

Atvērtais ieguldījumu fonds
Integrum Global EUR Stock Index 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	30
Neatkarīgu revidentu ziņojums	32



Informācija par ieguldījumu fondu

Fonda nosaukums:	Integrum Global EUR Stock Index Fund
Fonda veids:	Atvērtais ieguldījumu fonds
Fonda tips:	Akciju fonds
Fonda reģistrācijas datums:	11.07.2007.
Fonda reģistrācijas numurs:	06.03.05.263/33
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 (iepriekšēji - Integrum Asset Management IPAS)
Juridiskā adrese:	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
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības 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 Drobina 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 Stepiņš
01.02.2024. – 02.04.2024.

Valdes loceklis Harijs Beķeris
07.10.2019. – 01.02.2024.

Valdes loceklis Ineta Done
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 Global Stock Index Fund, kas 2007. gada 11. jūlijā tika reorganizēts kā fonds ar diviem apakšfondiem – USD un EUR valūtās. 2023. gada 13. martā apakšfonds ABLV Global USD Stock Index Fund tika pievienots pie ieguldījumu fonda Integrum Multi-Asset Total Return USD Fund. 2023. gada 11. aprīlī ieguldījumu fonds ABLV Global Stock Index Fund tika pārveidots par ieguldījumu fondu bez apakšfondiem, attiecīgi, apakšfonds ABLV Global EUR Stock Index Fund tika pārveidots par ieguldījumu fondu Integrum Global EUR Stock Index Fund. Fonds Integrum Global EUR Stock Index Fund (turpmāk tekstā – fonds) ir akciju fonds ar pamatvalūtu EUR.

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.

Fonda ieguldīšanas mērķis ir panākt kapitāla pieaugumu ilgtermiņā. Mērķa realizācijai fonda līdzekļi tiek ieguldīti tādos ETF vērtspapīros, kuri replicē pasaules, ģeogrāfiska reģiona, atsevišķas valsts vai atsevišķas ekonomikas nozares komercsabiedrību akciju indeksu struktūru. Fonda ieguldījumu portfelis ir diversificēts starp ieguldījumiem dažādās valstīs un emitentiem, tādējādi nodrošinot lielāku ieguldījumu drošību un aizsardzību pret fonda aktīvu vērtības svārstībām un saistību neizpildes risku.

Pārskata periodā tika veiktas izmaiņas fonda ieguldījumu politikā. 2023. gada 11. aprīlī stājās spēkā grozījumi fonda normatīvajos dokumentos, saskaņā ar kuriem fonds var veikt ieguldījumus ne tikai ETF vērtspapīros, kuri replicē pasaules, atsevišķa ģeogrāfiska reģiona vai atsevišķas valsts komercsabiedrību akciju indeksu struktūru, bet arī ETF vērtspapīros, kuri replicē atsevišķas ekonomikas nozares komercsabiedrību akciju indeksu struktūru. 2023. gada 11. jūlijā ieguldījumu fondu apvienošanas rezultātā pievienojamā fonda (ABLV European Industry EUR Equity Fund) aktīvi un saistības tika nodotas fondam, bet pievienojamā fonda ieguldītāji kļuva par fonda ieguldītājiem. Apvienošanas rezultātā mainījās fonda ieguldījumu struktūra, jo pievienojamā fonda portfeli veidoja ETF vērtspapīri, kuri replicē Eiropas valstu ekonomikas nozaru komercsabiedrību akciju indeksu struktūru.

Apraksts par aktīvu pārvaldīšanu un tirgus tendencēm

Pārskata perioda beigās fonda līdzekļi bija ieguldīti ETF vērtspapīros saskaņā ar ieguldījumu politiku. Naudas līdzekļi veidoja 8.5% no fonda aktīviem.

Vispārējās tirgus situācijas dēļ pārskata periodā fonda apliecības vērtība pieauga no 10.88 EUR līdz 12.53 EUR, uzrādot pozitīvu gada ienesīgumu pamatvalūtā 15.24% apmērā.

Pārskata periodā fonda neto aktīvi pieauga no 1,102,470 EUR līdz 2,323,877 EUR, savukārt, fonda kopējie aktīvi pieauga no 1,105,468 EUR līdz 2,329,146 EUR. Fonda aktīvi pieauga ieguldījumu fondu apvienošanas rezultātā, jo fondam tika nodoti pievienojamā fonda (ABLV European Industry EUR Equity Fund) aktīvi un saistības, kā arī fonda apliecības vērtības pozitīvā ienesīguma rezultātā.

No fonda aktīviem pārskata periodā tika segta atlīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai par fonda līdzekļu pārvaldīšanu 34,090 EUR apmērā, atlīdzība turētājbankai 4,354 EUR apmērā un pārējie izdevumi 1,853 EUR apmērā. Fonda ieguldījumu citos ieguldījumu fondos pastāvīgo izmaksu piemērošanas dēļ fonda pastāvīgo maksu rādītājs pārskata periodā pieauga no 2.39% līdz 2.67% no fonda vidējo neto aktīvu vērtības.



Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums (turpinājums)

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 likme palika nemainīta. 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%.

Pārskata periodā fonda ienesīgumam lielāko pozitīvo pienesumu noteica ieguldījumi ETF vērtspapīros, kas iegulda ASV un eirozonas akcijās, kuru cenas uzkāpa pārliecinoši vairāk par attīstības valstu emitentu akciju cenām.

Sabiedrība nepārtraukti izvērtē situāciju finanšu tirgos, tomēr pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība, kas varētu negatīvi ietekmēt fonda aktīvu apjomu un fonda 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.

Informācija par fonda 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 fonda 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 fonda likvidāciju un tās termiņiem.



Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums (turpinājums)

Laika periodā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz pārskata apstiprināšanas dienai nav zināmi citi ievērojami notikumi, kas ir nozīmīgi fonda 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 atvērtā ieguldījumu fonda Integrum Global EUR Stock Index Fund finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 9. līdz 29. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par fonda finanšu stāvokli 2023. gada 31. decembrī un 2022. gada 31. decembrī, kā arī 2023. gada un 2022. gada darbības rezultātiem.

Iepriekšminētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas (turpmāk – LR) likumiem un 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 sagatavošanas normatīvajiem noteikumiem, atbilstoši Eiropas Savienības apstiprinātajiem SFPS Grāmatvedības standartiem, pieņemot, ka atvērtais ieguldījumu fonds Integrum Global EUR Stock Index Fund savu darbību nākotnē neturpinās. Skaidrojošā informācija par darbības neturpināšanu ir norādīta 15. 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, fonda aktīvu saglabāšanu, kā arī krāpšanas un citu negodīgu darbību atklāšanu un novēršanu. Valde ir arī 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	197 831	132 690
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	4	2 131 315	972 778
<i>Kapitāla instrumenti</i>		<i>2 131 315</i>	<i>972 778</i>
Kopā aktīvi		2 329 146	1 105 468
Saistības			
Uzkrātie izdevumi	5	(5 269)	(2 998)
Kopā saistības		(5 269)	(2 998)
Neto aktīvi		2 323 877	1 102 470

Pielikums no 13. līdz 29. 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

Ienākumi	Pielikums	01.01.2023.- 31.12.2023.	01.01.2022.- 31.12.2022.
Ienākumi no dividendēm		12 282	11 051
Pārējie ienākumi		-	12
Kopā		12 282	11 063
Izdevumi			
Atlīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai		(34 090)	(31 116)
Atlīdzība turētājbankai		(4 354)	(3 994)
Pārējie fonda pārvaldes izdevumi		(1 694)	(2 299)
Procentu izdevumi		-	(199)
Pārējie izdevumi		(159)	(354)
Kopā		(40 297)	(37 962)
Ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums)			
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums	6	-	227 626
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums)	7	248 072	(457 498)
Ieguldījumu vērtības pieaugums/ (samazinājums) kopā		248 072	(229 872)
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums/ (samazinājums)		220 057	(256 771)

Pielikums no 13. līdz 29. 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

Pozīcijas nosaukums	01.01.2023.- 31.12.2023.	01.01.2022.- 31.12.2022.
Neto aktīvi pārskata perioda sākumā	1 102 470	3 848 905
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums/(samazinājums)	220 057	(256 771)
Darījumi ar ieguldījumu apliecībām		
Ienākumi no ieguldījumu apliecību pārdošanas	1 063 065	-
Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas izdevumi	(61 715)	(2 489 664)
Neto aktīvu pieaugums/(samazinājums) no darījumiem ar ieguldījumu apliecībām	1 001 350	(2 489 664)
Neto aktīvu pieaugums/(samazinājums) pārskata periodā	1 221 407	(2 746 435)
Neto aktīvi pārskata perioda beigās	2 323 877	1 102 470
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda sākumā	101 368	306 159
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda beigās	185 414	101 368
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata perioda sākumā	10.88	12.57
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata perioda beigās	12.53	10.88

Pielikums no 13. līdz 29. 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 ienākumi no dividendēm	12 282	11 051
Samaksātie procentu izdevumi	-	(199)
Saņemtie pārējie ienākumi	-	12
Samaksātie pārējie izdevumi	(159)	(354)
Ieguldījumu pārvaldīšanas izdevumi	(37 867)	(40 876)
Ieguldījumu iegādes izdevumi	(910 465)	-
Ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	-	943 044
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums / (samazinājums) no pamatdarbības	(936 209)	912 678
Ienākumi no ieguldījumu apliecību pārdošanas	1 063 065	-
Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas izdevumi	(61 715)	(2 489 664)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/ (samazinājums) no finansēšanas darbības	1 001 350	(2 489 664)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums / (samazinājums) pārskata periodā	65 141	(1 576 986)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	132 690	1 709 676
Ārvalstu valūtas kursa izmaiņu ietekme uz naudu un tās ekvivalentiem	-	-
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	197 831	132 690

Pielikums no 13. līdz 29. 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

2007. gada 23. martā tika reģistrēts atvērtais ieguldījumu fonds ABLV Global Stock Index Fund, kas 2007. gada 11. jūlijā tika reorganizēts kā fonds ar diviem apakšfondiem – USD un EUR valūtās. 2023. gada 13. martā apakšfonds ABLV Global USD Stock Index Fund tika pievienots pie ieguldījumu fonda Integrum Multi-Asset Total Return USD Fund. 2023. gada 11. aprīlī ieguldījumu fonds ABLV Global Stock Index Fund tika pārveidots par ieguldījumu fondu bez apakšfondiem, attiecīgi, apakšfonds ABLV Global EUR Stock Index Fund tika pārveidots par ieguldījumu fondu Integrum Global EUR Stock Index Fund. Atvērtais ieguldījumu fonds Integrum Global EUR Stock Index Fund (turpmāk tekstā – fonds) ir akciju fonds ar pamatvalūtu EUR.

Fonda darbības joma ir investīciju veikšana tādos ETF vērtspapīros, kuri replicē pasaules, ģeogrāfiska reģiona, atsevišķas valsts vai atsevišķas ekonomikas nozares komercsabiedrību akciju indeksu struktūru.

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 fonda pārvaldes tiesības ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai Signet Asset Management Latvia IPS, kas turpmāk ir fonda līdzekļu pārvaldītājs. Ņemot vērā turpmākās attīstības stratēģiskos plānus, jaunais fonda līdzekļu pārvaldītājs 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 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, tiktāl, cik, tos piemērojot, finanšu pārskatos sniegtā informācija ir visprecīzāk novērtēta atbilstoši darbības neturpināšanās pamatprincipam. Šajos fonda 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.

Fonda funkcionālā valūta ir EUR. Fonda finanšu pārskatu uzrādīšanas valūta ir EUR. Finanšu dati pārskatā uzrādīti veselos EUR. Fonda 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. Piemērotās svarīgākās grāmatvedības metodes un uzskaites principi (turpinājums)

2.2. 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.

2.3. Fonda daļas

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

2.4. Finanšu aktīvu un saistību atzīšana, turpmākā novērtēšana un atzīšanas 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 fondam 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 fondam 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 fonds 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.

Fonds finanšu aktīvus 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.

Fonds 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)

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

Fonds 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 fonds 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.

2.5. 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, fonds 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. Fonds 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 fonds 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.

2.6. 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. Fonda finanšu aktīvu un saistību uzskaites un patiesās vērtības salīdzinājums atspoguļots 13. pielikumā.



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

2.7. 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 saņēmamā 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.

2.8. Nodokļi

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

2.9. Notikumi pēc bilances datuma

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

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

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

Jauno un grozīto SFPS Grāmatvedības standartu un interpretāciju piemērošana

Fonds 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);
- 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 fonda finanšu pārskatiem.

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

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



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

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

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

	31.12.2023.		31.12.2022.	
	Uzskaites vērtība EUR	Uzskaites vērtības attiecība pret fonda aktīviem %	Uzskaites vērtība EUR	Uzskaites vērtības attiecība pret apakšfonda aktīviem %
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm				
Prasības uz pieprasījumu pret "Signet banka AS"	197 831	8.49	132 690	12.00
Kopā prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	197 831	8.49	132 690	12.00

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

Kapitāla instrumentu izvietojums pa reģioniem:

Valstu reģioni	31.12.2023.		31.12.2022.	
	Uzskaites vērtība EUR	Uzskaites vērtības attiecība pret fonda aktīviem %	Uzskaites vērtība EUR	Uzskaites vērtības attiecība pret apakšfonda aktīviem %
EMS valstis (izņemot Latvija)	1 296 623	55.67	550 565	49.81
Pārējās OECD valstis	589 544	25.31	260 250	23.54
Citas valstis	149 265	6.41	144 603	13.08
Pārējās ES valstis	95 883	4.12	17 360	1.57
Kopā	2 131 315	91.51	972 778	88.00



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

Kapitāla 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	(%)
Francija		6 845	178 542	247 681	10.63
MIB - LYXOR ETF MIB	FR0010010827	1 575	27 807	46 667	2.00
MEU - LYXOR ETF MSCI E	FR0010261198	300	39 293	50 961	2.19
CAC - LYXOR-ETF CAC 40	FR0007052782	850	44 987	63 121	2.71
MSE - LYXOR UCITS ETF	FR0007054358	1 120	34 969	53 329	2.29
LEM - LYXOR-ETF EM MKT	FR0010429068	3 000	31 487	33 603	1.44
Īrija		6 210	330 787	391 059	16.79
IQOQ - ISHARES-TMGR-L	IE00B0M62V02	900	30 294	48 744	2.09
SPYW - SPDR EUR DIV	IE00B5M1WJ87	2 700	63 896	61 304	2.63
S7XE - SOURCE EURO STOXX	IE00B3Q19T94	960	71 658	78 106	3.35
IBCH - ISH-MSCI WD M EU	IE00B441G979	600	29 579	46 391	1.99
IBCF - ISHARES S AND P 500 EUR IBCF GY	IE00B3ZW0K18	500	29 520	50 413	2.16
STW - SPDR EUR HEALTH	IE00BKWQ0H23	190	36 317	38 143	1.64
STS - SPDR EUR CON STA	IE00BKWQ0D84	160	35 416	34 808	1.49
STR - SPDR MSCI CONS D	IE00BKWQ0C77	200	34 108	33 152	1.42
Luksemburga		18 230	869 184	1 054 622	45.28
ASI - LYXOR UCITS ETF	LU1900068914	375	36 266	28 211	1.21
Lyxor STOXX Europe 600 Automobiles & Parts UCITS ETF	LU1834983394	1 140	87 150	99 352	4.27
MMS - LYXOR MSCI SMALL	LU1598689153	130	28 409	44 246	1.90
RIO - LYXOR MSCI BRAZIL UCITS ETF	LU1900066207	2 550	38 760	56 388	2.42
TNO - LYXOR-ETF TECHN	LU1834988518	1 430	90 030	124 021	5.32
UTI - LYXOR-ETF UTILIT	LU1834988864	1 440	72 939	95 028	4.08
HSI - LYXOR-ETF HSI	LU1900067940	1 950	45 813	34 928	1.50
XMK9 - DB X-TRACKERS MS	LU0659580079	2 745	61 260	88 441	3.80
AMUNDI NASDAQ-100 UCITS ETF - DAILY	LU1681038599	160	27 937	63 888	2.74
TEL - LYXOR-ETF TELECM	LU1834988609	1 000	31 829	32 788	1.41
INS - LYXOR-ETF INSUR	LU1834987973	760	37 835	41 985	1.80
IND - LYXOR-ETF GD SVC	LU1834987890	440	39 504	43 134	1.85
HLT - LYXOR-ETF HLT CR	LU1834986900	300	38 859	40 819	1.75
FOO - LYXOR-ETF FD BEV	LU1834985845	380	35 245	34 004	1.46
FIN - LYXOR-ETF FNL SV	LU1834984798	505	40 475	50 317	2.16
CST - LYXOR-ETF CST MT	LU1834983808	480	36 354	42 736	1.83
CHM - LYXOR-ETF CHEMCL	LU1834983634	245	36 668	40 583	1.74
BNK - LYXOR-ETF BANKS	LU1834983477	1 800	41 236	45 968	1.97
XS8R - DBX EU TECH 1C	LU0292104469	400	42 616	47 784	2.05



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

Kapitāla instrumentu sadalījums pa valstīm un emitentiem 2023. gada 31. decembrī (turpinājums):

Emitents	ISIN kods	Skaitis	Iegādes	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	vērtība	vērtības attiecība pret fonda aktīviem
			EUR	EUR	(%)
Vācija		13 052	370 330	437 953	18.80
TDXPEX - ISHARES-TECDAX	DE0005933972	3 070	65 546	91 041	3.91
MDAXEX - ISHARES-MDAX	DE0005933923	157	28 156	35 239	1.51
SCXPEX - ISHARES STOXX EU	DE000A0D8QZ7	1 150	33 203	36 133	1.55
DAXEX - ISHARES CORE DAX	DE0005933931	775	87 401	108 655	4.67
SXDPEX - ISHARES STOXX EU	DE000A0Q4R36	300	30 450	31 608	1.36
SXNPEX - ISHARES STOXX EU	DE000A0H08J9	500	35 890	38 735	1.66
SX7PEX - ISHARES STOXX EU	DE000A0F5UJ7	2 900	45 205	48 268	2.07
SX7EEX - ISHARES-ES BANKS	DE0006289309	4 200	44 478	48 275	2.07
Kopā		44 337	1 748 842	2 131 315	91.51

Kapitāla 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	(%)
Francija		6 845	178 543	209 638	18.96
CAC - LYXOR ETF CAC 40	FR0007052782	850	44 987	54 239	4.91
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	3 000	31 487	31 869	2.88
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	300	39 293	43 977	3.98
MIB - LYXOR ETF FTSE MIB	FR0010010827	1 575	27 807	36 170	3.27
MSE - LYXOR UCITS ETF EURO STOXX 5	FR0007054358	1 120	34 969	43 383	3.92
Īrija		5 060	181 693	196 587	17.79
EUDV - SPDR EUR DIV ARISTOCRATS	IE00B5M1WJ87	2 700	63 896	53 843	4.88
IBCF - ISHARES S&P 500 MONTHLY EUR	IE00B3ZW0K18	500	29 520	40 916	3.70
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	600	29 579	38 290	3.46
IQQG - ISHARES EURO ST TL MKT GRW-L	IE00B0M62V02	900	30 294	40 793	3.69
S7XE - SOURCE EURO STOXX OPT BANKS	IE00B3Q19T94	360	28 404	22 745	2.06



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

Kapitāla 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 (%)
Luksemburga		10 110	351 082	409 522	37.05
AMUNDI NASDAQ-100 UCITS ETF – DAILY	LU1681038599	160	27 937	42 040	3.80
ASI - LYXOR UCITS ETF CHINA ENTERP	LU1900068914	375	36 266	33 585	3.04
AUT - LYXOR ETF STOXX AUTOML-PARTS	LU1834983394	600	40 019	42 329	3.83
HSI - LYXOR ETF HSI EURO	LU1900067940	1 950	45 813	42 539	3.85
MMS - LYXOR ETF MSCI EMU SMALL CAP	LU1598689153	130	28 409	39 508	3.57
RIO - LYXOR MSCI BRAZIL UCITS ETF	LU1900066207	2 550	38 760	44 074	3.99
TNO - LYXOR ETF STOXX TECHNOLOGY	LU1834988518	800	40 000	52 241	4.73
UTI - LYXOR ETF STOXX UTILITIES	LU1834988864	800	32 618	46 862	4.24
XMK9 - DB X-TRACKERS MSCI JAPAN EU	LU0659580079	2 745	61 260	66 344	6.00
Vācija		3 342	127 061	157 031	14.20
DAXEX - ISHARES CORE DAX UCITS ETF	DE0005933931	415	40 256	48 729	4.41
MDAXEX - ISHARES MDAX DE	DE0005933923	157	28 156	32 766	2.96
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	1 150	33 203	33 051	2.99
TDXPEX - ISHARES TECDAX DE	DE0005933972	1 620	25 446	42 485	3.84
Kopā			838 379	972 778	88.00

5. Uzkrātie izdevumi

Pozīcijas nosaukums	31.12.2023.	31.12.2022.
Uzkrātie izdevumi ieguldījumu pārvaldes sabiedrības komisijām	3 922	1 908
Uzkrātie izdevumi turētājbankas komisijām	500	243
Uzkrātie izdevumi par profesionālajiem pakalpojumiem	847	847
Kopā uzkrātie izdevumi	5 269	2 998

6. Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums

Pozīcijas nosaukums	01.01.2023.- 31.12.2023.	01.01.2022.- 31.12.2022.
Pārskata perioda ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	-	943 044
Pārskata periodā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	-	(715 418)
Kopā realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums	-	227 626



7. Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums / (samazinājums)

Pozīcijas nosaukums	01.01.2023.- 31.12.2023.	01.01.2022.- 31.12.2022.
Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, pārvērtēšanas rezultāts	248 072	(457 498)
Kopā nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/ (samazinājums)	248 072	(457 498)

8. Ieguldījumu kustība pārskata periodā

Ieguldījumu palielinājumu pārskata periodā veido ieguldījumu iegādes izdevumi, savukārt ieguldījumu samazinājums pārskata periodā sastāv no ienākumiem no ieguldījumu pārdošanas.

Uzskaites vērtība perioda sākumā	01.01.2023.- 31.12.2023.	01.01.2022.- 31.12.2022.
Palielinājums pārskata periodā	910 465	-
Samazinājums pārskata periodā	-	(943 044)
Patiesās vērtības pārvērtēšanas rezultāts	248 072	(229 872)
Uzskaites vērtība perioda beigās	2 131 315	972 778

9. Riska vadība

Riski ir ieguldījumu procesa neatņemama sastāvdaļa, kuru pārvaldīšana ir viens no fonda stratēģiskajiem mērķiem, kas balstās uz pārliecību, ka fonda panākumi ir atkarīgi no risku pārvaldīšanas efektivitātes. Risku pārvaldīšana ļauj uzturēt fonda 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 fonda pārvaldīšanā ievēro ieguldījumu diversifikācijas un risku samazināšanas principus. Fonda pārvaldnieks pielieto kvalitatīvus un kvantitatīvus novērtējumus fonda 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.

Izvairšanās 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.



9. Riska vadība (turpinājums)

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

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

Galvenie fonda ieguldījumiem piemītošie riski ir cenu izmaiņu risks, likviditātes risks, kredītrisks un ārvalstu ieguldījumu risks.

Fonda 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.

9.1. Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka fondam var rasties zaudējumi gadījumā, ja vērtspapīru emitents vai kredītiestāde, kurā noguldīti fonda 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 fonda vērtību un attiecīgi katru fonda 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.

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

Aktīvi	Latvijā	EMS	ES valstīs	OECD	Citās	Kopā
		valstīs (izņemot Latvijā)				
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	197 831	-	-	-	-	197 831
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	1 296 623	95 883	589 544	149 265	2 131 315
Kopā aktīvi	197 831	1 296 623	95 883	589 544	149 265	2 329 146

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

Aktīvi	Latvijā	EMS	ES valstīs	OECD	Citās	Kopā
		valstīs (izņemot Latvijā)				
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	132 690	-	-	-	-	132 690
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	550 565	17 360	260 250	144 603	972 778
Pārējie aktīvi	-	-	-	-	-	-
Kopā aktīvi	132 690	550 565	17 360	260 250	144 603	1 105 468



9. Riska vadība (turpinājums)

9.1. Kredītrisks (turpinājums)

Kredītriska koncentrācijas analīze pēc nozarēm:

Nozares	31.12.2023.		31.12.2022.	
	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtības attiecība pret fonda aktīviem	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtības attiecība pret apakšfonda aktīviem
	EUR	%	EUR	%
Informācijas un komunikāciju pakalpojumi	476 105	20.44	232 104	20.99
Necikliskās patēriņa preces	404 697	17.38	207 869	18.79
Apstrādes rūpniecība	372 111	15.98	180 710	16.35
Finanšu pakalpojumi	462 354	19.85	140 782	12.74
Komunālie pakalpojumi	136 182	5.85	76 699	6.94
Farmācija un veselības aprūpes pakalpojumi	206 102	8.85	75 799	6.86
Enerģētika	43 345	1.86	34 346	3.11
Nekustamais īpašums	18 325	0.79	21 820	1.97
Cikliskās patēriņa preces	1 468	0.06	1 417	0.13
Citas nozares	8 883	0.37	756	0.07
Loģistika	289	0.02	279	0.03
Ieguves rūpniecība	1 453	0.06	197	0.02
Kopā kapitāla instrumenti	2 131 315	91.51	972 778	88.00

Maksimālais kredītriska apjoms ir vienāds ar uzskaites vērtību.



9. Riska vadība (turpinājums)

9.1. Kredītrisks (turpinājums)

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 vērtība EUR	Uzskaites vērtības attiecība pret fonda aktīviem %	Uzskaites vērtība EUR	Uzskaites vērtības attiecība pret apakšfonda aktīviem %
EMS valstis (izņemot Latvija)	1 296 623	55.67	550 565	49.81
Vācija	473 361	20.32	214 729	19.43
Francija	321 151	13.79	134 769	12.19
Itālija	150 463	6.46	64 348	5.82
Nīderlande	146 307	6.28	56 106	5.08
Spānija	97 197	4.17	30 053	2.72
Somija	33 990	1.46	16 412	1.48
Beļģija	31 398	1.35	13 369	1.21
Citas valstis	42 756	1.84	20 779	1.88
Pārējās OECD valstis	589 544	25.31	260 250	23.54
Amerikas Savienotās Valstis	176 684	7.59	125 931	11.40
Japāna	89 438	3.84	68 780	6.22
Lielbritānija	165 664	7.11	39 372	3.56
Šveice	140 967	6.05	16 856	1.52
Citas valstis	16 791	0.72	9 311	0.84
Citas valstis	149 265	6.41	144 603	13.08
Ķīna	67 877	2.91	70 639	6.39
Brazīlija	58 311	2.50	45 725	4.14
Taivāna	5 574	0.24	-	-
Honkonga	3 983	0.17	13 711	1.24
Citas valstis	13 520	0.58	14 528	1.31
Pārējās ES valstis	95 883	4.12	17 360	1.57
Zviedrija	49 364	2.12	9 731	0.88
Dānija	42 176	1.81	5 904	0.53
Polija	4 199	0.18	1 619	0.15
Ungārija	93	-	61	0.01
Čehija	51	-	45	-
Kopā	2 131 315	91.51	972 778	88.00



9. Riska vadība (turpinājums)

9.2. Finanšu riski

a) Cenu izmaiņu risks

Cenu izmaiņu risks – finanšu instrumentu cenu izmaiņu iespējamā nelabvēlīgā ietekme uz fonda aktīvu vērtību. Mainoties fonda aktīvos iekļauto finanšu instrumentu cenām, fonda aktīvu vērtība var vai nu palielināties, vai samazināties. Parasti cenu izmaiņu riskam ir pakļauti kapitāla vērtspapīri un ieguldījumu fondi, tajā skaitā ETF vērtspapīri. Katrai finanšu instrumentu kategorijai cenu izmaiņas var atšķirties, ņemot vērā to aktīvu klasi, ieguldījumu reģionu, valūtu un līdzšinējo svārstīgumu. Fonda portfeli cenu izmaiņu riskam ir pakļauti ETF vērtspapīri, kas veic ieguldījumus kapitāla instrumentos. Riska ietekmes uz fonda aktīvu vērtību aprēķinā ir pieņemts, ka cenu izmaiņas šādiem ETF vērtspapīriem ir 10%.

Cenu izmaiņu risku veido divu apakšrisku kopsavilkums: sistemātiskais risks – finanšu tirgus vai tā segmenta dinamika, un specifiskais risks - atsevišķa emitenta finanšu stāvokļa iespējamās izmaiņas. Tā kā fonda aktīvi tiek ieguldīti ETF vērtspapīros ar augstu diversifikācijas pakāpi – fondam nepastāv specifiskais risks. Savukārt, sistemātiskais risks tiek minimizēts veicot ieguldījumus dažādās valstīs un ekonomikas nozarēs. Cenu izmaiņu risks tiek pārvaldīts, veicot investīcijām izvēlētās valsts, ģeogrāfiskā reģiona un ekonomikas nozares analīzi, ņemot vērā prognozes par ekonomikas attīstību un saistītiem riskiem.

Cenu izmaiņu riska ietekme uz fonda aktīvu vērtību:

	31.12.2023.		31.12.2022.	
	Uzskaites vērtība	Cenu izmaiņu riska ietekme -10%*	Uzskaites vērtība	Cenu izmaiņu riska ietekme -10%*
ETF vērtspapīri*	2 131 315	(213 132)	972 778	(97 278)
Naudas līdzekļi un pārējie aktīvi	197 831	-	132 690	-
Kopā	2 329 146	(213 132)	1 105 468	(97 278)
Procentos no fonda kopējiem aktīviem		(9.15%)		(8.80%)

*- tiek pieņemts, ka cenu izmaiņas ETF vērtspapīriem ar ieguldījumiem kapitāla instrumentos ir -10%.

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 fonda pamatvalūtā, valūtas risku var uzskatīt par nebūtisku.

9.3. Likviditātes risks

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

Fonda ieguldījumi ETF vērtspapīros ir ieguldījumi regulētajā tirgū tirgto ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās, līdz ar to tie ir augsti likvīdi un fonda termiņstruktūras analīzē tiek klasificēti grupā ar likviditāti līdz vienam mēnesim.



9.3. 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	197 831	-	-	-	-	197 831
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	2 131 315	-	-	-	-	2 131 315
Kopā aktīvi	2 329 146	-	-	-	-	2 329 146
Saistības						
Uzkrātie izdevumi	(4 422)	(847)	-	-	-	(5 269)
Kopā saistības	(4 422)	(847)	-	-	-	(5 269)
Neto aktīvi	2 324 724	(847)	-	-	-	2 323 877

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	132 690	-	-	-	-	132 690
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	972 778	-	-	-	-	972 778
Kopā aktīvi	1 105 468	-	-	-	-	1 105 468
Saistības						
Uzkrātie izdevumi	(2 151)	(847)	-	-	-	(2 998)
Kopā saistības	(2 151)	(847)	-	-	-	(2 998)
Neto aktīvi	1 103 317	(847)	-	-	-	1 102 470

10. 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
Saistīto un ieinteresēto personu turējumā esošās ieguldījumu apliecības	-	-	13 546	13.36
Pārējo personu turējumā esošās ieguldījumu apliecības	185 414	100.00	87 822	86.64
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda beigās	185 414	100.00	101 368	100.00

2023. gada 7. jūlijā tika pabeigts darījums, kura ietvaros Signet Bank AS iegādājās 100% ieguldījumu pārvaldes sabiedrības 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.



11. Darījumi ar saistītām personām

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

Gan 2023., gan 2022. gadā Fondam nebija neviena darījuma ar ieguldījumu apliecībām ar saistītām personām.

12. Ieķīlātie aktīvi

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

13. 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.

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.

Fonda aktīvi atbilstoši patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijai:

Finanšu aktīvi	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	2 131 315	-	-	2 131 315	972 778	-	-	972 778
Kopā finanšu aktīvi	2 131 315	-	-	2 131 315	972 778	-	-	972 778

Pārskata periodā vērtspapīri netika pārklasificēti starp patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijas līmeņiem.

14. Darbības rādītāju dinamika

Darbības rādītāju – ieguldījumu fonda ienesīguma* dinamika:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2023.	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2020.
Neto aktīvi (EUR)	2 323 877	1 102 470	3 848 905	3 362 674
Ieguldījumu apliecību skaits	185 414	101 368	306 159	306 159
Ieguldījumu fonda daļu vērtība (EUR)	12.53	10.88	12.57	10.98
	01.01.2023.- 31.12.2023.	01.01.2022.- 31.12.2022.	01.01.2021.- 31.12.2021.	01.01.2020.- 31.12.2020.
Ieguldījumu fonda gada ienesīgums (EUR)*	15.24%	(13.49%)	14.46%	2.35%

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



15. Darbības turpināšana un notikumi pēc bilances datuma

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

Laika periodā no pārskata perioda beigām līdz pārskata apstiprināšanas dienai nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā fonda finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā fonda 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 EUR Stock Index 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;
- Fonda normatīvajos dokumentos tika veikti grozījumi, kas saistīti ar apakšfonda ABLV Global EUR Stock Index Fund pārveidošanu par ieguldījumu fondu Integrum Global EUR Stock Index Fund bez apakšfondiem (Fondu), Fonda nosaukuma maiņu un izmaiņām Fonda ieguldījumu politikā.

2023.gada 11. jūlijā fondu iekšzemes apvienošanas ietvaros Fondam tika nodoti ieguldījumu fonda ABLV European Industry EUR Equity Fund (pievienojamais fonds) aktīvi un saistības. Apvienošanas rezultātā

pievienojamā fonda ieguldītāji kļuva par Fonda ieguldītājiem, attiecīgi, pievienojamā fonda ieguldījumu apliecības tika apmainītas pret Fonda ieguldījumu apliecībām pēc apvienošanas ietvaros noteiktā apmaiņas koeficienta. Apliecību apmaiņas koeficienta aprēķināšanai tika izmantotas apvienojamo fondu ieguldījumu apliecības vērtības, kas aprēķinātas uz pievienojamā fonda darbības pēdējo dienu (2023. gada 7. jūlijā).

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 EUR Stock Index Fund
ieguldījumu apliecību turētājiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Atvērtā ieguldījumu fonda Integrum Global EUR Stock Index Fund ("Fonds"), kuru pārvalda SIGNET ASSET MANAGEMENT LATVIA IPS ("Pārvaldītājs"), pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 9. līdz 29. 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 EUR Stock Index 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 Fonda 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 15. pielikumu "Darbības turpināšana un notikumi pēc bilances datuma", kuros ir norādīts, ka Fonda līdzekļu pārvaldītājs SIGNET ASSET MANAGEMENT LATVIA IPS plāno 2024. gada otrajā pusē pieņemt lēmumu par Fonda likvidāciju un tās termiņiem, tāpēc Fonda 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,

Audit. Tax. Advisory.

- 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 30.-31. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto 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 Fondu 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, mūsuprāt:

- 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 Fonda 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 Fonda spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Fonda spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien Pārvaldītāja vadība neplāno Fonda likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Fonda likvidācija vai darbības izbeigšana.

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārlicību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārlicība ir augsta līmeņa pārlicība, 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 Fonda 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 Fonda 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 Fonda darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumu pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Fonda 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