

Atvērtais ieguldījumu fonds  
**Signet Sustainability Promoting Fund**

2024. gada pārskats  
un neatkarīgu revidentu ziņojums



## Saturs

Informācija par ieguldījumu fondu .....	3
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums.....	4
Paziņojuma par ieguldījumu pārvaldes sabiedrības atbildību.....	6
Turētājbankas ziņojums.....	7
Aktīvu un saistību pārskats .....	8
Ienākumu un izdevumu pārskats .....	9
Neto aktīvu kustības pārskats .....	10
Naudas plūsmas pārskats .....	11
Finanšu pārskata pielikums .....	12
Revidentu ziņojums .....	29



## Informācija par ieguldījumu fondu

<b>Fonda nosaukums:</b>	<b>Signet Sustainability Promoting Fund</b>
<b>Fonda veids:</b>	Atvērtais ieguldījumu fonds
<b>Fonda reģistrācijas numurs, datums:</b>	FL272, 2021. gada 16. novembris
<b>Fonda pārvaldes sabiedrība:</b>	Signet Asset Management Latvia IPS
<b>Juridiskā adrese:</b>	Antonijas iela 3-1, Rīga, LV-1010, Latvija
<b>Reģistrācijas numurs:</b>	40103362872
<b>Licences numurs, datums:</b>	06.03.07.439/317, izsniegta 2011. gada 21. aprīlī
<b>Fonda līdzekļu turētājbanka:</b>	Signet Bank AS
<b>Juridiskā adrese:</b>	Antonijas iela 3, Rīga, LV-1010, Latvija
<b>Reģistrācijas numurs:</b>	40003043232
<b>Fonda pārvaldes sabiedrības padome:</b>	Padomes loceklis Sergejs Zaicevs ievēlēts 17.06.2021. Padomes locekle Tatjana Drobina ievēlēta 17.06.2021. Padomes loceklis Serge Umansky ievēlēts 17.06.2021.
<b>Fonda pārvaldes sabiedrības valde:</b>	Valdes priekšsēdētājs Aleksejs Generalovs ievēlēts 07.10.2019. Valdes loceklis Reinis Zauers ievēlēts 07.10.2019. Valdes locekle Ineta Done ievēlēts no 07.10.2019. līdz 01.02.2024. Valdes loceklis Harijs Beķeris ievēlēts no 07.10.2019. līdz 01.02.2024. Valdes loceklis Pēteris Stepiņš ievēlēts no 01.02.2024. līdz 29.03.2024.
<b>Ar fonda pārvaldi saistīto tiesību un pienākumu apraksts:</b>	Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valdes locekļi veic visus Latvijas Republikas normatīvajos aktos un ieguldījumu pārvaldes sabiedrības statūtos paredzētos valdes pienākumus.
<b>Fonda pārvaldnieks:</b>	Sergejs Gačenko
<b>Ar fonda pārvaldi saistīto tiesību un pienākumu apraksts:</b>	Fonda pārvaldnieki veic visus Latvijas Republikas normatīvajos aktos un ieguldījumu fonda prospektā paredzētos pārvaldnieka pienākumus.
<b>Finanšu pārskata periods:</b>	2024. gada 1. janvāris – 2024. gada 31. decembris
<b>Revidents:</b>	Irita Cimdare LR zvērināta revidente Sertifikāts Nr.103 SIA „BDO ASSURANCE” Mihaila Tāla iela 1, Rīga, LV-1045, Latvija



## Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums

“Signet Sustainability Promoting Fund” (turpmāk tekstā – Fonds) ir atvērtais ieguldījumu fonds.

Fonda līdzekļu pārvaldnieks ir ieguldījumu pārvaldes sabiedrība “Signet Asset Management Latvia,” 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. Fonds reģistrēts 2021. gada 16. novembrī, savu darbību uzsācis 2022. gada 9. novembrī.

Fonda ieguldīšanas mērķis ir sniegt Ieguldītājiem iespēju gūt kapitāla pieaugumu ilgtermiņā, veicot diversificētus ieguldījumus parāda un kapitāla vērtspapīros Fonda ilgtspējas mērķis ir klimata pārmaiņu mazināšana, vērtējot, tādus rādītājus kā siltumnīcefekta gāzu emisijas, oglekļa pēdas nospiedums, SEG emisijas intensitāte u.c. Par pamatu tiek atlasītas kompānijas, kas pievērš pastiprinātu uzmanību ilgtspējas riskiem un pārvalda tos labāk par saviem konkurentiem. Ieguldījumi tiek veikti finanšu instrumentos, kuriem savā nozarē ir mazākā negatīvā ietekme uz ilgtspējas faktoriem. Pārskata periodā netika veiktas izmaiņas fonda ieguldījumu politikā un ieguldījumu struktūrā.

Pārskata perioda beigās fonda līdzekļi bija ieguldīti parāda vērtspapīros saskaņā ar ieguldījumu politiku. Naudas līdzekļi veidoja 3.2% no fonda aktīviem.

Vispārējās tirgus situācijas dēļ pārskata periodā fonda apliecības vērtība pieauga no 100.896 EUR līdz 102.790 EUR, uzrādot pozitīvu ienesīgumu 1.88% apmērā.

Pārskata periodā fonda neto aktīvu vērtība pieauga no 2,118,810 EUR līdz 2,158,583 EUR, savukārt, fonda kopējo aktīvu vērtība pieauga no 2,123,868 EUR līdz 2,163,742 EUR. Fonda aktīvu pieaugumu noteica fonda ieguldījumu portfeļa pozitīvs ienesīgums.

No fonda aktīviem pārskata periodā tika segta atlīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai 32,044 EUR apmērā, atlīdzība turētājbankai 3,204 EUR apmērā un pārējie fonda pārvaldes izdevumi 2,951 EUR apmērā. Fonda pastāvīgo maksu rādītājs pārskata periodā bija 1.79% no fonda vidējo neto aktīvu vērtības, kas ir salīdzināms ar iepriekšējā pārskata perioda rādītāju (1.77%).

Labi ekonomiskie dati 2024. gadā nodrošināja pozitīvu noskaņojumu finanšu tirgus dalībniekiem. ASV ekonomikas izaugsme, kā arī makroekonomiskie dati visā pasaulē uzrādīja iepriecinošas pazīmes, sniedzot papildu argumentus par labu globālās ekonomikas mikstai piezemēšanās recesijas vietā. Šādos apstākļos pasaules akciju tirgi uzrādīja spēcīgu cenu ralliju. Vienlaikus akciju tirgos svārstīgums saglabājās zems.

Rezultātā, pārskata periodā pasaules akciju indekss MSCI World (USD valūtā) pieauga par 19.2%. Salīdzinoši stiprākus rezultātus uzrādīja tehnoloģisko kompāniju akcijas – ASV tehnoloģisko kompāniju akciju indekss Nasdaq 100 pieauga par 25.9%. Savukārt, ASV plaša tirgus akciju indekss S&P 500 pieauga par 25.0%, Eiropas plaša tirgus akciju indekss STOXX Europe 600 Net Return EUR Index pieauga par 8.8%, bet attīstības valstu akciju indekss MSCI Emerging Markets (USD valūtā) pieauga par 8.1%.

Savukārt, obligāciju tirgus pārskata periodā turpināja uzrādīt pieticīgākus darbības rezultātus. Stabīlāka ekonomiskā aktivitāte un noturīgāka inflācija izraisīja prognožu par procentu likmju samazināšanas skaitu 2024. gadā ar ASV regulatoru maiņu – no sešām-septiņām reizēm, kas tika gaidīts 2023. gada beigās, līdz ne vairāk kā trim reizēm, sākot ar 2024. gada vasaru. Pēc ASV prezidenta vēlēšanas rezultātiem analītiķi arī pārskaitīja ASV procentu likmju samazināšanas prognozes, jo D.Trampa realizējamā politika varētu novest pie inflācijas paaugstināšanas. Tas izraisīja ASV un Vācijas obligāciju ienesīguma likmju svārstīgumu, negatīvi ietekmējot pasaules valdību un korporatīvo obligāciju ar investīciju līmeņa kredītreitingu cenu dinamiku.

Rezultātā, sākot no 2024. gada septembra, ASV regulators pazemināja ASV dolāru bāzes procentu likmi 3 reizes, kopumā samazinot to par 100 bāzes punktiem līdz pārskata perioda beigām. Eiropas Centrālā Banka



## Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums (turpinājums)

2024. gada jūnijā pazemināja eiro bāzes procentu likmi pirmo reizi kopš 2019.gada, bet līdz gada beigām kopumā pazemināja to par 100 bāzes punktiem. Turklāt, regulatori uzsvēra, ka turpmākie lēmumi par bāzes procentu likmes līmeni būs atkarīgi no aktuāliem ekonomiskiem datiem.

Salīdzinoši labākos rezultātus pārskata periodā uzrādīja augsta ienesīguma obligācijas un attīstības tirgu obligācijas, pateicoties to salīdzinoši augstākām ienesīguma likmēm un īsākiem termiņiem līdz dzēšanai. Attiecīgi, ASV korporatīvo emitentu augsta ienesīguma obligāciju indekss IBOXX USD Liquid High Yield Index pieauga par 8.0%, Eiropas korporatīvo emitentu augstā ienesīguma obligāciju indekss IBOXX EUR Liquid High Yield Index – par 6.9%. Savukārt, Eiropas korporatīvo emitentu ar investīciju līmeņa kredītreitingu obligāciju indekss IBOXX Euro Corporates Index pieauga par 4.6%, bet ASV korporatīvo emitentu ar investīciju līmeņa kredītreitingu obligāciju indekss IBOXX USD Liquid Investment Grade Index – tikai par 1.2%.

Pārskata periodā fonda ienesīgumam lielāko pozitīvo pienesumu noteica ieguldījumi obligācijās ar garāko termiņu līdz dzēšanai.

Sabiedrība nepārtraukti izvērtē situāciju finanšu tirgos, tomēr pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība, kas varētu negatīvi ietekmēt fonda aktīvu apjomu un fonda klašu ieguldījumu apliecību vērtības ienesīgumu 2025. gadā.

Lai nodrošinātu stabilu fonda klašu ieguldījumu apliecību 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.

Kopš pārskata gada beigām līdz tā apstiprināšanas dienai svarīgi notikumi, kas ir nozīmīgi Fonda finansiālā stāvokļa un tā darbības rezultātu izpratnē nav notikuši.

---

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, 2025. gada 17. martā

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*



## Paziņojuma par ieguldījumu pārvaldes sabiedrības atbildību

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības „Signet Asset Management Latvia” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) valde ir atbildīga par ieguldījumu fonda “Signet Sustainability Promoting Fund” (turpmāk tekstā – Fonds) finanšu pārskatu sagatavošanu. Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 8. līdz 28. lappusei, ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvu aktu prasībām un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Fonda finanšu stāvokli 2024. gada 31. decembrī, tā darbības rezultātiem un naudas plūsmām periodā no 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. gada 31. decembrim.

Fonda finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Latvijas Bankas “Ieguldījumu fonda un atvērtā alternatīvo ieguldījumu fonda gada pārskata, konsolidētā gada pārskata un pusgada pārskata sagatavošanas normatīvajiem noteikumiem”, SFPS Grāmatvedības standartiem, kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā, balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. To sagatavošanā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un saprātīgi.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Fonda līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas darbības novēršanu. Vadība ir arī atbildīga par Latvijas Republikas “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma”, Latvijas Bankas noteikumu un citu uz ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām attiecināmu Latvijas Republikas normatīvo aktu prasību izpildi.

---

Aleksejs Generalovs  
*Signet Asset Management Latvia IPS*  
Valdes priekšsēdētājs

---

Reinis Zauers  
*Signet Asset Management Latvia IPS*  
Valdes loceklis

Rīgā, 2025. gada 17. martā

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*



## Turētājbankas ziņojums par laika periodu no 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. gada 31. decembrim

Signet Asset Management Latvia IPS (turpmāk tekstā – “Sabiedrība”) nodibinātā atvērtā ieguldījumu fonda “Signet Sustainability Promoting Fund” (turpmāk tekstā – “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 tekstā – “Turētājbanka”).

Turētājbanka pilda Fonda turētājbankas funkcijas saskaņā ar Signet Bank AS, reģ. Nr. 40003076407, un Sabiedrības starpā 2021. gada 14. oktobrī noslēgto Turētājbankas līgumu no kura izrietošās visas turētājbankas saistības un funkcijas 2022.gada 11.jūlijā pārņēma Turētājbanka saskaņā ar Turētājbankas un Signet Bank AS, reģ. Nr. 40003076407, starpā noslēgto Kredītiestādes uzņēmuma nodošanas līgumu ar kuru Turētājbanka kļuva par visu Signet Bank AS, reģ. Nr. 40003076407, tiesību un saistību pārņēmēju (turpmāk tekstā – “Turētājbankas līgums”). Turētājbanka pilda turētājbankas funkcijas ievērojot Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumu, 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 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 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. gada 31. decembrim:

- Fonda manta tika glabāta saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, ievērojot Turētājbankas līguma noteikumus;
- Fonda ieguldījumu apliecību emisija, pārdošana un atpakaļpirkšana, Fonda daļu vērtības aprēķins tika veikts saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, Fonda prospektā un Fonda pārvaldes nolikumā noteiktajā kārtībā;
- 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.

Atskaites periodā Sabiedrības darbībās ar Fonda mantu netika konstatētas kļūdas vai neatbilstība Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem.

*Roberts Idelsons*  
*Valdes priekšsēdētājs*  
*Signet Bank AS*

*Tatjana Drobina*  
*Valdes locekle*  
*Signet Bank AS*

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU



## Aktīvu un saistību pārskats

	Piezīme	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
<b>Aktīvi</b>			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	3.	69 758	403 435
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā			
Parāda vērtspapīri	4.	2 093 984	1 720 433
<b>Kopā aktīvi</b>		<b>2 163 742</b>	<b>2 123 868</b>
<b>Saistības</b>			
Uzkrātie izdevumi	5.	5 159	5 058
<b>Kopā saistības</b>		<b>5 159</b>	<b>5 058</b>
<b>Neto aktīvi</b>		<b>2 158 583</b>	<b>2 118 810</b>

Pielikums no 12. līdz 28. 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

Rīgā, 2025. gada 17. martā

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*





## Ienākumu un izdevumu pārskats

	Piezī- me	2024 EUR	2023 EUR
<b>Pārskata perioda ienākumi</b>			
Procentu ienākumi	6.	37 105	27 478
<b>Kopā ienākumi</b>		<b>37 105</b>	<b>27 478</b>
<b>Pārskata perioda izdevumi</b>			
Atlīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai		32 044	31 423
Atlīdzība turētājbankai		3 204	3 142
Pārējie fonda pārvaldes izdevumi		2 951	2 872
<b>Kopā izdevumi</b>		<b>38 199</b>	<b>37 437</b>
<b>Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums</b>		<b>2 976</b>	<b>8 552</b>
<b>Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums</b>	8.	<b>37 891</b>	<b>38 487</b>
<b>Ieguldījumu vērtības pieaugums kopā</b>		<b>40 867</b>	<b>47 039</b>
<b>Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums</b>		<b>39 773</b>	<b>37 080</b>

Pielikums no 12. līdz 28. 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

Rīgā, 2025. gada 17. martā

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*



## Neto aktīvu kustības pārskats

	Piezī- me	2024 EUR	2023 EUR
<b>Neto aktīvi pārskata perioda sākumā</b>		<b>2 118 810</b>	<b>2 081 730</b>
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums		39 773	37 080
<b>Neto aktīvi pārskata perioda beigās</b>		<b>2 158 583</b>	<b>2 118 810</b>
Emitēto ieguldījumu apliecību un daļu skaits pārskata perioda sākumā		21 000.000	21 000.000
Emitēto ieguldījumu apliecību un daļu skaits pārskata perioda beigās		21 000.000	21 000.000
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību un daļu pārskata perioda sākumā		100.896	99.130
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību un daļu pārskata perioda beigās		102.790	100.896

Pielikums no 12. līdz 28. 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

Rīgā, 2025. gada 17. martā

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu



## Naudas plūsmas pārskats

	Piezī- me	2024 EUR	2023 EUR
<b>Naudas plūsma no pamatdarbības</b>			
Saņemtie procentu ienākumi		34 750	29 019
Ieguldījumu iegādes izdevumi		(780 329)	(1 431 156)
Ienākumi no ieguldījumu pārdošanas		450 000	1 095 836
Ieguldījumu pārvaldīšanas izdevumi		(38 098)	(35 603)
Naudas plūsma no valūtas maiņas darījumiem (SWAPi, FWD, SPOT)		-	(569)
<b>Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) no pamatdarbības</b>		<b>(333 677)</b>	<b>(342 473)</b>
<b>Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) pārskata periodā</b>		<b>(333 677)</b>	<b>(342 473)</b>
Ārvalstu valūtas kursu izmaiņu ietekme uz naudu un tās ekvivalentiem		-	713
<b>Naudas un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā</b>		<b>403 435</b>	<b>745 195</b>
<b>Naudas un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās</b>		<b>69 758</b>	<b>403 435</b>

Pielikums no 12. līdz 28.. 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

Rīgā, 2025. gada 17. martā

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu



## Finanšu pārskata pielikums

### 1. Vispārīga informācija

Fonda nosaukums	<b>Signet Sustainability Promoting Fund</b>
Fonda veids	Ieguldījumu fonds
Fonda darbības joma	Fonda ieguldīšanas mērķis ir sniegt Ieguldītājiem iespēju gūt kapitāla pieaugumu ilgtermiņā, veicot diversificētus ieguldījumus parāda un kapitāla vērtspapīros Fonda ilgtspējas mērķis ir klimata pārmaiņu mazināšana, vērtējot, tādus rādītājus kā siltumnīcefekta gāzu emisijas, oglekļa pēdas nospiedums, SEG emisijas intensitāte u.c. Par pamatu tiek atlasītas kompānijas, kas pievērš pastiprinātu uzmanību ilgtspējas riskiem un pārvalda tos labāk par saviem konkurentiem Ieguldījumi tiek veikti finanšu instrumentos, kuriem savā nozarē ir mazākā negatīvā ietekme uz ilgtspējas faktoriem.
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība	Signet Asset Management Latvia IPS (tālāk tekstā – Sabiedrība)

### 2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

#### 2.1. Finanšu pārskatu sagatavošanas principi

Finanšu pārskatu sagatavoti, pamatojoties uz SFPS Grāmatvedības standartiem, kā to nosaka Latvijas Bankas "Ieguldījumu fonda un atvērtā alternatīvo ieguldījumu fonda gada pārskata, konsolidētā gada pārskata un pusgada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi".

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās iegādes vērtības uzskaites principu, kas modificēts, novērtējot finanšu instrumentus patiesā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība – eiro, ja nav norādīts citādi. Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2024. gada 01. janvāra līdz 2024. gada 31. decembrim. Šis ir pirmais Fonda darbības finanšu pārskats, līdz ar to salīdzinošā informācija nav sniegta.

#### 2.2. Izmaiņas grāmatvedības uzskaites politikās

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

- a) *Jaunie standarti, interpretācijas un grozījumi, kas stājušies spēkā no 2024. gada 1. janvāra*

Šādi grozījumi ir spēkā attiecībā uz periodu, kas sākas 2024. gada 1. janvārī:

- Piegādātāju vienošanās par finansēšanu (*Grozījumi 7. SGS un 7. SFPS*);
- Nomas saistības pārdošanas un atpakaļnomas darījumos (*Grozījumi 16. SFPS*);
- Saistību klasifikācija kā īstermiņa vai ilgtermiņa saistības (*Grozījumi 1. SGS*); un
- Ilgtermiņa saistības ar kovenantiem (*Grozījumi 1. SGS*).

Šie grozījumi dažādos SFPS grāmatvedības standartos ir obligāti piemērojami pārskata periodiem, kas sākas 2024. gada 1. janvārī vai vēlāk.

*Piegādātāju vienošanās par finansēšanu (Grozījumi 7. SGS un 7. SFPS)*

2023. gada 25. maijā SGSP izdeva grozījumus 7. SGS Naudas plūsmas pārskats un 7. SFPS Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana.

Grozījumi nosaka, ka uzņēmumiem ir jāsniedz konkrēti (gan kvalitatīvi, gan kvantitatīvi) informācijas atklājumi par piegādātāju vienošanās par finansēšanu. Grozījumi arī precīzē vadlīnijas attiecībā uz piegādātāju vienošanās par finansēšanu īpašībām.



## 2.2. Izmaiņas grāmatvedības uzskaites politikās (turpinājums)

*Nomas saistības pārdošanas un atpakaļnomas darījumos (Grozījumi SFPS 16.)*

2022. gada 22. septembrī SGSP izdeva grozījumus 16. SFPS – *Nomas saistības pārdošanas un atpakaļnomas darījumos*.

Pirms šiem grozījumiem 16. SFPS nesniedza specifiskas prasības attiecībā uz nomas saistību novērtēšanu, ja tās ietver mainīgos nomas maksājumus, kas izriet no pārdošanas un atpakaļnomas darījuma. Grozījumi nosaka, ka, novērtējot nomas saistības šādos darījumos, pārdevējs-nomnieks nosaka “nomaksājumus” vai “pārskatītos nomaksājumus” tā, lai tas neatzītu nevienu peļņas vai zaudējumu daļu, kas attiecas uz tiesībām izmantot īpašumu, kas paliek pārdevēja-nomnieka rīcībā.

Šie grozījumi neietekmēja uzņēmuma finanšu pārskatus.

Saistību klasifikācija kā īstermiņa vai ilgtermiņa un ilgtermiņa saistības ar kovenantiem (Grozījumi 1. SGS)

SGSP 2020. gada janvārī izdeva grozījumus 1. SGS – *Saistību klasifikācija kā īstermiņa vai ilgtermiņa*, un vēlāk, 2022. gada oktobrī, grozījumus 1. SGS – *Ilgtermiņa saistības ar kovenantiem*.

Grozījumi precizē šādus aspektus:

- Uzņēmuma tiesībām atlikt saistību izpildi vismaz divpadsmit mēnešus pēc pārskata perioda beigām jābūt pamatotām un jāpastāv pārskata perioda beigās.
- Ja uzņēmuma tiesības atlikt saistību izpildi ir atkarīgas no kovenantiem, šie kovenanti ietekmē tiesību esamību pārskata perioda beigās tikai tad, ja uzņēmumam ir jāievēro kovenanti pārskata perioda laikā.
- Saistību klasifikācija kā īstermiņa vai ilgtermiņa nav atkarīga no varbūtības, vai uzņēmums izmantos savas tiesības atlikt izpildi.
- Ja saistības var tikt izpildītas, nododot uzņēmuma pašu kapitāla instrumentus, šādi izpildes nosacījumi neietekmē saistību klasifikāciju kā īstermiņa vai ilgtermiņa, ja vien opcija nav klasificēta kā kapitāla instruments.

Šie grozījumi neietekmē neviena posteņa novērtēšanu uzņēmuma finanšu pārskatos. Tomēr dažu aizņēmumu klasifikācija ir mainījusies no ilgtermiņa uz īstermiņa, jo grozījumi tika piemēroti pašreizējā finanšu gadā, kā arī salīdzinošajā periodā.

*b) Jaunie standarti, interpretācijas un grozījumi, kas vēl nav spēkā*

Pastāv vairāki SFPS grāmatvedības standartu grozījumi un interpretācijas, kas ir izdotas, bet vēl nav spēkā esošajos grāmatvedības periodos. Uzņēmums ir nolēmis tos nepielietot priekšlaicīgi.

Šādi grozījumi stāsies spēkā pārskata periodam, kas sākas 2025. gada 1. janvārī:

- Apmaiņas kursa neatbilstība (*Grozījumi 21. SGS – Ārvalstu valūtas kursu izmaiņu ietekme*)

Šādi grozījumi stāsies spēkā pārskata periodam, kas sākas 2026. gada 1. janvārī:

- Finanšu instrumentu klasifikācijas un novērtēšanas grozījumi (*Grozījumi 9. SFPS – Finanšu instrumenti un 7. SFPS*)
- Līgumi, kas saistīti ar dabai atkarīgu elektroenerģiju (*Grozījumi 9. SFPS un 7. SFPS*)

Šādi standarti un grozījumi stāsies spēkā pārskata periodam, kas sākas 2027. gada 1. janvārī:

- 18. SFPS – Finanšu pārskatu prezentācija un informācijas atklāšana
- 19. SFPS – Meitas sabiedrības bez sabiedriskās atbildības: Informācijas atklāšana

Uzņēmums pašlaik izvērtē šo jauno grāmatvedības standartu un grozījumu ietekmi.

18. SFPS – Finanšu pārskatu prezentācija un informācijas atklāšana



## 2.2. Izmaiņas grāmatvedības uzskaites politikās (turpinājums)

Šis standarts, kuru SGSP izdeva 2024. gada aprīlī, aizstāj 1. SGS. un rada būtiskas izmaiņas SFPS grāmatvedības standartos, tostarp 8. SGS – Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatprincipi (iepriekš saukts par *Grāmatvedības politikas, izmaiņas grāmatvedības aplēsēs un kļūdas*). Lai gan 18. SFPS neietekmēs posteņu atzišanu un novērtēšanu uzņēmuma finanšu pārskatos, tiek sagaidīts, ka tas būtiski ietekmēs noteiktu posteņu prezentāciju un informācijas atklāšanu. Šīs izmaiņas ietver kategoriju un starpsummā ieviešanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, informācijas grupēšanas/sadalīšanas un marķēšanas principu izmaiņas, kā arī vadības noteikto veiktspējas rādītāju atklāšanu.

Uzņēmums neparedz, ka tas būs tiesīgs piemērot 19. SFPS.

## 2.3. Svarīgākās grāmatvedības aplēses un pieņēmumi

Sagatavojot finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, Sabiedrības vadībai ir jāveic zināmas aplēses un pieņēmumi, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos atspoguļotos posteņu atlikumus. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Tie ir balstīti uz vadībai pieejamo ticamāko informāciju par attiecīgajiem notikumiem un darbībām. Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatos to noteikšanas brīdī. Būtiskākās aplēses un pieņēmumi attiecas uz finanšu aktīvu patiesās vērtības noteikšanu.

### ***Patiesās vērtības novērtēšana***

Novērtējot finanšu aktīva vai saistību patieso vērtību, Fonds pēc iespējas lielākā apmērā izmanto novērojamus tirgus datus. Patiesā vērtība tiek klasificēta dažādos līmeņos patiesās vērtības hierarhijā, balstoties uz vērtēšanas metodēs izmantotajiem datiem:

- 1. līmenis: identisku aktīvu vai saistību aktīvos tirgos kotētās cenas (nekorģētas);
- 2. līmenis: dati, kas nav 1. līmenī ietvertas kotētās cenas, ko tieši vai netieši novēro aktīvam vai saistībai;
- 3. līmenis: dati par aktīviem vai saistībām, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem.

Ja aktīva vai saistību patiesās vērtības novērtēšanā izmantotie dati var tikt kategorizēti atšķirīgos patiesās vērtības hierarhijas līmeņos, patiesās vērtības novērtēšana tiek kopumā kategorizēta tajā patiesās vērtības hierarhijas līmenī, kuram pieder viszemākā līmeņa dati, kas ir būtiski visam novērtējumam.

Pārklasifikāciju starp patiesās vērtības hierarhijas līmeņiem Fonds atzīst tā pārskata perioda beigās, kurā tā ir veikta.

### ***Uzkrājumu aplēse***

Uzkrājumus atzīst vērtībā, kas atbilst izdevumu iespējami precīzākajai aplēsei bilances datumā. Sabiedrības vadība veic aplēsi uzkrājumu vērtības noteikšanai, kas būtu nepieciešami, lai segtu saistības. Veicot aplēsi, vadība izmanto tai pieejamo informāciju, pierādījumus un pieredzi un, ja nepieciešams, piesaista neatkarīgus ekspertus.

## 2.4. Ienākumu un izdevumu uzkrāšana un atzīšana

Visi procentu ienākumi un izdevumi tiek uzskaitīti izmantojot uzkrāšanas principu. Procentu ienākumi un izdevumi amortizētajā vērtībā uzskaitītajiem aktīviem vai saistībām tiek atzīti ienākumu un izdevumu pārskatā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

Finanšu instrumentiem novērtētiem pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā procentu ienākumus atzīst izmantojot uzkrāšanas principu, bet izmantojot faktisko procentu likmi. Uzkrātos ieņēmumus iekļauj Fonda ienākumu un izdevumu pārskatā tikai tad, ja nepastāv nekādas šaubas par to saņemšanu.

Atlīdzību par Fonda pārvaldīšanu un turētājbankas funkciju veikšanu aprēķina kā noteiktu daļu no Fonda neto aktīvu vērtības un uzkrāj katru dienu, bet izmaksā reizi mēnesī.



## 2.5. Funkcionālā un uzrādīšanas valūta

Fonda pamatvalūta ir eiro.

## 2.6. Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā komercursa, ko publicē informācijas aģentūra "Bloomberg" vai citi līdzvērtīgi informācijas avoti. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti eiro pēc ārvalstu valūtu komercursa, kas publicēts pārskata perioda pēdējā dienā.

Ārvalstu valūtas kursa izmaiņu rezultātā gūtā peļņa vai radušies zaudējumi tiek iekļauti ienākumu un izdevumu pārskatā kā peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas pozīcijas pārvērtēšanas.

Fonda aktīvu un saistību pārskata sagatavošanā izmantotais valūtas kurss (ārvalstu valūtas vienībās pret eiro) pārskata perioda pēdējā dienā bija šāds:

Valūta	31.12.2024	31.12.2023
USD	1.04025	1.10315

## 2.7. Nodokļi

Fonds nav uzņēmumu ienākuma nodokļa maksātājs, bet fonda ieguldītāji patstāvīgi maksā iedzīvotāju ienākuma nodokli vai uzņēmumu ienākuma nodokli par attiecīgo ienākumu daļu atbilstoši nodokļu likumos paredzētajai kārtībai.

## 2.8. Finanšu instrumenti

### *Sākotnējā atzišana un novērtēšana*

Finanšu aktīvus vai finanšu saistības Fonds atzīst tikai un vienīgi tad, kad tas kļūst par līguma pusi saskaņā ar attiecīgā instrumenta līguma noteikumiem. Fonds finanšu aktīvu regulāro pirkšanu vai pārdošanu atzīst vai attiecīgi pārtrauc atzīt, izmantojot norēķinu dienas uzskaiti.

### *Klasificēšana*

Sabiedrība, pamatojoties uz komercdarbības modeli finanšu aktīvu pārvaldības jomā un finanšu aktīva līgumisko naudas plūsmu iezīmēm, finanšu aktīvus klasificē kā:

- novērtētus amortizētajās izmaksās (AmC),
- novērtētus pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (FVTPL).

Finanšu aktīvu novērtē amortizētajās izmaksās, 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, (HTC) un
- finanšu aktīva līgumiskie noteikumi konkrētos datumos paredz naudas plūsmas, ko veido vienīgi pamatsummas un procentu maksājumi par nenomaksāto pamatsummu.

Pārējos gadījumos finanšu aktīvu novērtē pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Sabiedrība visas finanšu saistības klasificē kā novērtētas amortizētajās izmaksās vai kā finanšu saistības pēc patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

### *Turpmākā novērtēšana*

Pēc sākotnējās atzišanas Sabiedrība finanšu aktīvus novērtē pēc:

- amortizētajām izmaksām vai



- patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu aktīviem, kurus novērtē amortizētajās izmaksās Fonds piemēro vērtības samazināšanas prasības.

Finanšu aktīvam, kas ir noteikts kā postenis, kura riski tiek ierobežoti, Fonds piemēro riska ierobežošanas uzskaites prasības.

Pēc sākotnējās atzīšanas Fonds finanšu saistības novērtē pēc:

- amortizētajām izmaksām;
- patiesās vērtības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu saistībām, kas ir noteiktas kā postenis, kura riski tiek ierobežoti, Sabiedrība piemēro riska ierobežošanas uzskaites prasības.

### ***Novērtēšana pēc amortizētajām izmaksām***

Procentu ieņēmumus aprēķina, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Aprēķinu veic, efektīvo procentu likmi piemērojot finanšu aktīva bruto uzskaites vērtībai, izņemot šādiem aktīviem:

- pirkti vai iniciēti finanšu aktīvi ar samazinātu kredītvērtību. Attiecībā uz šiem finanšu aktīviem uzņēmums kopš sākotnējās atzīšanas ar kredītkvalitāti koriģētu efektīvo procentu likmi piemēro finanšu aktīva amortizētajām izmaksām;
- finanšu aktīvi, kuri nav pirkti vai iniciēti finanšu aktīvi ar samazinātu kredītvērtību, taču pēc tam ir kļuvuši par finanšu aktīviem ar samazinātu kredītvērtību. Attiecībā uz šiem finanšu aktīviem uzņēmums turpmākajos pārskata periodos efektīvo procentu likmi piemēro finanšu aktīva amortizētajām izmaksām.

### ***Atzīšanas pārtraukšana***

Fonds pārtrauc finanšu aktīva atzīšanu tikai un vienīgi tad, ja:

- ir beigušās līgumiskās tiesības uz naudas plūsmām no konkrētā finanšu aktīva vai
- Fonds pārved konkrēto finanšu aktīvu un pārvedums kvalificējas atzīšanas pārtraukšanai.

Pilnīgi pārtraucot finanšu aktīva atzīšanu, starpību starp uzskaites vērtību (atzīšanas pārtraukšanas dienā) un saņemto atlīdzību (tostarp iegūto jauno aktīvu vērtība mīnus uzņemto jauno saistību vērtība) atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Fonds finanšu saistības (vai finanšu saistību daļu) no sava finanšu stāvokļa pārskata izslēdz tikai un vienīgi tad, kad tās ir dzēstas, t. i., kad līgumā noteiktais pienākums ir izpildīts vai atcelts, vai tam beidzies termiņš.

Starpību starp dzēsto vai citai personai pārvesto finanšu saistību (vai finanšu saistību daļas) uzskaites vērtību un samaksāto atlīdzību, attiecīgā gadījumā ieskaitot pārvestos aktīvus, kas nav nauda, vai uzņemtās saistības, atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Fonds pārtrauc arī konkrētu aktīvu atzīšanu brīdī, kad noraksta atlikumus, kas attiecas uz aktīviem, kas tiek uzskatīti par neatgūstamiem.

### ***Vērtības samazināšanā***

Kredītzaudējumi ir starpība starp visām līgumiskajām naudas plūsmām, kuras Fondam pienākas saskaņā ar līgumu, un visām naudās plūsmām, kuras Fonds paredz saņemt diskontētām ar sākotnējo efektīvo procentu likmi (vai ar kredītkvalitāti koriģēto efektīvo procentu likmi attiecībā uz pirktiem vai iniciētiem finanšu aktīviem ar samazinātu kredītvērtību).

Aprēķinot ar kredītkvalitāti koriģēto efektīvo procentu likmi, Fonds paredzamās naudas plūsmas aplēš, ņemot vērā visus finanšu aktīva līgumiskos noteikumus (piemēram, priekšlaicīgas atmaksas, pagarināšanas, pirkšanas un tamlīdzīgas iespējas) un paredzamos kredītzaudējumus.

PKZ ir vidējie svētie kredītzaudējumi, kuros par svāriem izmantoti attiecīgie saistību neizpildes riski.

Ja finanšu instrumentu kredītrisks kopš sākotnējās atzīšanas nav ievērojami palielinājies, tad Fonds zaudējumu atskaitījumu novērtē kā summu, kas vienāda ar 12 mēnešu PKZ.





Ja finanšu instrumentu kredītrisks kopš sākotnējās atzišanas ir ievērojami palielinājies, tad Fonds zaudējumu atskaitījumus novērtē kā summu, kas vienāda ar visā darbības laikā PKZ.

Finanšu instrumentu PKZ Fonds novērtē, balstoties uz saprātīgu un pamatotu informāciju, kas ir pieejama bez liekām izmaksām un pūlēm, par pagātnes notikumiem, pašreizējiem apstākļiem un prognozēm par ekonomikas apstākļiem nākotnē, ņemot vērā naudas vērtību laikā, kā objektīvu un ar varbūtību svērtu summu, kas noteikta, izvērtējot vairākus iespējamus scenārijus.

## **2.9. Atvasinātie finanšu instrumenti**

Uz Fonda rēķina tiek darījumi ar atvasinātajiem finanšu instrumentiem (AFI) ar mērķi ierobežot valūtu riskus.

Biržās vai citos regulētos tirgos tirgotie atvasinātie finanšu instrumenti tiek novērtēti pēc cenas, par kuru šo instrumentu var pārdot. Biržās vai citos regulētos tirgos netirgotie atvasinātie finanšu instrumenti tiek novērtēti pēc to atpirkšanas cenas vai pēc kompensējošās darījuma cenas, vai pēc cenas, kas ir aprēķināma caur bāzes aktīva tirgus cenu.



### 3. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

	31.12.2024 EUR	Procentos no fonda neto aktīviem	31.12.2023 EUR	Procentos no fonda neto aktīviem
Prasības uz pieprasījumu pret Signet Bank	69 758	3.23%	403 435	19.04%
<b>Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm kopā</b>	<b>69 758</b>	<b>3.23%</b>	<b>403 435</b>	<b>19.04%</b>

### 4. Parāda vērtspapīri

#### Parāda vērtspapīri pēc to emitenta izcelsmes valsts uz 31.12.2024.

Finanšu instrumenta nosaukums	ISIN kods	Valūta	Nomināl- vērtība	Iegādes vērtība	31.12.2024 EUR	Procentos no fonda neto aktīviem
<b>Regulētos tirgos tirgotie finanšu instrumenti</b>						
<b>ASV emitentu parādu instrumenti</b>						
General Motors Financial Co 26.03.2025 0.0%	XS1792505866	EUR	100 000	98 704	100 931	4.68%
Schneider Electric SE 06.04.2025 0.625%	FR001400H5F4	EUR	100 000	100 496	102 504	4.75%
PPG Industries Inc 01.06.2025 0.75%	XS2484339499	EUR	100 000	97 225	100 589	4.66%
<b>Kanādas emitentu parādu instrumenti</b>						
Toronto-Dominion Bank 06.06.2025 4.125%	XS1832967019	EUR	100 000	97 913	99 452	4.61%
<b>Dānijas emitentu parādu instrumenti</b>						
Vestas Wind Systems 15.06.2026 5.0%	XS2597973812	EUR	100 000	102 845	104 816	4.86%
<b>Islandes emitentu parādu instrumenti</b>						
Landsbankinn 23.05.2025 2.75%	XS2306621934	EUR	100 000	96 381	99 178	4.59%
<b>Čehijas emitentu parādu instrumenti</b>						
CEZ 06.04.2027 2.375%	XS2461786829	EUR	200 000	189 195	200 083	9.27%
<b>Vācijas emitentu parādu instrumenti</b>						
Volkswagen International Finance NV 28.03.2025 1.5%	XS2491738352	EUR	100 000	100 379	102 357	4.74%
<b>Nīderlandes emitentu parādu instrumenti</b>						
Koninklijke DSM NV 28.09.2026 0.75%	XS1495373505	EUR	200 000	183 170	193 812	8.98%
<b>Lietuvas emitentu parādu instrumenti</b>						
Atsinaujinancieros Energetikos Investicijos UAB 14.12.2025 2.75%	LT0000405938	EUR	100 000	94 506	95 782	4.44%
<b>Somijas emitentu parādu instrumenti</b>						
Nokia 15.05.2025 3.125%	XS2171759256	EUR	100 000	98 965	101 155	4.69%
OP Corporate Bank 22.05.2025 3.375%	XS1823485039	EUR	100 000	97 585	99 781	4.62%



#### 4. Parāda vērtspapīri (turpinājums)

##### Parāda vērtspapīri pēc to emitenta izcelsmes valsts uz 31.12.2024. (turpinājums)

Finanšu instrumenta nosaukums	ISIN kods	Valūta	Nomināl- vērtība	Iegādes vērtība	31.12.2024 EUR	Procentos no fonda neto aktīviem
<b>Regulētos tirgos tirgotie finanšu instrumenti (turpinājums)</b>						
<b>Itālijas emitentu parādu instrumenti</b>						
Coca-Cola HBC Finance BV 23.09.2025 3.375%	XS2533012790	EUR	200 000	198 619	201 482	9.33%
Enel Finance International 17.11.2025 1.875%	XS2432293673	EUR	100 000	95 544	98 160	4.55%
<b>Lielbritānijas emitentu parādu instrumenti</b>						
International Distributions Services PLC 08.10.2026 1.25%	XS2063268754	EUR	200 000	178 941	194 371	9.00%
<b>ASV emitentu parādu instrumenti</b>						
International Business Machines 23.05.2025 1.875%	XS1617845083	EUR	100 000	97 608	99 794	4.62%
Apple 24.05.2025 5.0%	XS1619312173	EUR	100 000	97 630	99 737	4.62%
<b>Regulētos tirgos tirgotie finanšu instrumenti kopā</b>					<b>2 093 984</b>	<b>97.01%</b>

##### Parāda vērtspapīri pēc to emitenta izcelsmes valsts uz 31.12.2023.

Finanšu instrumenta nosaukums	ISIN kods	Valūta	Nomināl- vērtība	Iegādes vērtība	31.12.2023 EUR	Procentos no fonda neto aktīviem
<b>Regulētos tirgos tirgotie finanšu instrumenti</b>						
<b>ASV emitentu parādu instrumenti</b>						
PPG Industries Inc 01.06.2025 1.875%	XS2484339499	EUR	100 000	97 225	98 711	4.66%
Schneider Electric SE 06.04.2025 3.375%	FR001400H5F4	EUR	100 000	100 496	102 483	4.84%
<b>Francijas emitentu parādu instrumenti</b>						
Cie de Saint-Gobain 15.03.2024 0.625%	XS1962554785	EUR	100 000	97 350	99 803	4.71%
France Treasury Bill 06.03.2024 0.0%	FR0127921304	EUR	250 000	247 763	248 380	11.72%
<b>Dānijas emitentu parādu instrumenti</b>						
Vestas Wind Systems 15.06.2026 4.125%	XS2597973812	EUR	100 000	103 385	104 915	4.95%
<b>Meksikas emitentu parādu instrumenti</b>						
America Movil SAB de CV 10.03.2024 1.5%	XS1379122101	EUR	100 000	99 669	100 554	4.75%
<b>Čehijas emitentu parādu instrumenti</b>						
CEZ 06.04.2027 2.375%	XS2461786829	EUR	200 000	189 195	195 513	9.23%
<b>Vācijas emitentu parādu instrumenti</b>						
Volkswagen International Finance NV 28.03.2025 3.125%	XS2491738352	EUR	100 000	100 379	101 741	4.80%
<b>Nīderlandes emitentu parādu instrumenti</b>						
Koninklijke DSM NV 28.09.2026 0.75%	XS1495373505	EUR	200 000	183 170	190 115	8.97%
<b>Lietuvas emitentu parādu instrumenti</b>						
Atsinaujinancieros Energetikos Investicijos UAB 14.12.2025 5.0%	LT0000405938	EUR	100 000	94 506	91 542	4.32%
<b>Regulētos tirgos tirgotie finanšu instrumenti kopā</b>					<b>1 333 757</b>	<b>62.95%</b>



#### 4. Parāda vērtspapīri (turpinājums)

##### Parāda vērtspapīri pēc to emitenta izcelsmes valsts uz 31.12.2023. (turpinājums)

Finanšu instrumenta nosaukums	ISIN kods	Valūta	Nomināl- vērtība	Iegādes vērtība	31.12.2023 EUR	Procentos no fonda neto aktīviem
<b>Regulētos tirgos netirgotie finanšu instrumenti</b>						
<b>Itālijas emitentu parādu instrumenti</b>						
Coca-Cola HBC Finance BV 23.09.2025 2.75%	XS2533012790	EUR	200 000	198 619	199 566	9.42%
<b>Lielbritānijas emitentu parādu instrumenti</b>						
International Distributions Services PLC 08.10.2026 1.25%	XS2063268754	EUR	200 000	178 941	187 110	8.83%
<b>Regulētos tirgos netirgotie finanšu instrumenti kopā</b>					<b>386 676</b>	<b>18.25%</b>
<b>Parāda instrumenti kopā</b>					<b>1 720 433</b>	<b>81.20%</b>

#### 5. Uzkrātie izdevumi

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Uzkrātie izdevumi fonda pārvaldīšanas atlīdzībai	2 748	2 694
Uzkrātie izdevumi par profesionālajiem pakalpojumiem	2 136	2 095
Uzkrātie izdevumi turētājbankas atlīdzībai	275	269
<b>Uzkrātie izdevumi kopā</b>	<b>5 159</b>	<b>5 058</b>

#### 6. Procentu ienākumi

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Procentu ienākumi no parāda vērtspapīriem	37 105	27 478
<b>Procentu ienākumi kopā</b>	<b>37 105</b>	<b>27 478</b>

#### 7. Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums no parāda vērtspapīriem	37 891	38 487
<b>Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums</b>	<b>37 891</b>	<b>38 487</b>

#### 8. Ieguldījumu kustība 2024.gadā

	Uzskaites vērtība pārskata perioda sākumā	Palielinājums pārskata periodā	Samazinājums pārskata periodā	Pārvērtēšana	Uzskaites vērtība pārskata perioda beigās
Parāda vērtspapīri	1 720 432	817 371	(477 959)	34 140	2 093 984
<b>Kopā ieguldījumi</b>	<b>1 720 432</b>	<b>817 371</b>	<b>(477 959)</b>	<b>34 140</b>	<b>2 093 984</b>



## 8. Ieguldījumu kustība 2023.gadā (turpinājums)

	Uzskaites vērtība pārskata perioda sākumā	Palielinājums pārskata periodā	Samazinājums pārskata periodā	Pārvērtēšana	Uzskaites vērtība pārskata perioda beigās
Parāda vērtspapīri	1 339 759	1 458 458	(1 118 973)	41 189	1 720 433
<b>Kopā ieguldījumi</b>	<b>1 339 759</b>	<b>1 458 458</b>	<b>(1 118 973)</b>	<b>41 189</b>	<b>1 720 433</b>

Palielinājums pārskata periodā ietver izdevumus ieguldījumu iegādei un atzītos procentu ieņēmumus. Samazinājums pārskata periodā ietver ienākumus no ieguldījumu pārdošanas, dzēšanas un saņemtos kupons. Pārvērtēšana ietver ieguldījumu vērtības izmaiņas un valūtas kursa svārstību rezultātu.

## 9. Finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības

Tabulā atspoguļoti patiesajā vērtībā novērtētie finanšu instrumenti pēc patiesās vērtības hierarhijas līmeņiem. Uzrādītās summas ir balstītas uz vērtībām, kas ir atzītas finanšu pārskatos.

### Finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības 2024. gadā

	1. līmenis	2. līmenis	Kopā
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā:			
Parāda vērtspapīri	2 093 984	69 758	<b>2 163 742</b>
<b>Kopā</b>	<b>2 093 984</b>	<b>69 758</b>	<b>2 163 742</b>

### Finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības 2023. gadā

	1. līmenis	2. līmenis	Kopā
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā:			
Parāda vērtspapīri	1 628 891	91 542	<b>1 720 433</b>
<b>Kopā</b>	<b>1 628 891</b>	<b>91 542</b>	<b>1 720 433</b>

Tabulā uzrādītās patiesās vērtības novērtēšanai izmantotās vērtēšanas metodes, kā arī būtiskie nenovērojami dati.

	Vērtēšanas metode	Būtiski nenovērojami dati	Saistība starp būtiskiem nenovērojamiem datiem un patiesās vērtības novērtēšanu
Finanšu instrumenti, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā – 1. līmenis	Identisku aktīvu vai saistību aktīvos tirgos kotētās cenas	Nav piemērojami	Nav piemērojami
Finanšu instrumenti, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (atvasinātie finanšu instrumenti) – 2. līmenis	Kotētas cenas līdzīgiem aktīviem vai saistībām aktīvā tirgū	Nav piemērojami	Nav piemērojami
Finanšu instrumenti, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (parāda vērtspapīri) – 3. līmenis	Diskontētā naudas plūsmas metode	Diskonta likme	Aplēstā patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja diskonta likme būtu zemāka (augstāka)



## 10. Risku pārvaldīšanas informācija

### 10.1. Fonda risku pārvaldīšanas stratēģijas pamatprincipi:

- Fonds apzina esošos riskus, veic to regulāru novērtēšanu un pārvaldīšanu.
- Fonds pārvalda riskus, pamatojoties uz ekonomisko izdevīgumu, tas ir, risku pārvaldīšanas un samazināšanas izdevumiem ir jābūt zemākiem, nekā potenciālajiem zaudējumiem no riska iestāšanās.
- Fonds neuzņemas tādus riskus, kuru zaudējumi pārsniedz labumu, kas izriet no riska uzņemšanās.
- savā darbā Fonds apzina un uzņemas riskus, kas izriet no Fonda darbības virzieniem, kā arī nosaka pieļaujamo risku līmeni un veicamās darbības pieļaujamā riska līmeņa nodrošināšanai.

### 10.2. Būtiskākie ar ieguldījumiem saistītie riski

**Vispārējais tirgus risks** – risks, ka Fonds cietīs zaudējumus, samazinoties finanšu instrumentu cenām tādu tirgus faktoru dēļ, kuri nav saistīti ar kādu konkrētu vērtspapīru emitentu (procentu likmes, valūtu kursi, kapitāla vērtspapīru tirgus vai preču tirgus kopēja dinamika u.c.).

**Procentu likmju risks** - risks, ka Fonds cietīs zaudējumus no procentu likmju izmaiņu iespējamās nelabvēlīgās ietekmes uz parāda instrumentu vērtību. Procentu likmēm pieaugot, parāda instrumentu cenām ir tendence samazināties, un otrādi.

**Likviditātes risks** – risks, ka Fonda ieguldījumu portfeli esošos finanšu instrumentus nebūs iespējams vēlamajā termiņā un apjomā bez būtiskiem zaudējumiem pārdot, vai veikt darījumu, kura rezultātā tiek slēgta pozīcija, un risks, ka Fondam tādējādi būs ierobežota vai apturēta Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas prasību izpilde.

**Valūtas risks** – risks, ka Fonds cietīs zaudējumus, kas var rasties no nelabvēlīgām valūtas kursa svārstībām.

**Kreditrisks** – zaudējumu rašanās iespēja gadījumā, ja darījuma partneris vai finanšu instrumenta emitents nespēs vai atteiksies pildīt savas saistības pret kreditoriem.

**Emitenta risks** – iespēja ciest zaudējumus, ja finanšu instrumenta cena mainīsies tādu faktoru dēļ, kas ir saistīti ar finanšu instrumenta emitentu. Fondā iegādāta finanšu instrumenta emitenta darbību un tās rezultātus var ietekmēt tādi faktori kā emitenta vadības kompetence, ekonomiskā situācija un izmaiņas emitenta darbības nozarē, cita starpā emitents var neizpildīt saistības, kas noteiktas attiecīgā finanšu instrumenta emisijas noteikumos. Šāda veida notikumi var negatīvi ietekmēt Fonda ieguldījumu vērtību.

**Valsts risks** – risks, ka Fonds cietīs zaudējumus, gadījumā, ja visi vai vairākums no emitentiem vai kontrahentiem nevarēs pildīt no līguma izrietošās saistības vienas valsts ekonomisko, politisko, tiesisko vai citu iekšējo iemeslu izmaiņu dēļ.

### 10.3. Pasākumi risku ierobežošanai

Sabiedrība, veicot Fonda pārvaldīšanu, rīkojas Fonda ieguldītāja interesēs un darīs visu, lai izvairītos no minētajiem riskiem vai minimizētu to ietekmi, taču Sabiedrība negarantē to, ka būs iespējams pilnībā izvairīties no šiem riskiem.

Diversifikācija starp individuālajiem finanšu instrumentiem, emitentiem, kontrahentiem, kā arī starp aktīvu klasēm, ģeogrāfiskajiem reģioniem un nozarēm, ir galvenais faktors, kas ilgtermiņā veicina būtisku zaudējumu vai neattaisnoti augstu risku ierobežošanu. Ieguldītāju līdzekļi tiek pārvaldīti kā sabalansēts portfelis saskaņā ar Fonda ieguldījumu politiku. Sabiedrība uzskata, ka apvienojot Fondā vairākus finanšu instrumentus ar dažādiem ieguldījumu riskiem, tā spēj nodrošināt pieņemamāku riska līmeni ieguldītāju mērķu sasniegšanai. Ar mērķi aizsargāt ieguldītāju līdzekļus no nelabvēlīgām svārstībām noteiktas aktīvu klases, ģeogrāfisko reģionu un nozaru ietvaros, Sabiedrība pieņem saprātīgus pasākumus, lai izvairītos no pārmērīgas aktīvu koncentrācijas.



## 10. Risku pārvaldīšanas informācija (turpinājums)

### 10.4. Kvantitatīvais risku atspoguļojums

#### a) Procentu likmju risks

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). Fonda aktīvu modificētais ilgums (jutīgums pret procentu likmju izmaiņām, tas ir augstāks, ja parāda instrumentiem ir garāks termiņš, un otrādi) pārskata perioda beigās bija 0.90 (2023: 1.35).

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

#### Procentu likmju riska ietekme uz Fonda aktīvu vērtību:

	31.12.2024			31.12.2023		
	Uzskaites vērtība	+100bp	Riska ietekme -100bp	Uzskaites vērtība	+100bp	Riska ietekme -100bp
Fonda aktīvi	2 163 742	(19 474)	19 474	2 123 868	(28 672)	28 672
<b>Procentos no Fonda aktīviem</b>		<b>(0.90%)</b>	<b>0.90%</b>		<b>(1.35%)</b>	<b>1.35%</b>

#### b) Valūtas risks

##### Aktīvu un saistību sadalījums pēc valūtām uz 31.12.2024

	EUR	Kopā
<b>Aktīvi</b>		
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	69 758	403 435
Parāda vērtspapīri	2 093 984	1 720 433
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>2 163 742</b>	<b>2 123 868</b>
<b>Saistības</b>		
Uzkrātie izdevumi	5 159	5 058
<b>Kopā saistības</b>	<b>5 159</b>	<b>5 058</b>
<b>Neto aktīvi</b>	<b>2 158 583</b>	<b>2 118 810</b>
	100.0%	100.0%

##### Aktīvu un saistību sadalījums pēc valūtām uz 31.12.2023

	EUR	Kopā
<b>Aktīvi</b>		
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	403 435	403 435
Parāda vērtspapīri	1 720 433	1 720 433
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>2 123 868</b>	<b>2 123 868</b>
<b>Saistības</b>		
Uzkrātie izdevumi	5 058	5 058
<b>Kopā saistības</b>	<b>5 058</b>	<b>5 058</b>
<b>Neto aktīvi</b>	<b>2 118 810</b>	<b>2 118 810</b>
	100.0%	100.0%



## 10. Risku pārvaldīšanas informācija (turpinājums)

### 10.4. Kvantitatīvais risku atspoguļojums

#### b) Valūtas risks (turpinājums)

Valūtas risks rodas gadījumā, ja veikto ieguldījumu valūta atšķiras no fonda pamatvalūtas. Mainoties valūtas kursam, šādi ieguldījumi var radīt peļņu vai zaudējumus fonda aktīvu pārvērtēšanas rezultātā, atkarībā no valūtas kursa svārstību virziena. Šis risks tiek pārvaldīts, ievērojot fondā noteiktos ierobežojumus ieguldījumiem citās valūtās, kā arī izmantojot 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.

#### c) Likviditātes risks

Likviditātes risks tiek mazināts, turot daļu fonda aktīvu augsti likvidos finanšu instrumentos un daļu līdzekļu turot norēķinu kontā turētājbankā.

#### Fonda aktīvu un saistību termiņstruktūras analīze uz 31.12.2024

	uz pieprasī- jumu	līdz vienam mēnesim	no 3 mēnešiem līdz 6 mēnešiem	no 3 mēnešiem līdz 6 mēnešiem	no 6 mēnešiem līdz 1 gadam	no 1 gada līdz 5 gadiem	Kopā
<b>Aktīvi</b>							
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	69 758	-	-	-	-	-	69 758
Parāda vērtspapīri	-	-	305 792	699 686	395 424	693 082	2 093 984
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>69 758</b>	<b>-</b>	<b>305 792</b>	<b>699 686</b>	<b>395 424</b>	<b>693 082</b>	<b>2 163 742</b>
<b>Saistības</b>							
Uzkrātie izdevumi	-	(3 023)	-	(2 136)	-	-	(5 159)
<b>Kopā saistības</b>	<b>-</b>	<b>(3 023)</b>	<b>-</b>	<b>(2 136)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5 159)</b>
<b>Neto aktīvi</b>	<b>69 758</b>	<b>(3 023)</b>	<b>305 792</b>	<b>697 550</b>	<b>395 424</b>	<b>693 082</b>	<b>2 158 583</b>
	3.23%	-0.15%	14.17%	32.32%	18.32%	32.112%	100.00%

#### Fonda aktīvu un saistību termiņstruktūras analīze uz 31.12.2023

	uz pieprasī- jumu	līdz vienam mēnesim	no 3 mēnešiem līdz 6 mēnešiem	no 6 mēnešiem līdz 1 gadam	no 1 gada līdz 5 gadiem	Kopā
<b>Aktīvi</b>						
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	403 435	-	-	-	-	403 435
Parāda vērtspapīri	-	-	448 737	-	1 271 696	1 720 433
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>403 435</b>	<b>-</b>	<b>448 737</b>	<b>-</b>	<b>1 271 696</b>	<b>2 123 868</b>
<b>Saistības</b>						
Uzkrātie izdevumi	-	(2 963)	(2 095)	-	-	(5 058)
<b>Kopā saistības</b>	<b>-</b>	<b>(2 963)</b>	<b>(2 095)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5 058)</b>
<b>Neto aktīvi</b>	<b>403 435</b>	<b>(2 963)</b>	<b>446 642</b>	<b>-</b>	<b>1 271 696</b>	<b>2 118 810</b>
	19.04%	-0.14%	21.08%	-	60.02%	100.00%





## 10. Risku pārvaldīšanas informācija (turpinājums)

### d) Kredītrisks

Kredītrisks tiek kontrolēts, veicot atbilstošu emitentu un kredītiestāžu analīzi pirms ieguldījuma veikšanas, sekojot to finansiālajai, kā arī ekonomiskajai situācijai ieguldījuma laikā, tai skaitā, tiek analizēta kredītkvalitāte. Fonda aktīvu kredītkvalitāte tiek noteikta, balstoties uz starptautisko reitinga aģentūru Standart&Poor's, Moody's un Fitch kredītreitingiem. Tabulā uzrādīts Fonda aktīvu sadalījums pa kredītreitingiem atbilstoši sekojošais klasifikācijai:

- ar investīciju kredītreitingu AAA – BBB- (Standart&Poor's), Aaa – Baa3 (Moody's), AAA – BBB- (Fitch);
- ar kredītreitingu zem investīciju līmeņa BB+ – BB- (Standart&Poor's), Ba1 – Ba3 (Moody's), BB+ – BB- (Fitch).

#### Fonda aktīvu kredītreitingu analīze uz 31.12.2024

	ar investīciju kredītreitingu	ar kredītreitingu zem investīciju līmeņa	bez kredītreitinga	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	69 758	69 758
Parāda vērtspapīri	1 998 202	-	95 782	2 093 984
	<b>1 998 202</b>	-	<b>165 540</b>	<b>2 163 742</b>

#### Fonda aktīvu kredītreitingu analīze uz 31.12.2023

	ar investīciju kredītreitingu	ar kredītreitingu zem investīciju līmeņa	bez kredītreitinga	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	403 435	403 435
Parāda vērtspapīri	1 628 891	-	91 542	1 720 433
	<b>1 628 891</b>	-	<b>494 977</b>	<b>2 123 868</b>



## 10. Risku pārvaldīšanas informācija (turpinājums)

### e) Koncentrācijas risks

Koncentrācijas risks tiek pārvaldīts, nodrošinot Fonda aktīvu plašu diversifikāciju, tai skaitā pa valstīm un nozarēm.

#### Fonda neto aktīvu sadalījums pa valstīm:

Valsts	Uzskaites vērtība uz 31.12.2024 EUR	Procentos no fonda neto aktīviem	Uzskaites vērtība uz 31.12.2023 EUR	Procentos no fonda neto aktīviem
ASV	503 555	23.33%	201 194	9.50%
Itālija	299 642	13.88%	199 566	9.42%
Somija	200 936	9.31%	-	-
Čehija	200 083	9.27%	195 513	9.23%
Nīderlande	193 812	8.98%	190 115	8.97%
Lielbritānija	194 371	9.00%	187 110	8.83%
Dānija	104 816	4.86%	104 915	4.95%
Vācija	102 357	4.74%	101 741	4.80%
Kanāda	99 452	4.61%	-	-
Islande	99 178	4.59%	-	-
Lietuva	95 782	4.44%	91 542	4.32%
Meksika	-	-	100 554	4.75%
Francija	-	-	348 183	16.43%
<b>Kopā</b>	<b>2 093 984</b>	<b>97.01%</b>	<b>1 720 433</b>	<b>81.20%</b>

#### Fonda finanšu instrumentu sadalījums pa nozarēm:

Valsts	Uzskaites vērtība uz 31.12.2024 EUR	Procentos no fonda neto aktīviem	Uzskaites vērtība uz 31.12.2023 EUR	Procentos no fonda neto aktīviem
Finanses	298 411	13.82%	-	-
Komunālie pakalpojumi	298 243	13.82%	195 513	9.23%
Rūpniecība	296 875	13.75%	389 396	18.38%
Izejvielas	294 401	13.64%	288 826	13.63%
Patēriņa preces	203 288	9.42%	101 741	4.80%
Pirmās nepieciešamības preces	201 482	9.33%	199 566	9.42%
Alternatīvā enerģija	200 598	9.30%	196 457	9.27%
Tehnoloģijas	199 531	9.24%	-	-
Komunikācijas	101 155	4.69%	100 554	4.75%
Valdība	-	-	248 380	11.72%
<b>Kopā</b>	<b>2 093 984</b>	<b>97.01%</b>	<b>1 720 433</b>	<b>81.20%</b>



## 11. Informācija par fonda ieguldījumu apliecību turētājiem

	31.12.2024	Procentos no kopējā skaita	31.12.2023	Procentos no kopējā skaita
Saistīto personu turējumā esošās fonda ieguldījumu apliecības	21 000.000	100.00%	21 000.000	100.00%
Pārējo personu turējumā esošās fonda ieguldījumu apliecības	-	-	-	-
<b>Emitēto fonda ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda beigās</b>	<b>21 000.000</b>	<b>100.00%</b>	<b>21 000.000</b>	<b>100.00%</b>

## 12. Darījumi ar saistītām personām

Lielākā daļa fonda ieguldījumu tiek iegādāti vai pārdoti ar Signet Bank AS starpniecību. Signet Bank AS saņem arī turētājbankas atlīdzību, kas norādīta Ienākumu un izdevumu pārskatā. Signet Bank AS tiek turēti visi Fonda naudas līdzekļi (3. piezīme). Pārskata periodā Signet Bank AS iegādājās Signet Sustainability Promoting Fund ieguldījumu apliecības (11. piezīme).

Signet Asset Management Latvia IPS saņem līdzekļu pārvaldītāja atlīdzību, kas norādīta Ienākumu un izdevumu pārskatā.

## 13. Fonda darbības rādītāju dinamika

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Fonda ieguldījumu apliecību skaits	21000.000	21 000.000	21 000.000
Fonda ieguldījumu apliecības vērtība	102.790	100.896	99.130
Fonda neto aktīvu vērtība	2 158 583	2 118 810	2 081 730
<b>Fonda ienesīgums (% gadā)</b>	<b>1.88%</b>	<b>1.78%</b>	<b>-6.06%</b>

Pirmās ieguldījumu fonda apliecības emitētas 10.11.2022.

## 14. Iekļātie aktīvi

Fondam nav aktīvu, kas būtu apgrūtināti.

## 15. Informācija par aktīvu atsavināšanas ierobežojumiem

Fondam nav nozīmīgu ierobežojumu, kas ietekmētu ieguldījumu pārvaldes sabiedrības un pārvaldnieka iespējas pārskata perioda beigās atsavināt fonda aktīvus par vērtību, kādā tie ir iekļauti finanšu pārskatos.



## 16. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī pārskatu apstiprināšanas dienai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu finanšu pārskatos uzrādīto informāciju.

---

Aleksejs Generalovs  
*Signet Asset Management Latvia IPS*  
Valdes priekšsēdētājs

---

Reinis Zauers  
*Signet Asset Management Latvia IPS*  
Valdes loceklis

Rīgā, 2025. gada 17. martā

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

## Neatkarīgu revidentu ziņojums

### Atvērtā ieguldījumu fonda Signet Sustainability Promoting Fund dalībniekiem

#### *Mūsu atzinums par finanšu pārskatu*

Esam veikuši Atvērtā ieguldījumu fonda Signet Sustainability Promoting Fund (“Fonds”), kuru pārvalda AS Signet Asset Management Latvia IPS, pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 8. līdz 28. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- aktīvu un saistību pārskatu par finanšu stāvokli 2024. gada 31. decembrī,
- ienākumu un izdevumu pārskatu par periodu, kas noslēdzās 2024. gada 31. decembrī,
- neto aktīvu kustības pārskatu par periodu, kas noslēdzās 2024. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par periodu, kas noslēdzās 2024. 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 Signet Sustainability Promoting Fund finansiālo stāvokli 2024. gada 31. decembrī, par tā darbības finanšu rezultātiem, neto aktīvu kustību un naudas plūsmu periodā, kas noslēdzās 2024. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS Grāmatvedības standartiem (turpmāk SFPS).

#### *Atzinuma pamatojums*

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

Mēs esam neatkarīgi no 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.

#### *Galvenie revīzijas jautājumi*

Galvenie revīzijas jautājumi ir tādi jautājumi, kas, pamatojoties uz mūsu profesionālo spriedumu, pārskata perioda finanšu pārskata revīzijā bija visnozīmīgākie. Šie jautājumi kopumā tika apskatīti finanšu pārskata revīzijas kontekstā, kā arī sagatavojot atzinumu par šo finanšu pārskatu, tāpēc atsevišķu atzinumu par šiem jautājumiem mēs neizsakām.

Veicot pārskata perioda finanšu pārskata revīziju mēs neesam identificējuši tādus jautājumus, kas būtu jāuzskata kā galvenie revīzijas jautājumi par kuriem ir jāsniedz informācija mūsu ziņojumā.

### ***Ziņošana par citu informāciju***

Par citu informāciju atbild Fonda vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Fondu, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskata 4. un 5. lapā,
- Paziņojums par ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valdes atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskata 6. lapā,
- Turētājbankas ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskata 7. 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 “*Uz citu informāciju attiecināmas 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 Fondu un tā 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 Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām***

Papildus SRS noteiktām prasībām, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Latvijas Bankas noteikumu Nr. 382 “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 Bankas noteikumu Nr.382 “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***

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, 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 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 izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam uz šiem riskiem vērsta revīzijas procedūras, 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 finanšu pārskatā nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Fonds savu 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 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.

Personām, kurām uzticēta Fonda pārraudzība, mēs sniedzam paziņojumu par to, ka mēs esam izpildījuši saistošās ētikas prasības attiecībā uz neatkarību un objektivitāti, iekļaujot informāciju par visām attiecībām un citiem apstākļiem, kurus varētu pamatoti uzskatīt par tādiem, kas varētu ietekmēt mūsu neatkarību, un, ja nepieciešams - arī par drošības pasākumiem šādas ietekmes ierobežošanai.

No visiem jautājumiem, par kuriem esam ziņojuši personām, kurām uzticēta Fonda pārraudzība, mēs nosakām tos jautājumus, kurus uzskatām par visbūtiskākajiem pārskata perioda finanšu pārskata revīzijai un kas tādēļ ir uzskatāmi par galvenajiem revīzijas jautājumiem. Mēs izklāstam šos jautājumus revidentu ziņojumā, izņemot, ja tiesību aktos liegts publiskot šādu informāciju, kā arī izņemot tos ļoti retos gadījumus, kad uzskatām, ka attiecīgais jautājums

nav uzrādāms mūsu ziņojumā, jo ir pamatoti paredzams, ka sabiedrības interešu ieguvums no šādas informācijas publiskošanas neatsvērtu tās izpaušanas dēļ radušās negatīvās sekas.

***Citi paziņojumi un apstiprinājumi, kas iekļaujami revidentu ziņojumā saskaņā ar Latvijas Republikas un Eiropas Savienības normatīvo aktu prasībām, sniedzot revīzijas pakalpojumus Sabiedrībām, kas ir sabiedriskas nozīmes struktūras***

2024. gada 6. augustā personas, kurām uzticēta Fonda pārvaldība, iecēla mūs, lai mēs veiktu Atvērtā ieguldījumu fonda Signet Sustainability Promoting Fund finanšu pārskata par periodu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, revīziju. Kopējais nepārtrauktais mūsu pakalpojumu sniegšanas periods ir divi gadi, un tas ietver pārskata periodus, kas noslēdzās 2022.gada 31.decembrī un 2024. gada 31. decembrī.

Mēs apstiprinām, ka:

- mūsu revidentu atzinums saskan ar papildu ziņojumu, kas iesniegts Fonda pārvaldītāja Revīzijas komitejai;
- kā norādīts Revīzijas pakalpojuma likuma 37.6. pantā, mēs neesam Fondam snieguši ar revīziju nesaistītus aizliegtus pakalpojumus (NRP), kas minēti ES Regulas (ES) Nr. 537/2014 5. panta 1. punktā. Veicot revīziju, mēs arī saglabājam neatkarību no revidētā fonda.

SIA “BDO ASSURANCE”  
Licence Nr.182

Irita Cimdare  
Atbildīgā zvērinātā revidente  
Sertifikāts Nr. 103  
Valdes locekle

Rīga, Latvija  
2025. gada 17. martā

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