

# Integrum Asset Management IPAS

Gada pārskats par 2022. gadu

un neatkarīgu revidentu ziņojums

## Saturs

1. Sabiedrības padomes un valdes ziņojums	3
2. Sabiedrības padomes un valdes sastāvs	7
3. Sabiedrības paziņojums par vadības atbildību	8
4. Finanšu pārskati:	
Apvienoto ienākumu pārskats	9
Finanšu stāvokļa pārskats	10
Kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats	12
Pielikumi	13
5. Neatkarīgu revidentu ziņojums	29

# Integrum Asset Management IPAS padomes un valdes ziņojums

## Pakalpojumi un produkti

Integrum Asset Management IPAS (turpmāk tekstā – Sabiedrība), vienotais reģistrācijas Nr. 40003814724, reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2006. gada 30. martā. Šobrīd Sabiedrības juridiskā adrese ir Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010, Latvija.

Sabiedrībai ir izsniegta Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (sākot ar 01.01.2023. Latvijas Banka, turpmāk tekstā - FKTK) licence Nr. 06.03.07.263/542 ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai. Licence izsniegta Rīgā, 2006. gada 4. augustā, un pārreģistrēta 2011. gada 3. jūnijā, 2017. gada 9. maijā un 2021. gada 27. decembrī.

Sabiedrības valdes un padomes locekļu sastāvs ir pieejams šī gada pārskata sadaļā Integrum Asset Management IPAS padomes un valdes sastāvs.

Sabiedrības saimnieciskā darbība 2022. gadā bija saistīta ar ieguldījumu fondu un valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanu. Pārskata perioda beigās darbojās deviņi ieguldījumu fondi – attīstības valstu obligāciju fonds Integrum Global Bond Fund ar apakšfondiem USD un EUR valūtās; korporatīvo obligāciju fondi ABLV High Yield CIS USD Bond Fund, ABLV Global Corporate USD Bond Fund, ABLV European Corporate EUR Bond Fund un ABLV Emerging Markets Corporate USD Bond Fund; akciju fonds ABLV Global Stock Index Fund ar apakšfondiem USD un EUR valūtās; akciju fondi ABLV US Industry USD Equity Fund un ABLV European Industry EUR Equity Fund; jaukta tipa fonds Integrum Multi-Asset Total Return USD Fund. Kopš 2017. gada Sabiedrība pārvalda valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plānu Aktīvais ieguldījumu plāns Integrum.

Pārskata periodā finanšu tirgos krasi pieauga svārstīgums - pasaules akciju un obligāciju tirgi demonstrēja negatīvu dinamiku augstās inflācijas, monetārās stimulēšanas pasākumu samazināšanas, ģeopolitiskās spriedzes un recesijas iestāšanās riska ietekmē.

Pasaules finanšu tirgi uzsāka virzību lejup jau gada pirmajā mēnesī, kas bija saistīts ar kopējo reakciju uz gaidāmo ASV Federālās Rezervju Sistēmas (FRS) monetārās politikas maiņu. Martā FRS paaugstināja USD bāzes procentu likmi pirmo reizi kopš 2018. gada (par 0.25 procentpunktiem), nākamajās sēdēs pat palielinot procentu likmes paaugstināšanas tempus, un līdz pārskata perioda beigām paaugstinot procentu likmi līdz līmenim 4.25-4.50%. Arī tika uzsākta FRS bilances samazināšana, kas ir vēl viens monetārās stingrības pasākums. Ar tik agresīvajiem monetārās politikas pasākumiem FRS mēģināja ierobežot inflāciju, kas ASV sasniedza augstāko līmeni pēdējos 40 gados. Tomēr ASV darba tirgus paliek spēcīgs, un šķiet, ka mājokļu tirgus rada daudz mazāk sistēmisku risku nekā problēmas, kas izraisīja globālo finanšu krīzi 2008. gadā.

Eiropas Centrālā Banka (ECB), cīnoties ar rekordlielu inflāciju eirozonā, paaugstināja EUR bāzes procentu likmi jūlijā - pirmo reizi kopš 2011. gada. Līdz pārskata perioda beigām EUR bāzes procentu likme tika paaugstināta līdz līmenim 2.50%. Lai ierobežotu eirozonas perifērijas valstu obligāciju ienesīguma kāpumu un samazinātu ar to saistītos parāda krīzes riskus, ECB sāka piemērot jaunu instrumentu – Transfer Protection Instrument (TPI), kas paredzēts eirozonas valstu fragmentācijas novēršanai un vienmērīgas ECB monetārās politikas visās eirozonas valstīs piemērošanas nodrošināšanai. Līdz ar to var secināt, ka ECB priekšā ir izaicinājums ierobežot ātri pieaugušo inflāciju un vienlaicīgi nepieļaut recesiju eirozonā, kā arī noturēt eirozonas perifērijas valstu obligāciju ienesīguma likmes pieņemamā līmenī.

Neskatoties uz strauju procentu likmju kāpumu pārskata periodā, vadošo centrālo banku pārstāvju retorika paliek stingra un liek gaidīt, ka procentu likmes paaugstināšana turpināsies 2023. gadā, kas būtiski palielina recesijas iestāšanās risku ASV, eirozonā un citur pasaulē. Anglijas Banka bija vienīgā starp vadošām centrālajām bankām, kas decembrī puda piesardzību saistībā ar turpmāko likmju pieaugumu, norādot uz to, ka Apvienotās Karalistes ekonomika jau ir recesijā.

Rezultātā, pārskata periodā pasaules akciju indekss MSCI World (izteikts USD valūtā) samazinājās par 19.5%. Vājākos rezultātus uzrādīja tehnoloģisko kompāniju akcijas – ASV tehnoloģisko kompāniju akciju indekss Nasdaq 100 pārskata periodā nokrita par 33%. Savukārt, ASV plaša tirgus akciju indekss S&P 500 pārskata periodā samazinājās par 19.4%, attīstības valstu akciju indekss MSCI International EM Price Index (izteikts USD valūtā) samazinājās par 22.4%, bet Eiropas plaša tirgus akciju indekss STOXX Europe 600 Net Return EUR Index samazinājās par 12.9%.

Pasaules obligāciju tirgū arī bija vērojama negatīva dinamika. Bažas par inflācijas spiedienu veicināja ASV valsts 10-gadīgo obligāciju ienesīguma likmes pieaugumu no 1.5% līdz 3.8% pārskata perioda beigās. Vācijas valsts 10-gadīgo obligāciju ienesīguma likme pieauga no -0.18% līdz 2.6% pārskata perioda beigās. Tas izprovocēja ASV, eirozonas valstu un citu valstu obligāciju ienesīguma likmju strauju kāpumu (attieci, obligāciju cenu kritumu) visos obligāciju tirgus segmentos. Attiecīgi, pārskata periodā attīstības valstu obligāciju indekss EMBI Global Diversified (izteikts USD valūtā) samazinājās par 17.8%, ASV korporatīvo emitentu obligāciju indekss IBOX \$

Liquid High Yield Index - par 10.7%, bet Eiropas korporatīvo emitentu obligāciju indekss Markit iBoxx EUR Liquid High Yield Index TRI – par 9.4%.

Šāda dinamika pasaules finanšu tirgos noteica ieguldījumu fondu un valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna negatīvu ienesīgumu pārskata periodā.

Apakšfonda Integrum Global USD Bond Fund ienesīgums pamatvalūtā 2022. gadā bija -10.9%.  
Apakšfonda Integrum Global EUR Bond Fund ienesīgums pamatvalūtā 2022. gadā bija -12.8%.  
Fonda ABLV High Yield CIS USD Bond Fund, ienesīgums pamatvalūtā 2022. gadā bija -29.4%.  
Fonda ABLV Global Corporate USD Bond Fund ienesīgums pamatvalūtā 2022. gadā bija -3.4%.  
Fonda ABLV European Corporate EUR Bond Fund ienesīgums pamatvalūtā 2022. gadā bija -7.5%.  
Apakšfonda ABLV Global USD Stock Index Fund ienesīgums pamatvalūtā 2022. gadā bija -17.9%.  
Apakšfonda ABLV Global EUR Stock Index Fund ienesīgums pamatvalūtā 2022. gadā bija -13.5%.  
Fonda ABLV US Industry USD Equity Fund ienesīgums pamatvalūtā 2022. gadā bija -15.1%.  
Fonda ABLV European Industry EUR Equity Fund ienesīgums pamatvalūtā 2022. gadā bija -10.2%.  
Fonda Integrum Multi-Asset Total Return USD Fund ienesīgums pamatvalūtā 2022. gadā bija -15.3%.  
Fonda ABLV Emerging Markets Corporate USD Bond Fund ienesīgums pamatvalūtā 2022. gadā bija -3.7%.  
Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna Aktīvais ieguldījumu plāns Integrum ienesīgums pamatvalūtā 2022. gadā bija -16.3%.

Lai regulāri informētu ieguldītājus par situāciju pasaules finanšu tirgos, tīmekļa vietnē <https://www.integrum.lv/fondi/> katru ceturksni tiek publicēti ieguldījumu fondu pārskati ar to galvenajiem rādītājiem un ieguldījumu struktūru, kā arī ieguldījumu fondu darbības rezultāti un Sabiedrības komentārs par situāciju finanšu tirgos.

Pārskata periodā Eiropas Savienība, ASV, kā arī citas valstis, ir noteikušas jaunas līdž šim nepieredzēta mēroga sankcijas pret Krieviju par tās izvērstajām kara darbībām Ukrainā. Ieviesto sankciju rezultātā darījumi ar Krievijas emitentu finanšu instrumentiem un norēķini par tiem nenotiek vai ir ierobežoti, jo finanšu tirgus dalībnieki, tajā skaitā Eiropas Savienībā, ir noteikuši ierobežojumus attiecīgo finanšu instrumentu tirdzniecībai. Sekojoši, krasi pazeminājās šī tirgus segmenta likviditāte.

Nēmot vērā, ka ieguldījumu fonds ABLV High Yield CIS USD Bond Fund atbilstoši prospektam veica ieguldījumus NVS valstu emitentu obligācijās un tā portfelī bija liels apjoms Krievijas emitentu finanšu instrumentu, fonda darbība bija apgrūtināta starptautisko finanšu tirgus dalībnieku ieviesto ierobežojumu ietekmē.

Nēmot vērā minētos apstākļus, Sabiedrība secināja, ka ir iestājusies ārkārtēja situācija, kā rezultātā darījumi ar ABLV High Yield CIS USD Bond Fund finanšu instrumentiem nevar notikt. Balstoties uz ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma 54. panta trešo daļu, minētā fonda prospekta 11.5. punktu un Sabiedrības valdes lēmumu ārkārtējās situācijas laikā ABLV High Yield CIS USD Bond Fund ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšana un ieguldītāju pieteikumu ABLV High Yield CIS USD Bond Fund ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanai pieņemšana bija apturēta, sākot no 2022. gada 1. marta.

Sabiedrībai turpinot nepārtraukti novērot tirgus situāciju un veicot darbības, lai atrastu piemērotāku risinājumu, sākot ar 2022. gada 1. decembri tika atcelti ierobežojumi darījumiem ar ABLV High Yield CIS USD Bond Fund ieguldījumu apliecībām. Kaut arī sankcijas pret Krieviju nav atceltas, vairāku mēnešu laikā kopš darījumu ierobežojumu ieviešanas būtiski samazinājās Krievijas emitentu vērtspapīru vērtības īpatsvars ieguldījumu fonda portfelī minēto vērtspapīru dzēšanas, pārdošanas un pārvērtēšanas rezultātā. To Krievijas emitentu vērtspapīri, par kuriem tuvākajā laikā noteikti nevarēs tikt veikti norēķini sankciju (tajā skaitā depozitāriju uzlikto ierobežojumu sankciju ietekmē) dēļ, ievērojot piesardzīgu pieeju, tika novērtēti nulles vērtībā. Līdz ar to Sabiedrība uzskata, ka ABLV High Yield CIS USD Bond Fund ieguldījumu apliecības vērtība atbilst patiesai vērtībai un nav pamata uzskatīt, ka esošās situācijas tirgū dēļ nevarētu tikt nodrošināti darījumi ar ABLV High Yield CIS USD Bond Fund ieguldījumu apliecībām.

Aktīvu vērtības kritums ģeopolitisko risku rezultātā būtiski un tieši samazināja gan kopējo Sabiedrības aktīvu pārvaldīšanā apmēru, gan arī Sabiedrības saimnieciskās darbības ienākumus.

Pārskata periodā Sabiedrība nomainīja ieguldījuma fonda ABLV Emerging Markets Bond Fund nosaukumu uz Integrum Global USD Bond un ieguldījumu fonda ABLV Multi-Asset Total Return USD Fund nosaukumu uz Integrum Multi-Asset Total Return USD Fund.

## Finanšu rezultāti

Pārskata perioda beigās Sabiedrības pārvaldīšanā esošie aktīvi veidoja 117 423 896 EUR. No tiem ieguldījumu fondu aktīvi veidoja 105 009 133 EUR, bet valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna aktīvi veidoja 12 414 763 EUR. Salīdzinot ar 2021. gada beigām, pārvaldīšanā esošo aktīvu apjoms eiro izteiksmē samazinājās par 27.4% jeb

44 349 648 EUR ieguldītāju skaita samazinājuma, ieguldījumu fondu daļas vērtības samazinājuma un valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna daļas vērtības samazinājuma dēļ.

Sabiedrības 2022. pārskata gada peļņa bija 60 659 EUR. Sabiedrības valde iesaka 2022. gada peļņu 60 659 EUR apmērā un iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu 9 045 EUR apmērā atstāt nesadalītu Sabiedrības rīcībā.

### **Risku pārvaldīšana**

Lai nodrošinātu diversifikāciju un mazinātu riskus, Sabiedrība nepārtraukti pievērš lielu uzmanību risku pārvaldīšanas jautājumiem atbilstoši Sabiedrības Risku pārvaldīšanas politikai. 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 Sabiedrības pakļautību dažādiem riska veidiem ir pieejama šī gada pārskata sadaļā Riska vadība.

Pārskata periodā Sabiedrība strādāja ierastajā režīmā, turklāt tika plaši pielietots mehānisms, kā nodrošināt darbinieku funkciju izpildīšanu attālināti.

2022. gada laikā Sabiedrība turpināja pilnveidot iekšējās kontroles sistēmu, tajā skaitā visaptverošu iekšējās kontroles sistēmu NILLTPFN un sankciju risku pārvaldīšanai, uzturot riska profilam atbilstošu normatīvo dokumentu bāzi un iekšējās IT sistēmas, procesus, darbinieku kompetences.

### **Darbības turpināšana**

Pēc tam, kad 2021. gada beigās tika veiksmīgi pabeigta ieguldījumu fondu aktīvu pārvešana uz ieguldījumu fondu turētājbanku Signet Bank AS, 2022. gada 4. janvārī tika atjaunoti darījumi ar Sabiedrības pārvaldīto ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībām.

Neskatoties uz to, ka Sabiedrības vienīgais balsstiesīgais akcionārs – Likvidējamā ABLV Bank, AS, ir pašlikvidācijas procesā, Sabiedrība turpina savu darbību, līdz ar to Sabiedrība sagatavoja šo finanšu pārskatu pēc darbības turpināšanas principa. Sabiedrība arī turpina nodrošināt ieguldījumu fondu un valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna pārvaldīšanu, nodrošinot labu ieguldījumu rezultātu. Sabiedrība prognozē, ka akcionāra maiņas process tiks pabeigts 2023. gadā. Tomēr joprojām pastāv nenoteiktība attiecībā uz Sabiedrības darbības turpināšanu, saistībā ar iespējamu būtisku samazinājumu pārvaldīšanā esošajos aktīvos.

Lai mazinātu risku, kas izriet no augstāk minētās nenoteiktības, 2022. gadā Sabiedrība turpināja realizēt 2021. gadā FKTK pārraudzībā izstrādāto visaptverošu plānu darbības turpināšanai. Uz pārskata sagatavošanas brīdi Sabiedrība ir veiksmīgi realizējusi šādus būtiskus darbības plānā ietvertos pasākumus:

- tiek nodrošināta jaunas tīmekļa vietnes [www.integrum.lv](http://www.integrum.lv) darbība;
- veiksmīgi turpinās mārketinga kampaņa Sabiedrības un tās pārvaldītā valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna atpazīstamības veicināšanai;
- pilnveidota un veiksmīgi funkcionē iekšējās kontroles sistēma NILLTPFN un sankciju riska pārvaldīšanas jomā;
- pilnībā atjaunoti gan atpakaļpirkšanas, gan emisijas darījumi ar ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībām;
- pabeigti iepļānotie neatkarīga auditora veiktie ieguldījumu fondu ieguldītāju izpētes pasākumi.

### **Notikumi pēc bilances datuma**

Ar mērķi pilnveidot ieguldītājiem piedāvātās ieguldījumu iespējas un optimizēt administrēšanas procesu Sabiedrība nolēmusi pievienot ieguldījumu fondu ABLV European Corporate EUR Bond ieguldījumu fonda Integrum Global Bond Fund apakšfondam Integrum Global EUR Bond Fund (apvienošana veiksmīgi pabeigta 2023. gada 3. janvārī) un pievienot ieguldījumu fondu ABLV Global Stock Index Fund apakšfondu ABLV Global USD Stock Index Fund, kā arī ieguldījumu fondu ABLV US Industry USD Equity Fund ieguldījumu fondam Integrum Multi-Asset Total Return USD Fund (apvienošana veiksmīgi pabeigta 2023. gada 13. martā).

2023. gada 30. janvārī stājās spēkā grozījumi ABLV High Yield CIS USD Bond Fund dokumentos, saskaņā ar kuriem ieguldījumu fondam ir jauns nosaukums (Integrum CEEMEA USD Bond Fund) un jauns ieguldījumu ģeogrāfiskais fokuss – CEEMEA reģions (Centrāleiropas, Austrumeiropas, Tuvo Austrumu un Centrālāzijas valstis).

2023. gada 3. martā ir noslēgts akciju pirkuma līgums ar jaunu akcionāru par Integrum Asset Management IPAS emitēto 585 000 balsstiesīgo akciju pārdošanu, kuras veido 100% no balsstiesīgā Integrum Asset Management IPAS pamatkapitāla. Minētā akciju pirkuma līguma izpilde, tajā skaitā līgumtiesību pāreja uz norādītajām akcijām, ir atkarīga no vairāku atliekošu nosacījumu nākotnē iestāšanās (ietverot Latvijas Bankas piekrišanas saņemšanu būtiskas līdzdalības iegūšanai un izbeigšanai sabiedrībā).

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Padomes priekšsēdētājs  
**Jānis Junkers**

Valdes priekšsēdētājs  
**Jevgenijs Gžibovskis**

Valdes priekšsēdētāja vietnieks  
**Sergejs Gačenko**

Rīgā, 2023. gada 29. martā

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

## Integrum Asset Management IPAS padomes un valdes sastāvs

### Sabiedrības padome:

Padomes priekšsēdētājs:  
Jānis Junkers

ievēlēts ar:  
04.03.2020.

Padomes priekšsēdētāja vietnieks:  
Edgars Pavlovičs

ievēlēts ar:  
08.10.2019.

Padomes loceklis  
Aldis Paegle

ievēlēts atkārtoti ar:  
11.05.2022

### Sabiedrības valde:

Līdz 30.06.2022.:

Valdes priekšsēdētājs – Reinis Vība;  
Valdes priekšsēdētāja vietnieks – Jevgenijs Gžibovskis;  
Valdes loceklis – Sandris Straume.

No 01.07.2022. līdz 31.10.2022.

Valdes priekšsēdētājs – Jevgenijs Gžibovskis;  
Valdes loceklis – Sandris Straume.

Sākot ar 01.11.2022.:

Valdes priekšsēdētājs – Jevgenijs Gžibovskis;  
Valdes priekšsēdētāja vietnieks – Sergejs Gačenko;  
Valdes loceklis – Ilze Akmentiņa.

Padomes priekšsēdētājs  
**Jānis Junkers**

Valdes priekšsēdētājs  
**Jevgenijs Gžibovskis**

Valdes priekšsēdētāja vietnieks  
**Sergejs Gačenko**

Rīgā, 2023. gada 29. martā

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

## Integrum Asset Management IPAS paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības padome un valde (turpmāk tekstā – vadība) ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu. Finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas norādījumiem un citām uz ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām attiecināmām Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.

Finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokli 2022. gada 31. decembrī, kā arī par Sabiedrības darbības rezultātiem, kapitāla un rezervju izmaiņām un naudas plūsmu 2022. gadā.

Finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprināto Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām, pamatojoties uz komercdarbības turpināšanas principu. Šo finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Sabiedrībā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Sabiedrības vadība ir atbildīga arī par Finanšu instrumentu tirgus likuma, Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumu un citu uz ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām attiecināmu Latvijas Republikas normatīvo aktu prasību ievērošanu.

Sabiedrības vadības vārdā,

Padomes priekšsēdētājs  
**Jānis Junkers**

Valdes priekšsēdētājs  
**Jevgenijs Gžibovskis**

Valdes priekšsēdētāja vietnieks  
**Sergejs Gačenko**

Rīgā, 2023. gada 29. martā

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGU



## Integrum Asset Management IPAS apvienoto ienākumu pārskats par 2022. gadu un 2021. gadu

		01.01.2022.- 31.12.2022.	01.01.2021.- 31.12.2021.
	Pielikums	EUR	EUR
Komisijas naudas ienākumi	4	1,904,751	1,628,857
Komisijas naudas izdevumi	4	(27,167)	(38,682)
Neto ārvalstu valūtu kursa starpības peļņa/(zaudējumi)		1,079	(585)
<b>Pamatdarbības ienākumi kopā</b>		<b>1,878,663</b>	<b>1,589,590</b>
Administratīvie izdevumi	5	(1,676,734)	(1,943,627)
Nolietojums un amortizācija	8	(20,372)	(19,596)
Īpašuma, aprīkojuma atzīšanas pārtraukšanas peļņa		1,210	-
Pārējie ienākumi		10,456	8,988
Pārējie izdevumi	6	(132,564)	(167,273)
<b>Pamatdarbības izdevumi, neto</b>		<b>(1,818,004)</b>	<b>(2,121,508)</b>
Pārskata perioda peļņa/(zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		60,659	(531,918)
<b>Pārskata perioda peļņa/(zaudējumi)</b>		<b>60,659</b>	<b>(531,918)</b>
<b>Apvienoto ienākumu kopējais apjoms</b>		<b>60,659</b>	<b>(531,918)</b>

Pielikumi no 13. līdz 28. lapai ir neatņemama šo finanšu pārskatu sastāvdaļa.  
Sabiedrības vadība apstiprināja šos finanšu pārskatus no 9. līdz 28. lapai 2023. gada 29. martā.

Padomes priekšsēdētājs  
**Jānis Junkers**

Valdes priekšsēdētājs  
**Jevgeņijs Gžibovskis**

Valdes priekšsēdētāja vietnieks  
**Sergejs Gačenko**

Rīgā, 2023. gada 29. martā

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

## Integrum Asset Management IPAS finanšu stāvokļa pārskats 2022. gada 31. decembrī un 2021. gada 31. decembrī

		31.12.2022.	31.12.2021.
<b>Aktīvi</b>	Pielikums	EUR	EUR
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	7	768,913	1,078,008
Pamatlīdzekļi	8	1,607	25,418
Nemateriālie aktīvi	8	31,829	40,701
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	9	169,096	168,901
Pārējie aktīvi	10	1,555	1,555
<b>Kopā aktīvi</b>		<b>973,000</b>	<b>1,314,583</b>
<b>Saistības</b>			
Uzkrātie izdevumi	14	188,848	644,237
Pārējās saistības	15	64,447	11,300
<b>Kopā saistības</b>		<b>253,295</b>	<b>655,537</b>
<b>Kapitāls un rezerves</b>			
Apmaksātais pamatkapitāls	13	650,000	650,000
Rezerves kapitāls		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		9,045	540,963
Pārskata perioda peļņa/(zaudējumi)		60,659	(531,918)
<b>Kopā kapitāls un rezerves</b>		<b>719,705</b>	<b>659,046</b>
<b>Kopā saistības un kapitāls un rezerves</b>		<b>973,000</b>	<b>1,314,583</b>
<b>Ārpusbilances posteņi</b>			
Aktīvi pārvaldīšanā	12	117,423,896	161,773,544

Pielikumi no 13. līdz 28. lapai ir neatņemama šo finanšu pārskatu sastāvdaļa.  
Sabiedrības vadība apstiprināja šos finanšu pārskatus no 9. līdz 28. lapai 2023. gada 29. martā.

Padomes priekšsēdētājs  
**Jānis Junkers**

Valdes priekšsēdētājs  
**Jevgenijs Gžibovskis**

Valdes priekšsēdētāja vietnieks  
**Sergejs Gačenko**

Rīgā, 2023. gada 29. martā

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

## Integrum Asset Management IPAS kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats par 2022. gadu un 2021. gadu

	Apmaksātais pamatkapitāls EUR	Rezerves kapitāls EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Kopā kapitāls un rezerves EUR
<b>01.01.2021.</b>	<b>650,000</b>	<b>1</b>	<b>540,963</b>	<b>1,190,964</b>
<b>Apvienotie ienākumi</b>				
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(531,918)	(531,918)
<b>31.12.2021.</b>	<b>650,000</b>	<b>1</b>	<b>9,045</b>	<b>659,046</b>
<b>01.01.2022.</b>				
<b>01.01.2022.</b>	<b>650,000</b>	<b>1</b>	<b>9,045</b>	<b>659,046</b>
<b>Apvienotie ienākumi</b>				
Pārskata perioda peļņa	-	-	60,659	60,659
<b>31.12.2022.</b>	<b>650,000</b>	<b>1</b>	<b>69,704</b>	<b>719,705</b>

Pielikumi no 13. līdz 28. lapai ir neatņemama šo finanšu pārskatu sastāvdaļa.  
Sabiedrības vadība apstiprināja šos finanšu pārskatus no 9. līdz 28. lapai 2023. gada 29. martā.

Padomes priekšsēdētājs  
**Jānis Junkers**

Valdes priekšsēdētājs  
**Jevgenijs Gžibovskis**

Valdes priekšsēdētāja vietnieks  
**Sergejs Gačenko**

Rīgā, 2023. gada 29. martā

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

## Integrum Asset Management IPAS naudas plūsmas pārskats par 2022. gadu un 2021. gadu

		01.01.2022.- 31.12.2022.	01.01.2021.- 31.12.2021.
<b>Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā</b>	Pielikums	EUR	EUR
Pelņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākumu nodokļa aprēķināšanas		60,659	(531,918)
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo aktīvu amortizācija	8	20,372	19,596
Pelņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	8	(1,210)	-
<b>Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un saistībās</b>		<b>79,821</b>	<b>(512,322)</b>
Nākamo periodu izdevumu un uzkrāto ienākumu (pieaugums)/ samazinājums		(195)	45,101
Pārējo aktīvu (pieaugums)/ samazinājums		-	736,570
Uzkrāto izdevumu (samazinājums)/ pieaugums		(455,389)	475,001
Pārējo saistību pieaugums/ (samazinājums)		53,147	(94,679)
<b>Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>(322,616)</b>	<b>649,671</b>
<b>Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā</b>		<b>(322,616)</b>	<b>649,671</b>
<b>Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā</b>			
Pamatlīdzekļu pārdošana		15,740	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu (iegāde)	8	(2,219)	(4,484)
<b>Neto naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā</b>		<b>13,521</b>	<b>(4,484)</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu pieaugums</b>		<b>(309,095)</b>	<b>645,187</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā</b>		<b>1,078,008</b>	<b>432,821</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās</b>	7	<b>768,913</b>	<b>1,078,008</b>

Pielikumi no 13. līdz 28. lapai ir neatņemama šo finanšu pārskatu sastāvdaļa.  
Sabiedrības vadība apstiprināja šos finanšu pārskatus no 9. līdz 28. lapai 2023. gada 29. martā.

Padomes priekšsēdētājs  
**Jānis Junkers**

Valdes priekšsēdētājs  
**Jevgenijs Gžibovskis**

Valdes priekšsēdētāja vietnieks  
**Sergejs Gačenko**

Rīgā, 2023. gada 29. martā

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

# Integrum Asset Management IPAS finanšu pārskatu pielikumi

## 1. Pielikums

### Pamatinformācija

Integrum Asset Management IPAS (turpmāk tekstā – Sabiedrība), vienotais reģistrācijas Nr. 40003814724, reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2006. gada 30. martā. Šobrīd Sabiedrības juridiskā adrese ir Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010, Latvija.

Sabiedrībai ir izsniegta Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (sākot ar 01.01.2023. Latvijas Banka, turpmāk tekstā - FKTK) licence Nr. 06.03.07.263/542 ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai. Licence izsniegta Rīgā, 2006. gada 4. augustā, un pārreģistrēta 2011. gada 3. jūnijā, 2017. gada 9. maijā un 2021. gada 27. decembrī.

Integrum Asset Management IPAS darbība ir saistīta ar atvērto ieguldījumu fondu un valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanu. 2022. gada 31. decembrī Integrum Asset Management IPAS pārvaldīja šādus ieguldījumu fondus – attīstības valstu obligāciju fonds Integrum Global Bond Fund ar apakšfondiem USD un EUR valūtās; korporatīvo obligāciju fondi ABLV High Yield CIS USD Bond Fund, ABLV Global Corporate USD Bond Fund, ABLV European Corporate EUR Bond Fund un ABLV Emerging Markets Corporate USD Bond Fund; akciju fonds ABLV Global Stock Index Fund ar apakšfondiem USD un EUR valūtās; akciju fondi ABLV US Industry USD Equity Fund un ABLV European Industry EUR Equity Fund; jaukta tipa fonds Integrum Multi-Asset Total Return USD Fund. Kopš 2017. gada Sabiedrība pārvalda valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plānu Aktīvais ieguldījumu plāns Integrum.

Finanšu pārskatu pielikumos piemēroti šādi saīsinājumi – starptautisko finanšu pārskatu standarti (SFPS), starptautiskie grāmatvedības standarti (SGS), starptautiskās finanšu pārskatu interpretācijas komitejas (SFPIK), Finanšu un kapitāla tirgus komisija (FKTK), Eiropas Savienība (ES).

Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Integrum Asset Management IPAS finanšu pārskatus par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī, apstiprināja Sabiedrības valde un padome Rīgā, 2023. gada 29. martā. Sabiedrības akcionāri ir pilnvaroti izdarīt labojumus finanšu pārskatos pēc to izdošanas.

2022. gada 31. decembrī Sabiedrībai bija 1 akcionārs ar balsstiesībām – Likvidējamā ABLV Bank, AS.

## 2. Pielikums

### Piemērotās svarīgākās grāmatvedības metodes un uzskaites principi

Šajā pielikumā ir atspoguļoti nozīmīgākie 2022. gada un 2021. gada laikā konsekventi pielietotie uzskaites principi.

#### a) Finanšu pārskatu sagatavošanas principi

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti pamatojoties uz ārējos normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā sastādītajiem uzskaites reģistriem un atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS un to interpretācijām, kā arī FKTK noteikumiem, kuri ir spēkā pārskata perioda beigu datumā, pēc darbības turpināšanas principa.

Finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites pamatprincipu.

Salīdzinājumā ar grāmatvedības uzskaites metodēm, kuras tika izmantotas, sagatavojot iepriekšējo periodu finanšu pārskatus, finanšu pārskatu sagatavošanā par periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim izmantotās grāmatvedības uzskaites metodes nav mainītas, izņemot par SFPS grozījumiem, kas stājās spēkā pārskata periodā.

Sabiedrības uzskaites un funkcionālā valūta ir EUR. Sabiedrības finanšu pārskatu uzrādīšanas valūta ir EUR.

Finanšu pārskatu pielikumos iekavās sniegtā informācija atbilst salīdzinošiem 2021. gada rādītājiem, ja vien nav norādīts citādi.

b) Svarīgākās grāmatvedības aplēses un pieņēmumi

Sagatavojot finanšu pārskatus saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS, vadībai jāveic zināmas aplēses un pieņēmumi, kas ietekmē atsevišķus finanšu stāvokļa pārskatā un pārējo apvienoto ienākumu pārskatā atspoguļoto 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 pārskatos to noteikšanas brīdī.

c) Darbības turpināšana

Sabiedrība turpina pārvaldīt valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna un ieguldījumu fondu līdzekļus. Vairāk informācijas par Sabiedrības darbības turpināšanu pēc pārskata perioda ir atrodams pārskata 19. pielikumā.

d) Finanšu aktīvu un saistību atzīšana un atzīšanas pārtraukšana

Finanšu aktīvs ir aktīvs, kas ir nauda, cita uzņēmuma pašu kapitāla instruments, līgumā noteiktas tiesības saņemt naudu vai citus finanšu aktīvus no cita uzņēmuma vai savstarpēji apmainīt finanšu aktīvus vai finanšu saistības ar citu uzņēmumu apstākļos, kas uzņēmumam ir potenciāli labvēlīgi, vai līgums, par kuru norēķināsies vai var norēķināties ar paša uzņēmuma pašu kapitāla instrumentiem un kas ir neatvasināts un par kuru uzņēmumam ir vai var būt pienākums saņemt mainīgu skaitu paša uzņēmuma pašu kapitāla instrumentu, vai atvasināts un par to norēķināsies vai var norēķināties citādi, kā apmainot fiksētu naudas vai cita finanšu aktīva summu pret fiksētu skaitu uzņēmuma pašu kapitāla instrumentu. Šim nolūkam uzņēmuma pašu kapitāla instrumenti nav instrumenti, kas paši ir līgumi uzņēmuma pašu kapitāla instrumentu saņemšanai vai piegādei nākotnē.

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 uzņēmumam ir potenciāli nelabvēlīgi; vai līgums, par kuru norēķināsies vai var norēķināties ar paša uzņēmuma pašu kapitāla instrumentiem un kas ir neatvasināts un par kuru uzņēmumam ir vai var būt pienākums piegādāt mainīgu skaitu paša uzņēmuma pašu kapitāla instrumentu, vai atvasināts un par to norēķināsies vai var norēķināties citādi, kā apmainot fiksētu naudas vai cita finanšu aktīva summu pret fiksētu skaitu uzņēmuma pašu kapitāla instrumentu. Šim nolūkam uzņēmuma pašu kapitāla instrumenti nav instrumenti, kas paši ir līgumi uzņēmuma pašu kapitāla instrumentu saņemšanai vai piegādei nākotnē.

Finanšu aktīvi vai saistības tiek atzīti finanšu stāvokļa pārskatā tikai un vienīgi brīdī, kad Sabiedrība kļūst kā līgumslēdzēja puse saskaņā ar instrumenta līguma nosacījumiem.

Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta tikai tad, ja ir beigušās līgumā noteiktās tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā aktīva vai arī Sabiedrība 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.

e) 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, balstoties 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 noteiktas 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 salīdzināmu darījumus, gan izmantojot vadības vērtējumus un pieņēmumus.

f) Nefinanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Uz katru pārskata datumu tiek izvērtēts, vai pastāv pazīmes, kas norāda uz iespēju, ka nefinanšu aktīva vērtība ir samazinājusies. Šis izvērtējums tiek veikts biežāk, ja notiek izmaiņas vai citi notikumi, kam var sekot nefinanšu aktīvu vērtības samazināšanās. Ja tiek konstatētas minētās pazīmes, tiek noteikta nefinanšu aktīva atgūstamā vērtība. Aktīva uzskaites vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai summai tikai tad, ja aktīva atgūstamā summa ir mazāka par tā uzskaites vērtību. Šis samazinājums ir zaudējumi no vērtības samazināšanās.

Nefinanšu aktīviem novērtējums tiek veikts uz katru pārskata datumu, lai noteiktu, vai ir kādas pazīmes, kas liecinātu, ka agrāk atzītie zaudējumi, kas saistīti ar vērtības samazinājumu, ir mazinājušies vai vairs nepastāv. Ja minētās pazīmes tiek konstatētas, nosaka aktīva atgūstamo vērtību.

Agrāk atzītie zaudējumi, kas saistīti ar vērtības samazinājumu, tiek atgriezti tikai tad, ja pēc pēdējās zaudējumu atzīšanas reizes ir notikušas aplēšu izmaiņas, uz kuru pamata tika noteikta aktīva atgūstamā summa. Ja izmaiņas ir veiktas, tad nefinanšu aktīva uzskaites vērtība tiek palielināta līdz atgūstamajai vērtībai. Šis palielinājums ir zaudējumu no vērtības samazināšanās apvērse.

g) Ienākumu un izdevumu atzīšana

Visi nozīmīgie ienākumi un izdevumi tiek uzskaitīti, pamatojoties uz uzkrāšanas principu.

Procentu ienākumi/izdevumi finanšu aktīviem/saistībām, kas tiek novērtētas amortizētajā vērtībā, tiek atzīti apvienoto ienākumu pārskatā saskaņā ar efektīvās procentu likmes metodi. Efektīvā procentu likmes metode ir finanšu aktīva vai finanšu saistības amortizētās iegādes vērtības aprēķina metode, kas balstīta uz procentu ieņēmumu un izdevumu atzīšanu attiecīgajā periodā. Efektīvā procentu likme paredz, ka nākotnē paredzētie maksājumi vai saņēmamā nauda tiek precīzi diskontēti finanšu instrumenta dzīves laikā.

Komisijas naudas ienākumi un izdevumi tiek atzīti apvienoto ienākumu pārskatā attiecīgā darījuma veikšanas brīdī, izņemot komisijas ieņēmumus/ izdevumus, kas tieši attiecināmi uz finanšu aktīviem/ saistībām, kas tiek uzrādītas amortizētajā vērtībā – šiem aktīviem/saistībām komisijas ieņēmumi/ izdevumi tiek iekļauti efektīvās procentu likmes aprēķinā.

Ieņēmumus no ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanas atzīst apvienoto ieņēmumu pārskatā un klasificē kā komisijas naudas ieņēmumus attiecīgo ieņēmumu saņemšanas brīdī.

Sabiedrība nosaka katra pārvaldītā ieguldījumu fonda un valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna pārvaldīšanas komisiju, ņemot vērā konkrētā fonda un/vai plāna ieguldījumu politiku, reģionu un darījumu sarežģītību. Komisiju apjoms un aprēķināšanas kārtība tiek noteikta un publicēta fondu un valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plāna prospektos.

h) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārvērtēti EUR pēc pārskata perioda beigās spēkā esošā ECB noteiktā ārvalstu valūtas maiņas kursa, bet tām ārvalstu valūtām, kurām ECB npublicē EUR atsauces kursu, tiek piemēroti REUTERS publicētie ārvalstu valūtas maiņas kursi. Darījumi ārvalstu valūtā tiek pārvērtēti EUR pēc darījumu dienā spēkā esošā ECB vai REUTERS noteiktā ārvalstu valūtas maiņas kursa. Ārvalstu valūtas maiņas kursa turpmāko izmaiņu rezultātā iegūtā peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti apvienoto ienākumu pārskatā kā peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas pozīcijas pārvērtēšanas.

Nozīmīgākie Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanā izmantotie valūtas maiņas kursi (eiro par vienu ārvalstu valūtas vienību):

Pārskata perioda beigu datums	USD
2022. gada 31. decembrī	0.93755
2021. gada 31. decembrī	0.8823

i) Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja Sabiedrībai pastāv juridisks vai prakses radīts pašreizējs pienākums un/ vai saistības, kas radušās kāda pagātnes notikuma dēļ, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana, un saistību apmēru iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Paredzamo uzkrājumu apjoms tiek balstīts uz pārskata perioda beigās iespējami labāko vadības novērtējumu un pieņēmumu attiecībā uz ekonomiskajiem labumiem, kas nepieciešami, lai dzēstu pašreizējo saistību, ņemot vērā resursu aizplūšanas un to atgūšanas varbūtību no saistītiem avotiem.

j) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīts uzkrātais nolietojums. Nolietojums tiek aprēķināts visā pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi.

Sabiedrība pamatlīdzekļiem ir piemērojusi šādas nolietojuma likmes:

Pamatlīdzekļu veids	Gada likme
Transporta līdzekļi	14%
Biroja aprīkojums un datortehnika	10% - 33.33%

Pamatīdzekļu uzturēšanas izdevumi tiek iekļauti apvienoto ienākumu pārskatā to rašanās brīdī.

k) Nemateriālie aktīvi

Nemateriālos aktīvus veido iegādātais programmnodrošinājums, kas nav datortehnikas neatņemama sastāvdaļa, un licences. Nemateriālie aktīvi tiek amortizēti iegūto tiesību izmantošanas laikā vai to aplēstajā lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi.

Nemateriālajiem aktīviem Sabiedrība ir piemērojusi nolietojuma gada likmi 20%.

l) Noma

16. SFPS "Noma" nosaka nomas līgumu atzīšanas, novērtēšanas, uzrādīšanas un atklāšanas principus.

16. SFPS "Noma" piedāvā divus atzīšanas izņēmumus nomniekiem:

- nomas ar termiņu, kas nepārsniedz 12 mēnešus un neparedz iegādes iespēju, un
- nomai, kuras pamatā esošais aktīvs ir ar zemu vērtību.

Nomas sākuma datumā nomnieks atzīst saistības veikt nomas maksājumus (t.i., nomas saistības) un aktīvu, kas pārstāv tiesības izmantot pamata aktīvu nomas termiņa laikā (t.i., lietošanas tiesību aktīvs). Nomniekiem ir atsevišķi jāatzīst procentu izdevumi par nomas saistībām un nolietojuma izdevumi par lietošanas tiesību aktīvam.

Nomniekiem ir jāpārvērtē nomas saistības pēc noteiktu notikumu iestāšanās (piemēram, izmaiņas nomas termiņā, izmaiņas nākotnes nomas maksājumos, kas rodas, mainot indeksu vai likmi, ko izmanto šo maksājumu noteikšanai). Nomnieks parasti atzīst nomas saistību pārvērtēšanas summu kā korekciju lietošanas tiesību aktīvam.

Sabiedrība ir nomnieks

Nomas uzsākšanas datumā Sabiedrība nosaka, vai vienošanās ietver nomu, t.i., vai līgums vai daļa no līguma piešķir tiesības aktīvu (pamatā esošo aktīvu) izmantot noteiktu laika periodu apmaiņā pret atlīdzību.

Sabiedrība izmanto vienotu atzīšanas un novērtēšanas pieeju visiem nomas līgumiem, izņemot īstermiņa nomu un mazvērtīgu aktīvu nomu (16. SFPS "Noma" piedāvātie atzīšanas izņēmumi).

m) Darbinieku labumi

Īstermiņa darbinieku labumi, ieskaitot atalgojumu, valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas, prēmijas un pabalstus, tiek iekļauti apvienoto ienākumu pārskatā administratīvajos izdevumos pakalpojumu sniegšanas periodā.

Uzkrājumi darbinieku atvaļinājumu apmaksai tiek aprēķināti summējot katra Sabiedrības darbinieka neizmantoto atvaļinājumu darba dienu skaitu, kas reizināts ar dienas vidējo izpeļņu atvaļinājuma apmaksai saskaņā ar Latvijas Republikas Darba likumu, un pieskaitot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

n) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Atbilstoši Uzņēmuma ienākuma nodokļa likumam nodokli nav jāmaksā par gūto peļņu, tas tiek maksāts par dividendēs sadalīto peļņu vai nosacīti sadalīto peļņu.

Sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota 20 procentu nodokļa likme no bruto summas jeb 20/80 no neto izmaksām. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par dividenžu izmaksu tiek atzīts apvienoto ienākumu pārskatā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes aprēķinātas, savukārt pārējiem nosacīti sadalītās peļņas objektiem – brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

o) Nauda un tās ekvivalenti

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīts skaidras naudas atlikums bankas kontā, prasības uz pieprasījumu un prasības ar līgumā noteikto sākotnējo termiņu līdz trīs mēnešiem pret kredītiestādēm. Naudas atlikumu samazina par saistībām uz pieprasījumu pret minētajām institūcijām. Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīti augsti likvīdi īstermiņa aktīvi, kurus īsā laika periodā var pārvērst naudā un pastāv maza iespēja, ka to vērtība būtiski mainīsies.

p) Notikumi pēc bilances datuma

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



q) Aktīvi pārvaldīšanā

Aktīvi, kurus Sabiedrība pārvalda savu klientu - ieguldījumu fondu un valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna - uzdevumā, netiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem. Līdz ar to šie aktīvi netiek atspoguļoti Sabiedrības bilanci. Šajos finanšu pārskatos aktīvi pārvaldīšanā iekļauti vienīgi informatīvā nolūkā.

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

Pārskata periodā Sabiedrība piemērojusi turpmāk aprakstītos standartu papildinājumus, no tiem izrietošus papildinājumus citos standartos, kas apstiprināti piemērošanai ES un kuru sākotnējās piemērošanas datums bija 2022. gadā.

Standartu papildinājumu piemērošana nekādā veidā nav ietekmējusi šo finanšu pārskatu:

- grozījumi 3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana";
- grozījumi 16. SGS "Pamatlīdzekļi";
- grozījumi 37. SGS "Uzkrājumi, iespējamās saistības un iespējamie aktīvi";
- ikgadējie uzlabojumi 2018. – 2020. gadam (izdoti 2020. gada 14. maijā).

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

Standarti, kas ir izdoti un pieņemti ES, bet vēl nav stājušies spēkā un kas nav piemēroti pirms spēkā stāšanās datuma. Spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk:

Jaunie standarti:

- 17. SFPS "Apdrošināšanas līgumi" (izdots 2017. gada 18. maijā); ieskaitot Grozījumus 17. SFPS (izdoti 2020. gada 25. jūnijā);

Standartu grozījumi:

- grozījumi 17. SFPS "Apdrošināšanas līgumi": 17. SFPS sākotnējā piemērošana un 9. SFPS – salīdzinošā informācija (izdoti 2021. gada 9. decembrī);
- grozījumi 12. SGS "Ienākumu nodokļi": atliktais nodoklis saistībā ar aktīviem un saistībām, kas rodas vienā darījumā (izdoti 2021. gada 7. maijā);
- grozījumi 8. SGS: Grāmatvedības politikas, izmaiņas grāmatvedības aplēsēs un kļūdas: Grāmatvedības aplēšu definīcija (izdoti 2021. gada 12. februārī);
- grozījumi 1. SGS: Finanšu pārskatu sniegšana un SFPS 2. prakses paziņojums: Grāmatvedības politikas atklāšana (izdoti 2021. gada 12. februārī).

Sabiedrība šobrīd izvērtē minēto grozījumu ietekmi, bet uzskata, ka tie būtiski neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatu.

t) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kas ir izdoti, bet nav pieņemti ES

Grozījumi 1. SGS "Finanšu pārskatu sniegšana" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2024. gada 1. janvārī vai vēlāk):

- saistību klasifikācija kā īstermiņa vai ilgtermiņa (izdoti 2020. gada 23. janvārī);
- saistību klasifikācija kā īstermiņa vai ilgtermiņa - spēkā stāšanās datuma atlikšana (izdoti 2020. gada 15. jūlijā);
- ilgtermiņa saistības ar nosacījumiem (izdoti 2022. gada 31. oktobrī).

Grozījumi 16. SFPS "Noma". Nomas saistības pārdošanas ar saņemšanu atpakaļ nomā darījumos (izdoti 2022. gada 22. septembrī) (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2024. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Sabiedrība vēl nav izvērtējusi šo jauno standartu, grozījumu un uzlabojumu ietekmi, bet uzskata, ka nepieciešamības gadījumā informācija finanšu pārskatā tiks atklāta.

### 3. Pielikums

#### Riska vadība

Riska pārvaldīšana ir viena no Sabiedrības stratēģiskajām vērtībām. Veicot savu uzņēmējdarbību, Sabiedrība ir pakļauta dažādiem riskiem, no kuriem nozīmīgākie ir kredītrisks, likviditātes risks, un tirgus risks, kā arī operacionālais risks un noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas risks, sankciju risks.

Riska vadība nozīmē potenciālo risku identifikāciju, analīzi, novērtējumu un kontroli, tas ir strukturēts, saskaņots un nepārtraukts process visos uzņēmuma līmeņos, lai identificētu un novērtētu iespējamus draudus, kā arī, pieņemtu lēmumus par to novēršanu, lai nodrošinātu atbilstošu līdzsvaru starp riskiem un peļņu, kā arī, lai līdz minimumam samazinātu risku potenciālo negatīvo ietekmi uz uzņēmuma finanšu stāvokli un darbību.

Šo risku pārvaldīšanas nolūkā ir izstrādātas risku vadības politikas, kuras apstiprina Sabiedrības padome un īsteno attiecīgās struktūrvienības. Risku pārvaldīšanas politika un citi ar to saistītie normatīvie dokumenti nosaka riska identifikēšanu un pārvaldīšanu, tai skaitā mērīšanu, novērtēšanu, kontroli, pārskatu sagatavošanu un iesniegšanu vadībai.

Riska vadības sistēma nepārtraukti tiek pilnveidota, ievērojot Sabiedrības darbības un finanšu tirgus attīstību. Šī procesa kontroli pārskata periodā veica Sabiedrības iekšējais auditors.

2022. gada 31. decembrī Sabiedrības bilancē esošie būtiskākie finanšu aktīvi ir prasības pret kredītiestādēm, uzkrātie ienākumi un pārējie aktīvi 919 388 EUR apmērā (1 223 107 EUR), kas ir uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā.

#### a) Kredītrisks

Kredītrisks ir iespēja ciest zaudējumus, ja Sabiedrības darījumu partneris vai parādnieks nepildīs līgumā noteiktās saistības pret Sabiedrību. Sabiedrības aktīvu, kas pakļauti kredītriskam, maksimālā pozīcija 2022. gada 31. decembrī bija 919 388 EUR (1 223 107 EUR).

2022. gada 31. decembrī Sabiedrībai nebija finanšu aktīvu, kuri tika kavēti vai kuriem būtu atzīts vērtības samazinājums (0 EUR).

#### b) Likviditātes risks

Likviditāte ir Sabiedrības spēja nodrošināt vai apmierināt sagaidāmo (ikdienas) vai negaidīti radušos (kritisko) nepieciešamību pēc naudas plūsmas aktīvu pieauguma finansēšanai un savlaicīgai finansiālo saistību izpildīšanai. Ar to saprot spēju pārvērst aktīvus skaidrā naudā ar minimāliem zaudējumiem vai arī aizņemties naudu par saprātīgu cenu.

Sabiedrības aktīvu un saistību termiņstruktūras analīze 2022. gada 31. decembrī:

	Uz pieprasījumu	1-3 mēn.	3-6 mēn.	6-12 mēn.	kopā līdz gadam	Bez termiņa	Kopā
<b>Aktīvi</b>	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Prasības pret kredītiestādēm	768,913	-	-	-	768,913	-	768,913
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	148,920	9	6,242	13,925	169,096	-	169,096
Pamatlīdzekļi	-	-	-	-	-	1,607	1,607
Nemateriālie aktīvi	-	-	-	-	-	31,829	31,829
Pārējie aktīvi	-	-	-	1,555	1,555	-	1,555
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>917,833</b>	<b>9</b>	<b>6,242</b>	<b>15,480</b>	<b>939,564</b>	<b>33,436</b>	<b>973,000</b>
<b>Saistības</b>							
Uzkrātie izdevumi	188,848	-	-	-	188,848	-	188,848
Pārējās saistības	64,447	-	-	-	64,447	-	64,447
<b>Kopā saistības</b>	<b>253,295</b>	-	-	-	<b>253,295</b>	-	<b>253,295</b>
<b>Neto aktīvi</b>	<b>664,538</b>	<b>9</b>	<b>6,242</b>	<b>15,480</b>	<b>686,269</b>	<b>33,436</b>	<b>719,705</b>

Sabiedrības aktīvu un saistību termiņstruktūras analīze 2021. gada 31. decembrī:

	Uz pieprasījumu	1-3 mēn.	3-6 mēn.	6-12 mēn.	kopā līdz gadam	Bez termiņa	Kopā
<b>Aktīvi</b>	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Prasības pret kredītiestādēm	1,078,008	-	-	-	1,078,008	-	1,078,008
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	143,544	8	31	25,318	168,901	-	168,901
Pamatlīdzekļi	-	-	-	-	-	25,418	25,418
Nemateriālie aktīvi	-	-	-	-	-	40,701	40,701
Pārējie aktīvi	-	-	-	1,555	1,555	-	1,555
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>1,221,552</b>	<b>8</b>	<b>31</b>	<b>26,873</b>	<b>1,248,464</b>	<b>66,119</b>	<b>1,314,583</b>
<b>Saistības</b>							
Uzkrātie izdevumi	644,237	-	-	-	644,237	-	644,237
Pārējās saistības	11,300	-	-	-	11,300	-	11,300
<b>Kopā saistības</b>	<b>655,537</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>655,537</b>	<b>-</b>	<b>655,537</b>
<b>Neto aktīvi</b>	<b>566,015</b>	<b>8</b>	<b>31</b>	<b>26,873</b>	<b>592,927</b>	<b>66,119</b>	<b>659,046</b>

c) Valūtas risks

Sabiedrība ir pakļauta riskam, ka ārvalstu valūtas kursu svārstības varētu ietekmēt tās finanšu pozīcijas un naudas plūsmu. No darījumiem izrietošais valūtas risks tiek aprēķināts katrai valūtai atsevišķi un ietver ārvalstu valūtā nominētos aktīvus un saistības. Sabiedrībai nebija būtisku aktīvu un saistību ārvalstu valūtās uz pārskata perioda beigām.

Sabiedrības aktīvi ārvalstu valūtās:

	31.12.2022. Atlikums valūtā	31.12.2022. Atlikums EUR	31.12.2021. Atlikums valūtā	31.12.2021. Atlikums EUR
Valūta				
USD	135,052	126,619	123,744	109,179
<b>Kopā</b>	<b>-</b>	<b>126,619</b>	<b>-</b>	<b>109,179</b>

Saskaņā ar iekšējos normatīvajos dokumentos noteikto, Sabiedrība netur atklātās ārvalstu valūtas pozīcijas. Sabiedrības aktīvi ārvalstu valūtā ir uzkrātie ieņēmumi, par kuriem norēķini notika īsi pēc pārskata gada beigām, kad Sabiedrība slēdza savu valūtas pozīciju. Līdz ar to vadība uzskata, ka nav nepieciešams iekļaut atsevišķu analīzi par pakļautību valūtas jūtīgumam.

d) Procentu likmju risks

Sabiedrība nav pakļauta būtiskam procentu likmju riskam.

e) Operacionālais risks

Sabiedrības darbībā tiek identificēti arī nefinanšu riski, kas var radīt negaidītus zaudējumus. Šādu risku cēlonis var būt, piemēram, cilvēku kļūdas vai krāpšana, informācijas sistēmu darbības traucējumi, nepietiekama iekšējā kontrole un procedūras u.tml.

Operacionālais risks ir tiešu vai netiešu zaudējumu risks, ko izraisa prasībām neatbilstoši vai nepilnīgi iekšējie procesi, cilvēki vai sistēmas, vai arī ārējie faktori. Operacionālais risks ietver juridisko risku, bet izslēdz stratēģisko un reputācijas risku. Operacionālais risks piemīt visiem Sabiedrības produktiem, darbībām, procesiem un sistēmām.

Sabiedrība cenšas saglabāt iespējamo zemāko riska līmeni, vienlaikus tiecoties nepārsniegt saprātīgu izmaksu līmeni. Iekšējā kontrole Sabiedrības struktūrvienībās ir viens no iespējamo zaudējumu novēršanas līdzekļiem.

f) Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas risks

Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas (turpmāk tekstā - NILLTPF) risks ir ietekme un iespējamība, ka Sabiedrība var tikt izmantota noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijā vai terorisma un proliferācijas finansēšanā saistībā ar tās sniegtajiem finanšu pakalpojumiem, ieguldītāju bāzi, ieguldītāju darbības ģeogrāfisko profilu, kā arī produktu un pakalpojumu piegādes kanāliem.

Sankciju risks ir ietekme un iespējamība, ka Sabiedrība var tikt izmantota Sankciju subjektiem noteikto ierobežojumu pārkāpšanā, apiešanās vai to mēģinājumā.

Kontroles principus un kārtību, kādā Sabiedrība nodrošina NILLTPF riska pārvaldīšanu, ekonomisko/finanšu sankciju ievērošanu, kā arī LR, ES un starptautisko NILLTPFN un sankciju likumu ievērošanu ir noteikti NILLTPFN un sankciju politikā un citos Sabiedrības iekšējos normatīvajos dokumentos, kuri nosaka NILLTPF riska identificēšanu un pārvaldīšanu, tai skaitā mērīšanu, novērtēšanu, kontroli, pārskatu sagatavošanu un iesniegšanu vadībai.

Pārskata periodā FKTK pārraudzībā Sabiedrība pabeidza visaptverošas iekšējās kontroles sistēmas NILLTPFN un sankciju riska pārvaldīšanas jomā pilnveidošanu kā rezultātā 2022. gada 4. janvārī tika atjaunoti darījumi ar Sabiedrības pārvaldīto ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībām.

#### 4. Pielikums

##### Komisijas naudas ienākumi un izdevumi

	01.01.2022.- 31.12.2022.	01.01.2021.- 31.12.2021.
Komisijas naudas ienākumi	EUR	EUR
par atvērto ieguldījumu fondu pārvaldīšanu	1,852,367	1,578,084
par valsts fondēto pensijas shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna pārvaldīšanu	52,384	50,773
<b>Komisijas naudas ienākumi kopā</b>	<b>1,904,751</b>	<b>1,628,857</b>
Komisijas naudas izdevumi		
pārējie komisijas naudas izdevumi	25,872	32,984
par bankas pakalpojumiem	1,295	5,698
<b>Komisijas naudas izdevumi kopā</b>	<b>27,167</b>	<b>38,682</b>

## 5. Pielikums

### Administratīvie izdevumi

	01.01.2022.- 31.12.2022. EUR	01.01.2021.- 31.12.2021. EUR
Atbilstības pakalpojumi*	448,000	619,278
Personāla atalgojums, t.sk. VSAOI	447,947	456,262
Padomei un valdei izmaksātais atalgojums, t.sk. VSAOI un solidaritātes nodoklis	345,723	466,963
Tehnikas apkalpošanas un sistēmu uzturēšanas izdevumi	137,776	89,285
Vadības un konsultatīvie pakalpojumi	59,885	18,278
Mārketinga izdevumi	50,482	4,500
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	38,208	38,286
Telpu nomas un uzturēšanas izdevumi	30,170	27,739
Profesionālie pakalpojumi	27,695	35,601
Finanšu analīzes izdevumi	20,524	71,004
Apdrošināšanas izdevumi	13,755	14,017
Juridiskie pakalpojumi	10,553	55,380
Grāmatvedības pakalpojumi	7,960	9,522
Revidenta atlīdzība**	10,320	7,620
Personāla vadības pakalpojumi	6,882	8,150
Lietvedības pakalpojumi	3,674	8,274
Citi administratīvie izdevumi	17,180	13,468
<b>Administratīvie izdevumi kopā</b>	<b>1,676,734</b>	<b>1,943,627</b>

\*Atbilstības pakalpojumu izdevumi 448 000 EUR (619 278 EUR) apmērā ir saistīti ar vienreizējiem izdevumiem no ieguldījumu fondu ieguldītāju neatkarīgas pārbaudes, ko nodrošina ārējais auditors atbilstoši izstrādātai metodoloģijai.

\*\*Atlīdzība revidentam iekļauj gada pārskata revīziju 7 920 EUR (7 620 EUR) apmērā un apliecinājuma uzdevumu veikšanu 2 400 EUR (0 EUR) apmērā.

Sabiedrībai ir noslēgts Sadarbības līgums ar NHC 5, SIA, kas nosaka telpu nomas pakalpojumu sniegšanu. Saskaņā ar šo līgumu, Sabiedrībai nav neatsaucamu īres maksājumu.

Atalgojums un ar to saistītās valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas ietver galvenā vadības personāla un pārējo Sabiedrības darbinieku atalgojumu.

2022. gadā galvenajam vadības personālam nav bijis atalgojums par citu funkciju veikšanu, kā arī nav izsniegti avansi, aizdevumi, galvojumi u.tml.

Atalgojuma politika veido tādu atalgojuma sistēmu, kas nodrošina attiecīgas kvalifikācijas darbinieku piesaistīšanu un motivēšanu, vienlaikus neveicinot pārmērīgu risku uzņemšanos, vērtējot darbinieku veikto darījumu ietekmi ilgtermiņa kontekstā. Tā nerisina Sabiedrības pārvaldē esošo ieguldījumu fondu un pensiju plāna riska profiliem un perspektīviem vai darbības noteikumiem neatbilstošu risku uzņemšanos, neierobežo Sabiedrības spēju nodrošināt stabilu finansiālo stāvokli un maksātspēju, atbilst Sabiedrības ieguldījumu stratēģijai, kā arī atbilst piesardzīgai un efektīvai risku pārvaldīšanai.

Atalgojuma principi ir ietverti Sabiedrības normatīvajā dokumentā - Personāla un atalgojuma politikā. Sabiedrības padome ir atbildīga par atalgojuma politikas pamatprincipu noteikšanu, atalgojuma politikas apstiprināšanu un tās īstenošanas uzraudzību. Sabiedrības valde ir atbildīga par sabiedrības padomes noteiktajiem atalgojuma politikas pamatprincipiem atbilstošas atalgojuma politikas izstrādi un tai atbilstošu noteikumu un procedūru izstrādi, apstiprināšanu un to īstenošanu. Personāla un atalgojuma politiku izskata ne retāk kā reizi gadā.

Sabiedrības amatpersonām un darbiniekiem ir noteikta atalgojuma nemainīgā daļa, bet atalgojums var paredzēt arī mainīgo daļu – prēmijas un/vai personāla akcijas. Sabiedrības padome var pieņemt lēmumu par prēmiju piešķiršanu amatpersonām par īpašiem sasniegumiem Sabiedrības attīstības veicināšanā un pēc Sabiedrības valdes priekšsēdētāja ierosinājuma lēmumu par prēmiju budžetu darbiniekiem, kā arī Sabiedrības padome lemj par personāla akciju sadali, ja Sabiedrība emitē personāla akcijas.

Sabiedrības riska profilu ietekmējošie amati ir padomes un valdes locekļi, aktīvu pārvaldnieks, riska analītiķis, darījumu uzraudzības speciālists, atbilstības speciālists, ieguldījumu pārvaldīšanas nodaļas vadītājs, ieguldījumu analītiķis, vecākais ieguldījumu apkalpošanas speciālists, vecākais procesu analītiķis, iekšējais auditors, finanšu instrumentu uzskaites speciālists, jurists.

Riska profilu ietekmējošo darbinieku atalgojums

	01.01.2022.- 31.12.2022.	01.01.2021.- 31.12.2021.
Riska profilu ietekmējošo darbinieku atalgojums	697,944	763,152
<b>Kopā</b>	<b>697,944</b>	<b>763,152</b>

2022. gadā vidējais Sabiedrībā strādājošo darbinieku skaits bija 14 (17).

Sabiedrības darbinieku skaits pārskata perioda beigās:

	31.12.2022. skaits	31.12.2021. skaits
Vadība	2	3
Nodaļu vadītāji	-	2
Pārējie darbinieki	10	10
<b>Kopā</b>	<b>12</b>	<b>15</b>

## 6. Pielikums

### Pārējie izdevumi

	01.01.2022.- 31.12.2022. EUR	01.01.2021.- 31.12.2021. EUR
Maksājums Finanšu un kapitāla tirgus komisijai	132,564	167,273
<b>Pārējie izdevumi kopā</b>	<b>132,564</b>	<b>167,273</b>

## 7. Pielikums

### Prasības pret kredītiestādēm

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Nauda kredītiestādēs Latvijā	768,913	1,078,008
<b>Nauda un tās ekvivalenti kopā</b>	<b>768,913</b>	<b>1,078,008</b>

## 8. Pielikums

### Nemateriālie aktīvi un pamatlīdzekļi

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Transporta līdzekļi	993	24,271
Biroja aprīkojums	614	1,147
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>1,607</b>	<b>25,418</b>
Nemateriālie aktīvi	31,829	40,701
<b>Nemateriālie aktīvi kopā</b>	<b>31,829</b>	<b>40,701</b>

Izmaiņas Sabiedrības nemateriālajos aktīvos un pamatlīdzekļos 2022. gadā:

<b>Sākotnējā vērtība 01.01.2022.</b>	<b>77,967</b>	<b>50,996</b>	<b>128,963</b>
Pārskata gadā iegādātie	259	1,960	2,219
Pārskata gadā pārdotie un norakstītie	(29,516)	-	(29,516)
<b>Sākotnējā vērtība 31.12.2022.</b>	<b>48,710</b>	<b>52,956</b>	<b>101,666</b>
<b>Uzkrātais nolietojums 01.01.2022.</b>	<b>(52,549)</b>	<b>(10,295)</b>	<b>(62,844)</b>
Pārskata gadā aprēķinātais nolietojums un amortizācija	(9,540)	(10,832)	(20,372)
Nolietojuma norakstīšana	14,986	-	14,986
<b>Uzkrātais nolietojums un amortizācija 31.12.2022.</b>	<b>(47,103)</b>	<b>(21,127)</b>	<b>(68,230)</b>
<b>Atlikusī vērtība 01.01.2022.</b>	<b>25,418</b>	<b>40,701</b>	<b>66,119</b>
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2022.</b>	<b>1,607</b>	<b>31,829</b>	<b>33,436</b>

Izmaiņas Sabiedrības nemateriālajos aktīvos un pamatlīdzekļos 2021. gadā:

	Pamatlīdzekļi	Nemateriālie aktīvi	Kopā
	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība 01.01.2021.</b>	<b>77,694</b>	<b>46,785</b>	<b>124,479</b>
Pārskata gadā iegādātie	273	4,211	4,484
<b>Sākotnējā vērtība 31.12.2021.</b>	<b>77,967</b>	<b>50,996</b>	<b>128,963</b>
<b>Uzkrātais nolietojums 01.01.2021.</b>	<b>(42,113)</b>	<b>(1,135)</b>	<b>(43,248)</b>
Pārskata gadā aprēķinātais nolietojums un amortizācija	(10,436)	(9,160)	(19,596)
<b>Uzkrātais nolietojums un amortizācija 31.12.2021.</b>	<b>(52,549)</b>	<b>(10,295)</b>	<b>(62,844)</b>
<b>Atlikusī vērtība 01.01.2021.</b>	<b>35,581</b>	<b>45,650</b>	<b>81,231</b>
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2021.</b>	<b>25,418</b>	<b>40,701</b>	<b>66,119</b>

2022. gada 31. decembrī Sabiedrības īpašumā bija pamatlīdzekļi ar atlikušo vērtību 0 EUR (0 EUR), kuru iegādes vērtība bija 6 057 EUR (7 474 EUR).

## 9. Pielikums

### Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Komisijas naudas ienākumi	148,920	143,544
Nākamo periodu izdevumi	20,176	25,357
<b>Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi kopā</b>	<b>169,096</b>	<b>168,901</b>

## 10. Pielikums

### Pārējie aktīvi

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Pārējie aktīvi	1,555	1,555
<b>Pārējie aktīvi kopā</b>	<b>1,555</b>	<b>1,555</b>

## 11. Pielikums

### Nodokļi

Sabiedrības nodokļu kustības pārskats:

	Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un solidaritātes nodoklis	Uzņēmējdarbības riskā valsts nodeva
	EUR	EUR	EUR
<b>01.01.2021. nodokļu pārmaxsa/ (parāds)</b>	-	-	-
Aprēķināts	(144,363)	(251,482)	(75)
Atgriezta pārmaxsa	-	8,988	-
Samaksāts	144,363	242,274	75
<b>31.12.2021. nodokļu (parāds)</b>	-	<b>(220)</b>	-
Aprēķināts	(135,133)	(235,397)	(62)
Atgriezta pārmaxsa	-	10,456	-
Samaksāts	120,357	202,538	57
<b>31.12.2022. nodokļu (parāds)</b>	<b>(14,776)</b>	<b>(22,623)</b>	<b>(5)</b>

## 12. Pielikums

### Ārpusbilances posteņi

Klientu vārdā pārvaldītie aktīvi pēc klientu veida:

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Sabiedrības pārvaldītie ieguldījumu fondi	105,009,133	149,369,092
Sabiedrības pārvaldītais valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāns	12,414,763	12,404,452
<b>Klientu vārdā pārvaldītie aktīvi kopā</b>	<b>117,423,896</b>	<b>161,773,544</b>



### 13. Pielikums

#### Apmaksātais pamatkapitāls

2022. gada 31. decembrī Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls bija 650 000 EUR (650 000 EUR). Vienas akcijas nominālvērtība ir 1.0 EUR (1.0 EUR). Sabiedrības pamatkapitālu veido 585 000 (585 000) parastās vārda akcijas ar balsstiesībām un 65 000 (65 000) vārda akcijas bez balsstiesībām (personāla akcijas). Personāla akcijas tiek emitētas uz nesadalītās peļņas rēķina.

Personāla akcijas bija sadalītas starp Sabiedrības valdes locekļiem. Kopš 2019. gada, kad Sabiedrība pārtrauca darba tiesiskās attiecības ar vienu no Sabiedrības valdes locekļiem, Sabiedrībai saskaņā ar Komerclikuma 255. panta sestās daļas noteikumiem pārgāja 39 000 personāla akcijas. Sabiedrības iegūtās 39 000 Sabiedrības emitētās personāla akcijas atbilst 6% no Sabiedrības pamatkapitāla.

2022. gada 31. decembrī Sabiedrībai bija 1 (1) akcionārs ar balsstiesībām – Likvidējamā ABLV Bank, AS.

### 14. Pielikums

#### Uzkrātie izdevumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Sabiedrības ieguldītāju atbilstības pārbaudes izdevumi	84,014	521,924
Uzkrātie izdevumi darbinieku atvaļinājumu apmaksai	55,876	55,187
Finanšu un kapitāla tirgus komisijas finansēšana	31,804	43,603
Izdevumi par saņemtajiem pakalpojumiem	13,194	18,647
Revīzijas pakalpojumi	3,960	2,600
Pārējie uzkrātie izdevumi	-	2,276
<b>Uzkrātie izdevumi kopā</b>	<b>188,848</b>	<b>644,237</b>

### 15. Pielikums

#### Pārējās saistības

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Nodokļu saistības	37,404	220
Izdevumi par saņemtajiem pakalpojumiem	23,420	10,051
Norēķini par darba algu	3,051	1,029
Pārējās saistības	572	-
<b>Pārējās saistības kopā</b>	<b>64,447</b>	<b>11,300</b>

## 16. Pielikums

### Kapitāla pietiekamība

Kapitāla pietiekamības uzturēšanas procesā Sabiedrība nodrošina, ka kapitāls apmēra, elementu un to īpatsvara ziņā ir pietiekams pašreizējai un plānotajai darbībai piemītošo un varbūtējo risku segšanai.

Salīdzinājumā ar iepriekšējiem periodiem 2022. gadā Sabiedrības kapitāla pārvaldīšanas mērķi nav mainījušies.

Kapitāla pietiekamības aprēķins veikts atbilstoši Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas Nr. 575/2013 prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām.

Kapitāla pietiekamība atspoguļo Sabiedrības spēju segt iespējamus zaudējumus no kredītrisku, operacionālo un tirgus risku realizācijas.

Sabiedrības finansēšanas avots ir tās pašu kapitāls. Pārskata periodā Sabiedrības saimnieciskās darbības ienākumi bija pietiekami, lai pilnībā nodrošinātu tās darbību.

Pašu kapitāla un kapitāla prasību aprēķins:

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
<b>Pirmā līmeņa kapitāls</b>		
apmaksātais pamatkapitāls	650,000	650,000
rezerves kapitāls	1	1
nemateriālie aktīvi	(31,829)	(40,701)
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	9,045	540,963
pārskata perioda (zaudējumi)	-	(531,918)
<b>Pirmā līmeņa pamata kapitāls (CET1)</b>	<b>627,217</b>	<b>618,345</b>
<b>Pirmā līmeņa pamata kapitāls (Tier1)</b>	<b>627,217</b>	<b>618,345</b>
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>627,217</b>	<b>618,345</b>
<b>Kapitāla prasība</b>		
Kapitāla prasība, kuras apmērs ir vienāds ar ceturto daļu no iepriekšējā gada fiksētajiem pieskaitāmajiem izdevumiem *12.5	4,693,931	4,598,456
<b>Kapitāla prasība kopā</b>	<b>4,693,931</b>	<b>4,598,456</b>
Pirmā līmeņa pamata kapitāla rādītājs (%)	13.36	13.45
Kopējais kapitāla rādītājs (%)	13.36	13.45

## 17. Pielikums

### Finanšu instrumentu patiesā vērtība

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība ir cena, kuru saņemtu par aktīva pārdošanu vai samaksātu par saistību nodošanu parastā darījumā, kas novērtēšanas datumā tiek noslēgts tirgus dalībnieku starpā.

Sabiedrība ir novērtējusi, ka tās aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski neatšķiras no bilances vērtības.

## 18. Pielikums

### Darījumi ar saistītām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, kuri var kontrolēt Sabiedrību vai kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, Sabiedrības vai tās mātes uzņēmuma augstākās vadības amatpersonas un jebkuras no iepriekš minētajām privātpersonām tuvs ģimenes loceklis, kā arī uzņēmumi, kuras šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tiem.

Darījumi ar saistītām personām tiek veikti atbilstoši vispārpieņemtajiem Sabiedrības darbības principiem un tirgus cenām.

Prasības pret saistītām personām:

Saistītā persona	Darījuma raksturojums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Saistītā sabiedrība	Pārējie aktīvi	1,555	1,555
<b>Kopā</b>		<b>1,555</b>	<b>1,555</b>

Saistības pret saistītām personām:

Saistītā persona	Darījuma raksturojums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Mātes sabiedrība	Uzkrātie izdevumi	11,901	535,771
Mātes sabiedrība	Pārējās saistības	9,004	25
Saistītās sabiedrības	Pārējās saistības	7,056	5,410
Saistītās sabiedrības	Uzkrātie izdevumi	4,140	1,015
Saistītā persona	Uzkrātie izdevumi	-	4,800
<b>Kopā</b>		<b>32,101</b>	<b>547,021</b>

Izdevumi darījumos ar saistītām personām:

Saistītā persona	Darījuma raksturojums	01.01.2022.- 31.12.2022. EUR	01.01.2021.- 31.12.2021. EUR
Mātes sabiedrība	Administratīvie izdevumi	133,830	156,059
Saistītās sabiedrības	Administratīvie izdevumi	115,720	86,580
Saistītā persona	Administratīvie izdevumi	4,800	55,104
Saistītā sabiedrība	Nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu iegāde	1,960	4,211
<b>Kopā</b>		<b>256,310</b>	<b>301,954</b>

Informācija par galvenā vadības personāla atalgojumu ir sniegta 5. pielikumā.

## 19. Pielikums

### Darbības turpināšana

Pēc tam, kad 2021. gada beigās tika veiksmīgi pabeigta ieguldījumu fondu aktīvu pārvešana uz ieguldījumu fondu turētājbanku Signet Bank AS, 2022. gada 4. janvārī tika atjaunoti darījumi ar Sabiedrības pārvaldīto ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībām.

Neskatoties uz to, ka Sabiedrības vienīgais balsstiesīgais akcionārs – Likvidējamā ABLV Bank, AS, ir pašlikvidācijas procesā, Sabiedrība turpina savu darbību, līdz ar to Sabiedrība sagatavoja šo finanšu pārskatu pēc darbības turpināšanas principa. Sabiedrība arī turpina pārvaldīt ieguldījumu fondus un valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plānu, nodrošinot labu ieguldījumu rezultātu. Tomēr joprojām pastāv nenoteiktība attiecībā uz Sabiedrības darbības turpināšanu, saistībā ar iespējamu būtisku samazinājumu pārvaldīšanā esošajos aktīvos.

Lai mazinātu risku, kas izriet no augstāk minētās nenoteiktības, 2022. gadā Sabiedrība turpināja realizēt 2021. gadā FKTK pārraudzībā izstrādāto visaptverošu plānu darbības turpināšanai. Uz pārskata sagatavošanas brīdi Sabiedrība ir veiksmīgi realizējusi šādus būtiskus darbības plānā ietvertos pasākumus:

- tiek nodrošināta jaunas tīmekļa vietnes [www.integrum.lv](http://www.integrum.lv) darbība;
- veiksmīgi turpinās mārketinga kampaņa Sabiedrības un tās pārvaldītā valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plāna atpazīstamības veicināšanai;
- pilnveidota un veiksmīgi funkcionē iekšējās kontroles sistēma NILLTPFN un sankciju riska pārvaldīšanas jomā;
- pilnībā atjaunoti gan atpakaļpirkšanas, gan emisijas darījumi ar ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībām;
- pabeigti ielānotie neatkarīga auditora veiktie ieguldījumu fondu ieguldītāju izpētes pasākumi.

## 20. Pielikums

### Notikumi pēc bilances datuma

Ar mērķi pilnveidot ieguldītājiem piedāvātās ieguldījumu iespējas un optimizēt administrēšanas procesu Sabiedrība nolēmusi pievienot ieguldījumu fondu ABLV European Corporate EUR Bond ieguldījumu fonda Integrum Global Bond Fund apakšfondam Integrum Global EUR Bond Fund (apvienošana veiksmīgi pabeigta 2023. gada 3. janvārī) un pievienot ieguldījumu fonda ABLV Global Stock Index Fund apakšfondu ABLV Global USD Stock Index Fund, kā arī ieguldījumu fondu ABLV US Industry USD Equity Fund ieguldījumu fondam Integrum Multi-Asset Total Return USD Fund (apvienošana veiksmīgi pabeigta 2023. gada 13. martā).

2023. gada 30. janvārī stājās spēkā grozījumi ABLV High Yield CIS USD Bond Fund dokumentos, saskaņā ar kuriem ieguldījumu fondam ir jauns nosaukums (Integrum CEEMEA USD Bond Fund) un jauns ieguldījumu ģeogrāfiskais fokuss – CEEMEA reģions (Centrāleiropas, Austrumeiropas, Tuvo Austrumu un Centrālāzijas valstis).

2023. gada 3. martā ir noslēgts akciju pirkuma līgums ar jaunu akcionāru par Integrum Asset Management IPAS emitēto 585 000 balsstiesīgo akciju pārdošanu, kuras veido 100% no balsstiesīgā Integrum Asset Management IPAS pamatkapitāla. Minētā akciju pirkuma līguma izpilde, tajā skaitā īpašumtiesību pāreja uz norādītajām akcijām, ir atkarīga no vairāku atliekošu nosacījumu nākotnē iestāšanās (ietverot Latvijas Bankas piekrišanas saņemšanu būtiskas līdzdalības iegūšanai un izbeigšanai sabiedrībā).

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Padomes priekšsēdētājs  
**Jānis Junkers**

Valdes priekšsēdētājs  
**Jevgenijs Gžibovskis**

Valdes priekšsēdētāja vietnieks  
**Sergejs Gačenko**

Rīgā, 2023. gada 29. martā

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGU