, KAS ATTIECINĀMA UZ PLĀNA DALĪBNIEKIEM		3 855 620	23 031 031

Pielikumi no 11. līdz 37. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Rozenfelds
"SEB Investment Management" IPAS
Valdes priekšsēdētājs

Niklāvs Zemzaris
Plāna pārvaldnieks

2021. gada 19. martā

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS"
2020. GADA PĀRSKATS

Izmaksām pieejamo neto aktīvu kustības pārskats par 2020. gadu

	2020 EUR	2019 EUR
Izmaksām pieejamie neto aktīvi pārskata gada sākumā	265 441 874	207 102 174
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	50 971 054	65 742 593
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas	(33 553 212)	(30 433 924)
Neto aktīvu pieaugums no darījumiem ar Plāna daļām un pievienotajiem aktīviem	17 417 842	35 308 669
Pārskata gada peļņa, kas attiecināma uz Plāna dalībniekiem	3 855 620	23 031 031
Neto aktīvu izmaiņas pārskata gadā	21 273 462	58 339 700
Izmaksām pieejamie neto aktīvi pārskata gada beigās	286 715 336	265 441 874
Plāna daļu skaits pārskata gada sākumā	103 925 009	89 524 760
Plāna daļu skaits pārskata gada beigās	110 958 074	103 925 009
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata perioda sākumā	2.5541674	2.3133508
Neto aktīvi uz vienu Plāna daļu pārskata perioda beigās	2.5839971	2.5541674

Pielikumi no 11. līdz 37. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Rozenfelds
"SEB Investment Management" IPAS
Valdes priekšsēdētājs

Niklāvs Zemzaris
Plāna pārvaldnieks

2021. gada 19. martā

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS"
2020. GADA PĀRSKATS

Pārskata perioda naudas plūsmu pārskats

	2020 EUR	2019 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)	3 855 620	23 031 031
Procentu ieņēmumi	(1 171 918)	(1 168 451)
Procentu izdevumi	82 887	78 425
Dividenžu ieņēmumi	(420 946)	(408 144)
Naudas līdzekļu pieaugums / (samazinājums) pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un pasīvos	2 345 643	21 532 861
Neto izmaiņas kreditoros	6 093	(15 714)
Neto izmaiņas klasificētos kā patiesajā vērtībā vērtētos finanšu aktīvos	(13 419 305)	(40 546 398)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(11 067 569)	(19 029 251)
Saņemtie procentu ienākumi	1 275 675	1 263 497
Samaksātie procentu izdevumi	(82 887)	(78 425)
Pārējie ienākumi	-	1 045
Saņemtās dividendes	420 946	408 144
Neto pamatdarbības naudas plūsma	(9 453 835)	(17 434 990)
No Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saņemtās naudas summas	50 971 054	65 742 593
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūrai izmaksātās naudas summas	(33 553 212)	(30 433 924)
Naudas līdzekļu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā	17 417 842	35 308 669
Naudas līdzekļu (samazinājums) / pieaugums	7 964 007	17 873 679
Naudas līdzekļi pārskata gada sākumā	26 519 497	8 645 818
Naudas līdzekļi pārskata gada beigās	34 483 504	26 519 497

Pielikumi no 11. līdz 37. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Rozenfelds
"SEB Investment Management" IPAS
Valdes priekšsēdētājs

Niklāvs Zemzaris
Plāna pārvaldnieks

2021. gada 19. martā

Finanšu pārskatu pielikumi

1. Vispārīgā informācija

1.1. Informācija par Plānu

Plāna reģistrācijas datums ir 2002. gada 21. augusts. Plāns īsteno sabalansētu ieguldīšanas stratēģiju.

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. Plāna līdzekļi lielākoties tiek izvietoti augstas kvalitātes un drošības valsts, pašvaldību un uzņēmumu parāda vērtspapīros un banku depozītos, tādējādi nodrošinot Plāna ienākumu stabilitāti. Savukārt, ar nolūku dinamiski izmantot labvēlīgas tirgus situācijas un gūt šim Plānam papildus peļņu, 25% no Plāna aktīviem var tikt ieguldīti akcijās un ieguldījumu fondos, kuri var veikt ieguldījumus kapitāla vērtspapīros vai citos riska ziņā tiem pielīdzināmos finanšu instrumentos. Labvēlīgas tirgus situācijas gadījumā Plāna līdzekļi var tikt ieguldīti arī riska kapitāla tirgū, piedāvājot kapitālu perspektīviem Latvijas uzņēmumiem finansēšanai to attīstības stadijā. Plāna līdzekļi tiks izvietoti gan Latvijā, gan ārvalstīs. Ārvalstīs veiktie ieguldījumi tiks 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 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:

Gadi	1. līmenis	2. līmenis
2001 - 2006	18%	2%
2007	16%	4%
2008	12%	8%
2009 - 2012	18%	2%
2013 - 2014	16%	4%
2015	15%	5%
2016-2020	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 pieejas 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 otrreizējā 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 2020. 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 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk

SFPS konceptuālās pamatnostādnes: 2018. gada 29. martā SGSP izdevusi pārskatītās Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes vadlīnijas. Konceptuālās pamatnostādnes ietver visaptverošu informāciju par finanšu pārskatu sagatavošanu, standartu izstrādi, norādījumus finanšu pārskatu sagatavotājiem, kas jāievēro konsekventu grāmatvedības uzskaites politiku izstrādē, un kas palīdzētu citiem izprast un interpretēt šos standartus. SGSP izdevusi arī atsevišķu pavaddokumentu, proti, Grozījumus SFPS sniegtajās atsauces uz konceptuālajām pamatnostādnēm, kurā izklāstīti attiecīgo standartu grozījumi, lai atjauninātu atsauces uz pārskatītajām konceptuālajām pamatnostādnēm. Šī dokumenta mērķis ir palīdzēt pāriet uz pārskatītajām konceptuālajām pamatnostādnēm uzņēmumiem, kuri izstrādā savas grāmatvedības uzskaites politikas, pamatojoties uz konceptuālajām pamatnostādnēm, ja konkrētajam darījumam nav piemērojams neviens SFPS. Tiem finanšu pārskatu sagatavotājiem, kuri savas grāmatvedības politikas izstrādā, pamatojoties uz konceptuālajām pamatnostādnēm, pārskatītās pamatnostādnes jāsāk piemērot pārskata periodā, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk.

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 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk (*turpinājums*)

3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana (grozījumi): SGSP pieņēmusi grozījumus uzņēmējdarbības definīcijā (3. SFPS grozījumi), lai novērstu grūtības, kas rodas, ja uzņēmumam jānosaka, vai tas ir iegādājies uzņēmējdarbību vai aktīvu grupu. Grozījumi ir spēkā attiecībā uz uzņēmējdarbības apvienošanu, kuras ietvaros uzņēmums iegādāts pirmajā pārskata periodā, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk, un uz aktīvu iegādi, kas veikta šī perioda sākumā vai vēlāk. Šo grozījumu agrāka piemērošana ir atļauta. Plāna vadība ir novērtējusi, ka tiem nav būtiskas ietekmes uz Plāna finanšu pārskatiem.

1. SGS "Finanšu pārskatu sniegšana" un 8. SGS "Grāmatvedības politika, izmaiņas grāmatvedības aplēsēs un kļūdas: Jēdziena "būtisks" definīcija (grozījumi): Grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk, un to agrāka piemērošana ir atļauta. Grozījumi precizē jēdziena "būtisks" definīciju un tā lietojumu. Jaunajā definīcijā teikts, ka "informācija ir būtiska, ja pamatoti var sagaidīt, ka tās nesniegšana, sagrozīšana vai slēpšana var ietekmēt lēmumus, ko vispārēja rakstura finanšu pārskatu primārie lietotāji pieņem, pamatojoties uz finanšu pārskatiem, kas sniedz finanšu informāciju par konkrēto pārskatu sniedzējo uzņēmumu". Precizēti arī šīs definīcijas paskaidrojumi. Grozījumi arī nodrošina, ka jēdziena "būtisks" definīcija tiek konsekventi ievērota visos SFPS. Šos grozījumus ES vēl nav apstiprinājusi. Plāna vadība ir novērtējusi, ka tiem nav būtiskas ietekmes uz Plāna finanšu pārskatiem.

Procentu likmju etalona reforma - 9. SFPS, 39. SGS un 7. SFPS (grozījumi): 2019. gada septembrī SGSP izdeva 9. SFPS, 39. SGS un 7. SFPS grozījumus, ar ko noslēdzās SGSP pirmais darba posms, reaģējot uz starpbanku kredītu procentu likmju (IBOR) (Interbank Offered Rates) reformas sekām finanšu pārskatos. Publicētie grozījumi aplūko jautājumus, kas ietekmē finanšu pārskatus periodā pirms esošā procentu likmju etalona aizstāšanas ar alternatīvu atsauces likmi, kā arī paskaidro ietekmi uz 9. SFPS "Finanšu instrumenti" un 39. SGS "Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana" noteiktajām riska ierobežošanas uzskaites prasībām veikt uz nākotni vērstu analīzi. Grozījumi paredz pagaidu izņēmumus attiecībā uz visām riska ierobežošanas attiecībām, kuras tieši ietekmē procentu likmju etalonu reforma, tādējādi ļaujot turpināt risku ierobežošanas uzskaiti periodā pirms esošā procentu likmju etalona aizstāšanas ar gandrīz bezrisku procentu likmi. Grozījumi veikti arī 7. SFPS "Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana", paredzot papildu informācijas atklāšanu par nenoteiktībām, ko rada procentu likmju etalonu reforma. Grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk. Grozījumi jāpiemēro retrospektīvi. Otrajā posmā (projekts) galvenā uzmanība veltīta tiem aspektiem, kas varētu ietekmēt finanšu pārskatus, esošo procentu likmju etalonu aizstājot ar bezrisku procentu likmi. 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 2020. 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 2020. 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 izpēti projekta rezultātiem. Šos grozījumus ES vēl nav apstiprinājusi. Plāna vadība ir novērtējusi, ka tiem nav 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 ir 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. Šos grozījumus ES vēl nav apstiprinājusi. Plāna vadība ir novērtējusi, ka tiem nav būtiskas ietekmes uz Plāna finanšu pārskatiem.

3. 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 apgrūtināts.
- 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.

Šos grozījumus ES vēl nav apstiprinājusi. Plāna vadība ir novērtējusi, ka tiem nav būtiskas ietekmes uz Plāna finanšu pārskatiem.

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, kas kuru sākotnējais maksāšanas termiņš bijis pirms 2021. gada 31. jūnija;
- citi nomas līguma nosacījumi nav būtiski mainīti.

Plāna vadība ir novērtējusi, ka tiem nav 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*)

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 veikto 9. SFPS, 39. SGS, 7. SFPS, 4. SFPS un 16. SFPS grozījumus, tādējādi pabeidzot darbu, kas tika veikts, reaģējot uz starpbanku kredītu procentu likmju (IBOR) (Interbank Offered Rates) reformu. Grozījumi paredz pagaidu atvieglojumus, lai palīdzētu ņemt vērā procentu likmju etalona reformas ietekmi uz finanšu pārskatiem, kad starpbanku likme (IBOR) tiek aizstāta 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. Grozījumi arī ievieš atbrīvojumu no atsevišķi identificējamās prasības izpildes, ja RFR instruments ir noteikts kā kādas riska daļas ierobežošanas instruments. Turklāt 4. SFPS grozījumi izstrādāti, lai apdrošinātāji, kuri joprojām piemēro 39. SGS, varētu izmantot 9. SFPS grozījumos paredzētos atvieglojumus. 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. Lai gan grozījumi piemērojami retrospektīvi, uzņēmumam nav jāpārvērtē iepriekšējo periodu rādītāji. Šos grozījumus ES vēl nav apstiprinājusi. Plāna vadība ir novērtējusi, ka tiem nav 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 dividenžu ienākumi

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

Dividenžu ienākumi tiek atzīti brīdī, kad rodas tiesības saņemt maksājumu.

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 uzkrājamie 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 brīdim, kad var noteikt finanšu instrumenta patieso vērtību, pamatojoties uz tirgus informāciju, vai tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā 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.

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 0.38% gadā no Plāna neto aktīvu vidējās vērtības un mainīgo atlīdzību, kas tiek piemērota tikai, ja Plāna investīciju atdeve pārsniedz normatīvajos aktos noteikto atskaides indeksu.

Par Turētājbankas funkciju veikšanu Turētājbanka saņem atlīdzību 0.08% (2019. gadā 0.09%) 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 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 portfeli 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 portfeli un Plāna gada pārskatā esošo patiesajā vērtībā novērtēto aktīvu pamatsummas pēc 2020. gada 29. decembra tirgus cenām sastādīja 247 144 977 eiro, savukārt pārrēķinot pēc 2020. gada 31. decembra tirgus cenām – 247 293 240 eiro, kas veido starpību 148 264 eiro apmērā jeb 0.06%. 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 2019. gada 31. decembri veikts pēc 2019. gada 27. decembra tirgus cenām.

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 (30.12.2020.), balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2020. 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 2020. gada 3. ceturkšņa fondu pārskatiem, kas sastādīja 5 197 810 eiro, savukārt pārrēķinot pēc 2020. gada 4. ceturkšņa fondu pārskatiem, kas saņemti pēc pārskata gada beigām – 5 549 882 eiro, kas veido starpību 352 072 eiro apmērā jeb 6.34%. Plāna gada pārskatā esošo alternatīvo ieguldījumu fondu novērtējums uz 2019. gada 31. decembri veikts, balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2019. 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 2019. un 2018. gadā bija Plāna uzskaites un pārskatu valūta.

(b) *Darījumi un atlikumi*

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti uzskaites valūtā pēc ECB noteiktā valūtas kursa attiecīgā 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 portfeli 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.

Izmantotie valūtas kursi:

	31.12.2020.	31.12.2019.
USD par 1 EUR	1.228100*	1.118900*

* novērtējums pēc 30.12.2020. (30.12.2019.) ārvalstu valūtas kursa. Plāna aktīvi un saistības tiek uzskaitīti to oriģinālajā valūtā, un, 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.

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.

Finanšu pārskatu pielikumi (*turpinājums*)

3. Finanšu risku pārvaldīšana

Pensiju plānu galvenie finanšu riski ir tirgus risks, kredītrisks un likviditātes risks. 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 mājas lapā.

(a) Kredītrisks – 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. Kredītrisks 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 kredītrisku 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 komercsabiedrības 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, 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 nelielas un prognozējamās. Ienākošās naudas summas ir lielākas par izejošajām, kas nodrošina pozitīvu naudas plūsmu. Lai samazinātu risku, Plāna pārvaldnieks var arī izmantot pārdošanas ar atpirkšanu darījumus jeb *repo* darījumus. (skat. 9. pielikumu)

(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. 9., 11. un 13. pielikumu)

Procentu likmju risks – risks, ka, mainoties tirgus procentu likmēm, var mainīties Plāna aktīvu vērtība un procentu ienākumi, kas ietekmē Plāna darbības rezultātus. 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. Plāna prospektā noteikts ierobežojums ieguldījumiem akcijās un ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās 25% apmērā no Plāna neto aktīviem. Veicot ieguldījumus, Plāna pārvaldnieks nodrošina adekvātu ieguldījumu analīzi un diversifikāciju dažādos ieguldījumu objektos, tādējādi samazinot viena vērtspapīra iespējama cenas krituma negatīvo ietekmi.

Finanšu pārskatu pielikumi (*turpinājums*)

3. Finanšu risku pārvaldīšana (*turpinājums*)

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

Līdzekļu pārvaldītājs, veicot Plāna pārvaldīšanu, rīkojas Plāna dalībnieku interesēs un iespēju robežās dara visu, lai 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 SABALANSĒTAIS PLĀNS"
2020. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskatu pielikumi (*turpinājums*)

4. Informācija par ieguldījumiem

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*	247 144 977	235 431 108
- Tai skaitā Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri	30 786 526	51 166 455
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	9 480 904	23 773 758
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	21 305 622	27 392 697
- Tai skaitā Komeršsabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu	33 179 095	26 105 978
- <i>t.sk. Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	13 719 291	10 358 936
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	19 459 804	15 747 042
- Tai skaitā Akcijas	1 416 796	594 000
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	1 416 796	594 000
- Tai skaitā Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās	181 762 560	157 564 675
- <i>t.sk. Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	181 762 560	157 564 675
Ieguldījumi alternatīvajos ieguldījumu fondos**	5 197 810	3 596 131
Kopā ieguldījumu portfelis	252 342 787	239 027 239

* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2020. (30.12.2019.), izmantojot iepriekšējās darba dienas 29.12.2020. (27.12.2019.) slēgšanas tirgus cenas

** novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2020. (30.12.2019.), balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2020. gada 3. ceturkšņa (2019. 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 SABALANSĒTAIS PLĀNS"
2020. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

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

(a) Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtēti 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 %
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri						
- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā						
Latvijas Republika 0.25% 12.mai.2023	Latvija	3 380 000	EUR	3 340 850	3 417 543	1.19%
Latvijas Republika 0.375% 27.jan.2022	Latvija	2 396 000	EUR	2 410 481	2 417 141	0.84%
LR 5.25% 27/Okt/2022	Latvija	2 027 592	EUR	2 228 377	2 250 016	0.78%
LR 6.625% 04/Feb/2021	Latvija	1 309 692	EUR	1 307 206	1 396 204	0.49%
Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:				9 286 914	9 480 904	3.30%
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
Lietuvas Republika 0.3% 04.mai.2021	Lietuva	2 052 900	EUR	2 051 682	2 060 763	0.72%
Lietuvas Republika 0.3% 27.sep.2022	Lietuva	2 411 500	EUR	2 408 463	2 428 575	0.85%
Lietuvas Republika 0.6% 29.jūn.2023	Lietuva	7 238 500	EUR	7 385 943	7 395 296	2.58%
Lietuvas Republika 1.1% 26.apr.2027	Lietuva	2 040 000	EUR	2 061 992	2 197 984	0.77%
Lietuvas Republika 2.1% 06.nov.2024	Lietuva	6 656 200	EUR	7 366 168	7 223 004	2.52%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				21 274 248	21 305 622	7.44%
Komercesabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu						
- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā						
AIR BALTIC CORPORATION 6.75% 30.jūl.2024	Latvija	1 443 000	EUR	1 443 000	1 278 050	0.45%
Attīstības finanšu institūcija Altum 1.3% 07.mar.2025	Latvija	2 687 000	EUR	2 695 584	2 896 022	1.01%
Attīstības finanšu institūcija Altum 1.3% 17.okt.2024	Latvija	1 290 000	EUR	1 286 412	1 372 406	0.48%
Latvenergo 1.9% 10.jūn.2022	Latvija	7 880 000	EUR	8 037 708	8 172 813	2.85%
Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:				13 462 704	13 719 291	4.79%
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
Eesti Energia 2.384% 22-Sept-2023	Igaunija	1 074 000	EUR	1 085 635	1 139 386	0.40%
Elering 0.875% 03.mai.2023	Igaunija	1 198 000	EUR	1 196 886	1 226 059	0.43%
IGNITIS GRUPE UAB 2% 21.maijs2030	Lietuva	2 177 000	EUR	2 161 780	2 424 556	0.85%
Lietuvos Energija UAB 1.875% 10.jūl.2028	Lietuva	2 449 000	EUR	2 434 831	2 706 924	0.94%
Lietuvos Energija UAB 2% 14.jūl.2027	Lietuva	4 904 000	EUR	5 034 826	5 444 055	1.90%
LUMINOR BANK ESTONIA 1.375% 21.okt.2022	Igaunija	1 001 000	EUR	999 529	1 020 945	0.36%
LUMINOR BANK ESTONIA VARIABLE% 03.dec.2024	Igaunija	2 932 000	EUR	2 932 000	2 950 347	1.03%
MAXIMA GRUPE UAB 3.25% 13.sept.2023	Lietuva	2 423 000	EUR	2 430 618	2 547 532	0.89%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				18 276 105	19 459 804	6.80%

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS"
2020. 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 novērtēti 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 %
Akcijas						
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
AS Tallinna Sadam akcijas	Igaunija	300 000	EUR	510 000	538 500	0.19%
IGNITIS GRUPE UAB	Lietuva	43 480	EUR	978 300	878 296	0.31%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				1 488 300	1 416 796	0.50%
Ieguldījumi fondu ieguldījumu apliecībās						
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
Amundi MSCI Europe ETF	Francija	25 302	EUR	5 402 831	6 052 833	2.11%
AMUNDI S&P 500 ETF	Francija	36 680	EUR	1 519 795	2 083 285	0.73%
Baltic Horizon Fund	Igaunija	670 236	EUR	869 192	774 123	0.27%
Fair Oaks High Grade Credit Fund	Luksemburga	11 247	EUR	11 227 867	11 384 329	3.97%
iShares Core MSCI Emerging Markets IMI UCITS ETF	Īrija	107 367	EUR	2 542 297	3 088 734	1.08%
iShares Core MSCI Japan IMI ETF	Īrija	31 727	EUR	1 146 951	1 317 051	0.46%
iShares Core S&P 500 ETF	Īrija	29 286	EUR	6 675 202	9 023 895	3.15%
iShares STOXX Europe 600 ETF	Vācija	226 460	EUR	8 598 914	9 000 653	3.14%
JO Hambro Global Select Fund	Lielbritānija	1 682 783	EUR	4 333 924	6 344 092	2.21%
Lyxor STOXX Europe 600 ETF	Francija	6 785	EUR	1 042 337	1 141 780	0.40%
NB Emerging Market Bond fund EUR	Īrija	318 638	EUR	2 747 012	2 928 283	1.02%
Neuberger Berman EMD LC Bond Fund	Īrija	1 687 797	EUR	16 113 691	17 148 020	5.98%
PIMCO Euro Credit Fund	Īrija	877 905	EUR	14 096 988	15 170 196	5.29%
PIMCO GIS Emerging Markets Bond Fund	Īrija	585 942	EUR	24 481 608	26 426 002	9.22%
PIMCO Global HY Fund EUR Fund	Īrija	646 356	EUR	14 141 199	15 932 672	5.56%
PIMCO Global IG Bond Fund EUR	Īrija	779 249	EUR	14 240 217	16 192 795	5.65%
PIMCO Mortgage Opportunities Fund EUR	Īrija	381 024	EUR	3 795 000	4 008 374	1.40%
PIMCO Unconstrained Bond Fund EUR	Īrija	590 333	EUR	7 379 017	7 816 010	2.73%
Schroder Sustainable Multi-Factor Equity EUR	Luksemburga	39 386	EUR	4 317 407	4 469 207	1.56%
Schroders Special Situation Fund	Luksemburga	18 747	EUR	3 361 469	4 733 051	1.65%
SCOR ILS Atropos Fund	Francija	1 902	EUR	2 464 100	2 634 098	0.92%
SEB Eastern Europe ex Russia Fund	Luksemburga	273 728	EUR	668 465	775 472	0.27%
SEB Fund 3 SEB Ethical Global Index Fund	Luksemburga	46 621	EUR	5 251 000	5 959 119	2.08%
X MSCI Pacific ex Japan ETF	Luksemburga	7 730	EUR	388 664	432 803	0.15%
X Stoxx Europe 600 ETF	Luksemburga	77 356	EUR	6 185 727	6 925 683	2.42%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				162 990 874	181 762 560	63.39%
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos kopā:				226 779 145	247 144 977	86.20%

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

VALSTS FONDĒTO PENSĪJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS"
2020. 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 novērtēti finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos uz 2019. gada 31. decembri**

Vērtspapīru grupējums/ emitents	Emitenta reģistrācijas valsts	Nomināl-vērtība	Ieguldījuma valūta	Iegādes vērtība EUR	Uzskaites vērtība* EUR	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri						
- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā						
Latvijas Republika 0% 31.janv..2025	Latvija	1 997 000	EUR	1 989 169	1 983 201	0.75%
Latvijas Republika 0.25% 12.mai.2023	Latvija	5 780 000	EUR	5 714 716	5 828 272	2.20%
Latvijas Republika 0.375% 07.okt.2026	Latvija	1 021 000	EUR	987 777	1 042 054	0.39%
Latvijas Republika 0.375% 27.jan.2022	Latvija	2 396 000	EUR	2 410 481	2 411 054	0.91%
Latvijas Republika 1.125% 30.mai.2028	Latvija	3 932 000	EUR	3 932 819	4 266 057	1.61%
Latvijas Republika 1.375% 23.Sep.2025	Latvija	374 000	EUR	371 442	404 694	0.15%
Latvijas Republika 2.25% 15.feb.2047	Latvija	624 000	EUR	613 311	833 362	0.31%
Latvijas Republika 2.875% 30.Apr.2024	Latvija	1 804 000	EUR	1 790 786	2 080 994	0.78%
LR 5.25% 16/Jun/2021 USD	Latvija	1 173 000	USD	1 190 556	1 097 269	0.41%
LR 5.25% 27/Okt/2022	Latvija	2 027 592	EUR	2 228 377	2 344 534	0.88%
LR 6.625% 04/Feb/2021	Latvija	1 309 692	EUR	1 307 206	1 482 267	0.56%
Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:				22 536 640	23 773 758	8.95%
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
Lietuvas Republika 0.3% 04.mai.2021	Lietuva	2 052 900	EUR	2 051 682	2 063 915	0.78%
Lietuvas Republika 0.3% 27.sep.2022	Lietuva	3 274 600	EUR	3 269 986	3 298 269	1.24%
Lietuvas Republika 0.6% 29.jūn.2023	Lietuva	7 238 500	EUR	7 385 943	7 388 793	2.78%
Lietuvas Republika 0.95% 26.mai.2027	Lietuva	1 904 000	EUR	1 921 688	2 030 872	0.77%
Lietuvas Republika 1.1% 26.apr.2027	Lietuva	2 040 000	EUR	2 061 992	2 166 038	0.82%
Lietuvas Republika 2.1% 06.nov.2024	Lietuva	6 656 200	EUR	7 366 168	7 293 636	2.75%
Lietuvas Republika 2.1% 28.aug.2021	Lietuva	2 697 400	EUR	2 866 176	2 809 295	1.06%
Lietuvas Republika 2.125% 29.okt.2026	Lietuva	299 000	EUR	292 891	341 879	0.13%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				27 216 526	27 392 697	10.33%
Komercesabiedrību parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu						
- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā						
AIR BALTIC CORPORATION 6.75% 30.jūl.2024	Latvija	1 443 000	EUR	1 443 000	1 522 411	0.57%
Attīstības finanšu institūcija Altum 1.3% 07.mar.2025	Latvija	1 087 000	EUR	1 095 600	1 167 710	0.44%
Attīstības finanšu institūcija Altum 1.3% 17.okt.2024	Latvija	1 290 000	EUR	1 286 412	1 371 314	0.52%
Latvenergo 1.9% 10.jūn.2022	Latvija	5 419 000	EUR	5 502 878	5 679 979	2.14%
Latvenergo 2.8% 22.Mai.2020	Latvija	601 000	EUR	590 582	617 522	0.23%
Ieguldījumi Latvijas Republikā kopā:				9 918 472	10 358 936	3.90%
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
Eesti Energia 2.384% 22-Sept-2023	Igaunija	1 074 000	EUR	1 085 635	1 143 933	0.43%
Elering 0.875% 03.mai.2023	Igaunija	1 198 000	EUR	1 196 886	1 220 936	0.46%
Lietuvos Energija UAB 1.875% 10.jūl.2028	Lietuva	1 849 000	EUR	1 817 382	1 997 555	0.75%
Lietuvos Energija UAB 2% 14.jūl.2027	Lietuva	3 985 000	EUR	4 030 257	4 351 896	1.64%
LUMINOR BANK ESTONIA 1.375% 21.okt.2022	Igaunija	1 001 000	EUR	999 529	1 020 597	0.38%
LUMINOR BANK ESTONIA 1.5% 18.okt.2021	Igaunija	3 505 000	EUR	3 494 415	3 558 146	1.34%
MAXIMA GRUPE UAB 3.25% 13.sept.2023	Lietuva	2 308 000	EUR	2 312 283	2 453 979	0.92%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				14 936 387	15 747 042	5.92%

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS"
2020. 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 novērtēti finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos uz 2019. 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 %
Akcijas						
- Tai skaitā Ieguldījumi Latvijas Republikā						
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
AS Tallinna Sadam akcijas	Igaunija	300 000	EUR	510 000	594 000	0.22%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				510 000	594 000	0.22%
Ieguldījumi fondu ieguldījumu aplicībās						
- Tai skaitā Ieguldījumi pārējās valstīs						
Amundi MSCI Europe ETF	Francija	25 302	EUR	5 402 831	6 267 710	2.36%
AMUNDI S&P 500 ETF	Francija	54 780	EUR	2 306 966	2 906 123	1.09%
Baltic Horizon Fund	Igaunija	670 236	EUR	869 192	890 006	0.34%
Fair Oaks High Grade Credit Fund	Luksemburga	11 247	EUR	11 227 867	11 197 397	4.22%
iShares Core MSCI Emerging Markets IMI UCITS ETF	Īrija	107 367	EUR	2 542 297	2 919 094	1.10%
iShares Core MSCI Japan IMI ETF	Īrija	31 727	EUR	1 146 951	1 271 555	0.48%
iShares Core S&P 500 ETF	Īrija	29 286	EUR	6 675 202	8 454 575	3.19%
iShares STOXX Europe 600 ETF	Vācija	134 923	EUR	5 124 304	5 595 257	2.11%
JO Hambro Global Select Fund	Lielbritānija	1 682 783	EUR	4 333 924	5 398 367	2.03%
Lyxor STOXX Europe 600 ETF	Francija	6 785	EUR	1 042 337	1 167 631	0.44%
NB Emerging Market Bond fund EUR	Īrija	318 638	EUR	2 747 012	2 931 469	1.10%
Neuberger Berman EMD LC Bond Fund	Īrija	1 554 842	EUR	14 754 886	16 963 324	6.39%
PIMCO Euro Bond Fund	Īrija	71 737	EUR	1 732 437	1 859 411	0.70%
PIMCO Euro Credit Fund	Īrija	797 630	EUR	12 753 988	13 527 804	5.10%
PIMCO GIS Emerging Markets Bond Fund	Īrija	494 376	EUR	20 195 138	21 307 622	8.03%
PIMCO Global HY Fund EUR Fund	Īrija	415 998	EUR	8 903 500	10 013 072	3.77%
PIMCO Global IG Bond Fund EUR	Īrija	779 249	EUR	14 240 217	15 616 151	5.88%
PIMCO Unconstrained Bond Fund EUR	Īrija	589 742	EUR	7 371 551	7 495 625	2.82%
Schroder ISF Global Multi-Factor Equity Fund EUR	Luksemburga	56 179	EUR	5 489 426	6 180 410	2.33%
Schroders Special Situation Fund	Luksemburga	18 747	EUR	3 361 469	4 240 847	1.60%
SCOR ILS Atropos Fund	Francija	1 902	EUR	2 464 100	2 496 906	0.94%
SEB Eastern Europe ex Russia Fund	Luksemburga	273 728	EUR	668 465	967 903	0.36%
X MSCI Pacific ex Japan ETF	Luksemburga	7 730	EUR	388 664	448 572	0.17%
X MSCI World ETF EUR	Luksemburga	6 055	EUR	317 282	371 317	0.14%
X Stoxx Europe 600 ETF	Luksemburga	77 356	EUR	6 185 727	7 076 527	2.67%
Ieguldījumi pārējās valstīs kopā:				142 245 733	157 564 675	59.36%
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos kopā:				217 363 758	235 431 108	88.69%

* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2019., izmantojot iepriekšējās darba dienas 27.12.2019. slēgšanas tirgus cenas

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS"
2020. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

6. Ieguldījumi alternatīvajos ieguldījumu fondos

(a) 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 %	Pieprasītā summa ieguldījumam kopā kopš saistību parakstīšanas	Pieprasītā summa ieguldījumam pret neto aktīviem %
BaltCap Infrastructure Fund	834 510	0.29%	1 870 000	0.65%	785 030	0.27%
SG Capital Partners Fund 1	3 612 701	1.26%	4 000 000	1.40%	4 404 604	1.54%
BaltCap Private Equity Fund II	655 208	0.23%	600 000	0.21%	590 522	0.21%
BaltCap Private Equity Fund III	86 027	0.03%	626 000	0.22%	90 839	0.03%
Altum kapitāla fonds	9 364	0.00%	3 250 000	1.13%	9 364	0.00%
Alternatīvie ieguldījumu fondi kopā	5 197 810	1.81%	10 346 000	3.61%	5 880 359	2.05%

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

(b) Ieguldījumi alternatīvajos ieguldījumu fondos uz 2019. gada 31. decembri*

Alternatīvā ieguldījuma fonda nosaukums	Uzskaites vērtība*	Uzskaites vērtība pret neto aktīviem %	Saistību kopsumma	Saistību kopsumma pret neto aktīviem %	Pieprasītā summa ieguldījumam kopā kopš saistību parakstīšanas	Pieprasītā summa ieguldījumam pret neto aktīviem %
BaltCap Private Equity Fund II	713 461	0.27%	600 000	0.23%	583 964	0.22%
SG Capital Partners Fund 1	2 164 127	0.82%	4 000 000	1.51%	2 845 044	1.07%
BaltCap Infrastructure Fund	718 543	0.27%	1 870 000	0.70%	657 547	0.25%
Alternatīvie ieguldījumu fondi kopā	3 596 131	1.36%	6 470 000	2.44%	4 086 555	1.54%

* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2019., balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2019. gada 3. ceturkšņa pārskatu datiem

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS"
2020. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

7. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Norēķinu konts Turētājbankā – AS „SEB banka”	34 483 504	26 519 497
	34 483 504	26 519 497

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

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam (fiksētā daļa) – IPAS „SEB Investment Management”	(91 659)	(84 782)
Atlīdzība Turētājbankai – AS „SEB Banka”	(19 297)	(20 080)
	(110 955)	(104 862)

9. Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām

(a) Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām uz 2020. gada 31. decembri

	USD	EUR	Kopā
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*	-	247 144 977	247 144 977
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	4 311 345	30 172 159	34 483 504
Uzkrātie izdevumi	-	(110 955)	(110 955)
Ieguldījumi alternatīvajos ieguldījumu fondos**	-	5 197 810	5 197 810
Neto aktīvi kopā	4 311 345	282 403 991	286 715 336
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	1.50%	98.50%	100.00%

Plāna daļas, kuras veido izmaksām pieejamos neto aktīvus, ir dzēšamas EUR valūtā pēc VSAA pieprasījuma kā aprakstīts 2.9. pielikumā.

(b) Finanšu aktīvu un finanšu saistību sadalījums pēc valūtām uz 2019. gada 31. decembri

	USD	EUR	Kopā
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*	1 097 269	234 333 839	235 431 108
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	3 628 004	22 891 493	26 519 497
Uzkrātie izdevumi	-	(104 862)	(104 862)
Ieguldījumi alternatīvajos ieguldījumu fondos**	-	3 596 131	3 596 131
Neto aktīvi kopā	4 725 273	260 716 601	265 441 874
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	1.78%	98.22%	100.00%

* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2020. (30.12.2019.), izmantojot iepriekšējās darba dienas 29.12.2020. (27.12.2019.) slēgšanas tirgus cenas

** novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2020. (30.12.2019.), balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2020. gada 3. ceturkšņa (2019. gada 3. ceturkšņa) pārskatu datiem

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS"
2020. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

10. Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra

Tabulās apkopota informācija par finanšu aktīviem un finanšu 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 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*	183 179 356	3 456 967	47 735 135	12 773 519	247 144 977
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	34 483 504	-	-	-	34 483 504
Uzkrātie izdevumi	(110 955)	-	-	-	(110 955)
Ieguldījumi alternatīvajos ieguldījumu fondos**	-	-	-	5 197 810	5 197 810
Neto aktīvi kopā	217 551 905	3 456 967	47 735 135	17 971 329	286 715 336
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	75.88%	1.21%	16.65%	6.27%	100.00%

(b) Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra (likviditāte) uz 2019. 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*	158 158 675	617 522	56 069 593	20 585 318	235 431 108
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	26 519 497	-	-	-	26 519 497
Uzkrātie izdevumi	(104 862)	-	-	-	(104 862)
Ieguldījumi alternatīvajos ieguldījumu fondos**	-	-	-	3 596 131	3 596 131
Neto aktīvi kopā	184 573 310	617 522	56 069 593	24 181 449	265 441 874
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	69.53%	0.23%	21.12%	9.11%	100.00%

* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2020. (30.12.2019.), izmantojot iepriekšējās darba dienas 29.12.2020. (27.12.2019.) slēgšanas tirgus cenas

** novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2020. (30.12.2019.), balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2020. gada 3. ceturkšņa (2019. gada 3. ceturkšņa) pārskatu datiem

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS"
2020. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

11. 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 2020. gada 31. decembri

	Bez procentiem 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*	183 179 356	3 456 967	47 735 135	12 773 519	247 144 977
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	34 483 504	-	-	34 483 504
Uzkrātie izdevumi	(110 955)	-	-	-	(110 955)
Ieguldījumi alternatīvajos ieguldījumu fondos**	5 197 810	-	-	-	5 197 810
Neto aktīvi kopā	188 266 211	37 940 471	47 735 135	12 773 519	286 715 336
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	65.66%	13.23%	16.65%	4.46%	100.00%

(b) Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem uz 2019. gada 31. decembri

	Bez procentiem 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*	158 158 675	617 522	56 069 593	20 585 318	235 431 108
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	26 519 497	-	-	26 519 497
Uzkrātie izdevumi	(104 862)	-	-	-	(104 862)
Ieguldījumi alternatīvajos ieguldījumu fondos	3 596 131	-	-	-	3 596 131
Neto aktīvi kopā	161 649 944	27 137 019	56 069 593	20 585 318	265 441 874
Tīrā pozīcija % no neto aktīviem	60.90%	10.22%	21.12%	7.76%	100.00%

* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2020. (30.12.2019.), izmantojot iepriekšējās darba dienas 29.12.2020. (27.12.2019.) slēgšanas tirgus cenas

** novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2020. (30.12.2019.), balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2020. gada 3. ceturkšņa (2019. gada 3. ceturkšņa) pārskatu datiem

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

11. Finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstrukturā sadalījumā pa procentu likmju maiņas datumiem (turpinājums)

(c) Finanšu instrumentu ar fiksētu un mainīgu ienākumu vidējā efektīvā ienesīguma likme uz 2019. gada 31. decembri

	USD	EUR
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	-	0.38%

(d) Finanšu instrumentu ar fiksētu un mainīgu ienākumu vidējā efektīvā ienesīguma likme uz 2018. gada 31. decembri

	USD	EUR
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	2.13%	0.43%

12. 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 kotētas 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 nozīme ir datiem, kas nav novērojami aktīvā tirgū.

Šī hierarhija nosaka, ka ir jālieto novērojami tirgus dati, ja vien tie ir pieejami. Veicot pārvērtēšanu, ņem vērā atbilstošās 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 (30.12.2020.), balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2020. 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 2020. gada 3. ceturkšņa fondu pārskatiem, kas sastādīja 5 197 810 eiro, savukārt pārrēķinot pēc 2020. gada 4. ceturkšņa fondu pārskatiem, kas saņemti pēc pārskata gada beigām – 5 549 882 eiro, kas veido starpību 352 072 eiro apmērā jeb 6.34%. Plāna gada pārskatā esošo alternatīvo ieguldījumu fondu novērtējums uz 2019. gada 31. decembri veikts, balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2019. gada 3. ceturkšņa pārskatu datiem.

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

12. 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

Pārdošanai pieejamie 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:

31.12.2020.				
	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*	183 179 356	63 965 621	-	247 144 977
- <i>Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>	-	63 965 621	-	63 965 621
- <i>Tai skaitā akcijas</i>	1 416 796	-	-	1 416 796
- <i>Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās</i>	181 762 560	-	-	181 762 560
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	34 483 504	-	-	34 483 504
Ieguldījumi alternatīvajos ieguldījumu fondos**	-	-	5 197 810	5 197 810
Uzkrātie izdevumi	-	(110 955)	-	(110 955)
Kopā	217 662 860	63 854 666	5 197 810	286 715 336

31.12.2019.				
	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*	158 158 675	77 272 433	-	235 431 108
- <i>Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu</i>	-	77 272 433	-	77 272 433
- <i>Tai skaitā akcijas</i>	594 000	-	-	594 000
- <i>Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās</i>	157 564 675	-	-	157 564 675
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	26 519 497	-	-	26 519 497
Ieguldījumi alternatīvajos ieguldījumu fondos**	-	-	3 596 131	3 596 131
Uzkrātie izdevumi	-	(104 862)	-	(104 862)
Kopā	184 678 172	77 167 571	3 596 131	265 441 874

* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2020. (30.12.2019.), izmantojot iepriekšējās darba dienas 29.12.2020. (27.12.2019.) slēgšanas tirgus cenas

** novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2020. (30.12.2019.), balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2020. gada 3. ceturkšņa (2019. gada 3. ceturkšņa) pārskatu datiem

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS"
2020. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

13. 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.

(a) Finanšu aktīvu jūtīgums uz valūtas kursu svārstībām uz 2020. gada 31. decembri

Valūtas kursu svārstību riska aprēķins tika veikts, kā bāzi izmantojot 2020. gada 31. decembra uzskaites vērtības. Valūtas kursa svārstības ir pieņemtas 10% robežās.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība*	Ietekme uz pārskata gada peļņu -10%	Ietekme uz pārskata gada peļņu +10%
		EUR	EUR	EUR
Prasības uz pieprasījumu kredītiestādēs	USD	4 311 345	(431 135)	431 135
Kopā		4 311 345	(431 135)	431 135

(b) Finanšu aktīvu jūtīgums uz valūtas kursu svārstībām uz 2019. gada 31. decembri

Valūtas kursu svārstību riska aprēķins tika veikts, kā bāzi izmantojot 2019. gada 31. decembra uzskaites vērtības. Valūtas kursa svārstības ir pieņemtas 10% robežās.

	Ieguldījuma valūta	Uzskaites vērtība*	Ietekme uz pārskata gada peļņu -10%	Ietekme uz pārskata gada peļņu +10%
		EUR	EUR	EUR
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos*				
- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu	USD	1 097 269	(109 727)	109 727
Prasības uz pieprasījumu kredītiestādēs	USD	3 628 004	(362 800)	362 800
Kopā		4 725 273	(472 527)	472 527

* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2020. (30.12.2019.), izmantojot iepriekšējās darba dienas 29.12.2020. (27.12.2019.) slēgšanas tirgus cenas

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS"
2020. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

13. 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 atsaucē 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*				
- Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās				
<i>Alternatīvie fondi</i>	13.95%	3 408 221	(950 794)	950 794
<i>Akciju fondi</i>	27.88%	61 347 658	(34 211 247)	34 211 247
<i>Obligāciju fondi</i>	8.01%	117 006 681	(18 738 927)	18 738 927
- Tai skaitā akcijās	28.36%	1 416 796	(803 632)	803 632
Kopā		183 179 356	(54 704 600)	54 704 600

(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 līdž 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*				
- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu	EUR	63 965 621	2 076 341	(2 076 341)
- Tai skaitā Obligāciju fondi	EUR	117 006 681	6 186 495	(6 186 495)
Kopā		180 972 302	8 262 836	(8 262 836)

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS"
2020. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

13. Finanšu aktīvu jūtīguma analīze (turpinājums)

(e) *Finanšu aktīvu jūtīgums uz tirgus cenu svārstībām uz 2019. gada 31. decembri*

Tirgus cenu svārstību risks tika aprēķināts uz 2019. gada 31. decembri ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībām. Cenu svārstību riska aprēķinos tika izmantota atbilstošās ieguldījumu fondu kategorijas atsaucē indeksa vērtību standarta novirze.

	Atsaucē 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*				
- Tai skaitā ieguldījumi fondu apliecībās				
<i>Alternatīvie fondi</i>	4.74%	3 386 911	(321 080)	321 080
<i>Akciju fondi</i>	11.02%	53 265 888	(11 739 802)	11 739 802
<i>Obligāciju fondi</i>	3.06%	100 911 876	(6 175 806)	6 175 806
- Tai skaitā akcijās	11.65%	594 000	(138 402)	138 402
Kopā		158 158 675	(18 375 090)	18 375 090

(f) *Finanšu aktīvu jūtīgums uz procentu likmju svārstībām uz 2019. gada 31. decembri*

Procentu likmju svārstību risks tika aprēķināts balstoties uz parāda vērtspapīru ienesīgumu 2019. 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*				
- Tai skaitā parāda vērtspapīri ar fiksētu un mainīgu ienākumu				
EUR	EUR	76 175 164	3 209 348	(3 209 348)
USD	USD	1 097 269	17 277	(17 277)
- Tai skaitā Obligāciju fondi	EUR	100 911 876	5 201 708	(5 201 708)
Kopā		178 184 309	8 428 333	(8 428 333)

* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2020. (30.12.2019.), izmantojot iepriekšējās darba dienas 29.12.2020. (27.12.2019.) slēgšanas tirgus cenas

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS"
2020. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

14. Ieguldījumu kustības pārskats

(a) Ieguldījumu kustības pārskats uz 2020. gada 31. decembri

	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 atpoguļojumu peļņā vai zaudējumos*	235 431 108	46 823 749	(38 483 732)	3 373 852	247 144 977
Ieguldījumi alternatīvajos ieguldījumu fondos**	3 596 131	1 764 780	(222 857)	59 756	5 197 810
Kopā	239 027 239	48 588 529	(38 706 589)	3 433 608	252 342 787

(b) Ieguldījumu kustības pārskats uz 2019. gada 31. decembri

	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 atpoguļojumu peļņā vai zaudējumos*	194 752 219	70 821 295	(52 114 768)	21 972 362	235 431 108
Ieguldījumi alternatīvajos ieguldījumu fondos**	3 824 713	373 698	(1 274 949)	672 669	3 596 131
Kopā	198 576 932	71 194 993	(53 389 717)	22 645 031	239 027 239

* novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2020. (30.12.2019.), izmantojot iepriekšējās darba dienas 29.12.2020. (27.12.2019.) slēgšanas tirgus cenas

** novērtējums veikts pārskata perioda pēdējā darba dienā 30.12.2020. (30.12.2019.), balstoties uz alternatīvo ieguldījumu fondu 2020. gada 3. ceturkšņa (2019. gada 3. ceturkšņa) pārskatu datiem

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS"
2020. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskatu pielikumi (*turpinājums*)

15. Nerealizētā ieguldījumu vērtības izmaiņa

	2020 EUR	2019 EUR
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	29 417	1 532 793
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	4 516 598	17 545 523
Ieguldījumi alternatīvajos ieguldījumu fondos	59 756	672 669
Kopā	4 605 771	19 750 985

16. Realizētā ieguldījumu vērtības izmaiņa

	2020 EUR	2019 EUR
Valsts un komercsabiedrību parāda vērtspapīri	199 658	328 569
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	(773 648)	2 514 435
Kopā	(573 990)	2 843 004

17. Plāna darbības rādītāju dinamika

	31.12.2020.	31.12.2019.	31.12.2018.
Neto aktīvu vērtības izmaiņa (EUR)	21 273 462	58 339 700	26 448 779
Plāna daļu skaits	110 958 074	103 925 009	89 524 760
Plāna daļas vērtība	2.5839971	2.5541674	2.3133508
Plāna gada ienesīgums	1.17%	10.41%	-4.88%

VALSTS FONDĒTO PENSIJU SHĒMAS IEGULDĪJUMU PLĀNS "SEB SABALANSĒTAIS PLĀNS"
2020. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskatu pielikumi (turpinājums)

18. Darījumi ar saistītajām personām

Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna „SEB sabalansētais 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 sabalansētais plāns” Turētājbanka.

Pārskata periodā Plāns veica šādus darījumus ar saistītajām pusēm:

(a) Darījumi ar IPAS „SEB Investment Management”:

	2020 EUR	2019 EUR
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	<u>(1 013 850)</u>	<u>(912 636)</u>

(b) Darījumi ar Turētājbanku – AS „SEB banka”:

	2020 EUR	2019 EUR
Atlīdzība Turētājbankai	(213 442)	(216 151)
Procentu izdevumi par naudas kontu atlikumu	(82 887)	(78 425)
Kopā	<u>(296 329)</u>	<u>(294 576)</u>

Visi vērtspapīri tiek glabāti Turētājbankas AS „SEB banka” kontos. 2020. gada 31. decembrī un 2019. 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.

22. Notikumi pēc pārskata gada beigām

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt 2020. gada pārskata novērtējumu.

Nav šaubu, ka Covid-19 vīrusa izplatīšanās un vīrusa ierobežošanai pielietotās metodes atstās iespaidu uz Plāna darbības rādītājiem 2021. gadā. Pārskata sagatavošanas brīdī precīzi noteikt ietekmi nav iespējams, jo situācija mainās strauji, un asās svārstības finanšu tirgos turpina ietekmēt Plāna aktīvu vērtības kritumu 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.

Valdlauči, 2021.gada 5.martā

**Turētājbankas ziņojums
par laika periodu no 2020.gada 1.janvāra līdz 2020.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 sabalansētais plāns” (turpmāk – Plāns) turētājbankas pienākumus.

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 fondam, fonda ieguldītājiem un sabiedrībai par zaudējumiem, kas nodarīti, ja Turētājbanka ar nolūku pārkāpusi likumu vai Turētājbankas līgumu vai nolaidīgi veikusi savus pienākumus. Turētājbanka atbild fondam un fonda ieguldītājiem par to finanšu instrumentu zudumu, kuri turēti pie Turētājbankas vai trešās personas.

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

1. Plāna līdzekļi tiek glabāti atbilstoši Valsts fondēto pensiju likuma prasībām;
2. Plāna līdzekļu vērtības aprēķins atbilst Valsts fondēto pensiju likumā, Plāna prospektā un Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumos noteiktajai kārtībai;
3. Sabiedrības rīkojumi, kas iesniegti laika posmā no 2020.gada 1.janvāra līdz 2020.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

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

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

Atzinums

Mēs esam veikuši Valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījuma plāna „SEB sabalansētais plāns” („Plāns”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 7. līdz 37. lappusei, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver 2020. 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 2020. 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 sabalansētais plāns” finanšu stāvokli 2020. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020. 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 Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (iekļaujot starptautiskos neatkarības standartus) (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 Vadība. Cita informācija ietver:

- Vispārīgo informāciju par Plānu, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- Līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu, paziņojumu par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību, kas sniegti pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 6. lappusei, un pievienoto turētājbankas ziņojumu.

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 vadības ziņojumu. Šīs papildu prasības nav ietvertas SRS.

Mūsu pienākums ir izvērtēt, vai līdzekļu pārvaldītāja ziņojums un paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību un turētājbanks ziņojums ir sagatavoti 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:

- līdzekļu pārvaldītāja ziņojumā un paziņojumā par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību par finanšu gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- līdzekļu pārvaldītāja ziņojums un paziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību ir sagatavoti 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.

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