

Atvērtais ieguldījumu fonds
Integrum Global Bond Fund

Apakšfonds
Integrum Global USD Bond Fund

2023. gada pārskats
un neatkarīgu revidentu ziņojums



Saturs

Informācija par ieguldījumu fondu.....	3
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums	5
Paziņojums par ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valdes atbildību	8
Aktīvu un saistību pārskats	9
Ienākumu un izdevumu pārskats.....	10
Neto aktīvu kustības pārskats.....	11
Naudas plūsmas pārskats.....	12
Finanšu pārskatu pielikumi	13
Turētājbankas ziņojums	43
Neatkarīga revidenta ziņojums.....	45



Informācija par ieguldījumu fondu

Fonda nosaukums:	Integrum Global Bond Fund
Fonda veids:	Atvērtais ieguldījumu fonds ar apakšfondiem
Apakšfonda nosaukums:	Integrum Global USD Bond Fund
Fonda tips:	Obligāciju fonds
Fonda reģistrācijas datums:	23.03.2007.
Fonda reģistrācijas numurs:	06.03.05.263/32
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības nosaukums no 04.01.2024.:	Signet Asset Management Latvia IPS
Juridiskā adrese:	Antonijas iela 3-1, Rīga, LV-1010, Latvija
Reģistrācijas numurs:	40103362872
Licences numurs:	06.03.07.439/317,
Licence izsniegta:	izsniegta 2011. gada 21. aprīlī
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības nosaukums līdz 04.01.2024.:	Signet Pensiju Pārvalde IPAS
Juridiskā adrese:	(iepriekšēji - Integrum Asset Management IPAS Antonijas iela 3-7, Rīga, LV-1010, Latvija
Reģistrācijas numurs:	40003814724
Licences numurs:	06.03.07.263/542
Licence izsniegta:	04.08.2006., pārreģistrēta 03.06.2011., 09.05.2017. un 27.12.2021.
Fonda līdzekļu turētājbanka	
Fonda līdzekļu turētājbankas nosaukums:	Signet Bank AS
Juridiskā adrese:	Antonijas iela 3, Rīga, LV-1010, Latvija
Reģistrācijas numurs:	40003043232
Fonda pārvaldītāja padomes locekļu, valdes locekļu un fonda pārvaldnieka vārds, uzvārds, ieņemamais amats:	Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības padome: Padomes loceklis Sergejs Zaicevs iecelts 17.06.2021. Padomes loceklis Tatjana Drošina iecelts 17.06.2021. Padomes loceklis Serge Umansky iecelts 17.06.2021.



Informācija par ieguldījumu fondu (turpinājums)

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valde:

Valdes priekšsēdētājs Aleksejs Generalovs
iecelts 07.10.2019.

Valdes loceklis Reinis Zauers
iecelts 07.10.2019.

Valdes loceklis Pēteris Stepinš
iecelts 01.02.2024. – 02.04.2024

Valdes loceklis Harijs Beķeris
iecelts 07.10.2019. – 01.02.2024

Valdes loceklis Ineta Done
iecelts 08.10.2019. – 01.02.2024

Fonda pārvaldnieks – Sergejs Gačenko

Fonda pārvaldnieka pienākumi:

Fonda pārvaldnieks rīkojas ar fonda mantu saskaņā ar sabiedrības statūtiem un fonda pārvaldes nolikumu. Fonda pārvaldnieks drīkst strādāt tikai vienā ieguldījumu pārvaldes sabiedrībā un pārvaldīt vairākus vienas ieguldījumu pārvaldes sabiedrības pārvaldē esošus fondus.

Revidents:

AS “Nexia Audit Advice”
Licence Nr. 134
Reģ.Nr. 40003858822
Mihaila Tāla iela 1, Rīga, LV-1045, Latvija
Marija Jansone - LR Zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 25



Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums

2007. gada 23. martā tika reģistrēts atvērtais ieguldījumu fonds ABLV Emerging Markets Bond Fund, kas 2007. gada 11. jūlijā tika reorganizēts kā fonds ar diviem apakšfondiem – USD un EUR valūtās. 2022. gada 13. oktobrī ieguldījuma fonda nosaukums tika nomainīts uz Integrum Global Bond Fund. Apakšfonda Integrum Global USD Bond Fund (turpmāk tekstā – apakšfonds) ir obligāciju fonds ar pamatvalūtu USD.

Fonda līdzekļu pārvaldītājs pārskata periodā bija Signet Pensiju Pārvalde IPAS (iepriekš – Integrum Asset Management, IPAS), reģistrēta Latvijas Republikas (turpmāk tekstā – LR) Uzņēmumu reģistrā 2006. gada 4. augustā ar Nr. 40003814724, pārreģistrēta 2011. gada 3. jūnijā, 2017. gada 9. maijā un 2021. gada 27. decembrī ar licences Nr. 06.03.07.263/542 ieguldījumu pārvaldes sabiedrības darbībai, un juridisko adresi Rīgā, Antonijas ielā 3-7 (iepriekš - Elizabetes ielā 23). Sākot no 2024. gada 4. janvāra fonda līdzekļu pārvaldītājs ir Signet Asset Management Latvia IPS (turpmāk tekstā – Sabiedrība), reģistrācijas numurs: 40103362872, juridiskā adrese: Antonijas iela 3-1, Rīga, LV-1010, Latvija. Licence ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai Nr. 06.03.07.439/317, kas izsniegta 2011. gada 21. aprīlī. Informācija par fonda līdzekļu pārvaldītāja maiņu ir pieejama šī ziņojuma sadaļā Notikumi pēc pārskata perioda beigām.

Apakšfonda ieguldīšanas mērķis ir panākt kapitāla pieaugumu ilgtermiņā. Mērķa realizācijai apakšfonda līdzekļi tiek ieguldīti centrālo banku, valstu, pašvaldību, kā arī komercsabiedrību un kredītiestāžu emitētos vai garantētos parāda vērtspapīros vai naudas tirgus instrumentos. Apakšfonda ieguldījumu portfelis ir diversificēts starp daudziem emitentiem, kā arī starp dažādām valstīm un ekonomikas nozarēm, tādējādi nodrošinot lielāku ieguldījumu drošību un aizsardzību pret apakšfonda aktīvu vērtības svārstībām un saistību neizpildes risku. 2022. gadā tika veikti grozījumi ieguldījumu fonda normatīvajos dokumentos, kas saistīti ar izmaiņām ieguldījumu fonda nosaukumā un ieguldījumu politikā. Saskaņā ar grozījumiem ieguldījumu fonda līdzekļi var tikt ieguldīti ne tikai attīstības valstu valdību parāda vērtspapīros, bet arī citu pasaules reģionu valstu centrālo banku, valdību un pašvaldību emitētos un garantētos parāda vērtspapīros, kā arī komercsabiedrību un kredītiestāžu emitētos parāda vērtspapīros. Pārskata periodā fonda pārvaldnieks neveica izmaiņas apakšfonda ieguldījumu politikā.

2023. gada 3. janvārī ieguldījumu fondu apvienošanas rezultātā pievienojamo fondu (Integrum Global Corporate USD Bond Fund, Integrum CEEMEA USD Bond Fund un Integrum Emerging Markets Corporate USD Bond Fund) aktīvi un saistības tika nodotas apakšfondam, bet pievienojamo fondu ieguldītāji kļuva par apakšfonda ieguldītājiem. Apvienošanas rezultātā mainījās apakšfonda ieguldījumu struktūra, jo pievienojamo fondu ieguldījumu portfeli, galvenokārt, veidoja komercsabiedrību un kredītiestāžu emitētie parāda vērtspapīri.

Apraksts par aktīvu pārvaldīšanu un tirgus tendencēm

Pārskata perioda beigās apakšfonda līdzekļi bija ieguldīti parāda vērtspapīros saskaņā ar ieguldījumu politiku. Naudas līdzekļi veidoja 7.2% no apakšfonda aktīviem.

Pārskata perioda beigās apakšfonda ieguldījumu portfeļa vidējais svērtais termiņš līdz dzēšanai bija 3.88 gadi, vidējais svērtais reitings bija BBB, un ienesīgums līdz dzēšanai bija 6.48%.

Vispārējās tirgus situācijas dēļ pārskata periodā apakšfonda apliecības vērtība pamatvalūtā pieauga no 16.87 USD (15.82 EUR) līdz 17.90 USD (16.20 EUR), uzrādot pozitīvu gada ienesīgumu pamatvalūtā 6.09% apmērā.

Pārskata periodā apakšfonda neto aktīvi pamatvalūtā pieauga no 26,916,690 USD (25,235,974 EUR) līdz 57,472,839 USD (52,011,619 EUR), savukārt, apakšfonda kopējie aktīvi pamatvalūtā pieauga no 26,958,049 USD (25,274,751 EUR) līdz 57,559,557 USD (52,090,097 EUR). Apakšfonda aktīvi pieauga ieguldījumu fondu apvienošanas rezultātā, jo apakšfondam tika nodotas pievienojamo fondu (Integrum Global Corporate USD Bond Fund, Integrum CEEMEA USD Bond Fund un Integrum Emerging Markets Corporate USD Bond Fund) aktīvi un saistības, kā arī apakšfonda apliecības vērtības pozitīvā ienesīguma rezultātā. Savukārt, apakšfonda neto aktīvu un kopējo aktīvu pieaugums eiro izteiksmē, kā arī apakšfonda apliecības vērtības pieaugums eiro izteiksmē bija mērenāks, jo pārskata periodā ASV dolāra (USD) vērtība eiro (EUR) izteiksmē samazinājās par vairāk nekā 3%.



Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums (turpinājums)

No apakšfonda aktīviem pārskata periodā tika segta atlīdzība Sabiedrībai par apakšfonda līdzekļu pārvaldīšanu 480,645 EUR apmērā, atlīdzība turētājbankai 81,710 EUR apmērā un pārējie izdevumi 6,295 EUR apmērā. Apakšfonda pastāvīgo maksu rādītājs pārskata periodā bija 1.76% no apakšfonda vidējo neto aktīvu vērtības, kas ir salīdzināms ar iepriekšējā pārskata perioda rādītāju (1.75%).

Pārskata periodā finanšu tirgos saglabājās paaugstināts svārstīgums - bija gan cenu kāpuma, gan krituma periodi, tomēr rezultātā akciju un obligāciju tirgi uzrādīja vērtības pieaugumu.

2023.gads finanšu tirgos sākās ar optimismu: akciju tirgus demonstrēja spēcīgu cenu ralliju, arī obligāciju tirgus pozitīvi reaģēja uz datiem par kopējās inflācijas rādītāju samazināšanos. Martā investoru optimismu samazināja ziņas par dažu ASV reģionālo banku bankrotēšanu un Šveices otrās lielākās bankas Credit Suisse problēmu aktualizēšanos masveida noguldījumu aizplūšanas un likviditātes problēmu dēļ. Bet ASV regulatora paziņojums par ASV bankrotējušo banku klientu atbalstu, kā arī fakts, ka Šveices lielākā banka UBS pārņēma Credit Suisse, spēja apdzēst paniku un stabilizēt situāciju.

Pozitīvais noskaņojums akciju tirgos galvenokārt bija saistīts ar recesijas iestāšanās ASV riska samazināšanos. Statistiskie dati liecināja, ka, par spīti ASV ražošanas un patēriņa apjoma samazināšanās, pakalpojumu sektors un darba tirgus paliek spēcīgi. Turklāt, kopējā inflācija ASV pārskata periodā samazinājās energoresursu cenu krituma apstākļos. Citi akciju tirgus izaugsmes virzītājspēki bija pieņemtais lēmums par ASV valsts parāda limita paaugstināšanu un bāzes procentu likmes paaugstināšanas ar ASV regulatoru un Eiropas Centrālo Banku tempa palēnināšana – ceturtajā ceturksnī bāzes procentu likmes palika nemainītas. Spriežot pēc pasaules vadošo regulatoru pārstāvju retorikas ceturtajā ceturksnī, var secināt, ka bāzes procentu likmju paaugstināšanas cikls ir beidzies, kas iedvesmoja investorus.

Rezultātā, pārskata periodā pasaules akciju indekss MSCI World (izteikts USD valūtā) pieauga par 21.8%. Salīdzinoši stiprākos rezultātus uzrādīja tehnoloģisko kompāniju akcijas – ASV tehnoloģisko kompāniju akciju indekss Nasdaq 100 pieauga par 53.8%. Savukārt, ASV plaša tirgus akciju indekss S&P 500 pieauga par 24.2%, Eiropas plaša tirgus akciju indekss STOXX Europe 600 Net Return EUR Index pieauga par 12.7%, bet attīstības valstu akciju indekss MSCI International EM Price Index (izteikts USD valūtā) pieauga par 7%.

Pasaules obligāciju tirgus uzrādīja daudz pieticīgākus darbības rezultātus, turpinoties procentu likmju paaugstināšanas ciklam. Turklāt obligāciju cenas negatīvi ietekmēja ASV valdības parāda vērtspapīru izvietošana rekordlielā apjomā pārskata perioda otrajā pusē. Tomēr, balstoties uz optimistiskākām procentu likmju prognozēm uz 2024.gadu un vispārējo obligāciju pārpārdotību, gada beigās pasaules obligāciju tirgi uzrādīja ļoti spēcīgu pieaugumu. Rezultātā, salīdzinoši labākos rezultātus pārskata periodā uzrādīja augstā ienesīguma obligācijas. Attiecīgi, ASV korporatīvo emitentu augstā ienesīguma obligāciju indekss IBOXX \$ Liquid High Yield Index pieauga par 12.9%, Eiropas korporatīvo emitentu augstā ienesīguma obligāciju indekss Markit iBoxx EUR Liquid High Yield Index TRI – par 11.8%, bet Eiropas valsts un korporatīvo emitentu obligāciju indekss IBOXX Euro Overall Total Return Index – par 7.2%.

Pārskata periodā apakšfonda ienesīgumam lielāko pozitīvo pienesumu noteica ieguldījumi augstā ienesīguma obligācijās un attīstības valstu emitentu obligācijās.

Sabiedrība nepārtraukti izvērtē situāciju finanšu tirgos, tomēr pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība, kas varētu negatīvi ietekmēt apakšfonda aktīvu apjomu un apakšfonda apliecības vērtības ienesīgumu 2024. gadā.

Lai nodrošinātu stabili fonda apliecības vērtības pieaugumu un mazinātu riskus, Sabiedrība nepārtraukti pievērš lielu uzmanību risku pārvaldīšanai. Sabiedrība pastāvīgi analizē esošo politisko un ekonomisko situāciju, veic dažādu veidu analīzi par finanšu tirgiem, kā arī seko līdzi pasaules vadošo brokeru un analītisko kompāniju vērtējumiem par dažādiem finanšu tirgiem.



Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums (turpinājums)

Informācija par apakšfonda pakļautību dažādiem riska veidiem ir pieejama šī pārskata sadaļā Risku vadība.

Darbības turpināšana un notikumi pēc pārskata perioda beigām

2024.gada 4. janvārī, ieguldījumu pārvaldes sabiedrība Signet Pensiju Pārvalde IPAS nodeva apakšfonda pārvaldes tiesības ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai Signet Asset Management Latvia IPS. Ņemot vērā turpmākās attīstības stratēģiskos plānus, jaunais fonda līdzekļu pārvaldītājs (Sabiedrība) plāno 2024.gada otrajā pusē pieņemt lēmumu par apakšfonda likvidāciju un tās termiņiem.

Laika periodā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz pārskata apstiprināšanas dienai nav zināmi citi ievērojami notikumi, kas ir nozīmīgi apakšfonda finanšu stāvokļa un tā darbības rezultātu izpratnei.

Aleksejs Generalovs
Signet Asset Management Latvia IPS
Valdes priekšsēdētājs

Reinis Zauers
Signet Asset Management Latvia IPS
Valdes loceklis

Sergejs Gačenko
Signet Asset Management Latvia IPS
Fonda pārvaldnieks

Rīgā, 2024. gada 30. aprīlī

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



Paziņojums par ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valdes atbildību

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valde ir atbildīga par ieguldījumu fonda Integrum Global Bond Fund apakšfonda Integrum Global USD Bond Fund finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati un to pielikumi, kas atspoguļoti no 9. līdz 42. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par apakšfonda finanšu stāvokli 2023. gada 31. decembrī un 2022. gada 31. decembrī, kā arī par 2023. gada un 2022. gada apakšfonda darbības rezultātiem.

Iepriekšminētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas (turpmāk - LR) likumiem un Finanšu Latvijas Bankas (līdz 01.01.2023. Finanšu kapitāla un tirgus komisija, turpmāk - LB) Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību pārskatu sagatavošanas normatīvajiem noteikumiem un Ieguldījumu fonda un atvērtā alternatīvo ieguldījumu fonda gada pārskata, konsolidētā gada pārskata un pusgada pārskata normatīvajiem noteikumiem, atbilstoši SFPS Grāmatvedības standartiem, pieņemot, ka ieguldījumu fonda Integrum Global Bond Fund apakšfonda Integrum Global USD Bond Fund savu darbību nākotnē neturpinās. Skaidrojošā informācija par darbības neturpināšanu ir norādīta 16. pielikumā. Pārskata periodā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valde ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, apakšfonda aktīvu saglabāšanu, kā arī krāpšanas un citu negodīgu darbību atklāšanu un novēršanu. Valde arī ir atbildīga par LR Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma, FKTK noteikumu un citu LR likumdošanas prasību izpildi.

Aleksejs Generalovs
Signet Asset Management Latvia IPS
Valdes priekšsēdētājs

Reinis Zauers
Signet Asset Management Latvia IPS
Valdes loceklis

Rīgā, 2024. gada 30. aprīlī

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



Aktīvu un saistību pārskats

Aktīvi	Pielikums	31.12.2023.	31.12.2022.
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	3	3 722 936	9 921 344
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	4	48 354 577	15 353 407
<i>Parāda instrumenti</i>		<i>47 916 544</i>	<i>15 353 407</i>
<i>Kapitāla instrumenti</i>		<i>438 033</i>	-
<i>t.sk. obligāciju ieguldījumu fondu apliecības</i>		<i>438 033</i>	-
Pārējie aktīvi		12 584	-
Kopā aktīvi		52 090 097	25 274 751
Saistības			
Uzkrātie izdevumi	5	(78 478)	(38 777)
Kopā saistības		(78 478)	(38 777)
Neto aktīvi		52 011 619	25 235 974

Pielikums no 13. līdz 42. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aleksejs Generalovs
Signet Asset Management Latvia IPS
Valdes priekšsēdētājs

Reinis Zauers
Signet Asset Management Latvia IPS
Valdes loceklis

Sergejs Gačenko
Signet Asset Management Latvia IPS
Fonda pārvaldnieks

Rīgā, 2024. gada 30. aprīlī

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



Ienākumu un izdevumu pārskats

	Pielikums	01.01.2023.- 31.12.2023.	01.01.2022.- 31.12.2022.
Ienākumi			
Procentu ienākumi no parāda instrumentiem		1 294 791	1 096 642
Dividendes		9 236	-
Kopā		1 304 027	1 096 642
Izdevumi			
Atlīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai		(480 645)	(407 883)
Atlīdzība turētājbankai		(81 710)	(69 766)
Pārējie fonda pārvaldes izdevumi		(881)	(2 270)
Pārējie izdevumi		(5 414)	(354)
Kopā		(568 650)	(480 273)
Ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums)			
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums /(samazinājums)	6	234 409	(982 764)
Nerealizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums)	7	(102 642)	(1 239 018)
Ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums) kopā		131 767	(2 221 782)
Nodokļi un nodevas	9	(1 181)	-
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums/(samazinājums)		865 963	(1 605 413)

Pielikums no 13. līdz 42. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aleksejs Generalovs
Signet Asset Management Latvia IPS
Valdes priekšsēdētājs

Reinis Zauers
Signet Asset Management Latvia IPS
Valdes loceklis

Sergejs Gačenko
Signet Asset Management Latvia IPS
Fonda pārvaldnieks

Rīgā, 2024. gada 30. aprīlī

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



Neto aktīvu kustības pārskats

	01.01.2023.- 31.12.2023.	01.01.2022.- 31.12.2022.
Pozīcijas nosaukums		
Neto aktīvi pārskata perioda sākumā	25 235 974	30 475 714
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums/ (samazinājums)	865 963	(1 605 413)
Darījumi ar ieguldījumu apliecībām		
Ienākumi no ieguldījumu apliecību pārdošanas	32 493 223	-
Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas izdevumi	(6 583 541)	(3 634 327)
Neto aktīvu pieaugums/ (samazinājums) no darījumiem ar ieguldījumu apliecībām	25 909 682	(3 634 327)
Neto aktīvu pieaugums/ (samazinājums) pārskata periodā	26 775 645	(5 239 740)
Neto aktīvi pārskata perioda beigās	52 011 619	25 235 974
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda sākumā	1 595 649	1 823 546
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda beigās	3 211 574	1 595 649
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata perioda sākumā	15.82	16.71
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata perioda beigās	16.20	15.82

Pielikums no 13. līdz 42. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Aleksejs Generalovs
 Signet Asset Management Latvia IPS
 Valdes priekšsēdētājs

 Reinis Zauers
 Signet Asset Management Latvia IPS
 Valdes loceklis

 Sergejs Gačenko
 Signet Asset Management Latvia IPS
 Fonda pārvaldnieks

Rīgā, 2024. gada 30. aprīlī

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



Naudas plūsmas pārskats

Pozīcijas nosaukums	01.01.2023.- 31.12.2023.	01.01.2022.- 31.12.2022.
Saņemtie procentu ienākumi un dividendes	1 304 027	1 122 355
Samaksātie pārējie izdevumi	(5 414)	(354)
Ieguldījumu pārvaldīšanas izdevumi	(563 236)	(469 706)
Ieguldījumu iegādes izdevumi	(36 980 798)	-
Ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	4 226 186	5 523 247
Nodokļi un nodevas	(1 181)	-
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums / (samazinājums) no pamatdarbības	(32 020 416)	6 175 542
Ienākumi no ieguldījumu apliecību pārdošanas	32 493 223	-
Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas izdevumi	(6 583 541)	(3 634 327)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/ (samazinājums) no finansēšanas darbības	25 909 682	(3 634 327)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/ (samazinājums) pārskata periodā	(6 110 734)	2 541 215
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	9 921 344	6 880 889
Ārvalstu valūtas kursa izmaiņu ietekme uz naudu un tās ekvivalentiem	(87 674)	499 240
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	3 722 936	9 921 344

Pielikums no 13. līdz 42. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aleksejs Generalovs
Signet Asset Management Latvia IPS
Valdes priekšsēdētājs

Reinis Zauers
Signet Asset Management Latvia IPS
Valdes loceklis

Sergejs Gačenko
Signet Asset Management Latvia IPS
Fonda pārvaldnieks

Rīgā, 2024. gada 30. aprīlī

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



Finanšu pārskatu pielikumi

1. Pamatinformācija

Atvērtā ieguldījumu fonda Integrum Global Bond Fund apakšfonds Integrum Global USD Bond Fund ir obligāciju fonds, kas reģistrēts 2007. gada 23. martā.

Apakšfonda darbības joma ir investīciju veikšana centrālo banku, valsts un pašvaldību, kā arī komercsabiedrību emitētos vai garantētos parāda vērtspapīros vai naudas tirgus instrumentos.

Finanšu pārskatu pielikumos piemēroti šādi saīsinājumi – Latvijas Banka (LB), starptautiskie finanšu pārskatu standarti (SFPS), starptautiskie grāmatvedības standarti (SGS), starptautiskā finanšu pārskatu interpretāciju komiteja (SFPIK), Eiropas Monetārā Savienība (EMS), Eiropas Savienība (ES), Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas (OECD).

2. Piemērotās svarīgākās grāmatvedības metodes un uzskaites principi

2.1. Finanšu pārskatu sagatavošanas principi

2024.gada 4.janvārī, ieguldījumu pārvaldes sabiedrība Signet Pensiju Pārvalde IPAS nodeva apakšfonda pārvaldes tiesības ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai Signet Asset Management Latvia IPS, reģistrācijas numurs: 40103362872, juridiskā adrese: Antonijas iela 3-1, Rīga, LV-1010, Latvija. Ņemot vērā turpmākās attīstības stratēģiskos plānus, jaunais fonda līdzekļu pārvaldītājs (Sabiedrība) plāno 2024.gada otrajā pusē pieņemt lēmumu par fonda likvidāciju un tās termiņiem, tāpēc šiem finanšu pārskatiem nav piemērojams darbības turpināšanas princips.

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti pamatojoties uz piemērojamajos normatīvos aktos noteiktajā kārtībā sastādītajiem uzskaites reģistriem, ievērojot darbības turpināšanās principu un atbilstoši Eiropas Savienībā (turpmāk – ES) apstiprinātajiem SFPS Grāmatvedības standartiem (turpmāk – SFPS) un to interpretācijām, LR normatīvajiem aktiem, kā arī FKTK noteikumiem, kuri ir spēkā pārskata perioda beigu datumā. Šajos apakšfonda finanšu pārskatos „Finanšu stāvokļa pārskats” nosaukts par „Aktīvu un saistību pārskatu” un „Visaptverošo ienākumu pārskats” nosaukts par „Ienākumu un izdevumu pārskatu”.

Ievērojot darbības neturpināšanas principu, finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu, izņemot tos finanšu aktīvus, kas tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā.

Šajos finanšu pārskatos iekļautie salīdzinošie dati uz 2022. gada 31. decembri vai par 2022. gadu ir sagatavoti saskaņā ar 2022. gada pārskatā norādīto un korekcijas atbilstoši darbības neturpināšanās principam nebija nepieciešamas. Salīdzinājumā ar grāmatvedības uzskaites metodēm, kuras tika izmantotas, sagatavojot iepriekšējo periodu finanšu pārskatus, šo finanšu pārskatu sagatavošanā par periodu no 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 31. decembrim izmantotās grāmatvedības uzskaites metodes nav mainītas.

Apakšfonda funkcionālā valūta ir USD. Apakšfonda finanšu pārskatu uzrādīšanas valūta ir EUR. Finanšu dati pārskatā uzrādīti veselos EUR. Apakšfonda daļas vērtību aprēķina un noapaļo ar precizitāti līdz divām zīmēm aiz komata. Iekavās norādītā informācija atbilst salīdzinošiem datiem par iepriekšējo pārskata periodu, ja vien nav norādīts citādi.

2.2. Ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Apakšfonda darījumi ārvalstu valūtā tiek pārvērtēti EUR pēc darījumu dienā spēkā esošā ECB noteiktā ārvalstu valūtas maiņas kursa. Visi apakšfonda aktīvi un saistības tiek pārvērtēti EUR piemērojot pārskata periodā beigās spēkā esošo ECB ārvalstu valūtas maiņas kursu.

Ārvalstu valūtas maiņas kursa izmaiņu rezultātā iegūtā peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti ienākumu un izdevumu pārskatā kā ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezultāts. Apakšfonda aktīvu un saistību pārskata sagatavošanā piemērotie ECB noteiktie USD valūtas kursi (ārvalstu valūtas vienība pret 1 EUR) 1.105 EUR/USD (2022: 1.0666 EUR/USD).



2. Piemērotās svarīgākās grāmatvedības metodes un uzskaites principi (turpinājums)

2.3. Svarīgākās aplēses un pieņēmumi

Sagatavojot finanšu pārskatus saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS, vadībai jāveic zināmas aplēses un pieņēmumi, kas ietekmē atsevišķus pārskatos atspoguļotos aktīvu un saistību un ienākumu/izdevumu posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Šādas aplēses un pieņēmumi ir balstīti uz vadībai pieejamo ticamāko informāciju par attiecīgajiem notikumiem un darbībām. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Būtiskākās aplēses un pieņēmumi attiecas uz finanšu aktīvu patiesās vērtības noteikšanu un uzkrājumu apjoma noteikšanu amortizētā vērtībā vērtēto finanšu aktīvu vērtības samazinājumam.

2.4. Apakšfonda daļas

Apakšfonda neto aktīvi tiek izteikti apakšfonda daļās. Apakšfonda daļas ir vērtspapīri un tās netiek kotētas biržā. Apakšfonda neto aktīvu vērtība ir starpība starp apakšfonda aktīviem un saistībām.

2.5. Finanšu aktīvu un saistību atzišana, turpmākā novērtēšana un atzišanas pārtraukšana

Finanšu aktīvs ir aktīvs, kas ir nauda, cita uzņēmuma pašu kapitāla instruments, līgumā noteiktās tiesības saņemt naudu vai citus finanšu aktīvus no cita uzņēmuma vai savstarpēji apmainīt finanšu aktīvus vai finanšu saistības ar citu uzņēmumu apstākļos, kas apakšfondam ir potenciāli labvēlīgi, vai līgums, kas ir atvasināts un par kuru norēķināsies vai var norēķināties citādi, kā apmainot fiksētu naudas vai cita finanšu aktīva summu pret fiksētu skaitu uzņēmuma pašu kapitāla instrumentu.

Finanšu saistības ir saistības, kas ir līgumā noteikts pienākums nodot naudu vai citus finanšu aktīvus citam uzņēmumam vai savstarpēji apmainīt finanšu aktīvus vai finanšu saistības ar citu uzņēmumu apstākļos, kas apakšfondam ir potenciāli nelabvēlīgi, vai līgums, kas ir atvasināts un par kuru norēķināsies vai var norēķināties citādi, kā apmainot fiksētu naudas vai cita finanšu aktīva summu pret fiksētu skaitu uzņēmuma pašu kapitāla instrumentu.

Finanšu aktīvi vai saistības tiek atzīti bilancē tikai un vienīgi brīdī, kad apakšfonds kļūst kā līgumslēdzēja puse saskaņā ar instrumenta līguma nosacījumiem. Vērtspapīri sākotnēji tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā un turpmāk tiek pārvērtēti patiesajā vērtībā, kas tiek noteikta, pamatojoties uz kotētajām tirgus cenām. Peļņa vai zaudējumi, kas rodas no šo vērtspapīru pārvērtēšanas atbilstoši patiesajai vērtībai un peļņa vai zaudējumi, kas rodas no šo vērtspapīru atsavināšanas, tiek atzīti ienākumu un izdevumu pārskatā.

Atbilstoši 9. SFPS prasībām finanšu aktīvus, apakšfonds novērtē, balstoties gan uz finanšu aktīvu turēšanai izvēlēto komercdarbības modeli, gan finanšu instrumentu līgumā noteikto naudas plūsmu raksturojumu, kā rezultātā finanšu instrumenti tiek klasificēti trīs novērtēšanas kategorijās:

- finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpmāk tekstā - FVTPL);
- finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu visaptverošajos ienākumos (turpmāk tekstā - FVOCI);
- amortizētā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi.

Apakšfonds novērtē finanšu aktīvu amortizētā iegādes vērtībā, ja ir izpildīti šie abi nosacījumi:

- finanšu aktīvs tiek turēts tāda komercdarbības modeļa ietvaros, kura mērķis ir turēt finanšu aktīvus, lai iekasētu līgumiskās naudas plūsmas;
- finanšu aktīva līgumiskie noteikumi konkrētos datumos paredz naudas plūsmas, ko veido vienīgi pamatsummas un procentu maksājumi par neatmaksāto pamatsummu.



2. Piemērotās svarīgākās grāmatvedības metodes un uzskaites principi (turpinājums)

2.5. Finanšu aktīvu un saistību atzīšana, turpmākā novērtēšana un atzīšanas pārtraukšana (turpinājums)

Apakšfonds novērtē finanšu aktīvu FVOCI, ja ir izpildīti šie abi nosacījumi:

- finanšu aktīvs tiek turēts tāda komercdarbības modeļa ietvaros, kura mērķi sasniedz gan iekasējot līgumiskās naudas plūsmas, gan pārdodot finanšu aktīvus;
- finanšu aktīva līgumiskie noteikumi konkrētos datumos paredz naudas plūsmas, ko veido vienīgi pamatsummas un procentu maksājumi par neatmaksāto pamatsummu.

Visi pārējie finanšu aktīvi tiek novērtēti FVTPL. Tāpat apakšfonds var finanšu aktīvu neatsaucami atzīt FVTPL, neraugoties uz to, ka finanšu aktīvs atbilst amortizētās iegādes vērtības vai FVOCI kategorijas finanšu aktīviem, ja tādējādi tiek novērsta vai ievērojami samazināta uzskaites neatbilstība, kas rastos, ja finanšu aktīvus vai finanšu saistības novērtētu vai to radīto peļņu/zaudējumus atzītu pēc atšķirīgām metodēm.

2.6. Finanšu aktīvi amortizētā iegādes vērtībā tiek novērtēti, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

Vadība regulāri novērtē, vai pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka amortizētā vērtībā vērtētiem finanšu aktīviem un/vai to grupai kopš sākotnējās atzīšanas nav būtiski pieaudzis kredītrisks, ņemot vērā saistību neizpildes risku finanšu aktīva atlikušā dzīves cikla laikā. Būtiska kredītriska pieauguma identificēšanai tiek izmantoti gan kvantitatīvi, gan kvalitatīvi kritēriji. Izvērtē nepieciešamību veidot uzkrājumus sagaidāmiem zaudējumiem turpmākajos 12 mēnešos, ja kopš sākotnējās atzīšanas nav būtiski pieaudzis kredītrisks, vai sagaidāmiem zaudējumiem finanšu aktīva dzīves cikla laikā, ja kopš sākotnējās atzīšanas kredītrisks ir būtiski pieaudzis.

Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek grupēti 3. kvalitātes pakāpēs:

- 1. pakāpe – peļņu nesoši finanšu aktīvi, kuriem kopš sākotnējās izvērtēšanas nav būtiski pieaudzis kredītrisks. Šiem finanšu aktīviem atzīst uzkrājumus atbilstoši divpadsmit mēnešu laikā paredzamiem zaudējumiem.
- 2. pakāpe – finanšu aktīvi ar būtisku kredītriska pieaugumu. Konstatējot, ka kopš sākotnējās atzīšanas brīža kredītrisks ir būtiski pieaudzis, apakšfonds izveido uzkrājumus paredzamajam vērtības samazinājumam dzīves cikla laikā. Sagaidāmie zaudējumi finanšu aktīva dzīves cikla laikā atspoguļo varbūtību svērto prognozēto zaudējumu tagadnes vērtību.
- 3. pakāpe – finanšu aktīvi, kuriem netiek pildītas saistības. Apakšfonds atzīst līguma darbības laikā paredzamu finanšu aktīva vērtības samazinājumu, ko nosaka atbilstoši sagaidāmiem zaudējumiem no finanšu aktīva atgūšanas iespējām.

Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta tikai tad, ja ir beigušās līgumā noteiktās tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā aktīva vai arī apakšfonds pilnībā nodod finanšu aktīvu un visus ar finanšu aktīvu saistītos riskus un labumus darījuma partnerim. Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta tikai tad, kad tās tiek dzēstas/atmaksātas atbilstoši noslēgtajam līgumam, atceltas vai ir beidzies līgumā noteiktais termiņš. Finanšu aktīvu pirkšanas un pārdošanas darījumu atzīšana un atzīšanas pārtraukšana bilancē tiek atspoguļota norēķinu dienā. Pārdoto vērtspapīru iegādes vērtība tiek noteikta pēc vidējās svērtās cenas metodes.

2.7. Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo naudas līdzekļu daudzumu, par kādu aktīvs varētu tikt pārdots vai saistības varētu tikt dzēstas, pamatojoties uz vispārpieņemtiem principiem darījumā starp labi informētu, ieinteresētu pircēju un labi informētu, ieinteresētu pārdevēju, kuri nav finansiāli saistīti. Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība pamatā tiek noteikta izmantojot aktīvā tirgū kotētas tirgus cenas. Ja finanšu aktīva vai saistības tirgus nav aktīvs, patiesā vērtība tiek noteikta izmantojot vairākus vērtēšanas modeļus, gan diskontētās naudas plūsmas analīzi, gan nesen veiktus salīdzināmus darījumus, gan izmantojot vadības vērtējumus un pieņēmumus. Apakšfonda finanšu aktīvu un saistību uzskaites un patiesās vērtības salīdzinājums atspoguļots 14. pielikumā.



2. Piemērotās svarīgākās grāmatvedības metodes un uzskaites principi (turpinājums)

2.8. Ienākumu un izdevumu atzīšana

Visi ienākumi un izdevumi tiek uzskaitīti, pamatojoties uz uzkrāšanas principu. Procentu ieņēmumus un izdevumus atzīst ienākumu un izdevumu pārskatā, pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu un nominālo procentu likmi. Procentu ienākumi/izdevumi finanšu aktīviem/saistībām, kas tiek novērtētas amortizētajā vērtībā un kas tiek atzīti ienākumu un ienākumu pārskatā saskaņā ar efektīvās procentu likmes metodi. Efektīvā procentu likme ir likme, kas paredz, ka nākotnē paredzētie maksājumi vai saņemamā nauda tiek precīzi diskontēti finanšu instrumenta dzīves laikā. Patiesajā vērtībā novērtētiem finanšu instrumentiem procentu ieņēmumi tiek atzīti saskaņā ar uzkrāšanas principu, bet nepiemērojot efektīvo procentu likmi.

Starpība starp iegādes cenu un parāda vai kapitāla instrumenta vērtību (turpmāk – pirmās dienas peļņa vai zaudējumi) netiek atzīta ienākumu un izdevumu pārskatā iegādes brīdī. Pirmās dienas peļņas vai zaudējumu atzīšana tiek noteikta katram darījumam atsevišķi. Starpība tiek vai nu atzīta ienākumu un izdevumu pārskatā darījuma termiņa laikā, vai nu atzīšana tiek atlikta līdz brīdim, kad var noteikt parāda vai kapitāla instrumenta patieso vērtību, pamatojoties uz tirgus informāciju, vai tiek atzīta ienākumu un izdevumu pārskatā parāda vai kapitāla instrumenta dzēšanas vai atsavināšanas brīdī. Parāda vai kapitāla instruments turpmāk tiek uzskaitīts patiesajā vērtībā ar atliktās pirmās dienas peļņas vai zaudējumu korekcijām. Patiesās vērtības izmaiņas tiek atzītas ienākumu un izdevumu pārskatā, neveicot korekcijas atliktajā pirmās dienas peļņā vai zaudējumos.

2.9. Uzkrājumi vērtības samazinājumam

Katra pārskata perioda beigās apakšfondu vadība novērtē vai pastāv pazīmes, kas norāda uz iespēju, ka aktīvu vērtība ir samazinājusies. Šis vērtējums tiek veikts biežāk, ja notiek izmaiņas vai citi notikumi, kam var sekot aktīvu vērtības samazināšanās. Ja tiek konstatētas minētās pazīmes, tiek noteikta aktīva atgūstamā vērtība. Aktīva uzskaites vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai summai tikai tad, ja aktīva atgūstamā summa ir mazāka par tā uzskaites vērtību. Šis samazinājums ir zaudējumi no vērtības samazināšanās.

2.10. Nodokļi

Apakšfonds nav juridiska persona, saskaņā ar LR normatīvo aktu prasībām tas nav uzņēmumu ienākuma nodokļa maksātājs un pievienotās vērtības nodokļa maksātājs.

2.11. Notikumi pēc bilances datuma

Šajos finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas ietekmē apakšfonda finanšu stāvokli bilances datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

2.12. Jaunu un/vai grozītu SFPS un SFPIK interpretāciju piemērošana pārskata periodā

Izņemot izmaiņas, kas aprakstītas zemāk, Apakšfonds ir konsekventi piemērojis uzskaitītās grāmatvedības politikas visos periodos, kas uzrādīti šajos finanšu pārskatos.

Jauno un grozīto SFPS Grāmatvedības standartu un interpretāciju piemērošana

Apakšfonds ir pieņēmis turpmāk aprakstītos jaunus standartus un standartu papildinājumus, ieskaitot no tiem izrietošus papildinājumus citos standartos, kuru sākotnējās piemērošanas datums bija 2023. gada 1. janvāris.

- 17. SFPS: Apdrošināšanas līgumi (izdots 2017. gada 18. maijā); ieskaitot Grozījumus 17. SFPS (izdoti 2020. gada 25. jūnijā);
- Grozījumi 1. SGS: Finanšu pārskatu sniegšana un SFPS 2. prakses paziņojums: Grāmatvedības politikas atklāšana (izdoti 2021. gada 12. februārī);



2. Piemērotās svarīgākās grāmatvedības metodes un uzskaites principi (turpinājums)

2.12. Jaunu un/vai grozītu SFPS un SFPIK interpretāciju piemērošana pārskata periodā (turpinājums)

- Grozījumi 8. SGS: Grāmatvedības politikas, izmaiņas grāmatvedības aplēsēs un kļūdas: Grāmatvedības aplēšu definīcija (izdoti 2021. gada 12. februārī);
- Grozījumi 12. SGS "Ienākumu nodokļi": atliktais nodoklis saistībā ar aktīviem un saistībām, kas rodas vienā darījumā (izdoti 2021. gada 7. maijā)
- Grozījumi 12. SGS "Ienākuma nodokļi": starptautiskā nodokļu reforma - otrā pīlāra paraugnoteikumi (izdoti 2023. gada 23. maijā) (stājas spēkā uzreiz pēc grozījumu izdošanas un retrospektīvi).

Šiem standartiem nav būtiskas ietekmes uz Apakšfonda finanšu pārskatiem.

SFPS Grāmatvedības standarti un grozījumi, kas ir izdoti un pieņemti ES, bet vēl nav stājušies spēkā

Apakšfonds ir pieņēmis lēmumu neieviest jaunus standartus un interpretācijas pirms to spēkā stāšanās datuma. Apakšfonds izvērtē šo jauno standartu un interpretāciju izmaiņu ietekmi, ja tāda ir, uz finanšu pārskatiem.

Stājas spēkā 2024. gada 1. janvārī:

- Grozījumi 16. SFPS Noma: Nomas saistības pārdošanas ar saņemšanu atpakaļ nomā darījumos (izdoti 2022. gada 22. septembrī);
- Grozījumi 1. SGS: Finanšu pārskatu sniegšana (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2024. gada 1. janvārī vai vēlāk):
 - Saistību klasifikācija kā īstermiņa vai ilgtermiņa (izdoti 2020. gada 23. janvārī);
 - Saistību klasifikācija kā īstermiņa vai ilgtermiņa - spēkā stāšanās datuma atlikšana (izdoti 2020. gada 15. jūlijā);
 - Ilgtermiņa saistības ar nosacījumiem (izdoti 2022. gada 31. oktobrī).

SFPS Grāmatvedības standarti un grozījumi, kas ir izdoti, bet vēl nav pieņemti ES

- 18. SFPS "Informācijas uzrādīšana un atklāšana finanšu pārskatos" (izdots 2024. gada 9. aprīlī) (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2027. gada 1. janvārī vai vēlāk);
- Grozījumi 21. SGS "Ārvalstu valūtas kursu izmaiņu ietekme": apmaināmības trūkums (izdoti 2023. gada 15. augustā) (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2025. gada 1. janvārī vai vēlāk);
- Grozījumi 7. SGS "Naudas plūsmas pārskats" un 7. SFPS "Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana": piegādātāju finansēšanas vienošanās (izdoti 2023. gada 25. maijā) (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2024. gada 1. janvārī vai vēlāk).

3. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

Nosaukums	31.12.2023.		31.12.2022.	
	Uzskaites vērtības attiecība pret		Uzskaites vērtības attiecība pret	
	Uzskaites vērtība	apakšfonda aktīviem	Uzskaites vērtība	apakšfonda aktīviem
	EUR	%	EUR	%
Prasības uz pieprasījumu pret AS "Signet Bank"	3 722 936	7.15	9 921 344	39.25
Kopā prasības pret kredītiestādēm	3 722 936	7.15	9 921 344	39.25

2023. gada 31. decembrī un 2022. gada 31. decembrī prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm nav bijušas kavētas un to vērtība nav samazinājusies.



4. Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Visi parāda instrumenti ir klasificēti kā finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Parāda instrumentu izvietojums pa reģioniem:

Valstu reģioni	31.12.2023.		31.12.2022.	
	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtības attiecība pret apakšfonda aktīviem	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtības attiecība pret apakšfonda aktīviem
	EUR	%	EUR	%
Citas valstis	21 998 205	42.23	11 637 294	46.04
Pārējās OECD valstis	22 745 179	43.67	2 104 529	8.33
Pārējās ES valstis	1 942 630	3.73	1 611 584	6.38
EMS valstis (izņemot Latvija)	1 668 563	3.20	-	-
Kopā finanšu instrumenti	48 354 577	92.83	15 353 407	60.75

Neregulētos tirgos tirgots kapitāla un parāda instrumentu sadalījums pa valstīm un emitentiem 2023. gada 31. decembrī:

Emitents	ISIN kods	Skaitis	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtības attiecība pret fonda aktīviem
			EUR	EUR	(%)
Amerikas Savienotās Valstis		120 000	106 914	108 163	0.21
L3HARRIS TECH INC	US502431AK59	120 000	106 914	108 163	0.21
KOPĀ		120 000	106 914	108 163	0.21

Regulētos tirgos netirgots parāda instrumentu sadalījums pa valstīm un emitentiem 2023. gada 31. decembrī:

Emitents	ISIN kods	Skaitis	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtības attiecība pret fonda aktīviem
			EUR	EUR	(%)
Krievija		5 791 000	2 307 325	0	0.00
GTLK EUROPE DAC	XS1577961516	500 000	477 545	0	0.00
VNESHPROMBANK	XS0993279958	300 000	281 268	0	0.00
STROIKA FINANCE	XS0756990429	3 491 000	25 049	0	0.00
RTM OJSC	XS0408962446	100 000	93 756	0	0.00
VNESHECONOMBANK	XS0559915961	500 000	528 455	0	0.00
RUSSIAN RAILWAYS (RZD CAPITAL)	XS0764220017	200 000	199 794	0	0.00



4. Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpinājums)

Regulētos tirgos netirgoto parāda instrumentu sadalījums pa valstīm un emitentiem 2023. gada 31. decembrī (turpinājums):

Emitents	ISIN kods	Skaitis	Iegādes	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	vērtība	vērtības
			EUR	EUR	attiecība pret
					fonda aktīviem
					(%)
VNESHECONOMBANK	XS0993162683	250 000	250 094	0	0.00
ALROSA FINANCE SA	XS1843441731	250 000	251 383	0	0.00
MMK INTL CAPITAL DAC	XS1843434959	200 000	199 981	0	0.00
Ukraina		63 921	46 745	0	0.00
BANK NADRA	XS0307202530	63 921	46 745	0	0.00
KOPĀ		5 854 921	2 354 070	0	0.00

Regulētos tirgos tirgoto kapitāla un parāda instrumentu sadalījums pa valstīm un emitentiem 2023. gada 31. decembrī:

Emitents	ISIN kods	Skaitis	Iegādes	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	vērtība	vērtības
			EUR	EUR	attiecība pret
					fonda
					aktīviem
					(%)
Amerikas Savienotās					
Valstis		17 202 900	14 960 548	15 317 173	29.41
United States of America	US912796Z285	3 000 000	2 586 291	2 695 107	5.17
HCA INC	US404119BQ19	300 000	268 083	274 206	0.53
GENERAL MOTORS FINL CO	US37045XBG07	350 000	310 353	322 288	0.62
TAPESTRY INC	US189754AA23	150 000	131 297	135 276	0.26
JPMORGAN CHASE & CO	US46625HRS12	350 000	298 067	306 091	0.59
MORGAN STANLEY	US61746BDZ67	350 000	302 856	315 373	0.61
GOODYEAR TIRE & RUBBER	US382550BF73	150 000	129 844	133 915	0.26
TRINITY INDUSTRIES INC	US896522AH27	150 000	131 912	134 785	0.26
HOWMET AEROSPACE INC	US013817AW16	27 000	24 095	24 660	0.05
JC PENNEY CORP INC	USU7083NAB74	150 000	143 587	0	0.00
LENNAR CORP	US526057BZ61	150 000	134 347	135 987	0.26
IQVIA INC	USU45049AF79	200 000	172 527	179 393	0.34
BALL CORP	US058498AT38	150 000	133 220	138 703	0.27
HANESBRANDS INC	USU24437AE26	150 000	125 923	131 472	0.25
NETFLIX INC	US64110LAL09	150 000	135 877	138 474	0.27
ISHARES JP MORGAN USD					
EMERGI	US4642882819	2 350	180 514	189 404	0.36



4. Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpinājums)

Regulētos tirgos tirgoto kapitāla un parāda instrumentu sadalījums pa valstīm un emitentiem 2023. gada 31. decembrī:

Emitents	ISIN kods	Skaitis	Iegādes	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	vērtība	vērtības attiecība pret fonda aktīviem (%)
AT&T INC	US00206RML32	200 000	163 826	169 979	0.33
GOLDMAN SACHS GROUP INC	US38141GZV93	200 000	180 228	183 064	0.35
ORACLE CORP	US68389XBM65	400 000	333 222	347 435	0.67
EBAY INC	US278642AV58	400 000	341 948	350 036	0.67
AMERICAN EXPRESS CO	US025816CM94	200 000	160 143	166 786	0.32
GILEAD SCIENCES INC	US375558BF95	200 000	172 988	179 232	0.34
IBM CORP	US459200JG74	400 000	344 862	357 068	0.69
TYSON FOODS INC	US902494BJ16	200 000	173 882	179 782	0.35
VALERO ENERGY CORP	US91913YAV20	200 000	171 614	178 814	0.34
BANK OF AMERICA CORP	US06051GFX25	200 000	171 010	177 256	0.34
MURPHY OIL CORP	US626717AN25	200 000	178 268	186 783	0.36
NEWMONT CORP	US651639AY25	200 000	145 433	157 125	0.30
WALT DISNEY COMPANY/THE	US254687FP66	200 000	173 048	179 921	0.35
ZOETIS INC	US98978VAN38	200 000	171 323	179 560	0.34
MPLX LP	US55336VAS97	200 000	172 414	182 967	0.35
CHEVRON USA INC	US166756AS52	200 000	164 456	172 898	0.33
NOVARTIS CAPITAL CORP	US66989HAR93	200 000	152 324	160 638	0.31
PAYPAL HOLDINGS INC	US70450YAE32	200 000	157 852	166 625	0.32
VISA INC	US92826CAM47	200 000	151 855	159 576	0.31
PFIZER INC	US717081FB45	200 000	143 394	151 082	0.29
MERCK & CO INC	US58933YBE41	200 000	145 848	154 611	0.30
MASTERCARD INC	US57636QAP90	200 000	164 639	173 902	0.33
ISHARES IBOXX HIGH YLD CORP	US4642885135	3 550	239 697	248 629	0.48
United States of America	US91282CAT80	3 620 000	2 960 701	3 044 614	5.84
AMGEN INC	US031162BY57	400 000	347 873	354 649	0.68
United States of America	US912797GW17	2 200 000	1 892 978	1 918 276	3.68
GILEAD SCIENCES INC	US375558AZ68	200 000	175 928	180 732	0.35
Angola		200 000	214 118	179 456	0.34
REPUBLIC OF ANGOLA	XS1318576086	200 000	214 118	179 456	0.34



4. Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā- (turpinājums)

Regulētos tirgos tirgoto kapitāla un parāda instrumentu sadalījums pa valstīm un emitentiem 2023. gada 31. decembrī:

Emitents	ISIN kods	Skaitis	Uzskaites vērtības attiecība pret fonda aktīviem		
			Iegādes vērtība	EUR	Uzskaites vērtība
Apvienotie Arābu Emirāti		1 600 000	1 334 074	1 366 555	2.62
DP WORLD CRESCENT LTD	XS1883963990	200 000	176 916	182 274	0.35
EMIRATES DEVELOPMENT BAN	XS2352309681	200 000	162 880	165 669	0.32
ABU DHABI PORTS CO PJSC	XS2338173680	200 000	149 470	154 478	0.30
FIRST ABU DHABI BANK PJS	XS2580013386	200 000	174 691	178 771	0.34
EMIRATES NBD BANK PJSC	XS2546930061	200 000	183 788	185 781	0.36
EMIRATES TELECOM GROUP	XS1077883012	200 000	176 795	178 857	0.34
ABU DHABI NATIONAL ENERG	XS2333388184	200 000	157 884	163 699	0.31
MDGH GMTN RSC LTD	XS2348658035	200 000	151 651	157 025	0.30
Argentīna		1 332 973	1 268 335	593 530	1.14
REPUBLIC OF ARGENTINA	US040114HT09	970 000	967 157	312 945	0.60
REPUBLIC OF ARGENTINA	US040114HX11	62 973	57 598	22 867	0.04
PAMPA ENERGIA SA	USP7464EAA49	150 000	126 529	136 328	0.26
YPF SOCIEDAD ANONIMA	USP989MJBT72	52 500	36 454	38 619	0.07
YPF SOCIEDAD ANONIMA	USP989MJBS99	97 500	80 598	82 772	0.16
Azerbaidžāna		600 000	518 205	527 454	1.01
REPUBLIC OF AZERBAIJAN	XS1044540547	200 000	185 285	181 752	0.35
SOUTHERN GAS CORRIDOR	XS1319820897	200 000	182 253	187 041	0.36
REPUBLIC OF AZERBAIJAN	XS1678623734	200 000	150 666	158 661	0.30
Bahreina		200 000	167 164	170 295	0.33
GULF INTERNATIONAL BANK	XS2233151195	200 000	167 164	170 295	0.33
Baltkrievija		200 000	202 941	66 784	0.13
REPUBLIC OF BELARUS	XS1634369224	200 000	202 941	66 784	0.13
Bermuda		200 000	152 977	158 006	0.30
OOREDOO INTL FINANCE	XS2311299957	200 000	152 977	158 006	0.30
Brazīlija		2 266 000	2 089 902	2 080 887	3.99
FED REPUBLIC OF BRAZIL	US105756BB58	250 000	284 012	273 764	0.53
FED REPUBLIC OF BRAZIL	US105756BX78	500 000	490 781	470 490	0.90
FED REPUBLIC OF BRAZIL	US105756BR01	250 000	221 805	214 405	0.41



4. Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpinājums)

Regulētos tirgos tirgoto kapitāla un parāda instrumentu sadalījums pa valstīm un emitentiem 2023. gada 31. decembrī:

Emitents	ISIN kods	Skaitis	Iegādes	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	vērtība	vērtības attiecība pret fonda aktīviem (%)
Brazīlija (turpinājums)					
PETROBRAS GLOBAL FINANCE	US71647NAS80	150 000	139 624	147 257	0.28
AZUL INVESTMENTS LLP	USU0551UAA17	200 000	166 463	171 876	0.33
REDE D_OR FINANCE SARL	USL7915RAA43	200 000	166 413	175 933	0.34
SUZANO AUSTRIA GMBH	USA9890AAA81	200 000	180 116	187 373	0.36
BRASKEM NETHERLANDS	USN15516AB83	200 000	162 346	150 632	0.29
GERDAU TRADE INC	USG3925DAD24	200 000	174 742	179 855	0.35
PETROBRAS GLOBAL FINANCE	US71647NAY58	116 000	103 601	109 302	0.21
Britu Virdžīnas		200 000	176 869	177 997	0.34
MICHAEL KORS USA INC	USU59327AA11	200 000	176 869	177 997	0.34
Čīle		750 000	663 026	627 644	1.20
REPUBLIC OF CHILE	US168863CA49	300 000	276 109	266 520	0.51
REPUBLIC OF CHILE	US168863BP27	250 000	216 968	184 254	0.35
CENCOSUD SA	USP2205JAO33	200 000	169 949	176 870	0.34
Dienvīdāfrika		800 000	690 223	676 264	1.30
REPUBLIC OF SOUTH AFRICA	US836205AP92	200 000	195 005	164 401	0.32
REPUBLIC OF SOUTH AFRICA	US836205AR58	200 000	182 443	185 566	0.36
ANGLOGOLD HOLDINGS PLC	US03512TAF84	400 000	312 775	326 297	0.63
Dominikāna		650 000	617 500	475 788	0.91
DOMINICAN REPUBLIC	USP3579EAS65	200 000	183 421	60 402	0.12
DOMINICAN REPUBLIC	USP3579EBK21	250 000	258 484	236 506	0.45
AEROPUERTOS DOMINICANOS	USP0100VAB91	200 000	175 595	178 880	0.34
Ekvadora		486 360	507 014	165 857	0.32
REPUBLIC OF ECUADOR	XS2214239506	30 710	32 014	7 902	0.02
REPUBLIC OF ECUADOR	XS2214237807	94 500	98 513	41 781	0.08
REPUBLIC OF ECUADOR	XS2214238441	247 650	258 167	82 767	0.16
REPUBLIC OF ECUADOR	XS2214239175	113 500	118 320	33 407	0.06



4. Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpinājums)

Regulētos tirgos tirgoto kapitāla un parāda instrumentu sadalījums pa valstīm un emitentiem 2023. gada 31. decembrī:

Emitents	ISIN kods	Skaitis	Uzskaites vērtības attiecība pret fonda aktīviem		
			Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	(%)
Ēģipte		700 000	663 572	572 789	1.10
ARAB REPUBLIC OF EGYPT	XS1558078736	500 000	486 912	393 507	0.76
AFRICAN EXPORT-IMPORT BA	XS1633896813	200 000	176 661	179 283	0.34
Filipīnas		1 200 000	1 218 413	996 343	1.91
REPUBLIC OF PHILIPPINES	US718286BZ91	1 200 000	1 218 413	996 343	1.91
Francija		200 000	168 319	173 326	0.33
DANONE SA	USF12033TP59	200 000	168 319	173 326	0.33
Gabona		250 000	233 597	72 295	0.14
REPUBLIC OF GABON	XS1003557870	250 000	233 597	72 295	0.14
Gana		250 000	255 362	102 158	0.20
REPUBLIC OF GHANA	XS1108847531	250 000	255 362	102 158	0.20
Gruzija		400 000	341 227	350 136	0.67
REPUBLIC OF GEORGIA	XS2334109423	200 000	162 442	170 124	0.33
TBC BANK JSC	XS1843434363	200 000	178 786	180 012	0.35
Horvātija		950 000	919 561	879 353	1.69
CROATIA	XS0997000251	950 000	919 561	879 353	1.69
Indija		1 600 000	1 363 799	1 406 662	2.70
TATA MOTORS LTD	XS1121908211	200 000	177 723	180 498	0.35
ABJA INVESTMENT CO	XS1090889947	200 000	179 770	184 732	0.35
DELHI INTL AIRPORT	USY2R27RAB56	200 000	175 853	178 760	0.34
BHARTI AIRTEL LTD	USY0889VAA80	200 000	176 110	178 941	0.34
GMR HYDERABAD INTERNATIO	USY3004WAA00	200 000	160 250	167 073	0.32
ADANI PORTS AND SPECIAL	USY00130RW92	200 000	172 210	180 121	0.35
BHARAT PETROLEUM CORP	XS1227064430	200 000	174 809	178 637	0.34
INDIAN RAILWAY FINANCE	US45434M2C57	200 000	147 073	157 900	0.30
Indonēzija		2 050 000	2 038 252	1 927 717	3.70
REPUBLIC OF INDONESIA	USY20721BJ74	1 000 000	1 023 077	928 495	1.78
REPUBLIC OF INDONESIA	USY20721AE96	250 000	337 104	304 309	0.58
SAKA ENERGI INDONESIA PT	USY7140VAA80	200 000	177 124	179 987	0.35



4. Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpinājums)

Regulētos tirgos tirgoto kapitāla un parāda instrumentu sadalījums pa valstīm un emitentiem 2023. gada 31. decembrī:

Emitents	ISIN kods	Skaitis	Iegādes	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	vērtība	vērtības attiecība pret fonda aktīviem (%)
			EUR	EUR	
Indonēzija (turpinājums)					
INDONESIA ASAHAN ALUMINI	USY7140WAE85	200 000	176 995	179 438	0.34
INDOFOOD CBP SUKSES MAKM	XS2349180104	200 000	148 201	156 571	0.30
PT PELABUHAN INDO II	USY7133MAC39	200 000	175 750	178 916	0.34
Japāna		200 000	176 887	183 093	0.35
SOFTBANK GROUP CORP	XS1266660122	200 000	176 887	183 093	0.35
Kamerūna		200 000	216 255	118 440	0.23
REPUBLIC OF CAMEROON	XS1313779081	200 000	216 255	118 440	0.23
Kanāda		400 000	334 661	344 311	0.66
NOVA CHEMICALS CORP	USC671111AH49	200 000	175 482	178 440	0.34
TORONTO-DOMINION BANK	US89114TZG02	200 000	159 178	165 870	0.32
Katara		600 000	482 572	504 152	0.97
STATE OF QATAR	XS2155352664	200 000	169 853	177 862	0.34
QNB FINANCE LTD	XS2114850949	200 000	165 835	170 694	0.33
QATAR ENERGY	XS2357494322	200 000	146 883	155 596	0.30
Kazahstāna		1 700 000	1 574 434	1 543 993	2.96
REPUBLIC OF KAZAKHSTAN	XS1263054519	500 000	488 688	468 066	0.90
REPUBLIC OF KAZAKHSTAN	XS1263139856	250 000	277 149	258 439	0.50
KAZTRANS GAS JSC	XS1682544157	450 000	378 733	378 295	0.73
KAZMUNAYGAS NATIONAL CO	XS1595713782	500 000	429 864	439 194	0.84
Kenija		200 000	195 249	175 570	0.34
REPUBLIC OF KENYA	XS1028952403	200 000	195 249	175 570	0.34
Kolumbija		1 150 000	1 096 235	990 896	1.90
REPUBLIC OF COLOMBIA	US195325BK01	250 000	290 088	239 071	0.46
REPUBLIC OF COLOMBIA	US195325CX13	250 000	240 385	226 016	0.43
REPUBLIC OF COLOMBIA	US195325CU73	250 000	229 638	175 089	0.34
REPUBLIC OF COLOMBIA	US195325DL65	200 000	161 955	173 713	0.33
ECOPETROL SA	US279158AL39	200 000	174 170	177 006	0.34



4. Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpinājums)

Regulētos tirgos tirgoto kapitāla un parāda instrumentu sadalījums pa valstīm un emitentiem 2023. gada 31. decembrī:

Emitents	ISIN kods	Skaitis	Iegādes	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	vērtība	vērtības attiecība pret fonda aktīviem (%)
			EUR	EUR	
Korejas Republika (Dienvidkoreja)		200 000	166 165	171 955	0.33
KIA CORP	USY47606AH47	200 000	166 165	171 955	0.33
Kuveita		200 000	157 290	163 533	0.31
EQUATE PETROCHEMICAL BV	XS2337430461	200 000	157 290	163 533	0.31
Ķīna		200 000	173 658	178 099	0.34
PROVEN HONOUR CAPITAL	XS1233275194	200 000	173 658	178 099	0.34
Lielbritānija		1 300 000	1 166 952	751 618	1.44
CELTIC RESOURCES HOLDING	XS2060792236	450 000	443 630	-	-
STANDARD CHARTERED PLC	XS1395052639	250 000	215 869	222 160	0.43
JAGUAR LAND ROVER AUTOMO	USG5002FAM89	200 000	158 389	169 880	0.33
ANGLO AMERICAN CAPITAL	USG0446NAJ30	200 000	177 361	180 633	0.35
SHELL INTERNATIONAL FIN	US822582CB65	200 000	171 703	178 946	0.34
Luksemburģa		550 000	470 543	472 209	0.91
ARCELORMITTAL	US03938LAZ76	200 000	181 383	183 867	0.35
MILLICOM INTL CELLULAR	USL6388GAB60	200 000	161 133	155 264	0.30
ADECOAGRO SA	USL00849AA47	150 000	128 027	133 078	0.26
Maroka		800 000	709 318	686 196	1.32
KINGDOM OF MOROCCO OFFICE CHERIFIEN DES PHO	XS0864259717	200 000	199 548	164 338	0.32
OFFICE CHERIFIEN DES PHO	XS1061043011	200 000	179 526	182 374	0.35
OFFICE CHERIFIEN DES PHO	XS1221677120	200 000	173 859	177 490	0.34
KINGDOM OF MOROCCO	XS2270576619	200 000	156 386	161 994	0.31
Maurīcija		200 000	175 729	180 963	0.35
MTN MAURITIUS INVSTMENTS	XS1128996425	200 000	175 729	180 963	0.35



4. Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpinājums)

Regulētos tirgos tirgoto kapitāla un parāda instrumentu sadalījums pa valstīm un emitentiem 2023. gada 31. decembrī:

Emitents	ISIN kods	Skaitis	Iegādes vērtība		Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtības attiecība pret fonda aktīviem (%)
			EUR	EUR	EUR	
Meksika		1 740 000	1 579 933	1 557 797	2.99	
UNITED MEXICAN STATES	US91086QBG29	250 000	242 081	228 264	0.44	
UNITED MEXICAN STATES	US91086QAV05	390 000	416 623	365 930	0.70	
COMISION FEDERAL DE ELEC	USP29595AB42	200 000	170 335	179 257	0.34	
UNITED MEXICAN STATES	US91087BAC46	200 000	177 195	180 868	0.35	
GRUPO KUO SAB DE CV	USP4954BAF33	200 000	160 125	165 220	0.32	
CYDSA SAB DE CV	USP3R26HAA81	200 000	168 217	176 425	0.34	
AMERICA MOVIL SAB DE CV	US02364WBH79	200 000	163 544	171 911	0.33	
PETROLEOS MEXICANOS	US71654QCB68	100 000	81 814	89 921	0.17	
Namībija		250 000	231 335	224 956	0.43	
REPUBLIC OF NAMIBIA	XS1311099540	250 000	231 335	224 956	0.43	
Nigērija		200 000	206 516	167 059	0.32	
REPUBLIC OF NIGERIA	XS1566179039	200 000	206 516	167 059	0.32	
Nīderlande		200 000	148 831	155 448	0.30	
SABIC CAPITAL I BV	XS2228112954	200 000	148 831	155 448	0.30	
Norvēģija		600 000	502 498	517 777	0.99	
EQUINOR ASA	US29446MAK80	200 000	153 719	161 995	0.31	
EQUINOR ASA	US29446MAD48	400 000	348 778	355 782	0.68	
Omāna		1 150 000	1 028 812	1 028 978	1.98	
OMAN GOV INTERNTL BOND	XS1405777589	950 000	856 517	851 810	1.64	
LAMAR FUNDING LTD	XS1117297355	200 000	172 295	177 169	0.34	
Pakistāna		250 000	236 001	217 416	0.42	
ISLAMIC REP OF PAKISTAN	XS1056560920	250 000	236 001	217 416	0.42	
Panama		700 000	825 679	665 162	1.28	
REPUBLIC OF PANAMA	US698299AV61	700 000	825 679	665 162	1.28	
Peru		500 000	476 244	449 196	0.86	
REPUBLIC OF PERU	US715638BU55	500 000	476 244	449 196	0.86	
Polija		400 000	369 671	385 292	0.74	
REPUBLIC OF POLAND	US857524AE20	200 000	186 704	196 572	0.38	
REPUBLIC OF POLAND	US857524AD47	200 000	182 967	188 721	0.36	



4. Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpinājums)

Regulētos tirgos tirgoto kapitāla un parāda instrumentu sadalījums pa valstīm un emitentiem 2023. gada 31. decembrī:

Emitents	ISIN kods	Skaitis	Uzskaites vērtība		Uzskaites vērtības attiecība pret fonda aktīviem (%)
			Iegādes vērtība	EUR	
Rumānija		400 000	403 638	374 191	0.72
Romania	US77586TAE64	200 000	218 824	182 748	0.35
Romania	XS2571922884	200 000	184 814	191 444	0.37
Saūda Arābija		800 000	693 783	730 105	1.40
SAUDI ARABIAN OIL CO	XS1982113208	400 000	329 408	346 192	0.66
SAUDI INTERNATIONAL BOND	XS2548892020	200 000	185 330	194 905	0.37
GACI FIRST INVESTMENT	XS2542162248	200 000	179 044	189 008	0.36
Senegāla		200 000	194 212	162 916	0.31
REPUBLIC OF SENEGAL	XS1619155564	200 000	194 212	162 916	0.31
Serbija		200 000	179 086	185 901	0.36
REPUBLIC OF SERBIA	XS2580269426	200 000	179 086	185 901	0.36
Somija		150 000	126 724	130 765	0.25
NOKIA OYJ	US654902AE56	150 000	126 724	130 765	0.25
Šrilanka		250 000	250 000	115 312	0.22
REPUBLIC OF SRI LANKA	USY8137FAE89	250 000	250 000	115 312	0.22
Tadžikistāna		650 000	498 476	513 641	0.99
TAJIKISTAN INT BOND	XS1676401414	650 000	498 476	513 641	0.99
Taizeme		200 000	164 619	169 889	0.33
EXPORT-IMPORT BK THAILND	XS2242355852	200 000	164 619	169 889	0.33
Tunisija		250 000	215 950	189 083	0.36
BNQ CEN TUNISIA INT BOND	XS1175223699	250 000	215 950	189 083	0.36
Turcija		2 450 000	2 254 692	2 163 873	4.15
REPUBLIC OF TURKEY	US900123CF53	750 000	740 706	688 291	1.32
REPUBLIC OF TURKEY	US900123BJ84	500 000	457 452	395 876	0.76
TURK TELEKOMUNIKASYON AS	XS1028951264	200 000	175 785	178 496	0.34
TURKCELL ILETISIM HIZMET	XS1298711729	200 000	174 434	179 658	0.34
COCA-COLA ICECEK AS	XS1577950402	400 000	352 291	360 161	0.69
TURKIYE IS BANKASI A.S	XS1578203462	200 000	178 959	182 318	0.35



4. Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpinājums)

Regulētos tirgos tirgoto kapitāla un parāda instrumentu sadalījums pa valstīm un emitentiem 2023. gada 31. decembrī:

Emitents	ISIN kods	Skaitis	Iegādes	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	vērtība	vērtības attiecība pret fonda aktīviem (%)
			EUR	EUR	
Turcija (turpinājums)					
TURKIYE PETROL RAFINERI	XS1686704948	200 000	175 064	179 071	0.34
Ukraina		1 400 000	808 006	343 488	0.66
UKRAINE GOVERNMENT	XS1303927179	1 400 000	808 006	343 488	0.66
Ungārija		1 250 000	1 213 389	1 169 655	2.25
HUNGARY	US445545AL04	750 000	759 661	687 817	1.32
HUNGARY	XS2574267188	250 000	228 269	236 698	0.45
HUNGARY	XS2574267261	250 000	225 459	245 140	0.47
Urugvaja		500 000	432 127	412 309	0.79
REPUBLICA ORIENT URUGUAY	US760942AY83	500 000	432 127	412 309	0.79
Uzbekistāna		650 000	575 327	551 850	1.06
NATIONAL BANK OF UZBEKIS	XS2242418957	650 000	575 327	551 850	1.06
Vācija		150 000	133 493	134 858	0.26
FRESENIUS MED CARE II	USU31434AE08	150 000	133 493	134 858	0.26
KOPĀ		57 678 233	51 609 988	48 246 414	92.62
PAVISAM KOPĀ		63 653 154	54 070 972	48 354 577	92.83



4. Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpinājums)

Regulētos tirgos tirgto parāda instrumentu sadalījums pa valstīm un emitentiem 2022. gada 31. decembrī:

Emitents	ISIN kods	Skaitis	Iegādes	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	vērtība	vērtības attiecība pret fonda aktīviem (%)
			EUR	EUR	
Angola		200 000	221 826	194 813	0.77
REPUBLIC OF ANGOLA	XS1318576086	200 000	221 826	194 813	0.77
Argentīna		1 032 973	1 061 649	251 532	0.99
REPUBLIC OF ARGENTINA	US040114HT09	970 000	1 001 977	235 629	0.93
REPUBLIC OF ARGENTINA	US040114HX11	62 973	59 672	15 903	0.06
Azerbaidžāna		450 000	413 064	423 368	1.67
REPUBLIC OF AZERBAIJAN	XS1044540547	200 000	191 956	187 193	0.74
SOCAR-STATE OIL COMPANY OF AZERBAIJAN REPUBLIC	XS0903465127	250 000	221 108	236 175	0.93
Baltkrievija		200 000	210 248	76 308	0.30
REPUBLIC OF BELARUS	XS1634369224	200 000	210 248	76 308	0.30
Brazīlija		1 000 000	1 032 478	966 270	3.82
Federative Republic of Brazil	US105756BB58	250 000	294 237	271 275	1.07
Federative Republic of Brazil	US105756BR01	250 000	229 791	204 313	0.81
Federative Republic of Brazil	US105756BX78	500 000	508 450	490 682	1.94
Čīle		550 000	510 829	451 008	1.78
REPUBLIC OF CHILE	US168863BP27	250 000	224 780	180 656	0.71
REPUBLIC OF CHILE	US168863CA49	300 000	286 049	270 352	1.07
Dienvīdāfrika		200 000	202 025	163 147	0.65
REPUBLIC OF SOUTH AFRICA	US836205AP92	200 000	202 025	163 147	0.65
Dominikāna		450 000	394 473	368 584	1.46
DOMINICAN REPUBLIC	USP3579EAS65	200 000	126 683	125 293	0.50
DOMINICAN REPUBLIC	USP3579EBK21	250 000	267 790	243 291	0.96
Ekvadora		486 360	525 268	222 626	0.87
REPUBLIC OF ECUADOR	XS2214237807	94 500	102 060	58 652	0.23
REPUBLIC OF ECUADOR	XS2214238441	247 650	267 461	108 885	0.43
REPUBLIC OF ECUADOR	XS2214239175	113 500	122 580	43 899	0.17
REPUBLIC OF ECUADOR	XS2214239506	30 710	33 167	11 190	0.04
Ēģipte		500 000	504 442	433 654	1.72
ARAB REPUBLIC OF EGYPT	XS1558078736	500 000	504 442	433 654	1.72
Filipīnas		1 200 000	1 262 279	969 875	3.85
REPUBLIC OF PHILIPPINES	US718286BZ91	1 200 000	1 262 279	969 875	3.85



4. Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpinājums)

Regulētos tirgos tirgto parāda instrumentu sadalījums pa valstīm un emitentiem 2022. gada 31. decembrī:

Emitents	ISIN kods	Skaitis	Iegādes vērtība EUR	Uzskaites vērtība EUR	Uzskaites vērtības attiecība pret fonda aktīviem (%)
Gabona		250 000	161 338	146 484	0.58
GABONESE REPUBLIC	XS1003557870	250 000	161 338	146 484	0.58
Gana		250 000	264 556	102 623	0.41
REPUBLIC OF GHANA	XS1108847531	250 000	264 556	102 623	0.41
Horvātija		750 000	765 634	722 040	2.86
REPUBLIC OF CROATIA	XS0997000251	750 000	765 634	722 040	2.86
Indonēzija		1 250 000	1 409 151	1 271 593	5.03
REPUBLIC OF INDONESIA	USY20721AE96	250 000	349 241	300 461	1.19
REPUBLIC OF INDONESIA	USY20721BJ74	1 000 000	1 059 910	971 132	3.84
Irāka		200 000	190 324	188 978	0.75
REPUBLIC OF IRAQ	XS1662407862	200 000	190 324	188 978	0.75
Kamerūna		200 000	224 041	181 524	0.72
REPUBLIC OF CAMEROON	XS1313779081	200 000	224 041	181 524	0.72
Kazahstāna		750 000	793 409	745 879	2.95
REPUBLIC OF KAZAKHSTAN	XS1263054519	500 000	506 282	495 502	1.96
REPUBLIC OF KAZAKHSTAN	XS1263139856	250 000	287 127	250 377	0.99
Kenija		200 000	202 278	171 977	0.68
REPUBLIC OF KENYA	XS1028952403	200 000	202 278	171 977	0.68
Kolumbija		750 000	787 475	611 162	2.42
REPUBLIC OF COLOMBIA	US195325BK01	250 000	300 531	224 931	0.89
REPUBLIC OF COLOMBIA	US195325CU73	250 000	237 905	161 559	0.64
REPUBLIC OF COLOMBIA	US195325CX13	250 000	249 039	224 672	0.89
Maroka		200 000	206 732	160 210	0.63
Kingdom of Morocco	XS0864259717	200 000	206 732	160 210	0.63
Meksika		640 000	682 419	598 160	2.37
United Mexican States	US91086QAV05	390 000	431 622	365 597	1.45
United Mexican States	US91086QBG29	250 000	250 797	232 563	0.92



4. Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpinājums)

Regulētos tirgos tirgto parāda instrumentu sadalījums pa valstīm un emitentiem 2022. gada 31. decembrī (turpinājums):

Emitents	ISIN kods	Skaitis	Iegādes	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	vērtība	vērtības attiecība pret fonda aktīviem (%)
Namībija		250 000	239 663	220 932	0.87
REPUBLIC OF NAMIBIA	XS1311099540	250 000	239 663	220 932	0.87
Nigērija		200 000	213 951	146 008	0.58
FEDERAL REPUBLIC OF NIGERIA	XS1566179039	200 000	213 951	146 008	0.58
Omāna		750 000	705 220	677 221	2.68
SULTANATE OF OMAN	XS1405777589	750 000	705 220	677 221	2.68
Pakistāna		250 000	244 498	127 219	0.50
ISLAMIC REP OF PAKISTAN	XS1056560920	250 000	244 498	127 219	0.50
Panama		700 000	855 405	711 095	2.82
REPUBLIC OF PANAMA	US698299AV61	700 000	855 405	711 095	2.82
Paragvaja		250 000	232 046	238 666	0.94
REPUBLIC OF PARAGUAY	USP75744AA38	250 000	232 046	238 666	0.94
Peru		500 000	493 390	456 503	1.81
REPUBLIC OF PERU	US715638BU55	500 000	493 390	456 503	1.81
Rumānija		200 000	226 702	177 386	0.70
ROMANIA	US77586TAE64	200 000	226 702	177 386	0.70
Senegāla		200 000	201 204	154 756	0.61
REPUBLIC OF SENEGAL	XS1619155564	200 000	201 204	154 756	0.61
Šrilanka		250 000	259 001	71 327	0.28
REPUBLIC OF SRI LANKA	USY8137FAE89	250 000	259 001	71 327	0.28
Tadžikistāna		200 000	181 230	135 192	0.53
REPUBLIC OF TAJIKISTAN	XS1676401414	200 000	181 230	135 192	0.53
Tunisija		250 000	223 725	164 865	0.65
Banque Centrale de Tunisie SA	XS1175223699	250 000	223 725	164 865	0.65
Turcija		1 250 000	1 241 294	1 055 361	4.18
REPUBLIC OF TURKEY	US900123BJ84	500 000	473 921	350 411	1.39
REPUBLIC OF TURKEY	US900123CF53	750 000	767 373	704 950	2.79
Ukraina		750 000	655 881	149 620	0.59
UKRAINE	XS1303927179	750 000	655 881	149 620	0.59
Ungārija		750 000	787 010	712 158	2.83
REPUBLIC OF HUNGARY	US445545AL04	750 000	787 010	712 158	2.83



4. Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (turpinājums)

Regulētos tirgos tirgto parāda instrumentu sadalījums pa valstīm un emitentiem 2022. gada 31. decembrī (turpinājums):

Emitents	ISIN kods	Skaitis	Iegādes	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	vērtība	vērtības attiecība pret fonda aktīviem
			EUR	EUR	(%)
Urugvaja		500 000	447 684	435 624	1.72
Oriental Republic of Uruguay	US760942AY83	500 000	447 684	435 624	1.72
Uzbekistāna		350 000	331 263	297 659	1.18
NATIONAL BANK FOR FOREIGN ECONOMIC ACTIVITY OF THE REP UZBEKISTAN	XS2242418957	350 000	331 263	297 659	1.18
Kopā			19 565 105	15 353 407	60.75

5. Uzkrātie izdevumi

Pozīcijas nosaukums	31.12.2023.	31.12.2022.
Uzkrātie izdevumi ieguldījumu pārvaldes sabiedrības komisijām	66 360	32 474
Uzkrātie izdevumi turētājbankas komisijām	11 281	5 521
Uzkrātie izdevumi par profesionālajiem pakalpojumiem	837	782
Kopā uzkrātie izdevumi	78 478	38 777

6. Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums / (samazinājums)

Pozīcijas nosaukums	01.01.2023.- 31.12.2023.	01.01.2022.- 31.12.2022.
Pārskata perioda ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	4 228 026	5 312 480
Pārskata periodā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	(3 993 617)	(6 295 244)
Kopā realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/ (samazinājums)	234 409	(982 764)

7. Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums (samazinājums)

Pozīcijas nosaukums	01.01.2023.- 31.12.2023.	01.01.2022.- 31.12.2022.
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā pārvērtēšanas rezultāts	1 385 648	(2 994 931)
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezultāts	(1488 290)	1 755 913
Kopā nerealizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums)	(102 642)	(1 239 018)



8. Ieguldījumu kustība pārskata periodā

Ieguldījumu palielinājumu pārskata periodā veido ieguldījumu iegādes izdevumi, savukārt ieguldījumu samazinājums pārskata periodā sastāv no ienākumiem no ieguldījumu pārdošanas, dzēšanas un uzkrātā kupona izmaiņas.

	01.01.2023.- 31.12.2023.	01.01.2022.- 31.12.2022.
Uzskaites vērtība perioda sākumā	15 353 407	23 414 660
Palielinājums pārskata periodā	36 980 798	-
Samazinājums pārskata periodā	(3 993 617)	(5 340 231)
Patiesās vērtības pārvērtēšanas rezultāts	1 385 648	(3 977 695)
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezultāts	(1 371 659)	1 256 673
Uzskaites vērtība perioda beigās	48 354 577	15 353 407

9. Nodokļi un nodevas

Pārskata periodā apakšfonds ir samaksājis ārvalstīs ieturēto uzņēmuma ienākuma nodokli 1 181 EUR (2022: 0 EUR) apmērā.

10. Riska vadība

Riski ir ieguldījumu procesa neatņemama sastāvdaļa, kuru pārvaldīšana ir viens no apakšfonda stratēģiskajiem mērķiem, kas balstās uz pārliecību, ka apakšfonda panākumi ir atkarīgi no risku pārvaldīšanas efektivitātes. Risku pārvaldīšana ļauj uzturēt apakšfonda pakļautību riskiem tādā līmenī, kas atbilst to vēlmei un spējai uzņemt riskus.

Risku vadība iekļauj potenciālo risku identificēšanu, novērtējumu, novēršanu vai minimizēšanu un kontroli. Riska identificēšana, tā novērtējums un kontrole ir veikta neatkarīgi, un attiecīga informācija tiek nodota fonda pārvaldniekam. Fonda pārvaldnieks pieņem lēmumus, lai mazinātu vai, ja ir iespējams, novērstu esošu vai potenciāli iespējamo risku.

Fonda pārvaldnieks stingri ievēro fonda prospektā, noslēgtajos līgumos un LR normatīvajos aktos noteiktās normas un ierobežojumus un regulāri veic ieguldījumu atbilstības novērtēšanu tiem. Fonda pārvaldnieks apakšfonda pārvaldīšanā ievēro ieguldījumu diversifikācijas un risku samazināšanas principus. Fonda pārvaldnieks pielieto kvalitatīvus un kvantitatīvus novērtējumus apakšfonda finanšu risku pārvaldīšanai.

Ievērojot labas pārvaldības principu un lai mazinātu iespējamo un faktisko nelabvēlīgo ietekmi uz ilgtspējīgu attīstību, pirms ieguldījumu lēmuma pieņemšanas attiecībā uz jauniem ieguldījumiem tiek ņemts vērā ilgtspējas risku novērtējums.

Izvairīšanās no ieguldījumiem, kas ir būtiski pakļauti ar ilgtspēju saistītiem riskiem, vai šādu ieguldījumu ierobežošana samazina kopējo ieguldījumu risku un ilgtermiņā nodrošina vismaz neitrālu vai pozitīvu ietekmi uz ieguldījumu ienesīgumu.

Plānojot apakšfonda ieguldījumus, fonda pārvaldnieks balsta savus lēmumus attiecībā uz esošajiem un potenciālajiem apakšfonda ieguldījumiem uz to visaptverošo izvērtējumu, kas iekļauj sekojošu analīzi:

- par atbilstību apakšfondam noteiktajiem risku ekspozīciju limitiem uz atsevišķiem ieguldījumu veidiem, valstīm un emitentiem;
- par ieguldījumam piemītošo kredītrisku, kas iekļauj ieguldījuma valstij piemītošo risku un starptautisko kredītreitingu aģentūru emitentam piešķirto kredītreitingu;
- par ieguldījumam piemītošo ilgtspējas risku;
- par ieguldījuma valsts ekonomisko un politisko situāciju;



10. Riska vadība (turpinājums)

- par ieguldījuma likviditāti;
- par valūtas risku, ja ieguldījums ir denominēts ārvalstu valūtā.

Galvenie apakšfonda ieguldījumiem piemētošie riski ir procentu likmju risks, likviditātes risks, kredītrisks un ārvalstu ieguldījumu risks.

Apakšfonda ieguldījumu stratēģija tiek veidota tā, lai pēc iespējas novērstu vai minimizētu augstāk minētos riskus, kā arī citus – tajā skaitā operacionālos – riskus, kas var ietekmēt ieguldījumu procesu, taču fonda pārvaldnieks negarantē, ka nākotnē būs iespējams pilnībā izvairīties no šiem riskiem.

Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka apakšfondam var rasties zaudējumi gadījumā, ja vērtspapīru emitents vai kredītiestāde, kurā noguldīti apakšfonda naudas līdzekļi, nevarēs vai atteiksies pildīt savas saistības. Šī riska piepildīšanās var daļēji vai pilnībā radīt saistību neizpildi attiecībā pret konkrētu finanšu instrumentu vai noguldījumu un negatīvi ietekmēt apakšfonda vērtību un attiecīgi katru apakšfonda apliecību. Šis risks tiek kontrolēts, veicot atbilstošu emitentu un kredītiestāžu analīzi pirms ieguldījuma veikšanas, sekojot to finansiālajai, kā arī ekonomiskajai situācijai ieguldījuma laikā, tai skaitā, tiek analizēti kredītreitingi, kas noteikti attiecīgajam emitentam vai kredītiestādei. Fonda pārvaldnieks var izmantot atbilstošus atvasinātos finanšu instrumentus kredītriska samazināšanai.

Veicot apakšfonda ieguldījumu kredītriska analīzi, tiek izmantots šāds starptautisko reitinga aģentūru piešķirtais kredītreitingu sadalījums:

- Augsta kvalitāte: AAA – BBB-;
- Vidēja kvalitāte: BB+ - BB-;
- Zema kvalitāte: B+ - B- un zemāki.

Aktīvu kredītreitingu analīze 2023. gada 31. decembrī:

Aktīvi	Augsta kvalitāte	Vidēja kvalitāte	Zema kvalitāte	Bez reitinga	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	-	3 722 936	3 722 936
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	31 895 366	9 514 885	5 992 383	951 943	48 354 577
Pārējie aktīvi	-	3 805	8 778	-	12 584
Kopā aktīvi	31 895 366	9 518 691	6 001 161	4 674 880	52 090 097

Aktīvu kredītreitingu analīze 2022. gada 31. decembrī:

Aktīvi	Augsta kvalitāte	Vidēja kvalitāte	Zema kvalitāte	Bez reitinga	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	-	9 921 344	9 921 344
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	7 251 321	4 061 043	3 789 511	251 532	15 353 407
Kopā aktīvi	7 251 321	4 061 043	3 789 511	10 172 876	25 274 751



10. Riska vadība (turpinājums)

Kredītrisks (turpinājums)

Kredītriska koncentrācijas analīze pēc ģeogrāfiskiem reģioniem 2023. gada 31. decembrī:

Aktīvi	EMS valstīs (izņemot Latvijā)		ES valstīs	OECD valstīs	Citās valstīs	Kopā
	Latvijā	Latvijā)				
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	3 722 936	-	-	-	-	3 722 936
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	1 668 563	1 942 630	22 745 179	21 998 205	48 354 577
Pārējie aktīvi	-	-	-	751	11 833	12 584
Kopā aktīvi	3 722 936	1 668 563	1 942 630	22 745 930	22 010 038	52 090 097

Kredītriska koncentrācijas analīze pēc ģeogrāfiskiem reģioniem 2022. gada 31. decembrī:

Aktīvi	Latvijā	Pārējās ES valstīs		Pārējās OECD valstīs	Citās valstīs	Starptau- tiskās institū- cijas	EMS valstīs (izņemot Latvija)	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	9 921 344	-	-	-	-	-	-	9 921 344
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	1 611 584	2 104 529	11 637 294	-	-	-	15 353 407
Kopā aktīvi	9 921 344	1 611 584	2 104 529	11 637 294	-	-	-	25 274 751



10. Riska vadība (turpinājums)

Kreditrisks (turpinājums)

Kreditriskā koncentrācijas analīze pēc nozarēm:

Emitenta nozare	31.12.2023.		31.12.2022.	
	Uzskaites	Uzskaites	Uzskaites	Uzskaites
	vērtība	attiecība pret fonda aktīviem	vērtība	attiecība pret fonda aktīviem
	EUR	%	EUR	%
Centrālās valdības	25 441 689	48.84	14 654 708	57.99
Finanšu pakalpojumi	6 393 833	12.27	462 524	1.83
Enerģētika	3 334 622	6.40	236 175	0.93
Informācijas un komunikāciju pakalpojumi	3 075 563	5.90	-	-
Cikliskās patēriņa preces	2 749 176	5.28	-	-
Necikliskās patēriņa preces	1 789 008	3.43	-	-
Apstrādes rūpniecība	1 728 041	3.32	-	-
Farmācija un veselības aprūpes pakalpojumi	1 020 634	1.96	-	-
Loģistika	876 921	1.68	-	-
Pakalpojumi	588 457	1.13	-	-
Ķīmijas rūpniecība	537 240	1.03	-	-
Komunālie pakalpojumi	486 076	0.93	-	-
Ieguves rūpniecība	331 832	0.64	-	-
Citas nozares	1 483	-	-	-
Kopā	48 354 577	92.83	15 353 407	60.75

Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā koncentrācijas analīze pēc ģeogrāfiskiem reģioniem un valstīm:

Reģioni – valstis	31.12.2023.		31.12.2022.	
	Uzskaites	Uzskaites	Uzskaites	Uzskaites
	vērtība	attiecība pret apakšfonda aktīviem	vērtība	attiecība pret apakšfonda aktīviem
	EUR	%	EUR	%
Citas valstis	21 998 205	42.23	11 026 132	43.62
Brazīlija	2 087 925	4.01	966 270	3.82
Indonēzija	1 937 358	3.72	1 271 593	5.03
Kazahstāna	1 545 502	2.97	745 879	2.95
Indija	1 408 058	2.70	-	-
Apvienotie Arābu Emirāti	1 375 235	2.64	-	-
Omāna	1 035 752	1.99	677 221	2.68
Filipīnas	1 003 098	1.93	969 875	3.84
Dienvīdāfrika	862 982	1.66	-	-



10. Riska vadība (turpinājums)

Kreditrisks (turpinājums)

Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā koncentrācijas analīze pēc ģeogrāfiskiem reģioniem un valstīm (turpinājums):

Reģioni – valstis	31.12.2023.		31.12.2022.	
	Uzskaites vērtība EUR	Uzskaites vērtības attiecība pret apakšfonda aktīviem %	Uzskaites vērtība EUR	Uzskaites vērtības attiecība pret apakšfonda aktīviem %
Citas valstis (turpinājums)				
Panama	670 558	1.29	711 095	2.81
Ēģipte	577 639	1.11	433 654	1.72
Uzbekistāna	551 851	1.06	297 659	1.18
Azerbaidžāna	528 359	1.01	423 368	1.68
Dominikāna	482 184	0.93	368 584	1.46
Peru	454 687	0.87	456 503	1.81
Urugvaja	416 310	0.80	435 624	1.72
Ukraina	344 733	0.66	-	-
Citas valstis	6 715 975	16.90	3 268 807	12.92
Pārējās OECD valstis	22 745 179	43.67	2 715 691	10.75
Amerikas Savienotās Valstis	15 215 659	29.21	-	-
Turcija	2 174 854	4.18	1 055 361	4.18
Meksika	1 569 363	3.01	598 160	2.37
Kolumbija	997 273	-	611 162	2.42
Čīle	634 286	1.22	451 008	1.78
Citas valstis	2 153 744	6.05	-	-
Pārējās ES valstis	1 942 630	3.73	889 544	3.52
Ungārija	1 174 900	2.26	712 158	2.82
Polija	389 123	0.75	177 386	0.70
Rumānija	378 606	0.73	-	-
EMS valstis (izņemot Latvija)	1 668 563	3.20	722 040	2.86
Horvātija	879 353	1.69	722 040	2.86
Citas valstis	789 210	1.51	-	-
Kopā	48 354 577	92.83	15 353 407	60.75



10. Riska vadība (turpinājums)

Finanšu riski

a) Procentu likmju risks

Procentu likmju risks ir procentu likmju izmaiņu iespējamā nelabvēlīgā ietekme uz parāda instrumentu vērtību un, attiecīgi, uz apakšfonda aktīvu vērtību. Procentu likmēm pieaugot, parāda instrumentu cenām ir tendence samazināties, un otrādi.

Šis risks tiek pārvaldīts, veicot ieguldījumus parāda instrumentos ar dažādiem termiņiem līdz dzēšanai, kā arī ar dažādu riska pakāpi (investīciju reitinga vērtspapīri un augstā ienesīguma vērtspapīri).

Apakšfonda aktīvu modificētais ilgums (modified duration - jutīgums pret procentu likmju izmaiņām, tas ir augstāks, ja parāda instrumentiem ir garāks termiņš, un otrādi) pārskata perioda beigās bija 2,78 (2022: 2.86).

Riska ietekmes uz apakšfonda aktīvu vērtību aprēķinā ir parādīts, kādu ietekmi uz apakšfonda aktīvu vērtību atstāj procentu likmju kāpums un samazinājums par 100bp.

Procentu likmju riska ietekme uz apakšfonda aktīvu vērtību:

	31.12.2023.			31.12.2022.			
	Uzskaites vērtība	Procentu likmju riska ietekme		Cenu izmaiņu riska ietekme -5%*	Uzskaites vērtība	Procentu likmju riska ietekme	
		+100bp	-100bp			+100bp	-100bp
Parāda vērtspapīri	47 916 544	(1 332 080)	1 332 080		15 353 407	(726 216)	726 216
ETF vērtspapīri	438 033	-	-	(21 902)	-	-	-
Naudas līdzekļi un pārējie aktīvi	3 735 520	-	-	-	9 921 344	-	-
Kopā	52 090 097	(1 332 080)	1 332 080	(21 902)	25 274 751	(726 216)	726 216
Procentos no apakšfonda kopējiem aktīviem		(2.56%)	2.56%	(0.04%)		(2.87%)	2.87%

*- tiek pieņemts, ka cenu izmaiņas ETF vērtspapīriem ar ieguldījumiem kapitāla instrumentos ir -5%.

b) Valūtas risks

Valūtas risks – fonda aktīvi daļēji var tikt ieguldīti finanšu instrumentos, kas ir nominēti no pamatvalūtas atšķirīgajās valūtās, kas var būt saistīts ar valūtas risku. Nelabvēlīgi mainoties valūtas kursam, šādi ieguldījumi var radīt zaudējumus finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezultātā. Šis risks tiek samazināts, ievērojot fondā noteiktos ierobežojumus ieguldījumiem citās valūtās. Fonda pārvaldnieks var izmantot atbilstošus atvasinātos finanšu instrumentus valūtas riska samazināšanai. Ņemot vērā to, ka pārskata perioda beigās visi fonda aktīvi tika ieguldīti un turēti apakšfonda pamatvalūtā, valūtas risku var uzskatīt par nebūtisku.

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka apakšfonda ieguldījumu portfeli esošos finanšu instrumentus nebūs iespējams vēlamajā termiņā bez būtiskiem zaudējumiem pārdot, likvidēt vai veikt darījumu, kura rezultātā tiek slēgta pozīcija.

Likviditātes risks tiek mazināts, turot daļu apakšfonda aktīvu augsti likvīdos finanšu instrumentos un daļu līdzekļu turot norēķinu kontā turētājbankā. Lai nodrošinātu apakšfonda likviditāti un ar apakšfonda darbību saistīto prasību izpildi, apakšfondam var būt piesaistīts finansējums uz laiku līdz trim mēnešiem, ja tā kopsumma nepārsniedz 10% no apakšfonda vērtības.



10. Riska vadība (turpinājums)

Likviditātes risks (turpinājums)

Aktīvu un saistību termiņstruktūras analīze 2023. gada 31. decembrī:

Aktīvi	Līdz 1 mēn.	1 - 12 mēn.	1 - 5 gadi	Vairāk kā 5 gadi	Bez termiņa	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	3 722 936	-	-	-	-	3 722 936
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	2 245 880	10 473 630	27 080 295	8 554 771	-	48 354 577
Pārējie aktīvi	12 584	-	-	-	-	12 584
Kopā aktīvi	5 981 400	10 473 630	27 080 295	8 554 771	-	52 090 097
Saistības						
Uzkrātie izdevumi	(77 641)	(837)	-	-	-	(78 478)
Kopā saistības	(77 641)	(837)	-	-	-	(78 478)
Neto aktīvi	5 903 760	10 472 793	27 080 295	8 554 771	-	52 011 619

Aktīvu un saistību termiņstruktūras analīze 2022. gada 31. decembrī:

Aktīvi	Līdz 1 mēn.	1 - 12 mēn.	1 - 5 gadi	Vairāk kā 5 gadi	Bez termiņa	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	9 921 344	-	-	-	-	9 921 344
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	238 666	425 153	9 698 844	4 990 744	-	15 353 407
Kopā aktīvi	10 160 010	425 153	9 698 844	4 990 744	-	25 274 751
Saistības						
Uzkrātie izdevumi	(37 995)	(782)	-	-	-	(38 777)
Kopā saistības	(37 995)	(782)	-	-	-	(38 777)
Neto aktīvi	10 122 015	424 371	9 698 844	4 990 744	-	25 235 974



11. Informācija par ieguldījumu apliecību turētājiem

Ieinteresēto un saistīto personu turējumā esošo ieguldījumu apliecību īpatsvars:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2023.		31.12.2022.	
	Apliecību skaits	% no kopējā skaita	Apliecību skaits	% no kopējā skaita
Ieinteresēto un saistīto personu turējumā esošās ieguldījumu apliecības	-	-	47 162	2.96
Pārējo personu turējumā esošās ieguldījumu apliecības	3 211 574	100.00	1 548 487	97.04
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda beigās	3 211 574	100.00	1 595 649	100.00

2023.gada pirmajā pusē ar apakšfondu saistītās personas ir pārdevušas daļu no turējumā esošām apakšfonda ieguldījumu apliecībām. 2023. gada 7. jūlijā tika pabeigts darījums, kura ietvaros Signet Bank AS iegādājās 100% ieguldījumu pārvaldes sabiedrības Signet Pensiju Pārvalde IPAS balsstiesīgo akciju un kļuva par vienīgo ieguldījumu pārvaldes sabiedrības akcionāru. Sakarā ar akcionāra maiņu ir notikušas izmaiņas saistīto un ieinteresēto personu sarakstā un izmaiņas saistīto un ieinteresēto personu turējumā esošo apliecību īpatsvarā.

12. Darījumi ar saistītām personām

Informācija par samaksāto atlīdzību ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai un turētājbankai ir norādīta Ienākumu un izdevumu pārskatā.

Pārskata periodā ar apakšfondu saistītās personas ar Sabiedrības starpniecību pārdevušas 25,233 (2022: 16 877) apakšfonda ieguldījumu apliecības.

13. Ieķīlātie aktīvi

Pārskata periodā apakšfonds nav izsniedzis nekāda veida garantijas vai galvojumus, kā arī nav ieķīlājis vai citādi apgrūtinājis aktīvus.

14. Patiesā vērtība

Finanšu aktīviem, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, patiesā vērtība tiek noteikta pēc Turētājbankas rīcībā esošām pēdējām pieejamām tirgus cenām. Ja tirgus cenas nav pieejamas, tad to patieso vērtību nosaka izmantojot konkrētajai situācijai atbilstošāko novērtēšanas metodi - vērtēšanas modeļus, diskontētās naudas plūsmas analīzi, Sabiedrības valdes vērtējumus un pieņēmumus.

Ja vērtspapīru, kuru ienākums tiek izmaksāts kupona veidā, publicētā novērtēšanas cena neiekļauj uzkrātos procentus jeb kupona daļu, to pieskaita novērtēšanas vērtībai tādā apmērā, kas atbilst laika periodam no kupona aprēķina sākuma datuma līdz apakšfonda vērtības aprēķina dienai.

Aktīvu un saistību patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhija

Nosakot aktīvu un saistību patieso vērtību, izmanto vairākus patiesās vērtības noteikšanas avotus, kas tiek iedalīti trīs līmeņos, atbilstoši šādai hierarhijai:

- pirmais līmenis: publiski kotējumi galvenajos aktīvos tirgos, kuriem var piekļūt novērtēšanas datumā;
- otrais līmenis: publiski kotējumi aktīvos tirgos analogiskiem vai identiskiem finanšu instrumentiem, kuriem uzņēmums var piekļūt novērtēšanas datumā (korekciju var piemērot);
- trešais līmenis: citas patiesās vērtības noteikšanas metodes, kurās tiek izmantoti dati, kas ietekmē patieso vērtību, bet netiek novēroti tirgū.



14. Patiesā vērtība (turpinājums)

Aktīvu un saistību patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhija (turpinājums)

Apakšfonda patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi atbilstoši patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijai:

Aktīvi patiesajā vērtībā	31.12.2023.				31.12.2022.			
	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	Kopā	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	Kopā
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	47 315 353	1 039 224	-	48 354 577	14 920 960	432 447	-	15 353 407
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	47 315 353	1 039 224	-	48 354 577	14 920 960	432 447	-	15 353 407

2023.gadā obligācijas REPUBLIC OF AZERBAIJAN XS1678623734 tika pārklassificētas no otrā uz pirmo patiesās vērtības cenas avota līmeni, bez cenu korekcijām.

2022. gadā obligācijas SRILAN 6.85 11/03/25 USY8137FAE89, BELRUS 7 5/8 06/29/27 XS1634369224 un TAJIKI 7 1/8 09/14/27 XS1676401414 tika pārklassificētas no pirmā uz otro patiesās vērtības cenas avota līmeni, neveicot tirgus cenu korekcijas.

15. Darbības rādītāju dinamika

Darbības rādītāju – ieguldījumu apakšfonda gada ienesīguma* dinamika:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2023.	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2020.
Neto aktīvi (EUR)	52 011 619	25 235 974	30 475 714	28 663 980
Ieguldījumu apliecību skaits	3 211 574	1 595 649	1 823 546	1 823 546
Apakšfonda daļu vērtība (EUR)	16.20	15.82	16.71	15.72
Neto aktīvi (USD)	57 472 839	26 916 690	34 516 794	35 173 570
Ieguldījumu apliecību skaits	3 211 574	1 595 649	1 823 546	1 823 546
Apakšfonda daļu vērtība (USD)	17.90	16.87	18.93	19.29
	01.01.2023.- 31.12.2023.	01.01.2022.- 31.12.2022.	01.01.2021.- 31.12.2021.	01.01.2020.- 31.12.2020.
Apakšfonda gada ienesīgums (USD)	2.40%	(10.88%)	(1.87%)	4.03%
Apakšfonda gada ienesīgums (EUR)	6.09%	(5.37%)	6.32%	(4.77%)

* - ienesīgums aprēķināts kā apakšfonda daļas vērtības pārskata perioda beigās attiecība pret tās vērtību pārskata perioda sākumā.



16. Darbības turpināšana un notikumi pēc bilances datuma

2024.gada 4.janvārī ieguldījumu pārvaldes sabiedrība Signet Pensiju Pārvalde IPAS nodeva apakšfonda pārvaldes tiesības ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai Signet Asset Management Latvia IPS, kas turpmāk ir apakšfonda līdzekļu pārvaldītājs. Ņemot vērā turpmākās attīstības stratēģiskos plānus, jaunais apakšfonda līdzekļu pārvaldītājs (Sabiedrība) plāno 2024. gada otrajā pusē pieņemt lēmumu par apakšfonda likvidāciju un tās termiņiem.

Laika periodā no pārskata perioda beigām līdz pārskata apstiprināšanas dienai nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā apakšfonda finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā apakšfonda finanšu pārskatā.

Aleksejs Generalovs
Signet Asset Management Latvia IPS
Valdes priekšsēdētājs

Reinis Zauers
Signet Asset Management Latvia IPS
Valdes loceklis

Sergejs Gačenko
Signet Asset Management Latvia IPS
Fonda pārvaldnieks

Rīgā, 2024. gada 30. aprīlī

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

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

Signet Asset Management Latvia IPS (turpmāk – Sabiedrība) pārvaldībā esošā atvērtā ieguldījumu fonda “Integrum Global Bond Fund apakšfonds Integrum Global USD Bond Fund” (turpmāk – Fonds) turētājbanka ir Signet Bank AS reģistrācijas numurs 40003043232, licences numurs 06.01.05.010_546, juridiskā adrese un valdes atrašanās vieta: Antonijas iela 3, Rīga, LV-1010, Latvija (turpmāk – Turētājbanka). 2023.gadā Fondu pārvaldīja Signet Pensiju Pārvalde IPAS (iepriekšējais nosaukums - Integrum Asset Management IPAS), reģistrācijas Nr. 40003814724 (turpmāk – Fonda pārvaldes sabiedrība), kas 2024.gada 4.janvārī nodeva Fonda pārvaldes tiesības Sabiedrībai.

Turētājbanka 2023.gadā pildīja Fonda turētājbankas funkcijas saskaņā ar Signet Bank AS, reģ. Nr. 40003076407, un Fonda pārvaldes sabiedrības starpā 2020. gada 13. novembrī noslēgto Turētājbankas līgumu (turpmāk – Turētājbankas līgums). No 2024.gada 4. janvāra Turētājbanka pilda turētājbankas funkcijas saskaņā ar Signet Bank AS, reģ. Nr. 40003043232, un Sabiedrības starpā 2023. gada 27. decembrī noslēgto Turētājbankas līgumu. Turētājbanka pilda turētājbankas funkcijas attiecībā uz visiem Fonda aktīviem, ievērojot Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumu, Finanšu un kapitāla tirgus komisijas un Latvijas Bankas noteikumus un citus uz Turētājbanku attiecināmos Latvijas Republikas normatīvos aktus. Turētājbanka ir atbildīga par turētājbankām saistošo Latvijas Republikas normatīvo aktu prasību un turētājbankas līguma izpildi.

Galvenie Turētājbankas pienākumi ir šādi:

- glabāt Turētājbankā atvērtajos Fonda kontos tā mantu saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, ievērojot turētājbankas līguma noteikumus;
- nodrošināt, lai Fonda ieguldījumu apliecību emisija, pārdošana un atpakaļpirkšana, Fonda daļu vērtības aprēķins tiek veikts saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām Fonda prospektā un Fonda pārvaldes nolikumā noteiktajā kārtībā;
- izpildīt Fonda pārvaldes sabiedrības rīkojumus, ja tie nav pretrunā Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, Fonda prospektu, Fonda pārvaldes nolikumu un turētājbankas līgumu;
- nodrošināt, lai Fonda ienākumi tiktu izlietoti saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, Fonda prospektu un Fonda pārvaldes nolikumu;
- nodrošināt, lai darījumos ar Fonda mantu atlīdzība Fondam tiek izmaksāta laikus;
- nodrošināt citu tiesību aktos noteikto Turētājbankas pienākumu izpildi.

Laika periodā no 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 31. decembrim:

- Fonda manta tika glabāta saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, ievērojot Turētājbankas līguma noteikumus;
- Fonda ieguldījumu apliecību emisija un pārdošana nav notikusi;
- Fonda ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšana tika veikta saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, Fonda prospektu, Fonda pārvaldes nolikuma un Turētājbankas līguma noteikumiem;
- Fonda daļu vērtības aprēķins tika veikts saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, Fonda prospektā un Fonda pārvaldes nolikumā noteiktajā kārtībā;
- Fonda pārvaldes sabiedrības rīkojumi tika doti un izpildīti saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, Fonda prospektu, Fonda pārvaldes nolikumu un Turētājbankas līgumu;
- Fonda ienākumi tika izlietoti saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, Fonda prospektu un Fonda pārvaldes nolikumu.

2023.gada 28.augustā fondu iekšzemes apvienošanas ietvaros Fondam tika nodoti ieguldījumu fondu Integrum Global Corporate USD Bond Fund, Integrum CEEMEA USD Bond Fund un Integrum Emerging Markets Corporate USD Bond Fund (pievienojamie fondi) aktīvi un saistības. Apvienošanas rezultātā pievienojamo fondu ieguldītāji kļuva par Fonda ieguldītājiem, attiecīgi, pievienojamo fondu ieguldījumu apliecības tika apmainītas pret Fonda ieguldījumu apliecībām pēc apvienošanas ietvaros noteiktā

apmaiņas koeficienta. Apliecību apmaiņas koeficientu aprēķināšanai tika izmantotas apvienojamo fondu ieguldījumu apliecības vērtības, kas aprēķinātas uz pievienojamo fondu darbības pēdējo dienu (2023. gada 25. augustā).

Atskaites periodā Fonda pārvaldes sabiedrības darbības ar Fonda mantu netika konstatētas kļūdas vai neatbilstība Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem.

Roberts Idelsons, Valdes priekšsēdētājs

Tatjana Drobina, Valdes locekle

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

**Atvērtā ieguldījumu fonda Integrum Global Bond Fund
apakšfonda Integrum Global USD Bond Fund**
ieguldījumu apliecību turētājiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Atvērtā ieguldījumu fonda Integrum Global Bond Fund apakšfonda Integrum Global USD Bond Fund ("Apakšfonds"), kuru pārvalda SIGNET ASSET MANAGEMENT LATVIA IPS ("Pārvaldītājs"), pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 9. līdz 43. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

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

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Atvērtā ieguldījumu fonda Integrum Global Bond Fund apakšfonda Integrum Global USD Bond Fund finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī un par tā darbības finanšu rezultātiem, neto aktīvu kustību un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS Grāmatvedības standartiem.

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Pārvaldītāja un Apakšfonda saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

Apstākļu akcentējums – darbības turpināšanas principa nepiemērošana

Vēršam uzmanību uz finanšu pārskata 2. pielikuma "Piemērotās svarīgākās grāmatvedības metodes un uzskaites principi" 2.1. punktu "Finanšu pārskatu sagatavošanas principi", kā arī 16. pielikumu "Darbības turpināšana un notikumi pēc bilances datuma", kuros ir norādīts, ka Apakšfonda līdzekļu pārvaldītājs SIGNET ASSET MANAGEMENT LATVIA IPS plāno 2024. gada otrajā pusē pieņemt lēmumu par Apakšfonda likvidāciju un tās termiņiem, tāpēc Apakšfonda finanšu pārskatam nav piemērojams darbības turpināšanas princips. Mēs neizsakām iebildi attiecībā uz šo apstākli.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Pārvaldītāja vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par ieguldījumu fondu, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3.-4. lapā,
- ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskata 5.-7. lapā,
- paziņojums par ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valdes atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskata 8. lapā,
- Signet Bank AS Turētājbankas ziņojums par laika periodu no 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 31. decembrim, kas sniegts pievienotā gada pārskata 44.-45. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietvērto 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 informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Pārvaldītāju un Apakšfondu un to darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Uz citu informāciju attiecināmas citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām

Saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Latvijas Republikas Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvo noteikumu Nr. 181 "Ieguldījumu fonda un atvērtā alternatīvo ieguldījumu fonda gada pārskata, konsolidētā gada pārskata un pusgada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi", prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvo noteikumu Nr. 181 "Ieguldījumu fonda un atvērtā alternatīvo ieguldījumu fonda gada pārskata, konsolidētā gada pārskata un pusgada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi" prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Apakšfonda pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Pārvaldītāja vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS Grāmatvedības standartiem, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, Pārvaldītāja vadības pienākums ir izvērtēt Apakšfonda spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Apakšfonda spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien Pārvaldītāja vadība neplāno Apakšfonda likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Apakšfonda likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Apakšfonda pārraudzība, ir atbildīgas par Apakšfonda finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ 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 kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas 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 neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Apakšfonda iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Apakšfonda spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Pārvaldītājs Apakšfonda darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Apakšfonda pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

AS "Nexia Audit Advice"

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr. 134

Marija Jansone

Valdes locekle, atbildīgā zvērināta revidente,
sertifikāta Nr. 25

Andrejs Ponomarjovs

Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, Latvija
2024. gada 30. aprīlī

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