



ABLV

Atvērtais ieguldījumu fonds
ABLV Global Stock Index Fund

Apakšfonds
ABLV Global EUR Stock Index Fund

gada pārskats
par 2019. 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	27
AS "Baltic International Bank" Turētājbankas ziņojums	29
Neatkarīgu revidentu ziņojums	30

Informācija par ieguldījumu fondu

Fonda nosaukums:	ABLV Global Stock Index Fund
Fonda veids:	Atvērtais ieguldījumu fonds ar apakšfondiem
Apakšfonda nosaukums	ABLV Global EUR Stock Index Fund
Fonda tips:	Akciju fonds
Fonda reģistrācijas datums:	11.07.2007.
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 izsniegta:	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
Fonda līdzekļu turētājbankas juridiskā adrese:	Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010, Latvija (līdz 09.05.2019.) Skanstes iela 7, k-1, Rīga, LV-1013, Latvija (no 10.05.2019.)
Fonda līdzekļu turētājbankas reģistrācijas numurs:	50003149401
Fonda līdzekļu turētājbanka pēc ieguldījuma fonda aktīvu pārvešanas uz jaunu turētājbanku	
Fonda līdzekļu turētājbankas nosaukums:	Akciju sabiedrība "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 locekļu, valdes locekļu un fonda pārvaldnieka vārds, uzvārds, ieņemamais amats:	Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības padome: Padomes priekšsēdētājs - Ernests Bernis Padomes priekšsēdētāja vietnieks - Edgars Pavlovičs (no 08.10.2019.) Padomes loceklis - Aldis Paegle Ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības valde: Valdes priekšsēdētājs - Leonīds Kiļs (līdz 20.05.2019.) Valdes priekšsēdētājs – Jevgēnijs Kārklis (no 02.07.2019.) Valdes priekšsēdētāja vietnieks - Jevgenijs Gžibovskis Valdes loceklis - Sergejs Gačenko Fonda pārvaldnieks - Andrejs Pilka (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 EUR Stock Index Fund ir akciju fonds ar ieguldījumu valūtu EUR. 2013. gada jūnijā tika mainīts apakšfonda nosaukums no ABLV Global EUR ETF Fund uz ABLV Global EUR Stock Index Fund (turpmāk tekstā – apakšfonds).

Fonda līdzekļu pārvaldītājs ir ABLV Asset Management, IPAS (turpmāk tekstā – Sabiedrība), reģistrēta Latvijas Republikas (turpmāk tekstā – LR) Uzņēmumu reģistrā 2006. gada 4. augustā ar Nr. 40003814724, pārreģistrēta 2011. gada 3. jūnijā un 2017. gada 9. maijā ar 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 pasaules, ģeogrāfisku reģionu vai atsevišķas valsts 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. Pārskata periodā fonda pārvaldnieks neveica izmaiņas apakšfonda ieguldījumu politikā un saglabāja esošu ieguldījumu struktūru.

Pārskata perioda beigās apakšfonda līdzekļi bija ieguldīti ETF vērtspapīros saskaņā ar ieguldījumu politiku. Naudas līdzekļi veidoja 7.88% no apakšfonda aktīviem, tai skaitā 5.93% no apakšfonda aktīviem veidoja nepieejamie naudas līdzekļi, kas atrodas Likvidējamā ABLV Bank, AS, kurus apakšfonds ir pieteicis kā kreditoru prasījumu šo naudas līdzekļu apmērā. Pieteiktie kreditoru prasījumi tiks izmaksāti fondam Likvidējamās ABLV Bank, AS vispārējos likvidācijas noteikumos noteiktajā kārtībā.

Vispārējās labvēlīgās tirgus situācijas dēļ pārskata periodā apakšfonda apliecības vērtība pieauga no 8.86 EUR līdz 10.73 EUR, uzrādot pozitīvu gada ienesīgumu apakšfonda ieguldījumu valūtā 21.15% apmērā.

Pārskata periodā apakšfonda neto aktīvi pieauga no 2,711,740 EUR līdz 3,285,327 EUR, savukārt, apakšfonda kopējie aktīvi pieauga no 2,716,955 EUR līdz 3,291,705 EUR. Apakšfonda aktīvu pieaugumu noteica apakšfonda vērtības pozitīvais ienesīgums.

No apakšfonda aktīviem pārskata periodā tika segta atlīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai par apakšfonda līdzekļu pārvaldīšanu 46,307 EUR apmērā un pārējie izdevumi – 7,739 EUR apmērā. Apakšfonda pastāvīgo maksu rādītājs pārskata periodā bija 1.75% no apakšfonda vidējo neto aktīvu vērtības.

2019. gadā investoru noskaņojums pasaules finanšu tirgos būtiski uzlabojās salīdzinājumā ar iepriekšējā gada beigām. Viens no galvenajiem iemesliem investoru negatīvajam noskaņojumam iepriekšējā gadā bija spriedze ASV un Ķīnas tirdzniecības attiecībās, kā rezultātā abpusēji tika ieviesti aizvien jauni tirdzniecības ierobežojumi un paaugstināti tarifi. Attiecīgi pārrunu gaita starp ASV un Ķīnu par savstarpējās tirdzniecības jautājumiem visa gada garumā līdz tā dēvētās pirmās fāzes tirdzniecības vienošanās parakstīšanas gada beigās radīja izteikti pozitīvu ietekmi uz pasaules tirgiem pārskata periodā.

Turklāt, pozitīvās tendences finanšu tirgos veicināja finanšu regulatoru darbības. Eiropas Centrālā Banka pazemināja eiro procentu pamatlīkmi līdz -0.5 % un atsāka obligāciju iegādes no finanšu tirgus dalībniekiem programmu, norādot, ka zemo procentu likmju periods eirozonā var turpināties nenoteiktu laiku. Savukārt, ASV Federālā Rezervju Sistēma (turpmāk tekstā – FRS) pārskata periodā pazemināja ASV dolāru procentu pamatlīkmi trīs reizes (kopā par 0.75pp) un oktobrī nolēma uzsākt ASV valsts parādzīmju ikmēneša iegādi 60 miljardu vērtībā.

Finanšu regulatoru veiktās stimulējošās monetārās politikas rezultātā Vācijas valdības un ASV valdības ilgtermiņa obligāciju ienesīgums ievērojami samazinājās (attiecīgi cenas – pieauga), veicinot paaugstinātu pircēju interesi gan par obligāciju tirgus dažādu segmentu obligācijām, gan par pasaules akciju tirgiem.

2019. gadā tika novērots straujš cenu pieaugums visām pamata finanšu aktīvu klasēm: piem., pasaules akciju (izņemot ASV akcijas) indekss Morgan Stanley All Country (excl. USA) World Index pieauga par 20.62%. Šāda labvēlīga dinamika pasaules finanšu tirgos pozitīvi ietekmēja apakšfonda apliecības vērtības dinamiku pārskata periodā.

Lai regulāri informētu ieguldītājus par apakšfonda darbību, tīmekļa vietnē www.ablv.com katru mēnesi tiek publicēti apakšfonda darbības rezultāti, kā arī katru ceturksni tiek publicēti apakšfonda pārskats ar tā galvenajiem rādītājiem un ieguldījumu struktūru, un fonda pārvaldnieka komentārs par situāciju finanšu tirgos.

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

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

Pēc pārskata perioda beigām, 2020. gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa Covid-19 izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība, kas 2020. gada

martā izraisīja strauju finanšu tirgu kritumu un, attiecīgi, apakšfonda aktīvu un apakšfonda apliecības vērtības samazinājumu. Sabiedrība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība strādā ierastajā režīmā, turklāt ir izstrādāts mehānisms, kā nepieciešamības gadījumā nodrošināt darbinieku funkciju izpildīšanu attālināti. Sabiedrība uzskata, ka tā spēs pārvarēt ārkārtas situāciju un nodrošināt apakšfonda darbības nepārtrauktību, ņemot vērā realizējamus pasākumus ikdienas darba organizēšanai. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz apakšfonda darbību nākotnē var atšķirties no Sabiedrības izvērtējuma.

Tiek sagaidīts, ka ar koronavīrusa Covid-19 izplatību saistīto seku ietekme uz pasaules ekonomiku un finanšu tirgiem negatīvi ietekmēs apakšfonda aktīvu apjomu un apakšfonda apliecības vērtības ienesīgumu 2020. gadā. Citi ievērojami notikumi laika periodā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz pārskata apstiprināšanas dienai, kas ir nozīmīgi apakšfonda finanšu stāvokļa un tā darbības rezultātu izpratnei, nav zināmi.

Turpinot 2018. gadā iesāktu Sabiedrības pārvaldīto ieguldījumu fondu aktīvu pārvešanu uz jauno turētājbanku AS Baltic International Bank ar mērķi atjaunot ieguldījumu fondu apliecību atpakaļpirkšanu, 2019. gadā Sabiedrība, turētājbankas un starpnieksabiedrības savu kompetenču ietvaros veica visas nepieciešamās darbības šī mērķa sasniegšanai. Ņemot vērā, ka procesā ir iesaistītas vairākas puses, darbietilpīga saskaņošanas procesa dēļ aktīvu pārvešana uz pārskata perioda beigām vēl netika pabeigta.

2019. gadā Sabiedrība pieaicināja ārējo konsultantu, lai pilnveidotu Sabiedrības iekšējo kontroles sistēmu noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas jomā un lai veiktu ieguldītāju papildu pārbaudi. 2019. gada pēdējā ceturksnī ārējais konsultants uzsāka ieguldītāju papildu pārbaudes metodoloģijas izstrādi. Pēc metodoloģijas izstrādes ieguldījumu fondu apliecību pārdošanas un atpakaļpirkšanas kārtība tiks precizēta ieguldījumu fondu normatīvajos dokumentos. Tomēr joprojām pastāv zināma nenoteiktība par Sabiedrības darbības turpināšanu, jo, kā minēts iepriekš, Sabiedrības darbības procesi ir atkarīgi no tajos iesaistītām vairākām pusēm un darbietilpīgiem saskaņošanas procesiem.



Jevgēnijs Kārklis
ABLV Asset Management, IPAS
Valdes priekšsēdētājs



Jevgenijs Gžibovskis
ABLV Asset Management, IPAS
Fonda pārvaldnieks

Rīgā, 2020. gada 29. 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 EUR Stock Index Fund finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 7. līdz 26. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par apakšfonda finanšu stāvokli 2019. gada 31. decembrī un 2018. gada 31. decembrī, kā arī 2019. gada un 2018. 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.



Jevgēnijs Kārklīns
ABLV Asset Management, IPAS
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2020. gada 29. aprīlī

Aktīvu un saistību pārskats

EUR

Aktīvi	Pielikums	31.12.2019.	31.12.2018. (korigēts)*	31.12.2018.
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	3	64,087	62,857	82,246
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	4	3,032,460	2,439,551	2,439,551
Kapitāla instrumenti		3,032,460	2,439,551	2,439,551
Pārējie aktīvi	5	195,158	214,547	195,158
Kopā aktīvi		3,291,705	2,716,955	2,716,955
Saistības				
Uzkrātie izdevumi	6	(6,378)	(5,215)	(5,215)
Kopā saistības		(6,378)	(5,215)	(5,215)
Neto aktīvi		3,285,327	2,711,740	2,711,740

*- precizēti dati par 2018.gada 31.decembri, pārklasificējot Likvidējamā ABLV Bank, AS turētos naudas līdzekļus 19,389 EUR apmērā no prasībām uz pieprasījumu pret kredītiestādēm uz pārējiem aktīviem. (skatīt 5. pielikumu).


Jevgēnijs Kārklīns
 ABLV Asset Management, IPAS
 Valdes priekssēdētājs


Jevgenijs Gžibovskis
 ABLV Asset Management, IPAS
 Fonda pārvaldnieks

Rīgā, 2020. gada 29. aprīlī

Ienākumu un izdevumu pārskats

EUR

Ienākumi	Pielikums	01.01.2019.- 31.12.2019.	01.01.2018.- 31.12.2018.
Ienākumi no dividendēm		36,707	35,346
Pārējie ienākumi		-	81
Kopā		36,707	35,427
Izdevumi			
Atfīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai		(46,307)	(45,786)
Atfīdzība turētājbankai		-	(3,096)
Pārējie fonda pārvaldes izdevumi		(2,178)	(1,863)
Pārējie izdevumi		(5,561)	(1,730)
Kopā		(54,046)	(52,475)
Ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums)			
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums)	7	-	7,478
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums)	8	592,932	(388,565)
Ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums) kopā		592,932	(381,087)
Nodokļi un nodevas		(2,006)	(1,906)
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums/(samazinājums)		573,587	(400,041)


Jevgēnijs Kārklins
 ABLV Asset Management, IPAS
 Valdes priekšsēdētājs


Jevgenijs Gžibovskis
 ABLV Asset Management, IPAS
 Fonda pārvaldnieks

Rīgā, 2020. gada 29. aprīlī

Neto aktīvu kustības pārskats

EUR

Pozīcijas nosaukums	01.01.2019.- 31.12.2019.	01.01.2018.- 31.12.2018.
Neto aktīvi pārskata perioda sākumā	2,711,740	2,816,442
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums/(samazinājums)	573,587	(400,041)
Darījumi ar ieguldījumu apliecībām		
Ienākumi no ieguldījumu apliecību pārdošanas	-	341,821
Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas izdevumi	-	(46,482)
Neto aktīvu pieaugums/(samazinājums) no darījumiem ar ieguldījumu apliecībām	-	295,339
Neto aktīvu pieaugums/(samazinājums) pārskata periodā	573,587	(104,702)
Neto aktīvi pārskata perioda beigās	3,285,327	2,711,740
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda sākumā	306,159	277,802
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda beigās	306,159	306,159
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata perioda sākumā	8.86	10.14
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata perioda beigās	10.73	8.86


Jevgēnijs Kārklis
 ABLV Asset Management, IPAS
 Valdes priekšsēdētājs


Jevgenijs Gžibovskis
 ABLV Asset Management, IPAS
 Fonda pārvaldnieks

Rīgā, 2020. gada 29. aprīlī

Naudas plūsmas pārskats

		EUR	
Pozīcijas nosaukums	Pielikums	01.01.2019.- 31.12.2019.	01.01.2018.- 31.12.2018.
Saņemtie ienākumi no dividendēm		36,707	35,346
Saņemtie pārējie ienākumi		-	81
Ieguldījumu pārvaldīšanas izdevumi		(52,883)	(52,744)
Ieguldījumu iegādes izdevumi	10	-	(757,430)
Ienākumi no ieguldījumu pārdošanas		-	168,908
Nodokļi un nodevas	9	(2,006)	(1,906)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) no pamatdarbības		(18,182)	(607,745)
Ienākumi no ieguldījumu apliecību pārdošanas		-	341,821
Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas izdevumi		-	(46,482)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) no finansēšanas darbības		-	295,339
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) pārskata periodā		(18,182)	(312,406)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā		82,246	589,810
Ārvalstu valūtas kursa izmaiņu ietekme uz naudu un tās ekvivalentiem		23	-
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums pārklasifikācijas rezultātā		-	(195,158)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās		64,087	82,246


Jevgēnijs Kārklīns
 ABLV Asset Management, IPAS
 Valdes priekšsēdētājs


Jevgēnijs Gžibovskis
 ABLV Asset Management, IPAS
 Fonda pārvaldnieks

Rīgā, 2020. gada 29. aprīlī

Finanšu pārskatu pielikumi

1. Pielikums

Pamatinformācija

Atvērtā ieguldījumu fonda ABLV Global Stock Index Fund apakšfonds ABLV Global EUR Stock Index Fund ir akciju fonds, kas reģistrēts 2007. gada 11. jūlijā, tā ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ABLV Asset Management, IPAS juridiskā adrese ir Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010, Latvija.

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

Finanšu pārskatu pielikumos piemēroti šādi saīsinājumi – starptautiskie finanšu pārskatu standarti (SFPS), starptautiskie grāmatvedības standarti (SGS), starptautiskā finanšu pārskatu interpretāciju komiteja (SFPIK), Eiropas Monetārā Savienība (EMS), Eiropas Savienība (ES), Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas (OECD), 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 ES apstiprinātajiem SFPS un to interpretācijām, LR normatīvajiem aktiem, kā arī Finanšu kapitāla un tirgus komisijas (turpmāk – FKTK) 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” nosaukts par „Ienākumu 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, sagatavojot iepriekšējo periodu finanšu pārskatus, šo finanšu pārskatu sagatavošanā par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. decembrim izmantotās grāmatvedības uzskaites metodes nav mainītas, izņemot SFPS grozījumus, kas stājas spēkā pārskata periodā.

Apakšfonda funkcionālā valūta ir EUR. 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 pieņēmumi

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

Finanšu aktīvu un saistību atzīšana, turpmākā novērtēšana un atzīšanas pārtraukšana

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

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

Finanšu aktīvi vai saistības tiek atzīti bilancē tikai un vienīgi brīdī, kad apakšfonds kļūst kā līgumslēdzēja puse saskaņā ar instrumenta līguma nosacījumiem. Vērtspapīri sākotnēji tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā un turpmāk tiek pārvērtēti

patiesajā vērtībā, kas tiek noteikta, pamatojoties uz kotētajām tirgus cenām. Peļņa vai zaudējumi, kas rodas no šo vērtspapīru pārvērtēšanas atbilstoši patiesajai vērtībai un peļņa vai zaudējumi, kas rodas no šo vērtspapīru atsavināšanas, tiek atzīti ienākumu un izdevumu pārskatā.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek grupēti 3. kvalitātes pakāpēs:

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

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

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

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo naudas līdzekļu daudzumu, par kādu aktīvs varētu tikt pārdots vai saistības varētu tikt dzēstas, pamatojoties uz vispārpieņemtiem principiem darījumā starp labi informētu, ieinteresētu pircēju un labi informētu, ieinteresētu pārdevēju, kuri nav finansiāli saistīti. Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība pamatā tiek noteikta izmantojot aktīvā tirgū kotētas tirgus cenas. Ja finanšu aktīva vai saistības tirgus nav aktīvs, patiesā vērtība tiek noteikta izmantojot vairākus vērtēšanas modeļus, gan diskontētās naudas plūsmas analīzi, gan nesen veiktus salīdzināmus darījumus, gan izmantojot vadības vērtējumus un pieņēmumus. Apakšfonda finanšu aktīvu un saistību uzskaites un patiesās vērtības salīdzinājums atspoguļots 15. 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 parāda vai kapitāla instrumenta vērtību (turpmāk – pirmās dienas peļņa vai zaudējumi) netiek atzīta ienākumu un izdevumu pārskatā iegādes brīdī. Pirmās dienas peļņas vai zaudējumu atzīšana tiek noteikta katram darījumam atsevišķi. Starpība tiek vai nu atzīta ienākumu un izdevumu pārskatā darījuma termiņa laikā, vai nu atzīšana tiek atlikta līdz brīdim, kad var noteikt parāda vai kapitāla instrumenta patieso vērtību, pamatojoties uz tirgus informāciju, vai tiek atzīta ienākumu un izdevumu pārskatā parāda vai kapitāla instrumenta dzēšanas vai atsavināšanas brīdī. Parāda vai kapitāla instruments turpmāk tiek uzskaitīts patiesajā vērtībā ar atliktās pirmās dienas peļņas vai zaudējumu korekcijām. Patiesās vērtības izmaiņas tiek atzītas ienākumu un izdevumu pārskatā, neveicot korekcijas atliktajā pirmās dienas peļņā vai zaudējumos.

Nodokļi

Apakšfonds nav juridiska persona, saskaņā ar LR normatīvo aktu prasībām tas nav uzņēmumu ienākuma nodokļa 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 standartus un standartu papildinājumus, kā arī no tiem izrietošus papildinājumus citos standartos, kuru sākotnējās piemērošanas datums bija 2019. gada 1. janvāris. Jaunā SFPS un standartu papildinājumu piemērošana nekādā veidā nav ietekmējusi šos finanšu pārskatus:

- 16. SFPS "Nomas";
- 23. SFPIK interpretācija "Nenoteiktība saistībā ar ienākuma nodokļa režīmiem";
- Grozījumi 28. SGS „Ieguldījumi asociētajās sabiedrībās un kopuzņēmumos”;
- Grozījumi 9. SFPS "Finanšu instrumenti";
- Grozījumi 19. SGS "Darbinieku pabalsti";
- SFPS standartu ikgadējie uzlabojumi 2015. – 2017. gada ciklam.

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

Apakšfonds vēl nav izvērtējis jaunā SFPS un grozījumu ieviešanas ietekmi, bet uzskata, ka šīs izmaiņas neietekmēs apakšfonda finanšu pārskatus:

- 17. SFPS "Apdrošināšanas līgumi" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2021. gada 1. janvārī). Jaunais 17. SFPS "Apdrošināšanas līgumi" pilnībā aizvieto šobrīd spēkā esošo 4. SFPS "Apdrošināšanas līgumi." Jaunā standarta būtība ir vienotas grāmatvedības pieejas ieviešana visiem uzņēmumiem, kas slēdz apdrošināšanas līgumus;
- Grozījumi 3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī, ir atļauta agrāka piemērošana). Šajos grozījumos uzlabota uzņēmējdarbības definīciju, kas palīdzēs precīzāk noteikt vai izdarīt iegāde ir uzņēmējdarbības vai aktīvu iegāde;
- Grozījumi 1. SGS "Finanšu pārskatu sniegšana" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2022. gada 1. janvārī, ir atļauta agrāka piemērošana). Šajos grozījumos ietverta īstermiņa, ilgtermiņa saistību klasifikācija.

Standarti, grozījumi un interpretācijas, kas ir izdoti un pieņemti ES, bet vēl nav stājušies spēkā

Apakšfonds nav piemērojis šādus SFPS un SFPIK interpretācijas, kas izdoti līdz finanšu pārskata apstiprināšanas dienai, bet vēl nav stājušās spēkā:

- Grozījumi "SFPS Konceptuālais pamats" (piemērošana sākot ar 2020. gada 1. janvārī). Šie grozījumi palīdzēs uzņēmumiem izstrādāt grāmatvedības politikas gadījumos, kad uz konkrētu darījumu neviens no SFPS tieši neattiecas, izveidota jauna sadaļa par aplēsēm/novērtējumiem, vadlīnijas par informācijas sniegšanu par finanšu darbības rezultātiem, kā arī precizētas definīcijas un citi skaidrojumi, kas piemērojami sagatavojot finanšu pārskatus.
- 1. SGS "Finanšu pārskatu sniegšana" un 8. SGS "Grāmatvedības politikas": precizēta būtiskuma definīcija (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī).
- 9. SFPS "Finanšu instrumenti", 39. SGS "Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana" un 7. SFPS "Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana" (spēkā sākot no 2020. gada 1. janvāra). Grozījumi skaidro prasības riska ierobežošanas uzskaitē, kā arī nosaka papildus prasības informācijas atklāšanai par risku ierobežošanas darījumiem.

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

3. Pielikums

Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	31.12.2019.		31.12.2018. (korigēts)	
	Uzskaites vērtības attiecība		Uzskaites vērtības attiecība	
	Uzskaites vērtība	pret apakšfonda aktīviem	Uzskaites vērtība	pret apakšfonda aktīviem
	EUR	%	EUR	%
AS "Baltic International Bank"	64,087	1.95	62,857	2.31
Kopā prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	64,087	1.95	62,857	2.31

*-pārklasifikācija uz pārējiem aktīviem (skatīt 5.pielikumu)

2019. gada 31. decembrī un 2018. gada 31. decembrī prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm nav bijušas kavētas un to vērtība nav samazinājusies.

4. 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. 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	31.12.2019.		31.12.2018.	
	Uzskaites vērtības attiecība		Uzskaites vērtības attiecība	
	Uzskaites vērtība	pret apakšfonda aktīviem	Uzskaites vērtība	pret apakšfonda aktīviem
	EUR	%	EUR	%
EMS valstis (izņemot Latviju)	1,663,406	50.53	1,342,336	49.4
Pārējās OECD valstis	666,292	20.24	543,812	20.02
Citas valstis	492,277	14.96	395,357	14.55
Pārējās ES valstis	210,485	6.39	158,046	5.82
Kopā	3,032,460	92.12	2,439,551	89.79

Kapitāla instrumentu sadalījums pa riska valstīm un emitentiem 2019. gada 31. decembrī*:

Emitents	ISIN kods	Skaitis	legādes vērtība	Uzskaites vērtība	Uzskaites vērtības attiecība pret fonda aktīviem
			EUR	EUR	(%)
Amerikas Savienotās Valstis		2,566	221,616	270,544	8.21
AMUNDI NASDAQ-100 UCITS ETF - DAILY	LU1681038599	675	117,890	148,001	4.50
DAXEX - ISHARES CORE DAX UCITS ETF	DE0005933931	24	2,349	2,747	0.08
HLT - LYXOR ETF STOXX HEALTH CARE	LU1834986900	8	633	820	0.02
IAEX - ISHARES AEX	IE00B0M62Y33	2	77	98	0.00
IBCF - ISHARES S&P 500 MONTHLY EUR	IE00B3ZW0K18	978	57,748	69,516	2.11
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	747	36,831	42,677	1.30
IQQG - ISHARES EURO ST TL MKT GRW-L	IE00B0M62V02	5	181	226	0.01
IQKQ - ISHARES MSCI KOREA	IE00B0M63391	71	2,750	2,791	0.08
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	18	190	202	0.01
MDAXEX - ISHARES MDAX DE	DE0005933923	0	65	87	0.00
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	6	778	809	0.02
MMS - LYXOR ETF MSCI EMU SMALL CAP	LU1598689153	1	234	323	0.01
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	10	282	303	0.01
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	21	1,608	1,944	0.06

*- apakšfonda ieguldījumi ETF vērtspapīri atspoguļoti pamatojoties uz to emitentu valsti, kuru finanšu instrumentus ETF vērtspapīri ir iegādājušies.

Tabulas turpinājums:

Emitents	ISIN kods	Skaits	legādes	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	vērtība	vērtības attiecība pret fonda aktīviem
			EUR	EUR	(%)
Apvienotie Arābu Emirāti		89	1,370	1,488	0.04
HLT - LYXOR ETF STOXX HEALTH CARE	LU1834986900	1	94	122	0.00
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	0	3	4	0.00
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	71	748	797	0.02
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	0	22	23	0.00
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	17	503	542	0.02
Argentīna		14	413	492	0.01
AMUNDI NASDAQ-100 UCITS ETF - DAILY	LU1681038599	1	256	322	0.01
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	1	33	38	0.00
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	12	124	132	0.00
Austrālija		26	1,289	1,494	0.05
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	26	1,289	1,494	0.05
Austrija		164	8,317	9,985	0.31
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	1	46	53	0.00
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	3	348	362	0.01
MMS - LYXOR ETF MSCI EMU SMALL CAP	LU1598689153	14	3,048	4,221	0.13
OIL - LYXOR ETF STOXX OIL & GAS	LU1834988278	14	681	624	0.02
S7XE - SOURCE EURO STOXX OPT BANKS	IE00B3Q19T94	10	750	558	0.02
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	74	2,137	2,302	0.07
TDXPEX - ISHARES TECDAX DE	DE0005933972	33	517	903	0.03
TNO - LYXOR ETF STOXX TECHNOLOGY	LU1834988518	5	231	271	0.01
UTI - LYXOR ETF STOXX UTILITIES	LU1834988864	6	258	327	0.01
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	4	301	364	0.01
Beļģija		451	21,609	25,691	0.79
EUDV - SPDR EUR DIV ARISTOCRATS	IE00B5M1WJ87	116	2,745	2,830	0.09
HLT - LYXOR ETF STOXX HEALTH CARE	LU1834986900	7	600	777	0.02
IAEX - ISHARES AEX	IE00B0M62Y33	24	1,136	1,445	0.04
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	4	199	230	0.01
IQQG - ISHARES EURO ST TL MKT GRW-L	IE00B0M62V02	11	374	467	0.01
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	2	18	19	0.00
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	12	1,547	1,608	0.05
MMS - LYXOR ETF MSCI EMU SMALL CAP	LU1598689153	27	5,925	8,204	0.25
MSE - LYXOR UCITS ETF EURO STOXX 5	FR0007054358	123	3,834	4,455	0.14
S7XE - SOURCE EURO STOXX OPT BANKS	IE00B3Q19T94	10	766	570	0.02
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	85	2,455	2,644	0.08
UTI - LYXOR ETF STOXX UTILITIES	LU1834988864	6	233	295	0.01
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	24	1,777	2,147	0.07
Bermudu salas		31	486	540	0.01
IBCF - ISHARES S&P 500 MONTHLY EUR	IE00B3ZW0K18	0	25	30	0.00
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	2	87	101	0.00
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	28	297	316	0.01
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	1	77	93	0.00
Brazīlija		3,455	48,254	66,561	2.02
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	905	9,494	10,114	0.31
RIO - LYXOR MSCI BRAZIL UCITS ETF	LU1900066207	2,550	38,760	56,447	1.71
Čehija		16	168	179	0.01
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	16	168	179	0.01
Čīle		91	958	1,020	0.03
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	91	958	1,020	0.03
Dānija		297	17,455	20,281	0.61
HLT - LYXOR ETF STOXX HEALTH CARE	LU1834986900	65	5,401	7,002	0.21
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	7	347	402	0.01
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	22	2,811	2,921	0.09
OIL - LYXOR ETF STOXX OIL & GAS	LU1834988278	37	1,794	1,643	0.05
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	88	2,554	2,751	0.08
TNO - LYXOR ETF STOXX TECHNOLOGY	LU1834988518	7	333	391	0.01
UTI - LYXOR ETF STOXX UTILITIES	LU1834988864	33	1,338	1,694	0.05
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	38	2,877	3,477	0.11

Tabulas turpinājums:

Emitents	ISIN kods	Skaitis	legādes	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	vērtība	vērtības attiecība pret fonda aktīviem
			EUR	EUR	(%)
Dienvīdāfrika		550	5,845	6,239	0.19
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	549	5,763	6,140	0.19
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	1	82	99	0.00
Dienvīdkoreja		3,608	100,736	102,952	3.12
IQOK - ISHARES MSCI KOREA	IE00B0M63391	2,239	86,370	87,646	2.66
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	1,369	14,366	15,306	0.46
Ēģipte		16	172	183	0.01
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	16	172	183	0.01
Filipīnas		110	1,150	1,225	0.04
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	110	1,150	1,225	0.04
Francija		8,720	403,198	449,253	13.64
AUT - LYXOR ETF STOXX AUTOML-PARTS	LU1834983394	144	9,591	8,955	0.27
CAC - LYXOR ETF CAC 40	FR0007052782	3,848	203,652	224,870	6.83
EUDV - SPDR EUR DIV ARISTOCRATS	IE00B5M1VJ87	800	18,928	19,516	0.59
HLT - LYXOR ETF STOXX HEALTH CARE	LU1834986900	67	5,599	7,259	0.22
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	42	2,049	2,375	0.07
IQQG - ISHARES EURO ST TL MKT GRW-L	IE00B0M62V02	620	20,856	26,054	0.79
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	124	16,254	16,895	0.51
MMS - LYXOR ETF MSCI EMU SMALL CAP	LU1598689153	50	10,851	15,026	0.46
MSE - LYXOR UCITS ETF EURO STOXX 5	FR0007054358	1,920	59,930	69,639	2.12
OIL - LYXOR ETF STOXX OIL & GAS	LU1834988278	301	14,711	13,479	0.41
S7XE - SOURCE EURO STOXX OPT BANKS	IE00B3Q19T94	85	6,699	4,986	0.15
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	289	8,345	8,987	0.27
TNO - LYXOR ETF STOXX TECHNOLOGY	LU1834988518	99	4,945	5,805	0.18
UTI - LYXOR ETF STOXX UTILITIES	LU1834988864	120	4,901	6,206	0.19
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	211	15,887	19,201	0.58
Grieķija		33	347	370	0.01
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	33	347	370	0.01
Honkonga		1,822	43,049	55,484	1.68
ASI - LYXOR UCITS ETF CHINA ENTERP	LU1900068914	48	4,634	7,236	0.22
HSI - LYXOR ETF HSI EURO	LU1900067940	1,484	34,875	44,418	1.35
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	13	629	729	0.02
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	277	2,911	3,101	0.09
Indija		1,027	10,784	11,489	0.35
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	1,027	10,784	11,489	0.35
Indonēzija		230	2,419	2,577	0.08
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	230	2,419	2,577	0.08
Itālija		3,998	108,505	128,613	3.90
AUT - LYXOR ETF STOXX AUTOML-PARTS	LU1834983394	61	4,073	3,804	0.12
EUDV - SPDR EUR DIV ARISTOCRATS	IE00B5M1VJ87	346	8,193	8,447	0.26
HLT - LYXOR ETF STOXX HEALTH CARE	LU1834986900	4	370	480	0.02
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	8	405	469	0.01
IQQG - ISHARES EURO ST TL MKT GRW-L	IE00B0M62V02	35	1,189	1,486	0.05
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	25	3,228	3,356	0.10
MIB - LYXOR ETF FTSE MIB	FR0010010827	2,706	47,768	60,999	1.85
MMS - LYXOR ETF MSCI EMU SMALL CAP	LU1598689153	50	11,001	15,234	0.46
MSE - LYXOR UCITS ETF EURO STOXX 5	FR0007054358	255	7,973	9,264	0.28
OIL - LYXOR ETF STOXX OIL & GAS	LU1834988278	113	5,526	5,063	0.15
S7XE - SOURCE EURO STOXX OPT BANKS	IE00B3Q19T94	70	5,527	4,114	0.12
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	127	3,675	3,958	0.12
UTI - LYXOR ETF STOXX UTILITIES	LU1834988864	155	6,326	8,010	0.24
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	43	3,251	3,929	0.12
Izraēla		4	369	453	0.01
AMUNDI NASDAQ-100 UCITS ETF - DAILY	LU1681038599	2	265	333	0.01
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	2	104	120	0.00

Tabulas turpinājums:

Emitents	ISIN kods	Skaitis	legādes	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	vērtība	vērtības attiecība pret fonda aktīviem
			EUR	EUR	(%)
Īrija		198	9,241	10,915	0.33
AMUNDI NASDAQ-100 UCITS ETF - DAILY	LU1681038599	2	272	341	0.01
HLT - LYXOR ETF STOXX HEALTH CARE	LU1834986900	1	90	117	0.00
IBCF - ISHARES S&P 500 MONTHLY EUR	IE00B3ZW0K18	10	611	736	0.02
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	10	476	551	0.02
IQQG - ISHARES EURO ST TL MKT GRW-L	IE00B0M62V02	67	2,240	2,799	0.09
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	7	895	931	0.03
MMS - LYXOR ETF MSCI EMU SMALL CAP	LU1598689153	4	948	1,313	0.04
MSE - LYXOR UCITS ETF EURO STOXX 5	FR0007054358	55	1,730	2,010	0.06
S7XE - SOURCE EURO STOXX OPT BANKS	IE00B3Q19T94	5	376	279	0.01
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	26	752	809	0.02
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	11	851	1,029	0.03
Japāna		6,697	207,739	201,523	6.12
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	97	4,793	5,554	0.17
JPNH - LYXOR ETF JPN TOPIX DLY-HG-E	FR0011475078	500	66,812	65,289	1.98
XMK9 - DB X-TRACKERS MSCI JAPAN EU	LU0659580079	6,100	136,134	130,680	3.97
Jaunzēlande		1	55	64	0.00
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	1	55	64	0.00
Kaimanu salas		3	33	35	0.00
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	3	33	35	0.00
Kanāda		40	1,950	2,259	0.07
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	40	1,950	2,259	0.07
Katara		110	1,157	1,232	0.04
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	110	1,157	1,232	0.04
Kipra		21	492	528	0.01
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	6	68	72	0.00
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	15	424	456	0.01
Kolumbija		44	465	496	0.02
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	44	465	496	0.02
Krievija		478	5,291	5,647	0.17
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	0	3	3	0.00
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	467	4,902	5,222	0.16
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	0	28	29	0.00
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	10	295	317	0.01
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	1	63	76	0.00
Kīna		6,752	163,010	219,476	6.66
AMUNDI NASDAQ-100 UCITS ETF - DAILY	LU1681038599	13	2,326	2,920	0.09
ASI - LYXOR UCITS ETF CHINA ENTERP	LU1900068914	702	67,898	106,019	3.22
HSI - LYXOR ETF HSI EURO	LU1900067940	2,039	47,894	61,000	1.85
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	2	81	94	0.00
JPNH - LYXOR ETF JPN TOPIX DLY-HG-E	FR0011475078	0	1	1	0.00
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	3,865	40,561	43,214	1.31
MDAXEX - ISHARES MDAX DE	DE0005933923	9	1,533	2,046	0.06
MMS - LYXOR ETF MSCI EMU SMALL CAP	LU1598689153	2	492	681	0.02
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	12	350	377	0.01
TDXPX - ISHARES TECDAX DE	DE0005933972	103	1,613	2,818	0.09
TNO - LYXOR ETF STOXX TECHNOLOGY	LU1834988518	5	261	306	0.01
Lielbritānija		2,820	143,497	164,963	5.01
AMUNDI NASDAQ-100 UCITS ETF - DAILY	LU1681038599	6	974	1,222	0.04
AUT - LYXOR ETF STOXX AUTOML-PARTS	LU1834983394	42	2,769	2,585	0.08
CAC - LYXOR ETF CAC 40	FR0007052782	33	1,763	1,947	0.06
DAXEX - ISHARES CORE DAX UCITS ETF	DE0005933931	173	16,814	19,667	0.60
HLT - LYXOR ETF STOXX HEALTH CARE	LU1834986900	103	8,639	11,200	0.34
HSI - LYXOR ETF HSI EURO	LU1900067940	377	8,858	11,282	0.34
IAEX - ISHARES AEX	IE00B0M62Y33	139	6,602	8,401	0.26
IBCF - ISHARES S&P 500 MONTHLY EUR	IE00B3ZW0K18	9	554	667	0.02
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	64	3,159	3,660	0.11

Tabulas turpinājums:

Emitents	ISIN kods	Skaits	legādes	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	vērtība	vērtības attiecība pret fonda aktīviem
			EUR	EUR	(%)
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	6	68	72	0.00
LYXIB - LYXOR ETF IBEX 35	FR0010251744	14	1,394	1,290	0.04
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	170	22,323	23,203	0.70
MIB - LYXOR ETF FTSE MIB	FR0010010827	207	3,659	4,673	0.14
MMS - LYXOR ETF MSCI EMU SMALL CAP	LU1598689153	4	812	1,124	0.03
MSE - LYXOR UCITS ETF EURO STOXX 5	FR0007054358	201	6,264	7,278	0.22
OIL - LYXOR ETF STOXX OIL & GAS	LU1834988278	193	9,430	8,640	0.26
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	534	15,400	16,586	0.50
TNO - LYXOR ETF STOXX TECHNOLOGY	LU1834988518	34	1,687	1,981	0.06
UTI - LYXOR ETF STOXX UTILITIES	LU1834988864	176	7,161	9,067	0.28
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	335	25,167	30,418	0.93
Luksemburga		182	13,235	16,670	0.51
CAC - LYXOR ETF CAC 40	FR0007052782	34	1,813	2,002	0.06
HLT - LYXOR ETF STOXX HEALTH CARE	LU1834986900	4	364	472	0.01
IAEX - ISHARES AEX	IE00B0M62Y33	31	1,456	1,853	0.06
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	1	54	62	0.00
IQQG - ISHARES EURO ST TL MKT GRW-L	IE00B0M62V02	6	199	249	0.01
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	6	59	63	0.00
LYXIB - LYXOR ETF IBEX 35	FR0010251744	5	510	472	0.02
MDAXEX - ISHARES MDAX DE	DE0005933923	29	5,193	6,930	0.21
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	3	430	447	0.01
MIB - LYXOR ETF FTSE MIB	FR0010010827	41	721	921	0.03
MMS - LYXOR ETF MSCI EMU SMALL CAP	LU1598689153	7	1,629	2,255	0.07
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	8	243	262	0.01
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	7	564	682	0.02
Makao		0	5	6	0.00
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	0	5	6	0.00
Malaizija		217	2,274	2,422	0.07
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	217	2,274	2,422	0.07
Meksika		279	2,927	3,119	0.09
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	279	2,927	3,119	0.09
Mena		8	212	233	0.00
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	0	9	10	0.00
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	6	68	72	0.00
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	1	72	75	0.00
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	1	63	76	0.00
Nīderlande		4,715	218,256	264,788	8.04
AMUNDI NASDAQ-100 UCITS ETF - DAILY	LU1681038599	1	240	302	0.01
CAC - LYXOR ETF CAC 40	FR0007052782	309	16,366	18,072	0.55
EUDV - SPDR EUR DIV ARISTOCRATS	IE00B5M1WJ87	278	6,581	6,786	0.21
HLT - LYXOR ETF STOXX HEALTH CARE	LU1834986900	21	1,793	2,324	0.07
IAEX - ISHARES AEX	IE00B0M62Y33	1,744	82,653	105,185	3.20
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	25	1,241	1,438	0.04
IQQG - ISHARES EURO ST TL MKT GRW-L	IE00B0M62V02	543	18,289	22,847	0.69
MDAXEX - ISHARES MDAX DE	DE0005933923	89	16,012	21,366	0.65
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	75	9,838	10,226	0.31
MIB - LYXOR ETF FTSE MIB	FR0010010827	61	1,082	1,382	0.04
MMS - LYXOR ETF MSCI EMU SMALL CAP	LU1598689153	34	7,397	10,243	0.31
MSE - LYXOR UCITS ETF EURO STOXX 5	FR0007054358	731	22,828	26,526	0.81
OIL - LYXOR ETF STOXX OIL & GAS	LU1834988278	157	7,675	7,032	0.21
S7XE - SOURCE EURO STOXX OPT BANKS	IE00B3Q19T94	49	3,895	2,899	0.09
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	110	3,163	3,406	0.10
TDXPX - ISHARES TECDAX DE	DE0005933972	219	3,433	5,998	0.18
TNO - LYXOR ETF STOXX TECHNOLOGY	LU1834988518	177	8,829	10,366	0.31
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	92	6,941	8,390	0.26

Tabulas turpinājums:

Emitents	ISIN kods	Skaitis	legādes	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	vērtība	vērtības attiecība pret fonda aktīviem (%)
Norvēģija		161	7,314	7,567	0.23
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	3	127	148	0.00
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	7	975	1,014	0.03
OIL - LYXOR ETF STOXX OIL & GAS	LU1834988278	56	2,751	2,521	0.08
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	79	2,279	2,455	0.08
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	16	1,182	1,429	0.04
Pakistāna		3	37	39	0.00
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	3	37	39	0.00
Papua-Jaungvineja		0	10	11	0.00
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	0	10	11	0.00
Peru		6	64	68	0.00
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	6	64	68	0.00
Polija		178	3,884	4,073	0.14
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	104	1,096	1,168	0.04
OIL - LYXOR ETF STOXX OIL & GAS	LU1834988278	20	969	888	0.03
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	48	1,375	1,480	0.05
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	6	444	537	0.02
Portugāle		205	7,056	7,891	0.23
EUDV - SPDR EUR DIV ARISTOCRATS	IE00B5M1WJ87	135	3,204	3,304	0.10
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	1	31	35	0.00
IQQG - ISHARES EURO ST TL MKT GRW-L	IE00B0M62V02	9	315	393	0.01
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	2	249	258	0.01
MMS - LYXOR ETF MSCI EMU SMALL CAP	LU1598689153	5	1,023	1,416	0.04
OIL - LYXOR ETF STOXX OIL & GAS	LU1834988278	15	732	671	0.02
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	14	388	418	0.01
UTI - LYXOR ETF STOXX UTILITIES	LU1834988864	21	854	1,081	0.03
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	3	260	315	0.01
Saūda Arābija		308	3,237	3,449	0.10
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	308	3,237	3,449	0.10
Singapūra		9	294	337	0.01
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	5	252	292	0.01
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	4	42	45	0.00
Somija		358	17,730	20,462	0.64
AUT - LYXOR ETF STOXX AUTOML-PARTS	LU1834983394	10	638	596	0.02
EUDV - SPDR EUR DIV ARISTOCRATS	IE00B5M1WJ87	84	1,983	2,045	0.06
HLT - LYXOR ETF STOXX HEALTH CARE	LU1834986900	2	138	178	0.01
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	4	211	244	0.01
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	14	1,758	1,827	0.06
MMS - LYXOR ETF MSCI EMU SMALL CAP	LU1598689153	17	3,660	5,068	0.16
MSE - LYXOR UCITS ETF EURO STOXX 5	FR0007054358	38	1,191	1,383	0.04
OIL - LYXOR ETF STOXX OIL & GAS	LU1834988278	29	1,416	1,298	0.04
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	82	2,355	2,536	0.08
TNO - LYXOR ETF STOXX TECHNOLOGY	LU1834988518	31	1,562	1,833	0.06
UTI - LYXOR ETF STOXX UTILITIES	LU1834988864	21	847	1,072	0.03
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	26	1,971	2,382	0.07
Spānija		1,927	110,626	115,178	3.51
EUDV - SPDR EUR DIV ARISTOCRATS	IE00B5M1WJ87	250	5,924	6,108	0.19
HLT - LYXOR ETF STOXX HEALTH CARE	LU1834986900	4	304	394	0.01
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	11	558	647	0.02
IQQG - ISHARES EURO ST TL MKT GRW-L	IE00B0M62V02	169	5,688	7,107	0.22
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	2	18	19	0.00
LYXIB - LYXOR ETF IBEX 35	FR0010251744	441	44,864	41,515	1.26
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	34	4,439	4,614	0.14
MMS - LYXOR ETF MSCI EMU SMALL CAP	LU1598689153	30	6,628	9,178	0.28
MSE - LYXOR UCITS ETF EURO STOXX 5	FR0007054358	484	15,113	17,561	0.54
OIL - LYXOR ETF STOXX OIL & GAS	LU1834988278	54	2,631	2,411	0.07
S7XE - SOURCE EURO STOXX OPT BANKS	IE00B3Q19T94	111	8,748	6,511	0.20

Tabulas turpinājums:

Emitents	ISIN kods	Skaits	legādes	Uzskaites	Uzskaites
			vērtība	vērtība	vērtības attiecība pret fonda aktīviem
			EUR	EUR	(%)
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	51	1,481	1,595	0.05
TNO - LYXOR ETF STOXX TECHNOLOGY	LU1834988518	51	2,538	2,979	0.09
UTI - LYXOR ETF STOXX UTILITIES	LU1834988864	174	7,093	8,981	0.27
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	61	4,599	5,558	0.17
Šveice		991	63,216	74,654	2.28
CAC - LYXOR ETF CAC 40	FR0007052782	35	1,868	2,063	0.06
HLT - LYXOR ETF STOXX HEALTH CARE	LU1834986900	227	18,959	24,579	0.75
IBCF - ISHARES S&P 500 MONTHLY EUR	IE00B3ZW0K18	2	101	122	0.01
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	40	1,980	2,294	0.07
IQQG - ISHARES EURO ST TL MKT GRW-L	IE00B0M62V02	20	680	850	0.03
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	116	15,233	15,834	0.48
MIB - LYXOR ETF FTSE MIB	FR0010010827	135	2,382	3,042	0.09
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	170	4,893	5,270	0.16
TNO - LYXOR ETF STOXX TECHNOLOGY	LU1834988518	53	2,635	3,093	0.10
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	193	14,485	17,507	0.53
Taivāna		4,405	87,392	109,106	3.32
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	1,405	14,751	15,716	0.48
XMTW - DB X-TRACKERS MSCI TAIWAN	LU0292109187	3,000	72,641	93,390	2.84
Taizeme		308	3,231	3,443	0.10
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	308	3,231	3,443	0.10
Turcija		58	606	646	0.02
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	58	606	646	0.02
Ungārija		36	377	402	0.01
LEM - LYXOR ETF MSCI EMERGING MARKETS	FR0010429068	36	377	402	0.01
Vācija		9,464	488,428	613,058	18.64
AUT - LYXOR ETF STOXX AUTOML-PARTS	LU1834983394	344	22,949	21,428	0.65
DAXEX - ISHARES CORE DAX UCITS ETF	DE0005933931	1,633	158,350	185,217	5.63
EUDV - SPDR EUR DIV ARISTOCRATS	IE00B5M1VJ87	690	16,337	16,844	0.51
HLT - LYXOR ETF STOXX HEALTH CARE	LU1834986900	51	4,223	5,474	0.17
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	33	1,651	1,913	0.06
IQQG - ISHARES EURO ST TL MKT GRW-L	IE00B0M62V02	414	13,942	17,417	0.53
MDAXEX - ISHARES MDAX DE	DE0005933923	573	102,730	137,081	4.16
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	100	13,136	13,654	0.41
MMS - LYXOR ETF MSCI EMU SMALL CAP	LU1598689153	85	18,467	25,571	0.78
MSE - LYXOR UCITS ETF EURO STOXX 5	FR0007054358	1,493	46,614	54,166	1.65
S7XE - SOURCE EURO STOXX OPT BANKS	IE00B3Q19T94	21	1,642	1,222	0.04
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	244	7,030	7,571	0.23
TDXPEX - ISHARES TECDAX DE	DE0005933972	3,246	50,984	89,065	2.71
TNO - LYXOR ETF STOXX TECHNOLOGY	LU1834988518	278	13,905	16,325	0.50
UTI - LYXOR ETF STOXX UTILITIES	LU1834988864	88	3,606	4,565	0.14
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	171	12,862	15,545	0.47
Zviedrija		380	18,435	20,587	0.63
HLT - LYXOR ETF STOXX HEALTH CARE	LU1834986900	5	451	584	0.02
IBCH - ISHARES MSCI WLD MONTH EU HD	IE00B441G979	10	492	571	0.02
MEU - LYXOR ETF MSCI EUROPE	FR0010261198	30	3,867	4,020	0.12
OIL - LYXOR ETF STOXX OIL & GAS	LU1834988278	11	534	490	0.01
SCXPEX - ISHARES STOXXEURSMALL200 D	DE000A0D8QZ7	209	6,029	6,493	0.20
TNO - LYXOR ETF STOXX TECHNOLOGY	LU1834988518	62	3,075	3,610	0.11
XSX6 - X STOXX EUROPE 600	LU0328475792	53	3,987	4,819	0.15
Kopā			2,580,285	3,032,460	92.12

5. Pielikums

Pārējie aktīvi

Kā pārējie aktīvi šajos finanšu pārskatos ir klasificēti naudas līdzekļi Likvidējamā ABLV Bank, AS 0 EUR (19,389 EUR) apmērā un nepieejamie naudas līdzekļi Likvidējamā ABLV Bank, AS 195,158 EUR (195,158 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.

6. Pielikums

Uzkrātie izdevumi

	EUR	
Pozīcijas nosaukums	31.12.2019.	31.12.2018.
Uzkrātie izdevumi ieguldījumu pārvaldes sabiedrības komisijām	4,200	3,352
Uzkrātie izdevumi par profesionālajiem pakalpojumiem	1,573	1,573
Uzkrātie izdevumi maksai biržai	605	290
Kopā uzkrātie izdevumi	6,378	5,215

7. Pielikums

Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums / (samazinājums)

	EUR	
Pozīcijas nosaukums	01.01.2019.- 31.12.2019.	01.01.2018.- 31.12.2018.
Pārskata perioda ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	-	42,770
Pārskata periodā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	-	(35,292)
Kopā realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums)	-	7,478

8. Pielikums

Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums / (samazinājums)

	EUR	
Pozīcijas nosaukums	01.01.2019.- 31.12.2019.	01.01.2018.- 31.12.2018.
Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, pārvērtēšanas rezultāts	592,932	(388,565)
Kopā nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums)	592,932	(388,565)

9. Pielikums

Nodokļi un nodevas

Pārskata periodā apakšfonds ir samaksājis ārvalstīs ieturēto uzņēmuma ienākuma nodokli 2,006 (1,906) EUR apmērā.

10. Pielikums

Ieguldījumu kustība pārskata periodā

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

	EUR	
	01.01.2019.- 31.12.2019.	01.01.2018.- 31.12.2018.
Ieguldījumu apjoms perioda sākumā	2,439,551	2,232,116
Palielinājums pārskata periodā	-	757,430
Samazinājums pārskata periodā	-	(168,908)
Patiesās vērtības pārvērtēšanas rezultāts	592,932	(381,087)
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezultāts	(23)	-
Ieguldījumu apjoms perioda beigās	3,032,460	2,439,551

11. 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 to vēlmei un spējai uzņemties riskus.

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

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

Fonda pārvaldnieks apakšfonda pārvaldīšanā ievēro ieguldījumu diversifikācijas un risku samazināšanas principus. Fonda pārvaldnieks pielieto kvalitatīvus un kvantitatīvus novērtējumus apakšfonda finanšu risku pārvaldīšanai. Plānojot apakšfonda ieguldījumus, fonda pārvaldnieks balsta savus lēmumus attiecībā uz esošajiem un potenciālajiem apakšfonda ieguldījumiem uz to visaptverošo izvērtējumu, kas iekļauj sekojošu analīzi:

- par atbilstību apakšfondam noteiktajiem risku ekspozīciju limitiem uz atsevišķiem ieguldījumu veidiem, valstīm un emitentiem;
- par ieguldījumam piemītošo kredītrisku, kas iekļauj ieguldījuma valstij piemītošo risku un starptautisko kredītreitingu aģentūru emitentam piešķirto kredītreitingu;
- par ieguldījuma valsts ekonomisko un politisko situāciju;
- par ieguldījuma likviditāti;
- par valūtas risku, ja ieguldījums ir denominēts ārvalstu valūtā.

Galvenie apakšfonda ieguldījumiem piemītošie riski ir cenu izmaiņu risks, likviditātes risks, kredītrisks un ārvalstu ieguldījumu risks. Ņemot vērā to, ka apakšfonda ieguldījumi tiek veikti apakšfonda pamatvalūtā denominētos finanšu instrumentos, valūtas risku var uzskatīt par nebūtisku.

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

Kredītrisks

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

Kredītriska koncentrācijas analīze pēc ģeogrāfiskiem reģioniem 2019. gada 31.decembrī:

Aktīvi	EUR					Kopā
	Latvijā	EMS valstis (izn. Latvijā)	Pārējās ES valstīs	Pārējās OECD valstīs	Citās valstīs	
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	64,087	-	-	-	-	64,087
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	1,663,406	210,485	666,292	492,277	3,032,460
Pārējie aktīvi	195,158	-	-	-	-	195,158
Kopā aktīvi	259,245	1,663,406	210,485	666,292	492,277	3,291,705

Kreditriskā koncentrācijas analīze pēc ģeogrāfiskiem reģioniem 2018. gada 31.decembrī (korigēts):

EUR

Aktīvi	BMS valstis		Pārējās ES		Pārējās		Kopā
	Latvijā	(izņ. Latvijā)	valstīs	OECD valstīs	Citās valstīs		
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	62,857	-	-	-	-	-	62,857
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	1,342,336	158,046	543,812	395,357	-	2,439,551
Pārējie aktīvi	214,547	-	-	-	-	-	214,547
Kopā aktīvi	277,404	1,342,336	158,046	543,812	395,357	-	2,716,955

Kreditriskā koncentrācijas analīze pēc nozarēm:

Nozares	31.12.2019.		31.12.2018.	
	Uzskaites vērtības attiecībā		Uzskaites vērtības attiecībā	
	Uzskaites vērtība	pret apakšfonda aktīviem	Uzskaites vērtība	pret apakšfonda aktīviem
	EUR	%	EUR	%
Informācijas un komunikāciju pakalpojumi	717,474	21.79	549,892	20.24
Apstrādes rūpniecība	540,052	16.40	423,800	15.60
Necikliskās patēriņa preces	539,354	16.38	425,185	15.65
Finanšu pakalpojumi	487,906	14.82	423,221	15.58
Farmācija un veselības aprūpes pakalpojumi	316,223	9.61	248,409	9.14
Enerģētika	182,255	5.54	171,271	6.30
Komunālie pakalpojumi	141,142	4.29	111,364	4.10
Nekustamais īpašums	99,013	3.01	82,846	3.05
Cikliskās patēriņa preces	5,815	0.18	-	-
Citas nozares	3,226.00	0.10	3,563	0.13
Kopā kapitāla instrumenti	3,032,460	92.12	2,439,551	89.79

Maksimālais kreditriskā apjoms ir vienāds ar uzskaites vērtību.

Finanšu riski

Cenu izmaiņu risks

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

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

Cenu izmaiņu riska ietekme uz fonda aktīvu vērtību:

	31.12.2019.		31.12.2018.	
	Cenu izmaiņu riska ietekme		Cenu izmaiņu riska ietekme	
	Uzskaites vērtība	-10%*	Uzskaites vērtība	-10%*
ETF vērtspapīri	3,032,460	(303,246)	2,439,551	(243,955)
Naudas līdzekļi un pārējie aktīvi	259,245	-	277,404	-
Kopā	3,291,705	(303,246)	2,716,955	(243,955)
Procentos no fonda kopējiem aktīviem	(6.20%)		(6.14%)	

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

Likviditātes risks

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

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

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

Aktīvu un saistību termiņstruktūras analīze 2019. gada 31. decembrī:

EUR				
Aktīvi	Līdz 1 mēn.	1 - 12 mēn.	Bez termiņa	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	64,087	-	-	64,087
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	3,032,460	-	-	3,032,460
Pārējie aktīvi	-	-	195,158	195,158
Kopā aktīvi	3,096,547	-	195,158	3,291,705
Saistības				
Uzkrātie izdevumi	(4,200)	(2,178)	-	(6,378)
Kopā saistības	(4,200)	(2,178)	-	(6,378)
Neto aktīvi	3,092,347	(2,178)	195,158	3,285,327

Aktīvu un saistību termiņstruktūras analīze 2018. gada 31. decembrī (korigēts):

EUR				
Aktīvi	Līdz 1 mēn.	1 - 12 mēn.	Bez termiņa	Kopā
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	62,857	-	-	62,857
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	2,439,551	-	-	2,439,551
Pārējie aktīvi	19,389	-	195,158	214,547
Kopā aktīvi	2,521,797	-	195,158	2,716,955
Saistības				
Uzkrātie izdevumi	(3,352)	(1,863)	-	(5,215)
Kopā saistības	(3,352)	(1,863)	-	(5,215)
Neto aktīvi	2,518,445	(1,863)	195,158	2,711,740

12. Pielikums

Informācija par ieguldījumu apliecību turētājiem

Sabiedrības saistīto personu turējumā esošo ieguldījumu apliecību īpatsvars:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2019.		31.12.2018.	
	Apliecību skaits	% no kopējā skaita	Apliecību skaits	% no kopējā skaita
Saistīto personu turējumā esošās ieguldījumu apliecības	21,149	6.91	21,149	6.91
Pārējo personu turējumā esošās ieguldījumu apliecības	285,010	93.09	285,010	93.09
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda beigās	306,159	100.00	306,159	100.00

13. Pielikums

Darījumi ar saistītām personām

Likvidējamā ABLV Bank, AS, saņēma turētājbankas atlīdzību 0* EUR (3,096 EUR) apmērā.

Informācija par apakšfonda naudas līdzekļiem Likvidējamā ABLV Bank, AS un pieteiktajiem kreditoru prasījumiem ir norādīta 5. pielikumā.

Pārskata periodā apakšfonds samaksāja Sabiedrībai ieguldījumu pārvaldes sabiedrības atlīdzību 46,307 EUR (45,786 EUR) apmērā.

Pārskata periodā un iepriekšējā pārskata periodā saistītās personas nav iegādājušās un pārdevušas apakšfonda ieguldījuma apliecības.

*- pārskata periodā no apakšfonda netika ieturēta turētājbankas atlīdzība, jo turētājbankas līgums ar AS "Baltic International Bank" nav stājies spēkā pilnā apmērā. Savukārt visas izmaksas par funkcijām, kuras nodrošināja Likvidējamā ABLV Bank, AS attiecībā uz apakšfondu, sedza Sabiedrība no saviem līdzekļiem, kas samazināja apakšfonda kopējo izmaksu apmēru pārskata periodā.

14. Pielikums

Iekļātie aktīvi

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

15. Pielikums

Patiesā vērtība

Finanšu aktīviem, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, patiesā vērtība tiek noteikta, pamatojoties uz publiski kotētu cenu. Gadījumos, kad šāda cena nav pieejama, patiesā vērtība tiek noteikta, pamatojoties uz pieejamu 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 pieņēmumiem un aplēsēm par investīciju objekta iespējamiem nākotnes finanšu rādītājiem, nozarei, kurā savu darbību attīsta investīciju objekts, piemērošiem riskiem, kā arī ģeogrāfiskajam reģionam, kur darbojas investīciju objekts. Pārējiem aktīviem un saistībām, par kuriem ir jāuzrāda patiesā vērtība un kuriem ir īss dzēšanas termiņš (īsāks par trim mēnešiem), tiek pieņemts, 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 līmeņos, atbilstoši šādai hierarhijai:

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

Apakšfonda aktīvi atbilstoši patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijai:

	EUR			
	31.12.2019.		31.12.2018.	
Finanšu aktīvi	1. līmenis	Kopā	1. līmenis	Kopā
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	3,032,460	3,032,460	2,439,551	2,439,551
Kopā finanšu aktīvi	3,032,460	3,032,460	2,439,551	2,439,551

Iepriekšējā pārskata periodā netika veikta finanšu instrumentu pārklasifikācija starp patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijas līmeņiem

16. Pielikums

Darbības rādītāju dinamika

Darbības rādītāju – ieguldījumu apakšfonda ienesīguma* dinamika:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2017.
Neto aktīvi (EUR)	3,285,327	2,711,740	2,816,442
Ieguldījumu apliecību skaits	306,159	306,159	277,802
Ieguldījumu apakšfonda daļu vērtība (EUR)	10.73	8.86	10.14
	01.01.2019.-	01.01.2018.-	01.01.2017.-
	31.12.2019.	31.12.2018.	31.12.2017.
Ieguldījumu apakšfonda gada ienesīgums (EUR)	21.15%	(12.64%)	10.22%

* -ienesīgums aprēķināts kā apakšfonda daļas 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.

17. Pielikums

Darbības turpināšana

2018. gada 5. novembrī Latvijas Republikas Finanšu un kapitāla tirgus komisija 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 apmērā un attiecīgi pēc FKTK reģistrētu grozījumu fondu normatīvajos dokumentos stāšanās spēkā, plānota darījumu ar ieguldījumu apliecībām atjaunošana. Sabiedrība prognozē, ka minētie procesi tiks pilnībā pabeigti 2020. gada laikā. Tomēr joprojām pastāv nenoteiktība attiecībā uz Sabiedrības darbības turpināšanu, kas ir saistīta ar Sabiedrības darbības procesiem, kuri ir atkarīgi no tajos iesaistītām vairākām pusēm, ieskaitot turētājbankas un starpnieksabiedrības, un darbietilpīgiem saskaņošanas procesiem, kā rezultātā apakšfonda turpmākā darbība varētu tikt pārskatīta.

18. Pielikums

Notikumi pēc bilances datuma

Pēc pārskata perioda beigām, 2020. gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa Covid-19 izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība, kas 2020. gada martā izraisīja strauju finanšu tirgu kritumu un, attiecīgi, apakšfonda aktīvu un apakšfonda apliecības vērtības samazinājumu. Sabiedrība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība strādā ierastajā režīmā, turklāt ir izstrādāts mehānisms, kā nepieciešamības gadījumā nodrošināt darbinieku funkciju izpildīšanu attālināti. Sabiedrība uzskata, ka tā spēs pārvarēt ārkārtas situāciju un nodrošināt apakšfonda darbības nepārtrauktību, ņemot vērā realizējamās pasākumus ikdienas darba organizēšanai. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz apakšfonda darbību nākotnē var atšķirties no Sabiedrības izvērtējuma.

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

Likvidējamās ABLV Bank, AS Turētājbankas ziņojums par periodu no 2019.gada 1.janvāra līdz 2019.gada 31.decembrim.

Atvērtā ieguldījumu fonda ABLV Global Stock Index Fund
Apakšfonda ABLV Global EUR Stock Index Fund
ieguldītājiem

Ar šo likvidējamā ABLV Bank, AS, kas reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 1993. gada 17. septembrī ar Nr. 50003149401 un juridisko adresi Rīga, Skanstes iela 7 k-1, LV-1013, apliecina, ka:

Saskaņā ar LR Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumu, FKTK noteikumiem, citām LR tiesību aktu prasībām un turētājbankas līgumu, kas noslēgts 2007. gada 2. martā, likvidējamā ABLV Bank, AS pilda turētājbankas funkcijas ABLV Asset Management, IPAS (turpmāk – Sabiedrība) dibinātajam apakšfondam ABLV Global EUR Stock Index Fund.

Likvidējamā ABLV Bank, AS
Skanstes iela 7 k-1,
Rīga, LV-1013, Latvija

Tel. +371 6777 5656
Fakss: +371 6777 5200
E-pasts: info@ablv.com

www.ablv.com

Turētājbanka ir atbildīga par uz turētājbankām attiecināmu LR tiesību aktu 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.

Likvidējamā ABLV Bank, AS ir saņēmusi informāciju no Sabiedrības, ka Sabiedrības dibinātajam apakšfondam ABLV Global EUR 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 Ieguldījumu 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 sabiedrības "Baltic International Bank" kontiem.

Turpinot 2018. gadā iesākto Sabiedrības pārvaldīto ieguldījumu fondu aktīvu pārvešanu uz jauno turētājbanku akciju sabiedrību "Baltic International Bank" ar mērķi atjaunot ieguldījumu fondu apliecību atpakaļpirkšanu, 2019. gadā Sabiedrība, likvidējamā ABLV Bank, AS un starpnieksabiedrības savu kompetenci ietvaros veica visas nepieciešamās darbības šī mērķa sasniegšanai. Ņemot vērā, ka procesā ir iesaistītas vairākas puses, darbietilpīgā saskaņošanas procesa dēļ aktīvu pārvešana uz pārskata perioda beigām vēl nav pabeigta.

Līdz ar to pārskata periodā likvidējamā ABLV Bank, AS turpināja pildīt turētājbankas pienākumus:

- 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 daļu vērtības aprēķins tiek veikts atbilstoši tiesību aktos, fonda prospektā un fonda pārvaldes nolikumā noteiktajai kārtībai;
- nodrošināt citu tiesību aktos noteikto turētājbankas pienākumu izpildi.

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

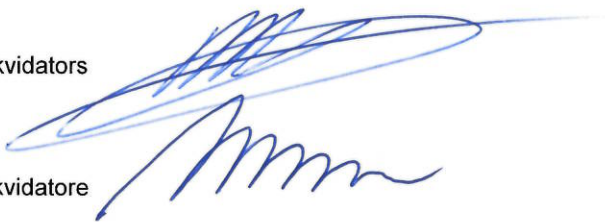
Apakšfonda neto aktīvu vērtības aprēķināšana tiek veikta atbilstoši ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma, FKTK noteikumu, fonda prospekta un fonda pārvaldes nolikuma prasībām.

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

Pārskata periodā Sabiedrības darbībā ar apakšfonda mantu netika novērotas nekādas kļūdas vai nelikumības.

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Lauma Bērziņa
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore



Rīgā, 2020.gada 14.aprīlī



Baltic International Bank

**Akciju sabiedrības "Baltic International Bank" ziņojums
par laika periodu no 01.01.2019. līdz 31.12.2019.**

Atvērtā ieguldījumu fonda ABLV Global Stock Index Fund
Apakšfonda ABLV Global EUR 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 EUR Stock Index Fund (turpmāk tekstā – Apakšfonds), ievērojot Turētājbankas līguma spēkā stāšanās kārtību.

Ņemot vērā, ka Turētājbankas līgums pilnā apmērā stāties spēkā pēc visu Apakšfonda aktīvu pārvešanas uz Apakšfonda kontiem Bankā un uz pārskata perioda beigām Apakšfonda aktīvu pārvešana vēl netika pabeigta, laika periodā no 01.01.2019. līdz 31.12.2019. saskaņā ar Turētājbankas līguma spēkā esošiem punktiem, Bankas pienākumi un atbildība ir bijusi:

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

Ņemot vērā iepriekš minēto, Banka apliecina, ka laika periodā no 01.01.2019. līdz 31.12.2019. Apakšfonda mantas, kas norādītajā periodā atradās Apakšfonda kontos Bankā, glabāšana tika veikta atbilstoši ieguldījumu 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, 2020.gada 14.aprīlī

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

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

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Atvērtā ieguldījumu fonda ABLV Global Stock Index Fund apakšfonda ABLV Global EUR Stock Index Fund ("Apakšfonds"), kuru pārvalda ABLV Asset Management, IPAS ("Pārvaldītājs"), pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 26. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- aktīvu un saistību pārskatu 2019. gada 31. decembrī,
- ienākumu un izdevumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- neto aktīvu kustības pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. 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 EUR Stock Index Fund finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tā darbības finanšu rezultātiem, neto aktīvu kustību un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019. 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 sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

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

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

SIA "Nexia Audit Advice" is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network (including those members which trade under a name which includes the word NEXIA) are not part of a worldwide partnership. Member firms of the Nexia International network are independently owned and operated. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act, or omission to act by, or the liabilities of, any of its members.

Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken, or omission, on the basis of the content in this document or any documentation and external links provided.

The trademarks NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under licence.

References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate.

For more information, visit www.nexia.com.

Būtiskā nenoteiktība saistībā ar Apakšfonda spēju turpināt darbību

Vēršam uzmanību uz finanšu pārskata 17. pielikumu "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 FKTK reģistrētu grozījumu fondu normatīvajos dokumentos stāšanās spēkā, plānota darījumu ar ieguldījumu apliecībām atjaunošana. Pārvaldītājs prognozē, ka minētie procesi tiks pilnībā pabeigti 2020. gada laikā. Tomēr joprojām pastāv nenoteiktība attiecībā uz Pārvaldītāja darbības turpināšanu, kas ir saistīta ar Pārvaldītāja darbības procesiem, kuri ir atkarīgi no tajos iesaistītām vairākām pusēm, ieskaitot turētājbankas un starpnieksabiedrības, un darbietilpīgiem saskaņošanas procesiem, kā rezultātā Apakšfonda turpmākā darbība varētu tikt pārskatīta. Mēs neizsakām iebildi attiecībā uz šo apstākli.

Apstākļu akcentējums

Vēršam uzmanību uz finanšu pārskata 18. pielikumu "Notikumi pēc bilances datuma", kurā ir norādīta koronavīrusa Covid-19 izraisītās krīzes ietekme uz Apakšfonda darbību. Mēs neizsakām iebildi attiecībā uz šo apstākli.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Pārvaldītāja vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par ieguldījumu fondu, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskata 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 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. decembrim, kas sniegts pievienotā gada pārskata 27.-28. lapā,
- AS "Baltic International Bank" Turētājbankas ziņojums par laika periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. decembrim, kas sniegts pievienotā gada pārskata 29. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Pārvaldītāju un 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.

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, mūsaprāt:

- Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumu Nr. 99 "Ieguldījumu fonda un atvērtā alternatīvo ieguldījumu fonda gada pārskata, konsolidētā gada pārskata un pusgada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi" prasībām.

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

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Apakšfonda iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;

- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Apakšfonda spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Pārvaldītājs Apakšfonda darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

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
2020. gada 29. aprīlī