



ABLV

Atvērtais ieguldījumu fonds
ABLV Global Stock Index Fund

Apakšfonds
ABLV Global USD Stock Index Fund

gada pārskats
par 2018. gadu

un neatkarīgu revidentu ziņojums

Saturs

Informācija par ieguldījumu fondu	3
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums	4
Paziņojums par ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valdes atbildību	6
Finanšu pārskati:	
Aktīvu un saistību pārskats	7
Ienākumu un izdevumu pārskats	8
Neto aktīvu kustības pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikumi	11
Likvidējamās ABLV Bank, AS Turētājbankas ziņojums	28
AS "Baltic International Bank" Turētājbankas ziņojums	30
Neatkarīgu revidentu ziņojums	31

Informācija par ieguldījumu fondu

Fonda nosaukums:	ABLV Global Stock Index Fund
Fonda veids:	Atvērtais ieguldījumu fonds ar apakšfondiem
Apakšfonda nosaukums:	ABLV Global USD Stock Index Fund
Fonda tips:	Akciju fonds
Fonda reģistrācijas datums:	23.03.2007.
Fonda reģistrācijas numurs:	06.03.05.263/33
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības nosaukums:	ABLV Asset Management, IPAS
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības juridiskā adrese:	Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010, Latvija
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības reģistrācijas numurs:	40003814724
Licences numurs ieguldījumu pārvaldes sabiedrības darbībai:	06.03.07.263/458
Licence izsniegtā:	04.08.2006., pārreģistrēta 03.06.2011. un 09.05.2017.
Fonda līdzekļu turētājbanka līdz ieguldījuma fonda aktīvu pārvešanai uz jaunu turētājbanku	
Fonda līdzekļu turētājbankas nosaukums:	Likvidējamā ABLV Bank, AS (kopš 13.06.2018.) ABLV Bank, AS (līdz 12.06.2018.)
Fonda līdzekļu turētājbankas juridiskā adrese:	Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010, Latvija
Fonda līdzekļu turētājbankas reģistrācijas numurs:	50003149401
Fonda līdzekļu turētājbanka pēc ieguldījuma fonda aktīvu pārvešanas uz jaunu turētājbanku	
Fonda līdzekļu turētājbankas nosaukums:	AS "Baltic International Bank"
Fonda līdzekļu turētājbankas juridiskā adrese:	Kalēju iela 43, Rīga, LV-1050, Latvija
Fonda līdzekļu turētājbankas reģistrācijas numurs:	40003127883
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības padomes loceklju, valdes loceklju un fonda pārvaldnieka vārds, uzvārds, ieņemamais amats:	Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības padome: Padomes priekšsēdētājs - Ernests Bernis Padomes priekšsēdētāja vietnieks - Andris Kovaļčuks (līdz 02.03.2018) Padomes loceklis - Aldis Paegle
Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības valde:	
Valdes priekšsēdētājs - Leonīds Kijs Valdes priekšsēdētāja vietnieks - Jevgenijs Gžibovskis Valdes loceklis - Sergejs Gačenko	
Fonda pārvaldnieks - Andrejs Pijka (līdz 31.03.2019) Fonda pārvaldnieks - Jevgenijs Gžibovskis (kopš 01.04.2019)	
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.

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. Apakšfonds ABLV Global USD Stock Index Fund ir akciju fonds ar ieguldījumu valūtu USD. 2013. gada jūnijā tika mainīts apakšfonda nosaukums no ABLV Global USD ETF Fund uz ABLV Global USD Stock Index Fund (turpmāk tekstā – apakšfonds).

ABLV Asset Management, IPAS (turpmāk tekstā – Sabiedrība) ir reģistrēta Latvijas Republikas (turpmāk tekstā – LR) Uzņēmumu reģistrā 2006. gada 4. augustā ar Nr. 40003814724, ar 2017. gada 9. maijā pārreģistrētu licences Nr. 06.03.07.263/458 ieguldījumu pārvaldes sabiedrības darbībai, un juridisko adresi Rīgā, Elizabetes ielā 23.

Apakšfonda ieguldīšanas mērķis ir panākt kapitāla pieaugumu ilgtermiņā. Mērķa realizācijai apakšfonda līdzekļi tiek ieguldīti tādos ETF vērtspapīros, kuri replicē regulētajos tirgos tirgoto attīstīto valstu un attīstības valstu komercsabiedrību akciju indeksu struktūru.

Apakšfonda ieguldījumu portfelis ir diversificēts starp ieguldījumiem dažādās valstīs un emitentiem, tādējādi nodrošinot lielāku ieguldījumu drošību un aizsardzību pret apakšfonda aktīvu vērtības svārstībām un saistību neizpildes risku.

Finanšu un kapitāla tirgus komisija (turpmāk tekstā - FTK), ievērojot Eiropas Centrālās bankas instrukciju, no 2018. gada 19. februāra noteica maksājumu ierobežojumus Likvidējamās ABLV Bank, AS klientu debeta operācijām. Nēmot vērā to, ka Likvidējamā ABLV Bank, AS uz minēto brīdi bija apakšfonda turētājbanka, FTK noteiktie ierobežojumi apgrūtināja apakšfonda aktīvu pārvaldi saistībā ar finanšu instrumentu tirdzniecības (pirkšanas un pārdošanas darījumu iesniegšanas un izpildes, kā arī attiecīgās naudas plūsmas) ierobežojumiem. Nēmot vērā minētos ierobežojumus, saskaņā ar apakšfonda prospektu nosacījumiem Sabiedrības Valde pieņēma lēmumu apturēt apakšfonda apliecību atpakaļpirkšanu, kā arī informēja ieguldītājus, ka aptur pieteikumu pieņemšanu ieguldījumu apliecību pirkšanai līdz brīdim, kad atjaunos iespēju veikt darījumus ar finanšu instrumentiem. Šīs apstākļi neietekmē apakšfonda aktīvu pārvērtēšanu, apakšfonda daļas vērtība tiek aprēķināta katru dienu saskaņā ar apakšfonda prospektu nosacījumiem.

2018. gada 22. maijā Sabiedrība noslēdza līgumu ar AS "Baltic International Bank", saskaņā ar kuru Sabiedrība turpina pārvaldīt ieguldījumu fondus, savukārt AS "Baltic International Bank" būs jaunā fondu turētājbanka. Līgums stāsies spēkā pilnā apmērā pēc visu fondu aktīvu pārvešanas uz jaunās turētājbankas kontiem. Aktīvu pārvešana ir iesākta, tomēr dažādu iemeslu dēļ, kas nav atkarīgi no Sabiedrības, uz pārskata perioda beigām process vēl nav pabeigts.

2018. gada 5. novembrī FTK ir reģistrējusi grozījumus Sabiedrības pārvaldīto ieguldījumu fondu prospektos, nolikumos un ieguldītājiem paredzētajā pamatinformācijā, kas saistīti ar AS "Baltic International Bank" izvēli par Sabiedrības pārvaldīto ieguldījumu fondu turētājbanku. Pēc līguma stāšanās spēkā pilnā apjomā un attiecīgi pēc FTK reģistrētu grozījumu fondu normatīvajos dokumentos stāšanās spēkā, plānota darījumu ar ieguldījumu apliecībām atlaušana. Sabiedrība prognozē, ka minētie procesi tiks pilnībā pabeigti 2019. gada laikā. Tomēr pastāv būtiska nenoteikība attiecībā uz Sabiedrības darbības turpināšanu, kas ir saistīta ar turpmākiem lēmumiem, kuri tiks pieņemti Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidācijas procesa ietvaros, kā rezultātā apakšfonda turpmākā darbība varētu tikt pārskatīta.

Pārskata perioda laikā apakšfonda neto aktīvi samazinājās no 5,122,394 USD (4,271,153 EUR) līdz 4,757,141 USD (4,154,708 EUR), savukārt, apakšfonda kopējie aktīvi samazinājās no 5,132,889 USD (4,279,904 EUR) līdz 4,765,181 USD (4,161,730 EUR).

No apakšfonda aktīviem pārskata perioda laikā tika segta atlīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai par apakšfonda līdzekļu pārvaldišanu 68,626 EUR apmērā, atlīdzība turētājbankai – 4,527 EUR apmērā un pārējie izdevumi – 2,419 EUR apmērā. Apakšfonda pastāvīgo maksu rādītājs pārskata periodā bija 1.65% no apakšfonda vidējo neto aktīvu vērtības.

Pārskata perioda beigās apakšfonda līdzekļi bija ieguldīti ETF vērtspapīros saskaņā ar ieguldījumu politiku, savukārt, naudas līdzekļu īpatsvars veidoja 7.09% no apakšfonda aktīviem, tai skaitā 4.81% no aktīviem veido nepieejamie naudas līdzekļi, kas atrodas Likvidējamā ABLV Bank, AS. Apakšfonds ir pieteicis kreditoru prasījumu šo naudas līdzekļu apmērā. Pieteiktie kreditoru prasījumi tiks izmaksāti Likvidējamā ABLV Bank, AS likvidācijas procesa laikā, atbilstoši LR Kreditiestāžu likumā noteiktajai kārtībai.

Apakšfonda apliecības vērtība pārskata periodā samazinājās no 11.82 USD (9.86 EUR) līdz 10.45 USD (9.13 EUR), uzrādot negatīvu gada ienesīgumu apakšfonda ieguldījumu valūtā - 11.61% apmērā.

2018. gads pasaules finanšu tirgiem bija samērā sarežģīts. Gada sākumā uz makroekonomisko datu fona pasaules akciju tirgus auga, tomēr drīz situācija mainījās.

Lielā mērā paniku ieviesa ASV prezidents Donalds Tramps, uzsākot tirdzniecības karu ar Ķīnu. Pasaules divu lielāko valstu ekonomiskais konflikti, kura gaitā abpusēji tika ievesti aizvien jauni tirdzniecības ierobežojumi un paaugstināti tarifi, ievērojami satrauca investorus, lielā mērā nosakot finanšu tirgus kritumu. Visvairāk cieta attīstības valstu akciju tirgus un Eiropas akciju tirgus, Eiropas kompāniju lielākas atkarības no attīstības valstu ekonomikas dēļ un saīdzinoši vājākiem makroekonomiskiem datiem. Savukārt, ASV makroekonomiskā situācija bija pietiekoši labvēlīga un ASV korporācijas turpināja uzrādīt labus finanšu rezultātus, kas atspogulojās labākā ASV akciju tirgus dinamikā. Tomēr gada beigās, pieaugot investoru bažām par pasaules ekonomikas izaugsmes cikla nobeigumu, ASV akciju tirgus piedzīvoja spēcīgu kritumu, un kopumā 2018. gadā samazinājās par 7%. Citu pasaules reģionu akciju indeksi uzrādīja vēl

vājākus rezultātus. Plašais Eiropas akciju indekss Euro Stoxx 600 gada griezumā nokrita par 13.6%, japānu akciju tirgus samazinājās par gandrīz 18%, kopējais attīstības valstu akciju indekss MSCI EM – par gandrīz 17%.

Sabiedrība pastāvīgi analizē esošo politisko un ekonomisko situāciju, veic salīdzinošu un tehnisko analīzi, dažādu makroekonomisko rādītāju analīzi, kā arī pasaules vadošo brokeru un analītisko kompāniju ieteikumu apkopojošu analīzi par dažādiem finanšu tirgiem. Lai nodrošinātu diversifikāciju un mazinātu riskus, Sabiedrība nepārtraukti pievērš lielu uzmanību risku pārvaldes jautājumiem.

Lai regulāri informētu Sabiedrības esošos klientus un potenciālos ieguldītājus par situāciju pasaules finanšu tirgos, Likvidējamās ABLV Bank, AS tīmekļa vietnē www.ablv.com publicē apakšfonda ikmēneša pārskatu, kurā ir apkopoti apakšfonda galvenie rādītāji un ieguldījumu struktūra, kā arī fonda pārvaldnieka ceturķņa komentāru un vērtējumu par situāciju tirgos, apakšfonda darbības rezultātiem un fonda pārvaldnieka veikto darbību.

Laika periodā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz pārskata apstiprināšanas dienai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu apakšfonda finanšu stāvokli, darbības rezultātus un naudas plūsmu pārskata periodā.

Leonīds Kijs
ABLV Asset Management, IPAS
Valdes priekšsēdētājs


Jevgenijs Gžibovskis
ABLV Asset Management, IPAS
Fonda pārvaldnieks

Rīgā, 2019. gada 30. aprīlī

Paziņojums par ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valdes atbildību

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valde ir atbildīga par atvērtā ieguldījumu fonda ABLV Global Stock Index Fund apakšfonda ABLV Global USD Stock Index Fund finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 7. līdz 27. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par apakšfonda finanšu stāvokli 2018. gada 31. decembrī un 2017. gada 31. decembrī, kā arī 2018. gada un 2017. gada darbības rezultātiem.

Iepriekšminētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar LR likumiem un FKTK 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 Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, pamatojoties uz darbības turpināšanas principu. Pārskata periodā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

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

Leonīds Kijs
ABLV Asset Management, IPAS
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2019. gada 30. aprīlī

Aktīvu un saistību pārskats

			EUR
Aktīvi		Pielikums	31.12.2018.
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	4	94,828	136,375
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	5	3,866,591	4,143,529
Kapitāla instrumenti		3,866,591	4,143,529
Pārējie aktīvi	6	200,311	-
Kopā aktīvi		4,161,730	4,279,904
Saistības			
Uzkrātie izdevumi	7	(7,022)	(8,751)
Kopā saistības		(7,022)	(8,751)
Neto aktīvi		4,154,708	4,271,153

Leonīds Kijs
ABLV Asset Management, IPAS
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2019. gada 30. aprīlī

Jevgenijs Gžibovskis
ABLV Asset Management, IPAS
Fonda pārvaldnieks

Ienākumu un izdevumu pārskats

		EUR	
	01.01.2018.-	01.01.2017.-	
	Pielikums	31.12.2018.	31.12.2017.
Ienākumi			
Ienākumi no dividendēm		89,434	105,922
Kopā		89,434	105,922
Izdevumi			
Atfildzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai		(68,626)	(90,447)
Atfildzība turētābankai		(4,527)	(15,074)
Pārējie fonda pārvaldes izdevumi		(1,863)	(1,906)
Pārējie izdevumi		(556)	(149)
Kopā		(75,572)	(107,576)
Ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums)			
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums)	8	41,764	252,067
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums)	9	(367,697)	(159,644)
Ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums) kopā		(325,933)	92,423
Nodokļi un nodevas		(26,822)	(31,764)
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums/(samazinājums)		(338,893)	59,005

Leonīds Kijs
ABLV Asset Management, IPAS
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2019. gada 30. aprīlī

Jevgenijs Gžibovskis
ABLV Asset Management, IPAS
Fonda pārvaldniks

Neto aktīvu kustības pārskats

	01.01.2018.-	01.01.2017.-
	31.12.2018.	31.12.2017.
Pozīcijas nosaukums		
Neto aktīvi pārskata perioda sākumā	4,271,153	6,380,793
ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums/ (samazinājums)	(338,893)	59,005
Darījumi ar ieguldījumu apliecībām		
lenākumi no ieguldījumu apliecību pārdošanas	303,106	761,043
ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas izdevumi	(80,658)	(2,929,688)
Neto aktīvu pieaugums/ (samazinājums) no darījumiem ar ieguldījumu apliecībām	222,448	(2,168,645)
Neto aktīvu pieaugums/ (samazinājums) pārskata periodā	(116,445)	(2,109,640)
Neto aktīvi pārskata perioda beigās	4,154,708	4,271,153
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda sākumā		
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda beigās	433,215	656,335
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata perioda sākumā	9.86	9.72
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata perioda beigās	9.13	9.86

Leonīds Kijs
ABLV Asset Management, IPAS
Valdes priekšsēdētājs


Jevgenijs Gžibovskis
ABLV Asset Management, IPAS
Fonda pārvaldniesks

Rīgā, 2019. gada 30. aprīlī

Naudas plūsmas pārskats

		EUR	
	Pielikums	01.01.2018.- 31.12.2018.	01.01.2017.- 31.12.2017.
Pozīcijas nosaukums			
Sanemtie ienākumi no dividendēm		89,434	105,922
ieguldījumu pārvaldīšanas izdevumi		(77,301)	(110,269)
ieguldījumu iegādes izdevumi	11	(513,129)	(2,730,846)
lenākumi no ieguldījumu pārdošanas		471,245	4,092,831
Nodokļi un nodevas	10	(26,822)	(31,764)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums / (samazinājums) no pamatdarbības		(56,573)	1,325,874
lenākumi no ieguldījumu apliecību pārdošanas		303,106	761,043
ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas izdevumi		(80,658)	(2,929,688)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums / (samazinājums) no finansēšanas darbības		222,448	(2,168,645)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums / (samazinājums) pārskata periodā		165,875	(842,771)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā		136,375	1,134,245
Ārvalstu valūtas kurga izmaiņu ietekme uz naudu un tās ekvivalentiem		(7,111)	(155,099)
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums pārklasifikācijas rezultātā		(200,311)	-
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās		94,828	136,375

Leonīds Kijs
 ABLV Asset Management, IPAS
 Valdes priekšsēdētājs


 Jevgenijs Gžibovskis
 ABLV Asset Management, IPAS
 Fonda pārvaldniks

Rīgā, 2019. gada 30. aprīlī

Finanšu pārskatu pielikumi

1. Pielikums

Pamatinformācija

Atvērtā ieguldījumu fonda ABLV Global Stock Index Fund apakšfonds ABLV Global USD Stock Index Fund ir akciju fonds, kas reģistrēts 2007. gada 23. martā, tā ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ABLV Asset Management, IPAS juridiskā adrese ir Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010, Latvija.

Apakšfonda darbības joma ir investīciju veikšana tādos ETF vērtspapīros, kuri replicē regulētajos tirgos tirgoto Attīstīto valstu un Attīstības valstu komercsabiedrību akciju indeksu struktūru.

Finanšu pārskatu pielikumos piemēroti šādi saisinājumi – starptautiskie finanšu pārskatu standarti (SFPS), starptautiskie grāmatvedības standarti (SGS), starptautiskās finanšu pārskatu interpretāciju komiteja (SFPIK), Eiropas Monetārā Savienība (EMS), Eiropas Savienība (ES), Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas (OECD), ETF (exchange traded funds).

2. Pielikums

Piemērotās svarīgākās grāmatvedības metodes un uzskaites principi

Finanšu pārskatu sagatavošanas principi

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti pamatojoties uz likumdošanā noteiktajā kārtībā sastādītajiem uzskaites reģistriem un atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS un to interpretācijām, LR normatīvajiem aktiem, kā arī FKT noteikumiem, kuri ir spēkā pārskata perioda beigu datumā, pēc darbības turpināšanās principa. Šajos apakšfonda finanšu pārskatos „Finanšu stāvokļa pārskats” nosaukts par „Aktīvu un saistību pārskatu” un „Visaptverošo ienākumu pārskats”, kas ietver „Peļņas vai zaudējumu aprēķinu” nosaukts par „lenākumu un izdevumu pārskatu”.

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

Salīdzinājumā ar grāmatvedības uzskaites metodēm, kuras tika izmantotas, sagatavojojot iepriekšējo periodu finanšu pārskatus, šo finanšu pārskatu sagatavošanā par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. decembrim izmantotās grāmatvedības uzskaites metodes nav mainītas, izņemot SFPS grozījumi, kas stājās spēkā pārskata periodā.

Apakšfonda funkcionālā valūta ir USD. Apakšfonda finanšu pārskatu uzrādīšanas valūta ir EUR. Iekavās norādītā informācija atbilst salīdzinošiem datiem par iepriekšējo pārskata periodu, ja vien nav norādīts citādi.

Svarīgākās aplēses un pienēmumi

Sagatavojojot finanšu pārskatus saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS, vadībai jāveic zināmas aplēses un pienēmumi, kas ieteikmē atsevišķus pārskatos atspoguļotos aktīvu un saistību un ienākumu/izdevumu posteju atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ieteikmēt pienēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Šādas aplēses un pienēmumi ir balstīti uz vadībai pieejamo ticamāko informāciju par attiecīgajiem notikumiem un darbībām. Jebkāda aplēšu izmaiņu ieteikme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī. Būtiskākās aplēses un pienēmumi attiecas uz finanšu aktīvu patiesās vērtības noteikšanu un uzkrājumu apjoma noteikšanu amortizētā vērtībā vērtēto finanšu aktīvu, vērtības samazinājumam.

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 savstarpejīgi apmainīt finanšu aktīvus vai finanšu saistības ar citu uzņēmumu apstākjos, kas apakšfondam ir potenciāli labvēlīgi, vai līgums, kas ir atvasināts un par kuru norēķināsies vai var norēķināties citādi, kā apmainot fiksētu naudas vai cita finanšu aktīva summu pret fiksētu skaitu uzņēmuma pašu kapitāla instrumentu.

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

Finanšu aktīvi vai saistības tiek atzīti bilancē tikai un vienīgi brīdī, kad apakšfonds kļūst kā līgumslēdzēja puse saskaņā ar instrumenta līguma nosacījumiem.

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

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

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

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

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

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

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

Pamatoties uz iepriekš minēto 2018. gada 1. janvārī turētie finanšu aktīvi tika pārklassificēti un novērtēti šādi:

- finanšu aktīvu, kas atbilstoši 39. SGS tika klasificēti kā turēti tirdzniecībai, novērtēšana netika mainīta un tie tiek novērtēti FVTPL;
- prasības pret kredītiestādēm, kas atbilstoši 39. SGS tika klasificēti kā kredīti un debitoru parādi un novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, saskaņā ar 9. SFPS tiek novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā.

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.

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, nemot vērā saistību neizpildei risku finanšu aktīva atlikušā dzīves cikla laikā. Būtiska kredītriska pieauguma identificēšanai tiek izmantoti gan kvantitatīvi, gan kvalitatīvi kritēriji. Izvērtē nepieciešamību veidot uzkrājumus sagaidāmiem zaudējumiem turpmākajos 12 mēnešos, ja kopš sākotnējās atzīšanas nav būtiski pieaudzis kredītrisks, vai sagaidāmiem zaudējumiem finanšu aktīva dzīves cikla laikā, ja kopš sākotnējās atzīšanas kredītrisks ir būtiski pieaudzis.

Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek grupēti 3. kvalitātes pakāpēs:

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

Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta tikai tad, ja ir beigušās līgumā noteiktās tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā aktīva vai arī apakšfonds pilnībā nodod finanšu aktīvu un visus ar finanšu aktīvu saistītos riskus un labumus darījuma partnerim. Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta tikai tad, kad tās tiek dzēstas/atmaksātas atbilstoši noslēgtajam līgumam, atceltas vai ir beidzies līgumā noteiktais termiņš.

Finanšu aktīvu pirkšanas un pārdošanas darījumu atzīšana un atzīšanas pārtraukšana bilancē tiek atspoguļota norēķinu dienā. Pārdoto vērtspapīru iegādes vērtība tiek noteikta pēc vidējās svērtās cenas metodes.

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība

Atvērtā ieguldījumu fonda ABLV Global Stock Index Fund

Apakšfonda ABLV Global USD Stock Index Fund finanšu pārskatu pielikumi

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 veiktais salīdzināmus darījumus, gan izmantojot vadības vērtējumus un pieņēmumus. Apakšfonda finanšu aktīvu un saistību uzskaites un patiesās vērtības salīdzinājums atspoguļots 17Error! Reference source not found.. pielikumā.

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.

Starpība starp iegādes cenu un finanšu 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 termina laikā, vai nu atzīšana tiek atlīkta līdz brīdim, kad var noteikt finanšu instrumenta patieso vērtību, pamatojoties uz tirgus informāciju, vai tiek atzīta ienākumu un izdevumu pārskatā finanšu instrumenta dzēšanas vai atsavināšanas brīdī. Finanšu instruments turpmāk tiek uzskaitīts patiesajā vērtībā ar atlīktās pirmās dienas peļņas vai zaudējumu korekcijām. Patiesās vērtības izmaiņas tiek atzītas ienākumu un izdevumu pārskatā, neveicot korekcijas atlīktajā pirmās dienas peļņā vai zaudējumos.

Nodokji

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

Notikumi pēc bilances datuma

Šajos finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas ietekmē apakšfonda 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.

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

Pārskata periodā apakšfonds piemērojis turpmāk aprakstītos standartu papildinājumus, ieskaitot no tiem izrietošus papildinājumus citos standartos, kuru sākotnējās piemērošanas datums bija 2018. gada 1. janvāris.

Standartu papildinājumu piemērošana nekādā veidā nav ietekmējusi šos finanšu pārskatus:

- 9. SFPS "Finanšu instrumenti";
- 15. SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem";
- Papildinājumi 2. SFPS: "Maksājumu ar akcijām klasifikācija un novērtēšana";
- Papildinājumi 4. SFPS "Apdrošināšanas līgumi, piemērošana kopā ar "9. SFPS "Finanšu instrumenti"";
- Grozījumi 40. SGS "Ieguldījuma īpašums";
- Grozījumi 1. SFPS un 28 SGS (SFPS standartu ikgadējie uzlabojumi 2014.–2016. gada ciklam);
- SFPIK 22. interpretācija "Darījumi un avansa atlīdzība ārvalstu valūtā";
- Skaidrojumi par 15. SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem".

Standarti, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā

Standarti, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā vai kurus nav apstiprinājusi ES un kas nav piemēroti pirms spēkā stāšanās datuma.

Apakšfonds nav piemērojis šādus SFPS un SFPIK interpretāciju papildinājumus, kas izdoti līdz finanšu pārskatu apstiprināšanas dienai, bet vēl nav stājušies spēkā:

- 16. SFPS "Nomas" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk. Agrāka piemērošana ir atlauta, ja uzņēmums piemēro arī 15. SFPS.)
- 23. SFPIK interpretācija "Nenoteiktība saistībā ar ienākuma nodokļa režīmiem" spēkā periodiem, kuri sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk. Ir atlauta agrāka piemērošana.
- Grozījumi 28. SGS „Ieguldījumi asociētajās sabiedrībās un kopuzņēmumos”: Ilgtermiņa ieguldījumi asociētajās sabiedrībās un kopuzņēmumos, spēkā periodiem, kuri sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk. Ir atlauta agrāka piemērošana.
- Grozījumi 9. SFPS "Finanšu instrumenti" spēkā stāšanās datums ir 2019. gada 1. janvāris, atlaujot agrāku piemērošanu.

Standarti, grozījumi un interpretācijas, kas ir izdoti un nav pieņemti ES

Pielikumi no 11. līdz 27. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Grozījumi 19. SGS "Darbinieku pabalsti". Šī standarta grozījumi "Apakšfonda grozījumi, samazinājums vai norēķins" ir spēkā periodiem, kuri sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk. Ir atļauta agrāka piemērošana. Grozījumu nolūks ir precizēt, ka pēc tam, kad veikts noteiktu pabalstu apakšfonda grozījums, samazinājums vai norēķins, juridiskajai personai būtu jāizmanto pieņēmumi, kas atjaunināti līdz ar pārrēķinu par tās neto noteiktu pabalstu saistībām (vai aktīviem) attiecībā uz pārskata perioda attlikušo posmu.

Apakšfonds vēl nav izvērtējis 19. SGS grozījumu ieviešanas ietekmi, bet uzskata, ka šīs izmaiņas neietekmēs apakšfonda finanšu pārskatus.

Paredzams, ka šie SFPS un SFPIK interpretāciju papildinājumi neietekmēs apakšfonda finanšu pārskatus.

Ikgadējie papildinājumi SFPS

Ikgadējie uzlabojumi SFPS 2015.-2017. gadu ciklā tika publicēti 2017. gada decembrī, un ar tiem ir ieviesti papildinājumi divos SFPS, kā arī papildinājumi divos SGS, un no tiem izrietoši papildinājumi citos standartos un interpretācijās, kas maina grāmatvedības principus, kas piemērojami informācijas uzrādīšanai, atzīšanai vai novērtēšanai:

- Papildinājumi 3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana";
- 11. SFPS "Kopīgas struktūras";
- 12. SGS "Ienākuma nodokļi";
- 23. SGS "Aizņēmumu izmaksas";
- Grozījumi atsaucēs uz Konceptuālajām vadlīnijām SFPS;
- Grozījumi 1. SGS "Finanšu pārskatu sniegšana" un 8. SGS "Grāmatvedības politikas": precizēta būtiskuma definīcija.

Nav paredzams, ka kāds no šiem grozījumiem ietekmēs apakšfonda finanšu pārskatus.

3. Pielikums

Riska vadība

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

Apakšfonda ieguldījumiem piemītošie riski ir tirgus risks, cenas risks, likviditātes risks, valūtas risks, kreditisks, juridisks, informācijas risks, ārvalstu ieguldījumu risks un citi ar uzņēmējdarbību saistītie riski.

Riska vadība iekļauj potenciālo risku identificēšanu, novērtējumu un kontroli.

Fonda pārvaldniesks stingri ievēro fonda prospektā, noslēgtajos līgumos un LR normatīvajos aktos noteiktās normas un ierobežojumus un regulāri veic ieguldījumu atbilstības novērtēšanu tiem.

Fonda pārvaldniesks apakšfonda pārvaldīšanā ievēro ieguldījumu diversifikācijas un risku samazināšanas principus. Fonda pārvaldniesks pieļeto kvalitatīvus un kvantitatīvus novērtējumus apakšfonda finanšu risku pārvaldīšanai. Kvalitatīvais novērtējums paredz, ka investīcijas tiks veiktas ieguldījumu objektos, kuri atbilst noteikiem parametriem. Plānojot apakšfonda ieguldījumus, Fonda pārvaldniesks balsta savus lēmumus attiecībā uz esošajiem un potenciālajiem apakšfonda ieguldījumiem uz to visaptverošo izvērtējumu, kas iekļauj sekojošu analīzi:

- par atbilstību apakšfondam noteiktajiem risku ekspozīciju limitiem uz atsevišķiem ieguldījumu veidiem, valstīm, emitentiem un darījuma partneriem;
- par ieguldījumam piemītošo kreditrisku, kas iekļauj arī starptautisko kreditreitingu aģentūru kreditreitingu un to prognožu, kuri ir piešķirti ieguldījuma valstij, emitentam vai darījuma partnerim, izvērtējumu;
- par ieguldījuma valsts ekonomisko un politisko situāciju;
- par ieguldījuma likviditāti;
- par valūtas risku, ja ieguldījums ir denominēts ārvalstu valūtā.

Neskatoties uz to, ka Sabiedrība veic ieguldījumus tikai apakšfonda pamatvalūtā, jāpievērš uzmanība arī valūtas riskam, ieguldījumi ETF instrumentos, kuri ir denominēti apakšfonda pamatvalūtā, bet kuru bāzes aktīvi ir ieguldījumi valstu tirgos, kuru valūta nav apakšfonda pamatvalūta, ir pakļauti valūtas riskam. Šī riska mazināšana notiek pēc ieguldījumu diversifikācijas principa, kā arī veicot ieguldījumus ETF instrumentos, kuri izmanto atvasinātus finanšu instrumentus, lai mazinātu un ierobežotu valūtas risku. Apakšfonda ieguldījumi atvasinātajos finanšu instrumentos var tikt veikti tikai riska ierobežošanas nolūkā.

Apakšfonda ieguldījumu stratēģija tiek veidota tā, lai maksimāli mazinātu ar ieguldījumiem saistītos riskus, taču Fonda pārvaldniesks negarantē, ka nākotnē būs iespējams pilnībā izvairīties no šiem riskiem.

Informācija par apakšfondam piemītošo kreditrisku un citiem finanšu riskiem ir atspoguļota 12. un 13. pielikumā.

4. Pielikums

Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

		31.12.2018.		31.12.2017.	
		Uzskaites vērtības attiecība pret apakšfonda aktīviem		Uzskaites vērtības attiecība pret apakšfonda aktīviem	
		EUR	%	EUR	%
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm					
Likvidējamā ABLV Bank, AS		27,869	0.67	136,375	3.19
AS "Baltic International Bank"		66,959	1.61	-	-
Kopā prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm		94,828	2.28	136,375	3.19

2018. gada 31. decembrī un 2017. gada 31. decembrī prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm nav bijušas kavētas un to vērtība nav samazinājusies.

5. Pielikums

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. Visi kapitāla instrumenti tiek reģistrēti un tirgoti regulētajā tirgū (biržā). Koncentrācijas riska analīzes mērķiem emitenti, kas reģistrēti kādā valstī tikai līdzekļu piesaistes nolūkā, atspoguļoti atbilstoši tai valstij vai reģionam, kurā atrodas šo saistību galvotāji.

Kapitāla instrumentu izvietojums pa reģioniem:

Valstu reģioni	31.12.2018.		31.12.2017.	
	Uzskaites vērtība	attiecība pret apakšfonda aktīviem	Uzskaites vērtība	attiecība pret apakšfonda aktīviem
	EUR	%	EUR	%
OECD valstis	2,039,269	49.00	2,160,383	50.48
EMS valstis	1,055,766	25.37	1,154,718	26.97
Citas valstis	680,402	16.35	700,104	16.36
Pārējās ES valstis	91,154	2.19	128,324	3.00
Kopā kapitāla instrumenti	3,866,591	92.91	4,143,529	96.81

Kapitāla instrumentu sadalījums pa riska valstīm un emitentiem 2018. gada 31. decembrī*:

Emitents	ISIN kods	Skaits	Uzskaites vērtības attiecība pret fonda aktīviem	
			legādes vērtība	Uzskaites vērtība
Amerikas Savienotās Valstis		20,179	1,599,717	1,720,359
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	1,762	91,101	98,211
DBJP - DEUTSCHE X-TRACKERS MSCI JAP	US2330515071	143	4,861	4,561
DIA - SPDR DJIA TRUST	US78467X1090	850	133,446	171,121
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU	US4642872349	22	887	756
EWH - ISHARES MSCI HONG KONG INDEXFUND	US4642868719	30	528	584
EWT - ISHARES MSCI TAIWAN INDEXFUND	US46434G7723	8	252	215
EWY - ISHARES MSCI SOUTH KOREA INDEX FUND	US4642867729	2	136	119
BWZ - ISHARES MSCI BRAZIL INDEXFUND	US4642864007	7	261	245
FXI - ISHARES CHINA LARGE-CAP ETFINDEX FUND	US4642871846	8	263	277
HEDJ - WISDOMTREE EUROPE HEDGED EQU	US97717X7012	102	5,803	5,023
HEZU - ISHARES CURRENCY HEDGED MSCI	US46434V6395	62	1,422	1,398
IWM - ISHARES RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	1,166	124,619	135,362
MCHI - ISHARES MSCI CHINA ETF	US46429B6719	3	209	153

*- apakšfonda ieguldījumi ieguldījumu fondu aplieciņas atspoguļoti pamatojoties uz to emitentu valsti, kuru finanšu instrumentus šie ieguldījumi fondi ir iegādājušies.

Tabulas turpinājums:

			iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtības attiecība pret fonda aktīviem
Emitents	ISIN kods	Skaits	EUR	EUR	(%)
OEF - IShares S&P 100 INDEX FUND	US4642871010	1,682	186,751	162,308	3.90
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDEX TS	US3159128087	286	71,172	64,533	1.55
QQQ - INVESCO QQQ	US46090E1038	1,407	118,921	188,082	4.52
SCZ - IShares MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	12	649	536	0.01
SPY - SPDR TRUST SERIES 1	US78462F1030	1,688	303,354	365,257	8.78
VCR - VANGUARD CONSUMER DISCRE ETF	US92204A1088	735	96,266	95,605	2.30
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	40	1,899	1,697	0.04
VV - VANGUARD LARGE-CAP ETF	US9229086379	1,665	190,563	165,420	3.98
XLF - FINANCIAL SELECT SECTOR SPDR	US81369Y6059	5,960	124,821	122,739	2.95
XLK - TECHNOLOGY SELECT SECT SPDR	US81369Y8030	2,539	141,533	136,157	3.27
Apvienotie Arābu Emirāti		38	1,563	1,366	0.03
ACWI - IShares MSCI ACWI ETF	US4642882579	3	134	144	0.00
EEM - IShares MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU	US4642872349	34	1,359	1,159	0.03
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	1	70	63	0.00
Argentīna		8	946	1,079	0.02
ACWI - IShares MSCI ACWI ETF	US4642882579	1	58	63	0.00
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDEX TS	US3159128087	0	100	91	0.00
QQQ - INVESCO QQQ	US46090E1038	3	248	392	0.01
SCZ - IShares MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	0	15	12	0.00
VCR - VANGUARD CONSUMER DISCRE ETF	US92204A1088	4	525	521	0.01
ASV Virdžīnas		0	31	34	0.00
IWM - IShares RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	0	31	34	0.00
Austrālijā		133	7,091	6,739	0.16
ACWI - IShares MSCI ACWI ETF	US4642882579	67	3,475	3,747	0.09
EEM - IShares MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU	US4642872349	1	42	36	0.00
IWM - IShares RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	0	45	49	0.00
MCHI - IShares MSCI CHINA ETF	US46429B6719	1	41	30	0.00
SCZ - IShares MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	64	3,488	2,877	0.07
Austrija		184	6,177	5,710	0.14
ACWI - IShares MSCI ACWI ETF	US4642882579	3	143	154	0.00
HEDJ - WISDOMTREE EUROPE HEDGED EQU	US97717X7012	30	1,695	1,467	0.04
HEZU - IShares CURRENCY HEDGED MSCI	US46434V6395	120	2,763	2,716	0.07
SCZ - IShares MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	9	517	427	0.01
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	22	1,059	946	0.02
Beļģija		1,136	47,942	42,922	1.03
ACWI - IShares MSCI ACWI ETF	US4642882579	10	528	570	0.01
HEDJ - WISDOMTREE EUROPE HEDGED EQU	US97717X7012	573	32,474	28,109	0.68
HEZU - IShares CURRENCY HEDGED MSCI	US46434V6395	466	10,712	10,530	0.25
SCZ - IShares MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	17	937	773	0.02
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	70	3,291	2,940	0.07
Bermudu salas		63	3,816	3,783	0.08
ACWI - IShares MSCI ACWI ETF	US4642882579	3	176	190	0.00
EEM - IShares MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU	US4642872349	14	550	469	0.01
IWM - IShares RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	15	1,567	1,702	0.04
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDEX TS	US3159128087	1	242	220	0.01
SCZ - IShares MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	4	219	180	0.00
SPY - SPDR TRUST SERIES 1	US78462F1030	1	129	156	0.00
VCR - VANGUARD CONSUMER DISCRE ETF	US92204A1088	0	57	56	0.00
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	3	140	125	0.00
VV - VANGUARD LARGE-CAP ETF	US9229086379	3	338	294	0.01
XLF - FINANCIAL SELECT SECTOR SPDR	US81369Y6059	19	398	391	0.01

Atvērtā ieguldījumu fonda ABLV Global Stock Index Fund
Apakšfonda ABLV Global USD Stock Index Fund finanšu pārskatu pielikumi

Tabulas turpinājums:

Emitents	ISIN kods	Skaits	legādes vērtība EUR	Uzskaites vērtība EUR	Uzskaites vērtības attiecība pret fonda aktīviem (%)
Brazīlija		1,657	60,944	56,109	1.35
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	28	1,465	1,579	0.04
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU US4642872349	US4642872349	336	13,480	11,489	0.28
EWZ - ISHARES MSCI BRAZIL INDEXFUND	US4642864007	1,293	45,960	43,002	1.03
IWM - ISHARES RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	0	21	23	0.00
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDEX TS	US3159128087	0	18	16	0.00
Britu Virdžīnas		0	14	15	0.00
MM - ISHARES RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	0	14	15	0.00
Čehija		9	366	326	0.01
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	1	43	46	0.00
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU US4642872349	US4642872349	8	305	260	0.01
IWM - ISHARES RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	0	18	20	0.00
Cīle		49	2,037	1,788	0.05
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	4	226	244	0.01
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU US4642872349	US4642872349	45	1,811	1,544	0.04
Dānija		143	6,942	6,321	0.15
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	19	962	1,037	0.02
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	16	866	715	0.02
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	108	5,114	4,569	0.11
Dienvidāfrika		292	11,988	10,477	0.25
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	22	1,144	1,234	0.03
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU US4642872349	US4642872349	270	10,844	9,243	0.22
Dienvidkoreja		1,773	92,563	80,986	1.94
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	52	2,700	2,911	0.07
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU US4642872349	US4642872349	623	25,024	21,329	0.51
EWY - ISHARES MSCI SOUTH KOREA INDEX FUND	US4642867729	1,098	64,826	56,735	1.36
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	0	13	11	0.00
Dzērsija		6	351	318	0.01
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	1	48	52	0.00
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDEX TS	US3159128087	0	19	17	0.00
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	1	76	63	0.00
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	4	208	186	0.01
Ēģipte		5	238	206	0.00
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	0	19	20	0.00
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU US4642872349	US4642872349	5	219	186	0.00
Fēru salas		2	97	83	0.00
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	1	51	42	0.00
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	1	46	41	0.00
Filipīnas		54	2,207	1,937	0.05
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	5	252	271	0.01
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU US4642872349	US4642872349	49	1,955	1,666	0.04
Francija		7,241	241,866	224,119	5.39
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	94	4,884	5,265	0.13
HEDJ - WISDOMTREE EUROPE HEDGED EQU	US97717X7012	1,721	97,469	84,368	2.03
HEZU - ISHARES CURRENCY HEDGED MSCI	US46434V6395	4,827	110,925	109,049	2.62
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDEX TS	US3159128087	0	51	46	0.00
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	28	1,523	1,256	0.03
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	571	27,014	24,135	0.58
Gērnsija		4	180	154	0.00
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	2	108	89	0.00
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	2	72	65	0.00
Grieķija		11	464	404	0.01
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	1	34	37	0.00
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU US4642872349	US4642872349	10	417	355	0.01
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDEX TS	US3159128087	0	13	12	0.00

Atvērtā ieguldījumu fonda ABLV Global Stock Index Fund
Apakšfonda ABLV Global USD Stock Index Fund finanšu pārskatu pielikumi

Tabulas turpinājums:

Emitents	ISIN kods	Skaits	legādes vērtība EUR	Uzskaites vērtība EUR	Uzskaites vērtības attiecība pret fonda aktīviem (%)
Gruzija		1	43	37	0.00
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	0	16	13	0.00
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	1	27	24	0.00
Honkonga		9,299	178,698	194,107	4.67
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	45	2,329	2,510	0.06
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU	US4642872349	122	4,898	4,175	0.10
EWI - ISHARES MSCI HONG KONG INDEXFUND	US4642868719	8,698	155,057	171,685	4.13
FXI - ISHARES CHINA LARGE-CAP ETFinDEX FUND	US4642871846	351	11,369	11,968	0.29
MCHI - ISHARES MSCI CHINA ETF	US46429B6719	66	4,143	3,025	0.07
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	17	902	744	0.02
Indija		401	16,133	13,755	0.33
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU	US4642872349	401	16,089	13,713	0.33
MVM - ISHARES RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	0	21	22	0.00
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDX TS	US3159128087	0	15	13	0.00
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	0	8	7	0.00
Indonēzija		111	4,560	3,995	0.09
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	9	481	519	0.01
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU	US4642872349	102	4,079	3,476	0.08
Itālija		1,252	38,093	35,820	0.86
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	20	1,032	1,112	0.03
HEDJ - WISDOMTREE EUROPE HEDGED EQU	US97717X7012	128	7,271	6,294	0.15
HEZU - ISHARES CURRENCY HEDGED MSCI	US46434V6395	931	21,385	21,023	0.51
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	32	1,725	1,423	0.03
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	141	6,680	5,968	0.14
Izraēla		24	1,737	1,738	0.05
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	5	273	294	0.01
MVM - ISHARES RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	0	24	26	0.00
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDX TS	US3159128087	1	350	317	0.01
QQQ - INVESCO QQQ	US46090E1038	3	267	422	0.01
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	15	823	679	0.02
Tirola		514	24,809	24,002	0.58
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	22	1,161	1,252	0.03
HEDJ - WISDOMTREE EUROPE HEDGED EQU	US97717X7012	82	4,666	4,039	0.10
HEZU - ISHARES CURRENCY HEDGED MSCI	US46434V6395	249	5,730	5,633	0.14
MVM - ISHARES RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	0	30	33	0.00
OEF - ISHARES S&P 100 INDEX FUND	US4642871010	18	1,983	1,723	0.04
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDX TS	US3159128087	1	213	193	0.00
QQQ - INVESCO QQQ	US46090E1038	2	185	292	0.01
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	6	321	265	0.01
SPY - SPDR TRUST SERIES 1	US78462F1030	16	2,888	3,477	0.08
VCR - VANGUARD CONSUMER DISCRE ETF	US92204A1088	5	709	704	0.02
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	31	1,460	1,304	0.03
VV - VANGUARD LARGE-CAP ETF	US9229086379	16	1,795	1,558	0.04
XLK - TECHNOLOGY SELECT SPDR	US81369Y8030	66	3,668	3,529	0.08
Japāna		4,981	193,951	177,332	4.26
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	237	12,278	13,236	0.32
DBJP - DEUTSCHE X-TRACKERS MSCI JAP	US2330515071	3,457	117,601	110,325	2.65
DXJ - WISDOMTREE JAPAN HEDGED EQ	US97717W8516	1,000	48,402	40,847	0.98
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	287	15,670	12,924	0.31
Jaunzēlande		9	489	418	0.01
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	1	61	65	0.00
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	8	428	353	0.01
Kaimanu salas		1	117	124	0.00
MVM - ISHARES RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	1	99	108	0.00
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDX TS	US3159128087	0	18	16	0.00

Tabulas turpinājums:

Emitents	ISIN kods	Skaits	legādes vērtība EUR	Uzskaites vērtība EUR	Uzskaites vērtības attiecība pret fonda aktīviem (%)
Kanāda		100	5,560	5,886	0.14
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	94	4,842	5,220	0.13
MM - ISHARES RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	1	140	152	0.00
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDEX TS	US3159128087	1	327	297	0.01
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	1	46	38	0.00
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	1	32	29	0.00
VV - VANGUARD LARGE-CAP ETF	US9229086379	2	173	150	0.00
Katara		53	2,143	1,869	0.05
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	4	186	201	0.01
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU US4642872349		49	1,957	1,668	0.04
Kipra		2	106	93	0.00
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU US4642872349		1	44	38	0.00
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	1	62	55	0.00
Kolumbija		22	866	756	0.02
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	2	80	86	0.00
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU US4642872349		20	786	670	0.02
Krievija		189	7,842	6,842	0.17
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	13	672	724	0.02
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU US4642872349		175	7,039	6,000	0.15
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDEX TS	US3159128087	0	68	62	0.00
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	1	63	56	0.00
Kīna		7,157	258,264	249,211	5.98
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	104	5,350	5,768	0.14
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU US4642872349		1,268	50,945	43,422	1.04
EWH - ISHARES MSCI HONG KONG INDEXFUND	US4642868719	569	10,144	11,232	0.27
FXI - ISHARES CHINA LARGE-CAP ETFINDEX FUND	US4642871846	4,511	146,268	153,973	3.70
MCHI - ISHARES MSCI CHINA ETF	US46429B6719	680	42,939	31,349	0.75
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDEX TS	US3159128087	3	862	782	0.02
QQQ - INVESCO QQQ	US46090E1038	19	1,629	2,577	0.06
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	2	85	70	0.00
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	1	42	38	0.00
Lielbritānija		1,612	74,397	69,233	1.66
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	152	7,866	8,480	0.20
HEDJ - WISDOMTREE EUROPE HEDGED EQU	US97717X7012	36	2,012	1,742	0.04
HEZU - ISHARES CURRENCY HEDGED MSCI	US46434V6395	183	4,202	4,131	0.10
MM - ISHARES RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	7	747	812	0.02
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDEX TS	US3159128087	2	504	457	0.01
QQQ - INVESCO QQQ	US46090E1038	8	695	1,099	0.03
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	150	8,155	6,726	0.16
SPY - SPDR TRUST SERIES 1	US78462F1030	13	2,332	2,807	0.07
VCR - VANGUARD CONSUMER DISCRE ETF	US92204A1088	0	55	55	0.00
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	928	43,890	39,213	0.94
VV - VANGUARD LARGE-CAP ETF	US9229086379	12	1,404	1,219	0.03
XLF - FINANCIAL SELECT SECTOR SPDR	US81369Y6059	121	2,535	2,492	0.06
Luksemburga		179	4,815	4,625	0.10
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	3	158	170	0.00
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU US4642872349		2	82	70	0.00
HEZU - ISHARES CURRENCY HEDGED MSCI	US46434V6395	151	3,459	3,400	0.08
MM - ISHARES RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	0	17	18	0.00
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	4	219	181	0.00
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	19	880	786	0.02
Makao		103	1,838	2,035	0.05
EWH - ISHARES MSCI HONG KONG INDEXFUND	US4642868719	103	1,838	2,035	0.05

Tabulas turpinājums:

Emitents	ISIN kods	Skaits	legādes vērtība EUR	Uzskaites vērtība EUR	Uzskaites vērtības attiecība pret fonda aktīviem (%)
Malaizija		115	4,685	4,086	0.10
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	8	407	439	0.01
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU US4642872349	US4642872349	107	4,278	3,647	0.09
Malta		1	71	59	0.00
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	1	71	59	0.00
Meksika		133	5,593	4,932	0.12
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	9	481	519	0.01
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU US4642872349	US4642872349	121	4,839	4,124	0.10
IWM - ISHARES RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	2	235	255	0.01
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	1	38	34	0.00
Mena		7	271	236	0.00
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU US4642872349	US4642872349	3	108	92	0.00
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	1	34	28	0.00
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	3	129	116	0.00
Monako		1	143	155	0.00
IWM - ISHARES RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	1	143	155	0.00
Nīderlande		3,544	131,803	120,875	2.90
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	56	2,868	3,092	0.07
HEDJ - WISDOMTREE EUROPE HEDGED EQU	US97717X7012	1,157	65,531	56,723	1.36
HEZU - ISHARES CURRENCY HEDGED MSCI	US46434V6395	1,958	45,010	44,249	1.06
IWM - ISHARES RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	2	165	179	0.01
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDEX TS	US3159128087	1	308	280	0.01
QQQ - INVESCO QQQ	US46090E1038	7	611	966	0.02
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	22	1,187	979	0.02
VCR - VANGUARD CONSUMER DISCRE ETF	US92204A1088	0	18	18	0.00
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	341	16,105	14,389	0.35
Norvēģija		79	3,900	3,496	0.09
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	7	375	404	0.01
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	15	842	695	0.02
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	57	2,683	2,397	0.06
Pakistanā		2	72	62	0.00
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	0	6	6	0.00
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU US4642872349	US4642872349	2	66	56	0.00
Panama		0	35	38	0.00
IWM - ISHARES RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	0	35	38	0.00
Peru		3	146	135	0.00
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	1	47	51	0.00
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU US4642872349	US4642872349	2	99	84	0.00
Polija		87	3,733	3,279	0.09
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	4	189	204	0.01
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETSINDEX FU US4642872349	US4642872349	55	2,228	1,899	0.05
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	28	1,316	1,176	0.03
Portugāle		138	5,072	4,622	0.10
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	2	90	97	0.00
HEDJ - WISDOMTREE EUROPE HEDGED EQU	US97717X7012	44	2,471	2,139	0.05
HEZU - ISHARES CURRENCY HEDGED MSCI	US46434V6395	76	1,744	1,715	0.04
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	4	200	165	0.00
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	12	567	506	0.01
Puertoriko		1	78	85	0.00
IWM - ISHARES RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	1	78	85	0.00

Atvērtā ieguldījumu fonda ABLV Global Stock Index Fund
Apakšfonda ABLV Global USD Stock Index Fund finanšu pārskatu pielikumi

Tabulas turpinājums:

Emitents	ISIN kods	Skaits	legādes vērtība EUR	Uzskaites vērtība EUR	Uzskaites vērtības attiecība pret fonda aktīviem (%)
Singapūra		32	1,709	1,594	0.04
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	13	665	717	0.02
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETS INDEX FU	US4642872349	2	61	52	0.00
IWM - ISHARES RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	1	55	60	0.00
MCHI - ISHARES MSCI CHINA ETF	US46429B6719	1	48	35	0.00
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDEX TS	US3159128087	0	53	48	0.00
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	15	827	682	0.02
Somija		888	33,067	30,158	0.74
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	13	658	710	0.02
HEDJ - WISDOMTREE EUROPE HEDGED EQU	US97717X7012	292	16,535	14,312	0.35
HEZU - ISHARES CURRENCY HEDGED MSCI	US46434V6395	486	11,173	10,984	0.27
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	13	711	587	0.01
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	84	3,990	3,565	0.09
Spānija		2,734	103,804	94,306	2.27
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	29	1,487	1,603	0.04
HEDJ - WISDOMTREE EUROPE HEDGED EQU	US97717X7012	1,034	58,566	50,694	1.22
HEZU - ISHARES CURRENCY HEDGED MSCI	US46434V6395	1,458	33,511	32,945	0.79
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDEX TS	US3159128087	0	26	23	0.00
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	23	1,233	1,017	0.03
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	190	8,981	8,024	0.19
Šveice		770	37,533	34,516	0.84
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	93	4,805	5,179	0.13
HEDJ - WISDOMTREE EUROPE HEDGED EQU	US97717X7012	35	1,985	1,718	0.04
HEZU - ISHARES CURRENCY HEDGED MSCI	US46434V6395	35	805	791	0.02
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDEX TS	US3159128087	1	144	130	0.00
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	39	2,148	1,772	0.04
SPY - SPDR TRUST SERIES 1	US78462F1030	3	464	559	0.02
VCR - VANGUARD CONSUMER DISCRE ETF	US92204A1088	2	301	299	0.01
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	545	25,756	23,012	0.55
VV - VANGUARD LARGE-CAP ETF	US9229086379	2	283	246	0.01
XLK - TECHNOLOGY SELECT SECT SPDR	US81369Y8030	15	842	810	0.02
Taivāna		4,232	141,983	121,496	2.93
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	40	2,063	2,224	0.06
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETS INDEX FU	US4642872349	500	20,064	17,102	0.41
EWT - ISHARES MSCI TAIWAN INDEXFUND	US46434G7723	3,692	119,841	102,157	2.46
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDEX TS	US3159128087	0	15	13	0.00
Taizeme		120	4,996	4,376	0.10
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	8	403	434	0.01
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETS INDEX FU	US4642872349	111	4,478	3,817	0.09
IWM - ISHARES RUSSELL 2000 ETF	US4642876555	1	115	125	0.00
Turcija		30	1,242	1,082	0.02
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	2	107	115	0.00
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETS INDEX FU	US4642872349	28	1,135	967	0.02
Ungārija		16	666	588	0.01
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	2	85	92	0.00
EEM - ISHARES MSCI EMERGING MARKETS INDEX FU	US4642872349	14	581	496	0.01
Vācija		17,671	494,926	467,894	11.25
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	83	4,290	4,625	0.11
DXGE - WISDOMTREE GERMANY HEDGED EQ	US97717W4481	11,000	262,543	254,009	6.11
HEDJ - WISDOMTREE EUROPE HEDGED EQU	US97717X7012	1,851	104,846	90,753	2.18
HEZU - ISHARES CURRENCY HEDGED MSCI	US46434V6395	4,159	95,577	93,960	2.26
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	46	2,530	2,086	0.05
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	532	25,140	22,461	0.54

Tabulas turpinājums:

Emitents	ISIN kods	Skaits	iegādes	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	vērtība	vērtības attiecība pret fonda aktīviem
Zviedrija		254	12,666	11,408	0.28
ACWI - ISHARES MSCI ACWI ETF	US4642882579	24	1,229	1,325	0.03
ONEQ - FIDELITY NASDAQ COMP INDEX TS	US3159128087	0	26	24	0.00
SCZ - ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP	US4642882736	45	2,475	2,041	0.05
VCR - VANGUARD CONSUMER DISCRE ETF	US92204A1088	3	342	340	0.01
VGK - VANGUARD MSCI EUROPEAN ETF	US9220428745	182	8,594	7,678	0.19
Kopā			3,890,195	3,866,591	92.91

6. Pielikums

Pārējie aktīvi

Kā pārējie aktīvi šajos finanšu pārskatos ir klasificēti nepieejamie naudas līdzekļi Likvidējamā ABLV Bank, AS 200,311 EUR apmērā, kurus apakšfonds ir pieteicis kā kreditoru prasījumu. Pieteiktie kreditoru prasījumi tiks izmaksāti Likvidējamā ABLV Bank, AS likvidācijas procesa laikā, atbilstoši LR Kredītiestāžu likumā noteiktajai kārtībai.

7. Pielikums

Uzkrātie izdevumi

EUR

Pozīcijas nosaukums	31.12.2018.	31.12.2017.
Uzkrātie izdevumi ieguldījumu pārvaldes sabiedrības komisijām	5,159	5,867
Uzkrātie izdevumi par profesionālajiem pakalpojumiem	1,573	1,622
Uzkrātie izdevumi turētābankas komisijām	-	978
Uzkrātie izdevumi maksai biržai	290	284
Kopā uzkrātie izdevumi	7,022	8,751

8. Pielikums

Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums / (samazinājums)

EUR

Pozīcijas nosaukums	01.01.2018.-	01.01.2017.-
	31.12.2018.	31.12.2017.
Pārskata perioda ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	470,381	4,092,831
Pārskata periodā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	(428,617)	(3,840,764)
Kopā realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums / (samazinājums)	41,764	252,067

9. Pielikums

Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums / (samazinājums)

EUR

Pozīcijas nosaukums	01.01.2018.-	01.01.2017.-
	31.12.2018.	31.12.2017.
Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, pārvērtēšanas rezultāts	(564,670)	634,595
Ārvalstu valūtu pārvērtēšanas peļņa	196,973	(794,239)
Kopā nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums / (samazinājums)	(367,697)	(159,644)

10. Pielikums

Nodokli un nodevas

Pārskata periodā apakšfonds ir samaksājis ārvalstīs ieturēto uzņēmuma ienākuma nodokli 26,822 (31,764) EUR apmērā.

11. Pielikums

Ieguldījumu kustība pārskata periodā

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

	01.01.2018.- 31.12.2018.	01.01.2017.- 31.12.2017.
ieguldījumu apjomis perioda sākumā	4,143,529	5,257,992
Palielinājums pārskata periodā	513,129	2,730,846
Samazinājums pārskata periodā	(471,245)	(4,092,831)
Patiesās vērtības pārvērtēšanas rezultāts	(522,906)	886,662
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezultāts	204,084	(639,140)
ieguldījumu apjomis perioda beigās	3,866,591	4,143,529

12. Pielikums

Kreditisks

Kreditisks ir risks, ka apakšfondam var rasties zaudējumi gadījumā, ja emitents nevarēs vai atteiksies pildīt savas saistības pret Sabiedrību saskaņā ar līguma nosacījumiem. Plānojot apakšfonda ieguldījumu politiku, Sabiedrība nem vērā ieguldījumu drošumu katrā konkrētā valstī un konkrētos vērtspapīros un banku termiņnoguldījumos, tai skaitā tiek analizēti kredītreitingi, kas noteikti attiecīgajai valstij, bankai vai uzņēmumam. Šī riska piepildīšanās var daļēji vai pilnībā radīt saistību neizpildi attiecībā pret konkrētu finanšu instrumentu un negatīvi ietekmēt apakšfonda vērtību un attiecīgi apakšfonda daju.

Tā kā apakšfonda ieguldījumi pārsvarā ir ETF, kas atspoguļo atsevišķu valstu un reģionu fondu indeksu dinamiku, tādējādi panākot maksimālu diversifikāciju, ieguldījumu kreditisks ir novērtēts kā zems.

Kreditiska koncentrācijas analīze pēc ģeogrāfiskiem reģioniem 2018. gada 31.decembrī:

Aktīvi	Latvijā	EMS valstis	ES valstis	OECD valstis	Citās valstis	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kreditiestādēm	94,828	-	-	-	-	94,828
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļnas vai zaudējumu aprēķinā	-	1,055,766	91,154	2,039,269	680,402	3,866,591
Pārejie aktīvi	200,311	-	-	-	-	200,311
Kopā aktīvi	295,139	1,055,766	91,154	2,039,269	680,402	4,161,730

Kreditiska koncentrācijas analīze pēc ģeogrāfiskiem reģioniem 2017. gada 31.decembrī:

Aktīvi	Latvijā	EMS valstis	ES valstis	OECD valstis	Citās valstis	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kreditiestādēm	136,375	-	-	-	-	136,375
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļnas vai zaudējumu aprēķinā	-	1,154,718	128,324	2,160,383	700,104	4,143,529
Kopā aktīvi	136,375	1,154,718	128,324	2,160,383	700,104	4,279,904

Atvērtā ieguldījumu fondu ABLV Global Stock Index Fund
Apakšfonda ABLV Global USD Stock Index Fund finanšu pārskatu pielikumi

Kredītriska koncentrācijas analīze pēc nozarēm:

Nozares	31.12.2018.		31.12.2017.	
	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtības attiecība pret apakšfonda aktīviem	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtības attiecība pret apakšfonda aktīviem
	EUR	%	EUR	%
Informācijas un komunikāciju pakalpojumi	973,699	23.40	828,522	19.36
Necikliskās patēriņa preces	821,453	19.74	-	-
Finanšu pakalpojumi	726,687	17.46	813,677	19.01
Apstrādes rūpniecība	591,764	14.22	818,486	19.12
Farmācija un veselības aprūpes pakalpojumi	342,524	8.23	289,974	6.78
Enerģētika	148,673	3.57	280,403	6.55
Nekustamais īpašums	127,829	3.07	136,715	3.19
Komunālie pakalpojumi	104,138	2.50	95,762	2.24
Citi	29,824	0.72	13,274	0.31
Patēriņa preču ražošana	-	-	865,067	20.21
Centrālās valdības	-	-	1,649	0.04
Kopā kapitāla instrumenti	3,866,591	92.91	4,143,529	96.81

Maksimālais kredītriska apjoms ir vienāds ar uzskaites vērtību.

13. Pielikums

Finanšu riski

Tirdzniecības risks

Tirdzniecības risks – risks apakšfondam ciest zaudējumus tādas ieguldījumu portfelī esošo finanšu instrumentu pārvērtēšanas dēļ, kas saistīta ar tirdzniecības izmaiņām tādu faktoru kā valūtu kursi, kapitāla vērtspapīru un preču cenas vai emitenta kredītpēja ietekmē. Šis risks tiek samazināts iestenojot sabalansētu ieguldījumu politiku un ievērojot diversifikācijas principus un limitus.

Cenas risks

Cenas risks ir risks, ka var rasties zaudējumi no finanšu instrumentu tirdzniecības cenu nelabvēlīgām izmaiņām. Pastāv divi cenas riska pamatveidi sistemātisks un specifisks.

Sistemātisks risks ir attiecīgās valsts akciju indeksu izmaiņa, bet specifisks risks ir atsevišķa emitenta finanšu stāvokļa iespējamās izmaiņas. Tā kā ABLV Global USD Stock Index Fund apakšfonds tirdzniecības rīku ierobežo, veicot ieguldījumus dažādos ASV un Eiropas biržas tirgotos indeksu fondos, specifisks risks tiek minimizēts, bet saglabājās sistemātisks risks. Sistemātisks risks tiek pārvaldīts, veicot investīcijām izvēlēto valstu un reģionu fundamentālu analīzi, nemot vērā prognozes par kopējo ekonomikas attīstību pasaulei. Šis risks tiek novērtēts, aprēķinot apakšfonda tirdzniecības cenu svārstīgums (volatility). Lai gan iepriekšējās darbības rezultāti ne vienmēr jauj prognozēt nākotnes ienākumu, tie uzrāda kādas varētu būt apakšfonda cenas svārstības. Parasti, jo lielāka ir apakšfonda cenu svārstība, jo lielāks ir investora risks. Iespējamais ienesīguma zemākais līmenis tirdzniecības cenu svārstīguma dēļ aprēķināts kā novirze no 2018. gada apakšfonda ienesīguma pie 95% ticamības līmeņa - t.i. ar šādu variabilitābu var apgalvot, ka apakšfonda ienesīgums nebūs zemāks par šādu zemāko līmeni, ar pierēmumu, ka apakšfonda tirdzniecības cenu svārstības pakļaujas normālajam sadalījumam.

Apakšfonda tirdzniecības cenu svārstīguma (volatility) analīze apakšfonda pamatvalūtā:

	31.12.2018.	31.12.2017.
	%	%
Gada svārstīgums	14.58	6.24
Gada ienesīgums	(11.61)	15.38
Iespējamais zemākais ienesīgums pie 95% ticamības līmeņa	(35.59)	5.11

Gada svārstīgumu aprēķina, ekstrapolējot aprēķināto vienas dienas ienesīguma svārstīgumu par iepriekšējo gadu. Vienas dienas ienesīguma svārstīgumu aprēķina kā standartnovirzi no pārskata gada dienu ienesīguma naturāllogaritmiem.

Gada ienesīgumu rēķina kā apakšfonda cenu relatīvo starpību pārskata gada beigās pret iepriekšējā gada beigām.

Iespējamo zemāko gada ienesīgumu pie ticamības līmeņa 95% aprēķina, izmantojot pierēmumu par normālo sadalījumu, kur vidējā sagaidāmā vērtība ir aprēķinātais gada ienesīgums, bet standartnovirze ir aprēķinātais gada svārstīgums (volatility).

Valūtas risks

Valūtas risks – apakšfonda aktīvi tiek ieguldīti finanšu instrumentos kas ir nominēti apakšfonda pamatvalūtā, tomēr būtu jāpievērš uzmanība arī valūtas riskam. Atbilstoši plaši izplatītajai praksei atsevišķu valstu akciju indeksi ir izteiktī šo valstu nacionālajās valūtās. ETF vērtspapīri, kas replicē attiecīgās valsts akciju indeksu, neierobežo šīs valsts nacionālās valūtas risku. Tādējādi, ETF vērtspapīra tirgus cenas izmaiņu dinamika un bāzes indeksa vērtības izmaiņu dinamika var būtiski atšķirties, ja mainās ETF vērtspapīra pamata valūtas kurss pret bāzes akciju indeksa nacionālās valūtas kursu. Darijumiem ar atvasinātajiem finanšu instrumentiem var būt nepieciešama Apakšfonda pamatvalūtas konvertācija citā valūtā, lai izpildītu attiecīgu regulēto tirgu noteikumus attiecībā uz nodrošinājuma depozītu. Minētā konvertācija var radīt papildus risku, kaut gan tas nav uzskatāms par būtisku. Šis risks tiek samazināts, ievērojot apakšfonda noteiktos ierobežojumus ieguldījumiem. Fondu pārvaldnieks var izmantot atbilstošus atvasinātos finanšu instrumentus valūtas riska samazināšanai. Nemot vērā to, ka uz 31.12.2018. apakšfonda ieguldījumi bija ieguldīti USD denominētos finanšu instrumentos, tad valūtas risku var uzskatīt par nebūtisku.

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir iespēja apakšfondam ciest zaudējumus, ja noteiktā laika posmā kādu no apakšfonda aktīviem nav iespējams realizēt ar minimāliem izdevumiem.

Likviditātes risks tiek mazināts, turot daju apakšfonda aktīvus naudas līdzekļu veidā, kā arī augsti likvīdos aktīvos, nodrošinot ieguldījumu pietiekamu diversifikāciju.

Lai nodrošinātu apakšfonda likviditāti un ar apakšfonda darbību saistīto prasību izpildi, apakšfondam var būt piesaistīts finansējums uz laiku līdz trim mēnešiem, ja tā kopsumma nepārsniedz 10 % no apakšfonda vērtības.

Atbilstoši apakšfonda prospektam, maksimālais norēķinu termiņš leguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas gadījumā ir noteikts 7 dienas, līdz ar to akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu tiek klasificēti grupā līdz vienam mēnesim.

Aktīvu un saistību termiņstruktūras analīze 2018. gada 31. decembrī:

	EUR			
Aktīvi	Līdz 1 mēn.	1 - 12 mēn.	Bez termiņa	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	94,828	-	-	94,828
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļjas vai zaudējumu aprēķinā	3,866,591	-	-	3,866,591
Pārējie aktīvi	-	-	200,311	200,311
Kopā aktīvi	3,961,419	-	200,311	4,161,730
Saistības				
Uzkrātie izdevumi	(5,159)	(1,863)	-	(7,022)
Kopā saistības	(5,159)	(1,863)	-	(7,022)
Neto aktīvi	3,956,260	(1,863)	200,311	4,154,708

Aktīvu un saistību termiņstruktūras analīze uz 2017. gada 31. decembri:

	EUR			
Aktīvi	Līdz 1 mēn.	1 - 12 mēn.	Bez termiņa	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	136,375	-	-	136,375
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļjas vai zaudējumu aprēķinā	4,143,529	-	-	4,143,529
Kopā aktīvi	4,279,904	-	4,279,904	
Saistības				
Uzkrātie izdevumi	(6,845)	(1,906)	-	(8,751)
Kopā saistības	(6,845)	(1,906)	-	(8,751)
Neto aktīvi	4,273,059	(1,906)	4,271,153	

14. Pielikums

Informācija par ieguldījumu apliecību turētājiem

Sabiedrības saistīto personu turējumā esošo ieguldījumu apliecību īpatsvars:

Pozīcijas nosaukumus	Apliecību skaits	% no kopējā skaita	Apliecību skaits	% no kopējā skaita
Salīdzinoši apakšfonda ieguldījumu apliecības	16,456	3.62	7,426	1.71
Pārējo personu turējumā esošās ieguldījumu apliecības	438,707	96.38	425,789	98.29
Em itēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda beigās	455,163	100.00	433,215	100.00

15. Pielikums

Darījumi ar saistītām personām

Apakšfonda ieguldījumi tika iegādāti ar turētājbankas starpniecību. Likvidējamā ABLV Bank, AS saņēma arī turētājbankas atlīdzību 4,527 EUR (15,074 EUR) apmērā.

Informācija par apakšfonda naudas līdzekļiem Likvidējamā ABLV Bank, AS ir norādīta 4. pielikumā un pieteiktajiem kreditoru prasījumiem 6. pielikumā.

Pārskata periodā apakšfonds samaksāja Sabiedrībai ieguldījumu pārvaldes sabiedrības atlīdzību 68,626 EUR (90,447 EUR) apmērā.

Pārskata periodā saistītās personas iegādājušās 0 (5,263) un pārdevušas 0 (3,488) apakšfonda ieguldījuma apliecības.

16. Pielikums

Iekīlātie aktīvi

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

17. Pielikums

Patiesā vērtība

Finanšu aktīviem, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļnas vai zaudējumu aprēķinā, patiesā vērtība tiek noteikta, pamatojoties uz publiski kotētu cenu. Gadījumos, kad šāda cena nav novērojama, patiesā vērtība tiek noteikta, pamatojoties uz novērojamu cenu mazāk aktīvos tirgos. Tādiem finanšu aktīviem, kuri netiek kotēti tirgū un kuriem nav pieejamas līdzīgu finanšu aktīvu cenu kotācijas tirgū, patiesās vērtības noteikšanai tiek izmantoti vērtēšanas modeļi, kas balstīti uz pieņēmušiem un aplēsēm par investīciju objekta iespējamiem nākotnes finanšu rādītājiem, nozarei, kurā savu darbību attīsta investīciju objekts, piemītošiem riskiem, kā arī ģeogrāfiskajam reģionam, kur darbojas investīciju objekts. Pārējiem aktīviem un saistībām, par kuriem ir jāuzrāda patiesā vērtība un kuriem ir ūdens dzēšanas termiņš (Isāks par trim mēnešiem), tiek pieņems, ka patiesā vērtība ir tuva uzskaites vērtībai. Šis pieņēmums attiecas arī uz prasībām uz pieprasījumu pret kredītiestādēm.

Aktīvu un saistību patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhija

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

- pirmais līmenis: publiski kotējumi galvenajos aktīvos tirgos, kuriem var piekļūt novērtēšanas datumā;
- otrs 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.

Apakšfonda aktīvi atbilstoši patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijai:

		31.12.2018.	31.12.2017.	EUR
	1. līmenis	Kopā	1. līmenis	Kopā
Finanšu aktīvi				
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pejnas vai zaudējumu aprēķinā	3,866,591	3,866,591	4,143,529	4,143,529
Kopā finanšu aktīvi	3,866,591	3,866,591	4,143,529	4,143,529

Pārskata periodā un iepriekšējā pārskata periodā nav notikusi kustība starp līmeniem.

18. Pielikums

Darbības rādītāju dinamika

Darbības rādītāju – ieguldījumu apakšfonda ienesīguma* dinamika:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2018.	31.12.2017.	31.12.2016.
Neto aktīvi (EUR)	4,154,708	4,271,153	6,380,793
ieguldījumu apliecību skaits	455,163	433,215	656,335
ieguldījumu Fonda daju vērtība (EUR)	9.13	9.86	9.72
Neto aktīvi (USD)	4,757,141	5,122,394	6,725,993
ieguldījumu apliecību skaits	455,163	433,215	656,335
ieguldījumu Fonda daju vērtība (USD)	10.45	11.82	10.25
	01.01.2018.-	01.01.2017.-	01.01.2016.-
	31.12.2018.	31.12.2017.	31.12.2016.
ieguldījumu apakšfonda gada ienesīgums (USD)	(11.61%)	15.38%	(5.24%)

* -ienesīgums aprēķināts kā apakšfonda dajas vērtības pārskata perioda beigās attiecība pret tās vērtību pārskata perioda sākumā.
Šī attiecība ir izteikta gada procentos, kāpinot pakāpē, kur dalāmais ir 365, bet dalītājs – dienu skaits pārskata periodā.

19. Pielikums

Notikumi pēc bilances datuma un darbības turpināšana

2018. gada 5. novembrī FKTK ir reģistrējusi grozījumus Sabiedrības pārvaldīto ieguldījumu fondu prospektos, nolikumos un ieguldītājiem paredzētajā pamatinformācijā, kas saistīti ar AS "Baltic International Bank" izvēli par Sabiedrības pārvaldīto ieguldījumu fondu turētājbanku. Pēc līguma stāšanās spēkā pilnā apjomā un attiecīgi pēc FKTK reģistrētu grozījumu fondu normatīvajos dokumentos stāšanās spēkā, plānota darījumu ar ieguldījumu apliecībām atjaunošana. Sabiedrība prognozē, ka minētie procesi tiks pilnībā pabeigtī 2019. gada laikā. Tomēr pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz Sabiedrības darbības turpināšanu, kas ir saistīta ar turpmākiem lēmumiem, kuri tiks pieņemti Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidācijas procesa ietvaros, kā rezultātā apakšfonda turpmākā darbība varētu tikt pārskatīta.



ABL

Likvidējamās ABLV Bank, AS Turētājbankas ziņojums par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. decembrim.

Atvērtā ieguldījumu fonda ABLV Global Stock Index Fund
Apakšfonda ABLV Global USD Stock Index Fund
leguldītājiem

Ar šo likvidējamā ABLV Bank, AS, kas reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 1993. gada 17. septembrī ar Nr. 50003149401 un juridisko adresi Rīgā, Elizabetes ielā 23, apliecina, ka:
Saskaņā ar LR leguldījumu pārvaldes sabiedrību likumu, FKTK noteikumiem, citām LR likumdošanas prasībām un turētājbankas līgumu, kas noslēgts 2007. gada 2. martā, likvidējamā ABLV Bank, AS pilda turētājbankas funkcijas ABLV Asset Management, IPAS, dibinātajam apakšfondam ABLV Global USD Stock Index Fund.

Likvidējamā ABLV Bank, AS
Elizabetes iela 23,
Riga, Latvija, LV-1010
Tel: +371 6777 5555
Faks: +371 6777 5200
E-pasts: info@ablv.com
www.ablv.com

Turētājbanka ir atbildīga par uz turētājbankām attiecināmu LR likumdošanas prasību un turētājbankas līguma izpildi.

Galvenie turētājbankas pienākumi ir šādi:

- glabāt kontā esošo apakšfonda mantu, ievērojot turētājbankas līguma noteikumus;
- apkalpot apakšfonda kontu un izpildīt sabiedrības rīkojumus attiecībā uz kontā esošo apakšfonda mantu saskaņā ar turētājbankas līgumu;
- kontrolēt, lai apakšfonda ieguldījumu apliecību emisija, pārdošana un atpakaļpirkšana, apakšfonda daļu vērtības aprēķins tiek veikts atbilstoši tiesību aktos, fonda prospektā un fonda pārvaldes nolikumā noteiktajai kārtībai;
- nodrošināt citu tiesību aktos noteikto turētājbankas pienākumu izpildi.

FKTK, ievērojot Eiropas Centrālās bankas instrukciju, no 2018. gada 19. februāra noteica maksājumu ierobežojumus ABLV Bank, AS klientu debeta operācijām. Nemot to vērā, ABLV Asset Management, IPAS valde pieņēma lēmumu apturēt apakšfonda apliecību atpakaļpirkšanu, kā arī informēja ieguldītājus, ka aptur pieteikumu pieņemšanu ieguldījumu apliecību pirkšanai līdz brīdim, kad tiks atjaunota iespēja veikt darījumus ar apakšfonda mantā ietilpstosajiem finanšu instrumentiem. Līdz minēto ierobežojumu ieviešanai ieguldījumu apliecību emisija, pārdošana un atpakaļpirkšana tika veikta atbilstoši leguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma, fonda prospekta un fonda pārvaldes nolikuma prasībām.

Apakšfonda mantas glabāšana tiek veikta atbilstoši leguldījumu pārvaldes sabiedrību likumam un turētājbankas līguma prasībām.

Apakšfonda neto aktīvu vērtības aprēķināšana tiek veikta atbilstoši leguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma, FKTK noteikumu, fonda prospekta un fonda pārvaldes nolikuma prasībām.

Sabiedrības rīkojumi, kā arī veiktie darījumi ar atvērtā ieguldījumu fonda ABLV Global Stock Index Fund apakšfonda ABLV Global USD Stock Index Fund mantu notiek saskaņā ar leguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma, fonda prospekta, fonda pārvaldes nolikuma un turētājbankas līguma prasībām.

Pārskata periodā sabiedrības darbībās ar apakšfonda mantu netika novērotas nekādas kļūdas vai nelikumības.

Turētājbanka likvidējamā ABLV Bank, AS ir saņēmusi informāciju no ABLV Asset Management, IPAS, ka ABLV Asset Management, IPAS, dibinātajam apakšfondam ABLV Global Stock Index Fund 2018. gada 22. maijā tika parakstīts turētājbankas līgums ar akciju sabiedrību "Baltic International Bank", kas turpmāk būs apakšfonda jaunā turētājbanka, kā arī veiks citus pienākumus saskaņā ar leguldījumu pārvaldes sabiedrību likumu. Noteikumi par aktīvu turēšanu stājās spēkā līguma parakstīšanas dienā, savukārt pārējās funkcijas, tai skaitā uzraudzības un kontroles funkcijas, stāsies spēkā pēc pilnīgas apakšfonda aktīvu pārvešanas uz jaunās turētājbankas akciju sabiedrību "Baltic International Bank" kontiem. Ja iestājas apstākļi, kas apgrūtina apakšfonda aktīvu pilnīgu pārvešanu, ABLV Asset Management, IPAS un akciju sabiedrību "Baltic International Bank" ir tiesīgas vienoties par citu turētājbankas līguma, tai skaitā uzraudzības un kontroles funkciju, spēkā stāšanās kārtību.

Eva Berlaus
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Rīgā, 2019.gada 11.aprīlī

**Akciju sabiedrības "Baltic International Bank" ziņojums
par laika periodu no 2018. gada 22. maija līdz 2018. gada 31. decembrim**

Atvērtā ieguldījumu fonda ABLV Global Stock Index Fund
Apakšfonda ABLV Global USD Stock Index Fund
leguldītājiem

2018. gada 22. maijā ABLV Asset Management, IPAS (turpmāk tekstā – Sabiedrība) noslēdza turētājbankas līgumu ar akciju sabiedrību "Baltic International Bank" (turpmāk tekstā – Turētājbankas līgums), saskaņā ar kuru akciju sabiedrība "Baltic International Bank" (reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1993. gada 3. maijā ar Nr. 40003127883, juridiskā adrese Kalēju iela 43, Rīga) (turpmāk tekstā – Banka) apņemas pildīt turētājbankas pienākumus Sabiedrības pārvaldītajam ieguldījumu fonda ABLV Global Stock Index Fund apakšfondam ABLV Global USD Stock Index Fund (turpmāk tekstā – Apakšfonds), ievērojot Turētājbankas līguma spēkā stāšanās kārtību.

Nemot vērā, ka Turētājbankas līgums pilnā apmērā stāsies spēkā pēc visu Apakšfonda aktīvu pārvešanas uz Apakšfonda kontiem Bankā un uz pārskata perioda beigām Apakšfonda aktīvu pārvešana vēl netika pabeigta, laika periodā no 22.05.2018. līdz 31.12.2018. saskaņā ar Turētājbankas līguma spēkā esošiem punktiem, Bankas pienākumi un atbildība ir bijusi:

- glabāt Bankā atvērtajā Apakšfonda kontā esošo Apakšfonda mantu, ievērojot Turētājbankas līguma noteikumus;
- nodrošināt Apakšfonda kontu apkalpošanu saskaņā ar Turētājbankas līgumu.

Nemot vērā iepriekš minēto, Banka apliecinā, ka laika periodā no 2018. gada 22. maija līdz 2018. gada 31. decembrim Apakšfonda mantas, kas norādītajā periodā atradās Apakšfonda kontos Bankā, glabāšana tika veikta atbilstoši leguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma un šai laika posmā spēkā esošo Turētājbankas līguma normu prasībām.

Šī ziņojuma parakstīšanas dienā visu Apakšfonda aktīvu pārvešana uz Apakšfonda kontiem Bankā nav pabeigta no Bankas neatkarīgu iemeslu dēļ.

AS "Baltic International Bank"
Valdes priekšsēdētājs Viktors Bolbats

Rīgā, 2019.gada 23.aprīlī



NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Atvērtā ieguldījumu fonda ABLV Global Stock Index Fund apakšfonda ABLV Global USD Stock Index Fund ieguldījumu apliecību turētājiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Atvērtā ieguldījumu fonda ABLV Global Stock Index Fund apakšfonda ABLV Global USD Stock Index Fund ("Apakšfonds"), kuru pārvalda ABLV Asset Management, IPAS ("Pārvaldītājs"), pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 27. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- aktīvu un saistību pārskatu 2018. gada 31. decembrī,
- ienākumu un izdevumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- neto aktīvu kustības pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgus grāmatvedības uzskaites principus un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Atvērtā ieguldījumu fonda ABLV Global Stock Index Fund apakšfonda ABLV Global USD Stock Index Fund finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tā darbības finanšu rezultātiem, neto aktīvu kustību un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

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 sadajā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Pārvaldītāja un Apakšfonda saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā 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.

Būtiskā nenoteiktība saistībā ar Apakšfonda spēju turpināt darbību

Vēršam uzmanību uz finanšu pārskata 19. pielikumu "Notikumi pēc bilances datuma un darbības turpināšana", kurā ir norādīts, ka 2018. gada 5. novembrī Latvijas Republikas Finanšu un kapitāla tirgus komisija ("FKTK") ir reģistrējusi grozījumus Pārvaldītāja pārvaldīto ieguldījumu fondu prospektos, nolikumos un ieguldītājiem paredzētajā pamatinformācijā, kas saistīti ar AS "Baltic International Bank" izvēli par Pārvaldītāja pārvaldīto ieguldījumu fondu turētājbanku. Pēc līguma stāšanās spēkā pilnā apjomā un attiecīgi pēc FTKT reģistrētu grozījumu fondu normatīvajos dokumentos stāšanās spēkā, plānota darījumu ar ieguldījumu aplieciņām atjaunošana. Pārvaldītājs prognozē, ka minētie procesi tiks pilnībā pabeigti 2019. gada laikā. Tomēr pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz Pārvaldītāja darbības turpināšanu, kas ir saistīta ar turpmākiem lēmumiem, kuri tiks pieņemti Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidācijas procesa ietvaros, kā rezultātā Apakšfonda turpmākā darbība varētu tikt pārskatīta. Mēs neizsakām iebildi attiecībā uz šo apstākli.

Citi apstākļi

Atvērtā ieguldījumu fonda ABLV Global Stock Index Fund apakšfonda ABLV Global USD Stock Index Fund finanšu pārskatu par periodu, kas beidzās 2017. gada 31. decembrī, revīziju veica cits revidents, kas par šo pārskatu 2018. gada 3. jūlijā sniedzis nemodificētu atzinumu.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Pārvaldītāja vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par ieguldījumu fondu, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā 4.-5. lapā,
- paziņojums par ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valdes atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskata 6. lapā,
- Likvidējamās ABLV Bank, AS Turētājbankas ziņojums par laika periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. decembrim, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā 28.-29. lapā,
- AS "Baltic International Bank" Turētājbankas ziņojums par laika periodu no 2018. gada 22. maija līdz 2018. gada 31. decembrim, kas sniegts pievienotā gada pārskata 30. 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 sadalā *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 Pārvaldītāju un Apakšfondu un to darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

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

Papildus tam, 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 noteikumu Nr. 99 "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 noteikumu Nr. 99 "Ieguldījumu fonda un atvērtā alternatīvo ieguldījumu fonda gada pārskata, konsolidētā gada pārskata un pusborda pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi" prasībām.

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

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmena pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katrā 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 ari:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās 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 izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādišanu ar nodomu, informācijas nepatiess atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Apakšfonda iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteikta būtiska

attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Apakšfonda spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegtu informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Pārvaldītājs Apakšfonda darbību var pārtraukt;

- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

SIA "Nexia Audit Advice"
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licences Nr. 134



Marija Jansone
Valdes locekle,
atbildīgā zvērināta revidente,
sertifikāta Nr. 25



Andrejs Ponomarjovs
Valdes priekšsēdētājs,
ģenerāldirektors

Rīgā, Latvija
2019. gada 30. aprīlī