



„Citadele Asset Management” IPAS
Republikas laukums 2a,
Rīga, LV-1010, Latvija

Atvērtā ieguldījumu fonda
“Citadele Eastern European Fixed Income Funds”
PROSPEKTS

Fonds ir reģistrēts Latvijas Republikā

Reģistrēts Finanšu un kapitāla tirgus komisijā:
Fonda reģistrācijas datums: 20.07.2009.
Fonda reģistrācijas numurs: 06.03.05.098/50

Prospekta grozījumi:
Reģistrēti 05.10.2009., stājas spēkā 05.10.2009.
Reģistrēti 08.10.2009., stājas spēkā 09.11.2009.
Reģistrēti 29.01.2010., stājas spēkā 29.01.2010.
Reģistrēti 27.07.2010., stājas spēkā 02.08.2010.
Reģistrēti 10.08.2010., stājas spēkā 10.08.2010.
Reģistrēti 09.12.2010., stājas spēkā 09.12.2010.
Reģistrēti 26.01.2011., stājas spēkā 26.01.2011.
Reģistrēti 29.06.2011., stājas spēkā 29.06.2011.
Reģistrēti 05.09.2011., stājas spēkā 16.09.2011.
Reģistrēti 05.09.2011., stājas spēkā 16.09.2011.
Reģistrēti 17.10.2011., stājas spēkā 17.10.2011.

Turētājbanka: AS “Citadele banka”

Zvērināts revidents: SIA “PricewaterhouseCoopers”

Fonda prospektu, Fonda pārvaldes nolikumu, Fonda gada un pusgada pārskatus, kā arī citu informāciju par Fondu un Sabiedrību var bezmaksas saņemt “Citadele Asset Management” IPAS birojā pēc adreses:

Republikas laukums 2a,
Rīga, LV 1010, Latvija,
darba dienās no plkst. 08:30 līdz 17:30

Ieguldījumu apliecību izplatītājs:

Latvijā: AS “Citadele banka”
Republikas laukums 2a,
Rīga, LV-1010, Latvija
Kā arī AS “Citadele banka” filiāles un klientu apkalpošanas centri

SVARĪGA INFORMĀCIJA

"Citadele Eastern European Fixed Income Funds", saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likums" ir atvērtais ieguldījumu fonds ar 2 apakšfondiem – "Citadele Eastern European Bond Fund - USD" un "Citadele Eastern European Bond Fund - EUR", un darbojas saskaņā ar UCITS Direktīvu 85/611/EC, ņemot vērā Direktīvas izmaiņas 2001/107/EC un 2001/108/EC. "Citadele Asset Management" IPAS, kas pārvalda šī Fonda aktīvus, darbojas saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu.

Apakšfondu ieguldījumu apliecības tiek izplatītas saskaņā ar šo Prospektu un dokumentiem, kas minēti šajā Prospektā.

Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas novēršana. Saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu Sabiedrībai vai Izplatītājam ir tiesības pieprasīt Ieguldītājiem iesniegt ieguldītāja identitāti apliecinošus dokumentus vai notariāli apstiprinātas to kopijas.

Gadījumā, ja ieguldītājs atsakās iesniegt Sabiedrības pieprasītos dokumentus, Sabiedrībai ir tiesības bez paskaidrojumiem atteikties izpildīt pieteikumu ieguldījumu apliecību iegādei. Sīkāku informāciju par minētajām prasībām var saņemt Sabiedrībā.

Market Timing. Sabiedrība apzināti nepieļauj ieguldījumu veikšanu, kas atbilst *Market Timing* praksei, tā kā šī prakse var negatīvi ietekmēt visu Ieguldītāju intereses. *Market Timing* ir prakse, kura izmanto potenciālo laika novirzi starp fonda vērtspapīru portfeļa vērtības izmaiņām un šo izmaiņu atslogošanu fonda daļas vērtībā. Sabiedrība izmanto dažādas metodes *Market Timing* prakses radītā riska samazināšanai, tādas kā :

- biežu pirkšanas/ pārdošanas darījumu ar fonda ieguldījumu apliecībām kontrole;
- izlases veidā izvēlētu aktīvas tirdzniecības ar fonda ieguldījumu apliecībām gadījumu detalizēta pārbaude.

Lai gan novērtēšana pēc šīs metodes ir diezgan subjektīva un patvaļīga, Sabiedrība cenšas pielietot šo metodi ievērojot ieguldītāju intereses. Sabiedrība nevar nodrošināt, ka tās rīcībā ir pietiekoša informācija, lai noteiktu *Market Timing* prakses pielietošanu. Neskatoties uz to, ka Sabiedrība cenšas atklāt *Market Timing* prakses pielietošanu, tā nevar garantēt, ka šī prakse tiks pilnīgi izslēgta.

Datu aizsardzība. Ieguldītājs (fiziska persona) piekrīt tam, ka Sabiedrība, Turētājbanka vai Izplatītājs veic Ieguldītāja personas datu apstrādi, tai skaitā, pieprasa un saņem Ieguldītāja personas datus no jebkurām trešajām personām un LR likumdošanā un/vai valsts, kurā tiek veikta Fonda ieguldījumu apliecību izplatīšana, noteiktā kārtībā izveidotām datu bāzēm, ja tas pēc Sabiedrības, Turētājbankas vai Izplatītāja ieskatiem ir nepieciešams LR likumdošanas prasību izpildei, Ieguldītāja un Sabiedrības, Turētājbankas vai Izplatītāja tiesisko attiecību nodibināšanai vai saistību izpildes nodrošināšanai.

Apakšfondu ieguldījumu apliecību izplatīšana. Apakšfonda daļas netiks izplatītas valstīs, kurās Fonds nav reģistrēts vai par tā izplatīšanu nav informētas attiecīgās valsts instances. Līdz ar to šis prospekts nevar tikt uzskatīts par publisku piedāvājumu vai reklāmu valstīs, kurās Fonds nav reģistrēts vai par tā izplatīšanu nav informētas attiecīgās valsts instances.

"Citadele Eastern European Fixed Income Funds" apakšfondu ieguldījumu apliecības kotējas Rīgas fondu biržas ieguldījumu fondu sarakstā.

Riska norāde

Neskatoties uz to, ka Sabiedrība darbojas saskaņā ar diversifikācijas principiem, vispārējie riski, kas saistīti ar ieguldījumu pārvaldes sabiedrību darbību paliek. Ieguldītājiem jāapzinās, ka specifiskā ieguldījumu stratēģija, kas vērsta uz ieguldījumu veikšanu Austrumeiropas reģionā, iekļauj sevī īpašus riskus, it īpaši - likviditātes risku un emitenta saistību neizpildes risku. Ieguldītājiem vajadzētu rūpīgi iepazīties ar šajā prospektā sniegto informāciju par riskiem. Ieguldītājiem bez atbilstošas pieredzes pirms ieguldījumu veikšanas, vajadzētu konsultēties pie neatkarīga finanšu konsultanta, lai Ieguldītājs varētu pieņemt pamatotu lēmumu par piedāvāto Fonda investīciju stratēģiju, un pārlicinātos, ka fonda stratēģija, t.sk. potenciālais risks, ir atbilstošs Ieguldītāja finansiālajam stāvoklim.

FONDA PROSPEKTĀ IZMANTOTO SAĪSINĀJUMU UN LIETOTO TERMINU SKAIDROJUMS

1. VISPĀRĒJĀ INFORMĀCIJA PAR IEGULDĪJUMU FONDU

- 1.1. Fonda darbības mērķis
- 1.2. Fonds un tā mantas tiesiskais statuss
- 1.3. Apakšfondu saimnieciskais gads

2. DARĪJUMU AR IEGULDĪJUMU APLIECĪBĀM UN APAKŠFONDU PĀRVALDES IZMAKSU KOPSAVILKUMS

- 2.1. Komisijas apjoms par darījumiem ar ieguldījumu apliecībām
- 2.2. Atlīdzība Sabiedrībai, Turētājbankai un trešajām personām, kurām atlīdzība tiek maksāta no Apakšfondu mantas
- 2.3. Citi maksājumi, kuri tiek maksāti no Apakšfondu mantas

3. IEGULDĪJUMU POLITIKA UN IEGULDĪJUMU IEROBEŽOJUMI

- 3.1. Ieguldīšanas mērķis
- 3.2. Ieguldījumu objekti un veidi
- 3.3. Ieguldījumu ierobežojumi
- 3.4. Ieguldījumu ierobežojumu pārsniegšana
- 3.5. Uz Apakšfondu rēķina izdarāmie aizņēmumi
- 3.6. Vispārīgie nosacījumi
- 3.7. Ieguldījumu objektu izvēle

4. RISKI

- 4.1. Investora profils
- 4.2. Ar ieguldījumiem saistītie riski
- 4.3. Ar ieguldījumu pārvaldes sabiedrības uzņēmējdarbību saistītie riski
- 4.4. Iespējamo pasākumu apraksts riska samazināšanai

5. IEGULDĪTĀJU TIESĪBAS UN ATBILDĪBA

- 5.1. Ieguldītāju tiesības
- 5.2. Ieguldītāju atbildība

6. FONDA PĀRVALDE

- 6.1. Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība
 - 6.1.1. Sabiedrības tiesības, pienākumi un atbildība pārvaldot fondu
 - 6.1.2. Sabiedrības Valde
 - 6.1.3. Sabiedrības Padome
 - 6.1.4. Fonda pārvaldnieks
 - 6.1.5. Citu sabiedrības pārvaldāmo fondu, privāto pensiju fondu pensiju plānu un valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plānu nosaukumi
 - 6.1.6. Sabiedrībai maksājamās atlīdzības apjoms, šīs atlīdzības noteikšanas un maksāšanas kārtība
- 6.2. Turētājbanka
 - 6.2.1. Turētājbankas tiesības un pienākumi
 - 6.2.2. Turētājbankai maksājamās atlīdzības apjoms, šīs atlīdzības noteikšanas un maksāšanas kārtība
- 6.3. Zvērināts revidents

7. APAKŠFONDU VĒRTĪBAS NOTEIKŠANAS METODES UN KĀRTĪBA

7.1. Fonda aktīvu novērtēšanas principi

7.1.1. Tirdzniecības nolūkā turēto parāda vērtspapīru novērtēšana

7.1.2. Līdz termiņa beigām turēto, kā arī publiski netirgoto parāda vērtspapīru novērtēšana

7.1.3. Kapitāla vērtspapīru novērtēšana

7.1.4. Ieguldījumu fondu apliecību novērtēšana

7.1.5. Termiņnoguldījumu novērtēšana

7.1.6. Atvasināto finanšu instrumentu novērtēšana

7.1.7. Aktīvu valūtās, kuras ir atšķirīgas no Apakšfonda pamatvalūtas, pārvērtēšana

7.2. Apakšfonda saistību vērtības aprēķināšana

7.3. Ienākumu un izdevumu uzskaitē

7.4. Atbildība

7.5. Apakšfondu vērtības noteikšanas periodiskums un informācijas par Apakšfondu vērtību nodošana atklātībai

8. IEGULDĪJUMU APLIECĪBU PĀRDOŠANA

8.1. Pieteikumu atvērtā ieguldījumu fonda apakšfondu ieguldījumu apliecību iegādei iesniegšanas kārtība un vietas

8.2. Ieguldījumu apliecību pārdošanas cenas aprēķināšanas metodes un periodiskums

8.3. Norēķinu kārtība

8.4. Ieguldījumu apliecību otrreizējā apgrozība

9. IEGULDĪJUMU APLIECĪBU ATPAKAĻPIRKŠANA UN ATPAKAĻPIEŅEMŠANA

9.1. Pietikumu atvērtā ieguldījumu fonda ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanai iesniegšanas kārtība un vietas

9.2. Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas cenas aprēķināšanas metodes un periodiskums

9.3. Norēķinu kārtība

9.4. Ieguldījumu apliecību atpakaļpieņemšanas noteikumi un kārtība

9.5. Apstākļi, kādos var apturēt ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanu un atpakaļpieņemšanu

10. FONDA APAKŠFONDA IEGULDĪJUMU APLIECĪBU MAIŅA

11. APAKŠFONDA IENĀKUMU SADALE

12. APAKŠFONDA LIKVIDĀCIJA

13. PAR NODOKĻIEM UN NODEVĀM

14. SABIEDRĪBAS VALDES APSTIPRINĀJUMS PAR PROSPEKTĀ IEKĻAUTĀS INFORMĀCIJAS PATIESUMU

FONDA PROSPEKTĀ IZMANTOTO SAĪSINĀJUMU UN LIETOTO TERMINU SKAIDROJUMS

Apakšfonds

Nošķirta ieguldījumu fonda mantas daļa, ko veido pret ieguldījumu apliecībām izdarītie ieguldījumi, kā arī darījumos ar šo mantu un uz tajā esošo tiesību pamata iegūtās lietas.

AS “Citadele banka” un/vai Turētājbanka

Atvērtā ieguldījumu fonda “Citadele Eastern European Fixed Income Funds” turētājbanka.

AS akciju sabiedrība

Atpakaļpirkšana

Pēc Ieguldītāju pieprasījuma Sabiedrības veikta ieguldījumu apliecību atpirkšana par tekošo cenu, kas noteikta saskaņā ar šī prospekta 9.2.punktu.

Atpakaļpieņemšana

Sabiedrības veikta ieguldījumu apliecību atpirkšana ar zaudējumu kompensāciju (Sabiedrības atbildība par Prospektā sniegto ziņu neprecizitāti vai nepilnībām).

Atvasinātie finanšu instrumenti

Finanšu instrumenti, kuru vērtība mainās atkarībā no noteiktās procentu likmes, vērtspapīru cenas, ārvalstu valūtas kursa, cenu vai likmju indeksa, kredītreitinga vai līdzīga mainīga lieluma pārmaiņām un kuru ietekmē viens vai vairāki finanšu riski, kas piemīt atvasinātā finanšu instrumenta pamatā esošajam primārajam finanšu instrumentam, tiek pārvesti starp darījumā iesaistītajām personām. Atvasinātā finanšu instrumenta iegūšanai nav nepieciešams sākotnējais ieguldījums vai ir nepieciešams neliels sākotnējais ieguldījums, salīdzinot ar citiem līgumiem, kas ir līdzīgā veidā atkarīgi no tirgus apstākļu pārmaiņām, turklāt ar līguma izpildi saistītie norēķini notiek nākotnē.

Atvērtais ieguldījumu fonds

Fonds, kuru pārvaldošajai sabiedrībai ir pienākums veikt ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanu, ja fonda ieguldītāji to pieprasa.

Austrumeiropas valstis

Šī Prospekta izpratnē Austrumeiropas valstis ir Latvija, Lietuva, Igaunija, NVS valstis (Armēnija, Azerbaidžāna, Baltkrievija, Kazahstāna, Kirgizstāna, Krievija, Moldova, Tadžikistāna, Ukraina, Uzbekistāna, Turkmenistāna), kā arī, Albānija, Kosovo, Bosnija un Hercegovina, Bulgārija, Čehija, Melnkalne, Serbija, Horvātija, Maķedonija, Polija, Rumānija, Slovākija, Slovēnija, Ungārija, Turcija, Gruzija.

Dalībvalsts

Eiropas Savienības dalībvalsts vai Eiropas Ekonomiskās zonas valsts.

Desmit valstu grupa

Valstis, kuras ar Starptautisko Valūtas fondu ir noslēgušas Vispārējo vienošanos par aizņēmumiem.

EEZ Eiropas ekonomiskā zona

ES Eiropas Savienība

EUR Euro – Eiropas Monetāras Savienības dalībvalstu naudas vienība.

Finanšu instrumenti

Vienošanās, kas vienlaikus vienai personai rada finanšu aktīvus, bet citai – finanšu saistības vai kapitāla vērtspapīrus. Termins **Finanšu aktīvi** šī prospekta izpratnē atbilst 39. un 32. Starptautiskajiem Grāmatvedības Standartiem.

Finanšu un kapitāla tirgus komisija un/vai Komisija un/vai FKTK

Pilntiesīga autonoma valsts iestāde, kas atbilstoši savam darbības mērķim un uzdevumiem regulē un pārrauga finanšu un kapitāla tirgu un tā dalībnieku darbību. Komisija patstāvīgi pieņem lēmumus savas kompetences ietvaros, veic tai ar likumu noteiktos uzdevumus un atbild par to izpildi.

Fonda pārvaldnieks

Sabiedrības valdes iecelta Investīciju komiteja, kura veic Fonda pārvaldnieka funkcijas, ievērojot Fonda Prospekta nosacījumus, Sabiedrības valdes lēmumus, Fonda ieguldījumu politiku un kārtībā, kādā to paredz LR spēkā esošie normatīvie akti un Fonda pārvaldes Nolikums.

IF Ieguldījumu fonds

Fonds

“Citadele Asset Management” IPAS nodibinātais atvērtais ieguldījumu fonds “Citadele Eastern European Fixed Income Funds”.

Ieguldījumu apakšfonda daļa

IF daļa ir vienā ieguldījumu apliecībā nostiprinātās prasījuma tiesības atbilstoši apakšfonda daļas vērtībai. Apakšfonda daļas vērtība ir apakšfonda vērtības daļējums ar apgrozībā esošo ieguldījumu apliecību skaitu.

Ieguldītājs

Persona, kas ieguldījumu fonda apakšfondā ieguldījusi naudu, arī potenciālais ieguldītājs.

Ieguldījumu apliecība

Pārvedams vērtspapīrs, kas apliecina apakšfonda ieguldītāja līdzdalību ieguldījumu apakšfondā un no šīs līdzdalības izrietošās tiesības.

IPAS ieguldījumu pārvaldes akciju sabiedrība

Kapitāla vērtspapīri

Vērtspapīri, kas apliecina līdzdalību emitenta kapitālā (piem., akcijas u.tml. vērtspapīri).

Konta turētājs

Juridiska persona, kas saskaņā ar likumu “Finanšu instrumentu tirgus likums” un LCD noteikumiem ir tiesīga atvērt, turēt un slēgt finanšu instrumentu kontus, vai arī juridiska persona, kura izmantojot starpbanku vai centrālo depozitāriju korespondentattiecības var nodrošināt finanšu instrumentu glabāšanu LCD.

Latvijas Centrālais depozitārijs un/vai LCD

Kapitālsabiedrība, kas iegrāmato un uzskaita Latvijas Republikā publiskajā apgrozībā izlaistos finanšu instrumentus, kā arī nodrošina finanšu instrumentu un naudas norēķinus finanšu instrumentu darījumos regulētajā tirgū un finanšu instrumentu norēķinus starp finanšu instrumentu kontu turētājiem.

LR Latvijas Republika

LVL Latvijas Republikas naudas vienība - Latvijas lats

Naudas tirgus instrumenti

Likvīdas īstermiņa parādsaistības, kuras var precīzi novērtēt jebkurā laikā (parādzīmes, noguldījumu sertifikāti, komercpapīri u.tml.) un kuras parasti tirgo naudas tirgū.

NVS Neatkarīgo Valstu Savienība.

OECD Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācija.

Pamatvalūta

Valūta, kurā tiek noteiktas apakšfonda vērtība un apakšfonda daļas vērtība.

Parāda vērtspapīri

Vērtspapīri, kas apliecina emitenta saistības pret vērtspapīru turētāju (piem., obligācijas, parādzīmes u.tml.).

Pārvedami vērtspapīri

Vērtspapīri, kuru atsavināšanas tiesības nav ierobežotas.

Publiski pieejama informācija

Detalizēta informācija par Fondu, Sabiedrību un Turētājbanku, kura saskaņā ar LR normatīvajiem aktiem ir pieejama visiem Ieguldītājiem. Publiski pieejama informācija ir: Fonda prospekts un saīsinātais fonda prospekts, Fonda pārvaldes nolikums, Apakšfonda gada un pusgada pārskats, Ieguldījumu apliecību izplatīšanas laiks un vietas, Apakšfonda kopējā vērtība un Apakšfonda daļas vērtība, apakšfonda ieguldījumu apliecību pārdošanas un atpakaļpirkšanas cenas, Ziņas par Sabiedrību, Ziņas par Turētājbanku.

Sabiedrība

"Citadele Asset Management" IPAS.

Sabiedrības ieinteresētās personas

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības padomes locekļi, amatpersonas, akcionāri, kuriem pieder 10 un vairāk procentu sabiedrības balsstiesīgo akciju, kā arī visu šajā punktā minēto fizisko personu laulātie, vecāki vai bērni.

Turētājbanka

Persona, kura glabā Fonda aktīvus, veic to uzskaiti, darījumus ar Fonda līdzekļiem un citus LR tiesību aktos un turētājbankas līgumā ar sabiedrību noteiktos pienākumus.

Turētājbankas ieinteresētās personas

Turētājbankas padomes un valdes locekļi, akcionāri, kuriem pieder 10 un vairāk procentu turētājbankas balsstiesīgo akciju, kā arī visu šajā punktā minēto fizisko personu laulātie, vecāki vai bērni.

Turētājbankas līgums

Rakstveidā noslēgts Sabiedrības un Turētājbankas līgums, saskaņā ar kuru Turētājbanka apņemas glabāt Fonda mantu un veikt darījumus ar Fonda mantu un Fonda kontu apkalpošanu saskaņā ar LR tiesību aktiem, Fonda prospektu un Sabiedrības rīkojumiem.

USD Amerikas Savienoto Valstu (ASV) dolārs – Amerikas Savienoto Valstu naudas vienība.

1. VISPĀRĒJĀ INFORMĀCIJA PAR IEGULDĪJUMU FONDU

1.1. Fonda darbības mērķis

Atvērtā ieguldījumu fonda “Citadele Eastern European Fixed Income Funds” ieguldīšanas mērķis ir panākt ilgtermiņa kapitāla pieaugumu, galvenokārt veicot investīcijas Austrumeiropas valstu valsts, pašvaldību, centrālo banku un kredītiestāžu emitētos vai garantētos, kā arī komercsabiedrību emitētos parāda vērtspapīros. Apakšfondu investīciju portfeļi ir diversificēti starp ieguldījumiem dažādās valūtās, nozarēs un valstīs, tādējādi nodrošinot lielāku ieguldījumu drošību un aizsardzību pret fonda aktīvu vērtības svārstībām, salīdzinot ar ieguldījumiem tikai vienas valūtas, nozares vai valsts vērtspapīros.

1.2. Fonds un tā mantas tiesiskais statuss

Ieguldījumu fonds ir lietu kopība, ko veido pret ieguldījumu apliecībām izdarītie ieguldījumi, kā arī darījumos ar ieguldījumu fonda mantu un uz tajā esošo tiesību pamata iegūtās lietas.

Apakšfonds - nošķirta ieguldījumu fonda mantas daļa, ko veido pret ieguldījumu apliecībām izdarītie ieguldījumi, kā arī darījumos ar šo mantu un uz tajā esošo tiesību pamata iegūtās lietas.

Atvērtā ieguldījumu fonda „Citadele Eastern European Fixed Income Funds” apakšfondu pamatvalūtas ir sekojošas:

“Citadele Eastern European Bond Fund - EUR” **pamatvalūta** ir Euro (turpmāk – EUR);

“Citadele Eastern European Bond Fund - USD” **pamatvalūta** ir ASV dolārs (turpmāk – USD).

Ieguldījumu fonds nav juridiska persona.

“Citadele Eastern European Fixed Income Funds”, saskaņā ar Latvijas Republikas likumu “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likums” ir atvērtais ieguldījumu fonds ar apakšfondiem un darbojas saskaņā ar UCITS Direktīvu 85/611/EC, ņemot vērā Direktīvas izmaiņas 2001/107/EC un 2001/108/EC. Fondu pārvaldošajai Sabiedrībai ir pienākums veikt ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanu, ja Ieguldītāji to pieprasa.

Ieguldījumu fonda “Citadele Eastern European Fixed Income Funds” Apakšfondi ir nošķirta ieguldījumu fonda mantas daļa, ko veido pret ieguldījumu apliecībām izdarītie ieguldījumi, kā arī darījumos ar šo mantu un uz tajā esošo tiesību pamata iegūtās lietas.

Fonda manta ir apakšfondu ieguldītāju kopīga manta, un tā turama, iegrāmtojama un pārvaldāma šķirti no Sabiedrības, citu tās pārvaldē esošo Fondu vai to apakšfondu, kā arī Turētājbankas mantas. Fonda manta ir apakšfondu kopīgā manta. Fondam nevar būt mantas, kas neietilpst kādā no apakšfondiem.

Fonda mantu nedrīkst iekļaut Sabiedrības vai Turētājbankas mantā, ja Sabiedrība vai Turētājbanka pasludināta par maksātnespējīgu vai tiek likvidēta.

1.3. Apakšfondu saimnieciskais gads

Apakšfondu pārskata periods ir 12 mēneši un tas sakrīt ar Sabiedrības pārskata gadu. Apakšfondu pārskata gads sakrīt ar kalendāro gadu.

2. DARĪJUMU AR IEGULDĪJUMU APLIECĪBĀM UN APAKŠFONDU PĀRVALDES IZMAKSU KOPSAVILKUMS

2.1. Komisijas apjoms par darījumiem ar ieguldījumu apliecībām

Komisijas naudas apjoms par ieguldījumu apliecību pārdošanu tiek aprēķināts procentos no Apakšfonda daļas vērtības.

Ieguldījumu fonda “Citadele Eastern European Fixed Income Funds” apakšfondiem komisijas maksa ir noteikta sekojošā apjomā no Apakšfonda daļas vērtības:

“Citadele Eastern European Bond Fund - USD” līdz 3.0%

”Citadele Eastern European Bond Fund - EUR” līdz 3.0%

Komisija par apakšfonda ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanu nav noteikta.

Komisijas maksa par apakšfonda ieguldījumu apliecību maiņu ir noteikta līdz 1.0% apmērā no Apakšfonda daļas vērtības.

2.2. Atlīdzība Sabiedrībai, Turētājbankai un trešajām personām, kurām atlīdzība tiek maksāta no Apakšfonda mantas

Atlīdzība ieguldījumu fonda “Citadele Eastern European Fixed Income Funds” apakšfondiem ir noteikta sekojošā apmērā:

| Personas nosaukums | Apakšfonda ”Citadele Eastern European Bond Fund - EUR” atlīdzības apjoms | Apakšfonda ”Citadele Eastern European Bond Fund - USD” atlīdzības apjoms |
|--|--|--|
| Sabiedrība | 1.50% gadā no Apakšfonda aktīvu vidējās vērtības gadā | 1.50 % gadā no Apakšfonda aktīvu vidējās vērtības gadā |
| Turētājbanka | 0.175% gadā no Apakšfonda aktīvu vidējās vērtības gadā | 0.175 % gadā no Apakšfonda aktīvu vidējās vērtības gadā |
| Zvērināts revidents | Nedrīkst pārsniegt 0.10% gadā no Apakšfonda aktīvu vidējās vērtības gadā | Nedrīkst pārsniegt 0,10% gadā no Apakšfonda aktīvu vidējās vērtības gadā |
| Trešās personas (par finanšu instrumentu turēšanu, maksa LCD, maksa par ieguldījumu apliecību iekļaušanu un kotēšanu fondu biržu sarakstos u.c.) | Atbilstoši attaisnojošiem dokumentiem un/vai faktiskajām izmaksām | Atbilstoši attaisnojošiem dokumentiem un/vai faktiskajām izmaksām |
| <p>Kopējie ikgadējie maksājumi par Apakšfonda pārvaldi nedrīkst pārsniegt 3.0% gadā no Apakšfonda aktīvu vidējās vērtības gadā.</p> <p>Šis lielums tiek noteikts saskaņā ar Eiropas Komisijas 27.04.2004. Rekomendāciju nr. 2004/384/EC par Eiropas Padomes direktīvas 85/611/EEC 1.pielikuma C sadaļā noteiktā saīsinātā prospekta saturu, ņemot vērā Direktīvas izmaiņas 2001/107/EC un 2001/108/EC, un atbilst paskaidrotajam terminam Kopējo izdevumu koeficients (TER – Total expense ratio), un neiekļauj Prospekta 2.3.punktā minētos maksājumus.</p> | | |

Sabiedrība ir tiesīga Ieguldītāju interesēs pēc saviem uzskatiem samazināt atlīdzības apjomu Sabiedrībai par ieguldījumu fonda „Citadele Eastern European Fixed Income Funds” apakšfonda pārvaldi, kā arī apmaksāt atlīdzību Turētājbankai, Zvērinātam revidentam un maksājumus trešajām personām no Sabiedrības līdzekļiem. Sabiedrība ir tiesīga saņemt papildus komisijas maksu tikai tādos gadījumos, ja tā nav tikusi maksāta no apakšfonda līdzekļiem.

2.3. Citi maksājumi, kuri tiek maksāti no Apakšfondu mantas

No Apakšfondu mantas ir sedzami citi izdevumi, ja tie ir pamatoti ar ārējiem attaisnojuma dokumentiem, kā arī to segšana ir noteikta LR tiesību aktos, kas regulē ieguldījumu pārvaldes sabiedrību un ieguldījumu fondu darbību un grāmatvedības uzskaites kārtību.

Citos maksājumos ir iekļaujami tādi maksājumi kā maksa par transakciju veikšanu, brokeru komisijas, procentu maksājumi par aizņēmumiem.

Sabiedrība ir tiesīga Ieguldītāju interesēs pēc saviem ieskatiem apmaksāt citus maksājumus no Sabiedrības līdzekļiem.

Šīs informācijas mērķis ir sniegt ieguldītājam vispārēju ieskatu par kopējām izmaksām, kas viņam būs jāsedz tieši vai netieši, iegādājoties šī fonda ieguldījumu apliecības. Sīkāka informācija par šo izmaksu noteikšanas un maksāšanas kārtību ir izklāstīta turpmāk Prospekta tekstā, kā arī Fonda pārvaldes nolikumā.

3. IEGULDĪJUMU POLITIKA UN IEGULDĪJUMU IEROBEŽOJUMI

3.1. Ieguldīšanas mērķis

Atvērtā ieguldījumu fonda “Citadele Eastern European Fixed Income Funds” ieguldīšanas mērķis ir panākt ilgtermiņa kapitāla pieaugumu, galvenokārt veicot investīcijas Austrumeiropas valstu valsts, pašvaldību, centrālo banku un kredītiestāžu emitētos vai garantētos, kā arī komercsabiedrību emitētos parāda vērtspapīros. Fonda apakšfondu investīciju portfeļi ir diversificēti starp ieguldījumiem dažādās valūtās, nozarēs un valstīs, tādējādi nodrošinot lielāku ieguldījumu drošību un aizsardzību pret fonda aktīvu vērtības svārstībām, salīdzinot ar ieguldījumiem tikai vienas valūtas, nozares vai valsts vērtspapīros.

Apakšfondu ieguldījumu politika:

Apakšfonda “Citadele Eastern European Bond Fund – EUR”* un apakšfonda “Citadele Eastern European Bond Fund -USD” ieguldījumu politika paredz sekojošu ieguldījumu portfeļa sadalījumu:

- līdz 100% no Apakšfonda aktīviem var tikt ieguldīti valsts, pašvaldību un kredītiestāžu emitētos vai garantētos, kā arī komercsabiedrību emitētos parāda vērtspapīros;
- līdz 50% no Apakšfonda aktīviem var tikt ieguldīti valsts, pašvaldību un kredītiestāžu emitētos vai garantētos, kā arī komercsabiedrību emitētos naudas tirgus instrumentos;
- līdz 30% no Apakšfonda aktīviem var tikt ieguldīti kredītiestāžu termiņnoguldījumos;
- līdz 10% no Apakšfonda aktīviem var tikt ieguldīti atvērto fondu vai tiem pielīdzināmu kopējo ieguldījumu uzņēmumu ieguldījumu apliecībās vai tiem pielīdzināmos vērtspapīros (turpmāk – ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās), kuri galvenokārt veic ieguldījumus parāda vērtspapīros;
- līdz 70% no Apakšfonda aktīviem var tikt ieguldīti vērtspapīros un naudas tirgus instrumentos, kurus emitējuši vai garantējuši emitenti, kuri reģistrēti vai kuru galvenā darbība notiek vienā valstī, tai skaitā arī šo valstu un pašvaldību emitētos vai garantētos vērtspapīros un naudas tirgus instrumentos;
- līdz 25% no Apakšfonda aktīviem var tikt ieguldīti vērtspapīros un naudas tirgus instrumentos, kurus nav emitējušas vai garantējušas Austrumeiropas valstis, pašvaldības vai Austrumeiropas valstīs reģistrētas komercsabiedrības.

* **Īpašie nosacījumi:** Līdz izmaiņu veikšanai apakšfonda “Citadele Eastern European Bond Fund” ieguldījumu politikā un tā nosaukuma maiņai no “Citadele Eastern European Bond Fund – EUR” uz “Citadele Eastern European Bond Fund – EUR”, tā ieguldījumu politika paredzēja, ka līdz 50% no šī Apakšfonda aktīviem var tikt ieguldīti kapitāla vērtspapīros. Lai nodrošinātu ieguldītāju interešu aizsardzību, pēc iespējas samazinot likviditātes risku, līdz 2011.gada 31.decembrim tiek pieļauts, ka ne vairāk kā 10% no apakšfonda “Citadele Eastern European Bond Fund – EUR” līdzekļiem ir ieguldīti kapitāla vērtspapīros.

Apakšfondu pamatvalūta:

Apakšfonda “Citadele Eastern European Bond Fund – EUR” pamatvalūta ir EUR.

Apakšfonda “Citadele Eastern European Bond Fund - USD” pamatvalūta ir USD.

3.2. Ieguldījumu objekti un veidi

Apakšfondu līdzekļi var tikt ieguldīti sekojošos finanšu instrumentos:

- 1) Latvijas, citas dalībvalsts vai OECD dalībvalstu centrālo banku, valsts un pašvaldību emitētos vai garantētos parāda vērtspapīros un naudas tirgus instrumentos;
- 2) Cītu valstu valsts un pašvaldību emitētos vai garantētos parāda vērtspapīros un naudas tirgus instrumentos;
- 3) Austrumeiropas valstu, Latvijas, citas dalībvalsts vai OECD dalībvalstu kredītiestāžu emitētos vai garantētos, kā arī komercsabiedrību emitētos parāda vērtspapīros un naudas tirgus instrumentos;
- 4) Cītu valstu komercsabiedrību emitētos parāda vērtspapīros un naudas tirgus instrumentos;
- 5) Latvijā, citā dalībvalstī vai OECD dalībvalstīs licencētu kredītiestāžu noguldījumos;
- 6) Austrumeiropas valstīs, Latvijā, citās dalībvalstīs un citās valstīs reģistrētu atvērto fondu vai tiem pielīdzināmu kopējo ieguldījumu uzņēmumu ieguldījumu apliecībās (daļās), kuri atbilst Prospekta 3.3.5. punkta nosacījumiem.

Lai nodrošinātos pret Apakšfondu aktīvu tirgus vērtības svārstību risku, kas var rasties, mainoties attiecīgā aktīva cenai vai valūtas kursam, Fonda pārvaldnieks ir tiesīgs uz Apakšfondu rēķina veikt ieguldījumus atvasinātajos finanšu instrumentos. Papildus Fonda pārvaldnieks ir tiesīgs uz Apakšfondu rēķina veikt darījumus ar atvasinātajiem finanšu instrumentiem ar nolūku gūt peļņu. Ņemot vērā to, ka, veicot darījumus ar atvasinātajiem finanšu instrumentiem, rodas papildu riski, skatīt šī Prospekta 4. nodaļu “RISKI”.

Fonda pārvaldnieks uz Apakšfondu rēķina var veikt pārdošanas ar atpirkšanu ("repo") darījumus. Ar “repo” darījumiem jāsaprot darījumi, kur viena darījuma iesaisītā puse iegādājas finanšu instrumentus no otras puses, tai pašā laikā vienojoties par šo finanšu instrumentu atpārdošanu otrajai pusei noteiktā

laikā. Līdz ar to Fonda pārvaldnieks ir tiesīgs pārdot ar atpirkšanu finanšu instrumentus, lai iegūtu īslaicīgu likviditātei vai iegādātos finanšu instrumentus, īslaicīgi ieguldot likvīdos aktīvos.

Fonda pārvaldnieks ir tiesīgs daļu no Apakšfondu aktīviem turēt likvīdos aktīvos, tai skaitā naudas līdzekļu veidā, ja tas ir nepieciešams Apakšfondu darbībai.

3.3. Ieguldījumu ierobežojumi

1. Apakšfondu ieguldījumus var izdarīt pārvedamos vērtspapīros un naudas tirgus instrumentos, kuri atbilst vismaz vienam no šādiem kritērijiem:
 - 1) tie tiek tirgoti Latvijas, citas dalībvalsts vai OECD dalībvalsts regulētos tirgos;
 - 2) tie ir iekļauti fondu biržu oficiālajos sarakstos vai tiek tirgoti citos regulētos tirgos, kuri neatrodas 3.3.1. punkta 1. apakšpunktā minētajās valstīs;
 - 3) tie nav iekļauti fondu biržu oficiālajos sarakstos vai netiek tirgoti regulētos tirgos, bet šo vērtspapīru vai naudas tirgus instrumentu emisijas noteikumos paredzēts, ka tiks iesniegts iesniegums par šo vērtspapīru vai naudas tirgus instrumentu iekļaušanu 3.3.1. punktā 1. un 2.. apakšpunktā minēto fondu biržu oficiālajos sarakstos vai regulētos tirgos un šo vērtspapīru vai naudas tirgus instrumentu iekļaušana notiks gada laikā no dienas, kad uzsākta parakstīšanās uz šiem vērtspapīriem vai naudas tirgus instrumentiem.
2. Apakšfondu līdzekļus drīkst ieguldīt naudas tirgus instrumentos, kas netiek tirgoti regulētos tirgos, ja tie ir brīvi pārvedami (nepastāv darījumu ierobežojoši nosacījumi) un ir iestājies viens no šādiem nosacījumiem:
 - 1) tos ir emitējusi vai garantējusi Latvija, cita dalībvalsts vai minēto valstu pašvaldība, cita valsts (federālā valstī — viena no federācijas locekļiem) vai starptautiska finanšu institūcija, ja viena vai vairākas dalībvalstis ir tās locekles;
 - 2) tos ir emitējusi vai garantējusi Latvijas, citas dalībvalsts centrālā banka, Eiropas Centrālā banka vai Eiropas Investīciju banka;
 - 3) tos ir emitējusi komercsabiedrība, kuras vērtspapīri tiek tirgoti 3.3.1. punkta 1. un 2.. apakšpunktā noteiktajā kārtībā;
 - 4) tos ir emitējusi vai garantējusi kredītiestāde, kura reģistrēta dalībvalstī un kuras darbību uzrauga finanšu pakalpojumu uzraudzības institūcija atbilstoši Eiropas Savienībā noteiktajām prasībām, vai emitents, kura darbību regulējošās prasības ir vismaz tik pat stingras kā Eiropas Savienībā noteiktās, un kurš atbilst vismaz vienai no šādām prasībām:
 - a) tas ir reģistrēts Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas dalībvalstī, kas ietilpst Desmit valstu grupā;
 - b) tam ir piešķirts investīciju līmeņa reitings;
 - c) emitenta darbības tiesiskā regulējuma izsmelšana analīze apliecina, ka tā darbību regulējošās prasības ir vismaz tikpat stingras kā Eiropas Savienībā noteiktās;
 - 5) tos ir emitējusi komercsabiedrība, kuras kapitāla un rezervju apjoms ir 10 miljoni eiro vai lielāks un kura sagatavo un publicē revidētu gada pārskatu atbilstoši gada pārskatu sagatavošanas un publicēšanas prasībām, kas ir līdzvērtīgas Eiropas Savienībā noteiktajām prasībām. Šāda komercsabiedrība ir vienā grupā ar vienu vai vairākām komercsabiedrībām, kuru akcijas tiek tirgotas regulētā tirgū, un ir paredzēta tam, lai piesaistītu naudas līdzekļus grupai, vai šāda komercsabiedrība ir īpašam nolūkam izveidota struktūra, kura ir specializējusies parādu vērtspapīrizēšanā un kurai ir vienošanās par likviditātes nodrošināšanu ar banku, kas atbilst šīs nodaļas 3.3.punkta 2.apakšpunktā noteiktajām prasībām. Uz ieguldījumiem šādos naudas tirgus instrumentos attiecas ieguldītāju aizsardzība, kas līdzvērtīga šā panta otrās daļas 1., 2., 3. un 4.punktā minētajai aizsardzībai.
3. Apakšfonda ieguldījumus var izdarīt 3.3.1. un 3.3.2. punktos neparedzētos pārvedamos vērtspapīros un naudas tirgus instrumentos, ja ieguldījuma apjoms nepārsniedz 10 procentus no Apakšfonda aktīviem.
4. Apakšfondu līdzekļus drīkst ieguldīt Latvijā, citā dalībvalstī reģistrētu ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās.
5. Apakšfondu līdzekļus drīkst ieguldīt ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās 3.3.4. punktā neminētajās valstīs, ja ieguldījumu fondi atbilst šādām prasībām:
 - 1) tie ir reģistrēti valstī, kurā tiesiskais regulējums paredz šādu uzņēmumu valstisko uzraudzību, kas līdzvērtīga Likumā noteiktajai uzraudzībai;
 - 2) to darbības principi ir analogiski Likuma noteikumiem par atvērto ieguldījumu fondu darbību;
 - 3) tie sagatavo un publisko pusgada un gada pārskatus, lai būtu iespējams novērtēt to aktīvus, saistības, ienākumus un darbību pārskata periodā.
6. Apakšfonda ieguldījumi viena emitenta pārvedamajos vērtspapīros vai naudas tirgus instrumentos nedrīkst pārsniegt 5 procentus no Apakšfonda aktīviem. Minēto ierobežojumu drīkst palielināt līdz

- 10 procentiem no Apakšfonda aktīviem, bet tādā gadījumā 5 procentus pārsniedzošo ieguldījumu kopējā vērtība nedrīkst pārsniegt 40 procentus no Apakšfonda aktīviem.
7. Apakšfonda ieguldījumus viena emitenta pārvedamajos vērtspapīros un/vai naudas tirgus instrumentos drīkst paaugstināt līdz 35 procentiem no Apakšfonda aktīviem, ja pārvedamos vērtspapīrus vai naudas tirgus instrumentus ir emitējusi vai garantējusi:
 - 1) Latvija, cita dalībvalsts vai minēto valstu pašvaldība;
 - 2) OECD dalībvalsts;
 - 3) starptautiska finanšu institūcija, ja viena vai vairākas dalībvalstis ir tās locekles.
 8. Augstāk minēto 3.3.7. punktā noteikto ierobežojumu atļauts pārsniegt, ja Apakšfondam pieder pārvedami vērtspapīri vai naudas tirgus instrumenti no 6 vai vairākām emisijām, un katras emisijas pārvedamo vērtspapīru vai naudas tirgus instrumentu vērtība atsevišķi nepārsniedz 30 procentus no Apakšfonda aktīviem. Ir paredzēta iespēja ieguldīt vairāk nekā 35 procentus no Apakšfonda aktīviem Latvijas, citas dalībvalsts valsts un pašvaldību emitētos vai garantētos pārvedamos vērtspapīros vai naudas tirgus instrumentos
 9. Apakšfonda ieguldījumus viena emitenta pārvedamajos vērtspapīros drīkst palielināt līdz 25 procentiem no Apakšfonda aktīviem, ja tie ir Latvijā, citā dalībvalstī vai OECD dalībvalstī reģistrētas kredītiestādes emitēti parāda vērtspapīri, kuros nostiprinātās saistības paredz iegūtos līdzekļus ieguldīt lietās, kas visā parāda vērtspapīru apgrozības laikā pilnībā nodrošina tajos nostiprinātās saistības, un šīs saistības ir prioritāri izpildāmas šo vērtspapīru emitenta maksātspējas gadījumā.
 10. Ja Apakšfondam piederošo 3.3.9. punktā minēto viena emitenta parāda vērtspapīru vērtība pārsniedz 5 procentus no Apakšfonda aktīviem, kopējā šādu 5 procentu ierobežojumu pārsniedzošā vērtspapīru vērtība nedrīkst pārsniegt 80 procentus no Apakšfonda aktīviem.
 11. Apakšfonda aktīvi, kas noguldīti vienā kredītiestādē, nedrīkst pārsniegt 20 procentus no Apakšfonda aktīviem. Minētais ierobežojums nav attiecināms uz prasībām pēc pieprasījuma pret Turētājbanku.
 12. Apakšfonda ieguldījumi viena atvērtā ieguldījumu fonda ieguldījumu apliecībās nedrīkst pārsniegt 5 procentus no Apakšfonda aktīviem. Apakšfonda kopējie ieguldījumi ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecībās nedrīkst pārsniegt 10 procentus no Apakšfonda aktīviem.
 13. Apakšfondu līdzekļus drīkst ieguldīt atvasinātajos finanšu instrumentos, kuri tiek tirgoti 3.3.1. punktā minētajos tirgos vai ārpusbiržas tirgū un vienlaikus atbilst šādām prasībām:
 - 1) to bāzes aktīvs ir šajā Prospektā minētie finanšu instrumenti, finanšu indeksi, procentu likmes, valūtu kursi vai valūtas, kurās ir veikti vai ir paredzēts veikt Apakšfonda līdzekļu ieguldījumus;
 - 2) regulētā tirgū netirgotu atvasināto finanšu instrumentu darījuma partneris ir kredītiestāde, kura saņēmusi licenci kredītiestādes darbībai Latvijā, citā dalībvalstī vai Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas dalībvalstī, kas ietilpst Desmit valstu grupā vai ieguldījumu brokeru sabiedrība, kuras kapitāla un rezervju apjoms ir 10 miljoni eiro vai lielāks, kura reģistrēta dalībvalstī vai Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas dalībvalstī, kas ietilpst Desmit valstu grupā, un kuras darbību uzrauga finanšu pakalpojumu uzraudzības institūcija;
 - 3) katru dienu notiek ārpusbiržas atvasinātā finanšu instrumenta ticama un pārbaudāma novērtēšana un jebkurā laikā pēc Sabiedrības iniciatīvas atvasināto finanšu instrumentu par tā patieso vērtību var pārdot vai likvidēt, veicot kompensējošu (pretēju) darījumu.
 14. Kopējie riski, kas izriet no darījumiem ar atvasinātajiem finanšu instrumentiem, , t.sk., pārvedamos vērtspapīros vai naudas tirgus instrumentos ietvertajiem atvasinātajiem finanšu instrumentiem, nedrīkst pārsniegt Apakšfonda ieguldījumu portfeļa neto vērtību un līdz ar to Apakšfonda vispārējie riska darījumi nedrīkst sastādīt vairāk par 200% no Apakšfonda ieguldījumu portfeļa neto vērtības. Apakšfonda vispārējie riska darījumi, kas izriet no darījumiem ar atvasinātajiem finanšu instrumentiem, un 3.5. punktā minēto aizņēmumu summa nedrīkst būt vairāk kā 210% no Apakšfonda ieguldījumu portfeļa neto vērtības.
 15. Riska pozīcija darījumos ar ārpusbiržas atvasinātajiem finanšu instrumentiem nedrīkst pārsniegt:
 - 1) 10 procentus no Apakšfonda aktīviem, ja darījuma otra puse ir Latvijā, citā dalībvalstī vai OECD dalībvalstīs, kas ietilpst Desmit valstu grupā, licencēta kredītiestāde;
 - 2) 5 procentus no Apakšfonda aktīviem citos gadījumos.
 16. Neņemot vērā 3.3.6., 3.3.11., 3.3.14. un 3.3.15. punktā atsevišķi noteiktos ieguldījumu ierobežojumus, kopējie Apakšfonda ieguldījumi pārvedamajos vērtspapīros un naudas tirgus instrumentos, ieguldījumu fonda noguldījumi un darījumi ar atvasinātajiem finanšu instrumentiem, kuru emitents vai garantētājs, noguldījuma piesaistītājs vai darījuma otra puse ir viena un tā pati persona, nedrīkst pārsniegt 20 procentus no Apakšfonda aktīviem.

17. Augstāk minēto 3.3.6., 3.3.7., 3.3.9., 3.3.10., 3.3.11., 3.3.14. un 3.3.15. punktā atsevišķi noteiktos ieguldījumu ierobežojumus nedrīkst apvienot, un tādējādi kopējie Apakšfonda ieguldījumi pārvedamajos vērtspapīros un naudas tirgus instrumentos, ieguldījumu fonda noguldījumi un darījumi ar atvasinātajiem finanšu instrumentiem, kuru emitents vai garantētājs, noguldījuma piesaistītājs vai darījuma otra puse ir viena un tā pati persona, nedrīkst pārsniegt 35 procentus no Apakšfonda aktīviem.
18. Apakšfonda ieguldījumi atsevišķos ieguldījumu objektos nedrīkst pārsniegt šādus rādītājus:
 - 1) 10 procentus no viena emitenta to akciju nominālvērtības, kurām nav balsstiesību;
 - 2) 10 procentus no viena emitenta emitēto parāda vērtspapīru kopējā apjoma;
 - 3) 10 procentus no viena emitenta emitēto naudas tirgus instrumentu kopējās vērtības;
 - 4) 25 procentus no viena atvērtā fonda vai kopējo ieguldījumu uzņēmuma ieguldījumu apliecību skaita.
19. Visu Sabiedrības pārvaldē esošo fondu līdzekļu ieguldījumi tieši vai netieši nedrīkst pārsniegt 10 procentus no jebkura šāda rādītāja:
 - 1) viena emitenta pamatkapitāla;
 - 2) viena emitenta balsstiesību kopējā apjoma.
20. Apakšfondu līdzekļus nedrīkst piešķirt aizdevumos un ieguldīt nekustamajā īpašumā, dārgmetālos un atvasinātajos finanšu instrumentos, kuru bāzes aktīvs ir dārgmetāli vai preces.
21. Apakšfondu noguldījumus kredītiestādēs drīkst veikt, ja tie ir atmaksājami pēc pieprasījuma vai tos var izņemt pirms termiņa un to termiņš nepārsniedz 12 mēnešus.

3.4. Ieguldījumu ierobežojumu pārsniegšana

Ir pieļaujama ieguldījumu ierobežojumu pārsniegšana, ja to izraisījusi no Apakšfonda mantā ietilpstošajiem pārvedamajiem vērtspapīriem vai naudas tirgus instrumentiem izrietošo parakstīšanās tiesību izmantošana vai citi apstākļi, kurus Sabiedrība nevarēja paredzēt. Lai novērstu ierobežojumu pārsniegšanu, šajā gadījumā Sabiedrībai jāveic pārdošanas operācijas atbilstoši riska samazināšanas principam un Ieguldītāju interesēm.

Ieguldījumu ierobežojumus, kas minēti 3.3.18. punktā, ieguldījuma izdarīšanas brīdī drīkst pārsniegt, ja tobrīd nav bijis iespējams noteikt vai aprēķināt visu to emitēto vērtspapīru daudzumu vai vērtību, kuros nostiprinātas parādsaistības, vai emitēto vai apgrozībā esošo ieguldījumu apliecību daļu vērtību vai skaitu.

Sabiedrības pienākums ir nekavējoties informēt Komisiju par ieguldījumu ierobežojumu pārsniegšanu, kā arī par pasākumiem tā novēršanai.

3.5. Uz Apakšfondu rēķina izdarāmie aizņēmumi

Lai nodrošinātu ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas prasību apmierināšanu vai citu Apakšfonda saistību izpildi, tai skaitā, lai segtu Apakšfonda izdevumus, kuru savlaicīgas neizpildes gadījumā Apakšfondam var rasties zaudējumi, Sabiedrība var aizņemt uz Apakšfonda rēķina kopsummā līdz 10 procentiem no Apakšfonda vērtības, bet tikai īslaicīgi uz laiku līdz trim mēnešiem.

Lēmumu par aizņēmuma ņemšanu uz Apakšfonda rēķina ir tiesīgs pieņemt Fonda pārvaldnieks saskaņā ar Prospektu, Fonda pārvaldes nolikumu un Sabiedrības valdes lēmumiem.

3.6. Vispārīgie nosacījumi

Sabiedrība veic darījumus ar Apakšfondu mantu saskaņā ar Likumu, šo Prospektu, Fonda pārvaldes Nolikumu un citiem LR spēkā esošiem tiesību aktiem.

Sabiedrībai nav tiesību uzņemties saistības uz Apakšfondu mantas rēķina, ja šīs saistības tieši neattiecas uz Apakšfondu. Sabiedrība nedrīkst veikt bezatlīdzības darījumus ar Apakšfondu mantu. Prasījumi pret Sabiedrību un Apakšfondu mantā ietilpstošie prasījumi nav savstarpēji ieskaitāmi.

Apakšfondu mantu nedrīkst ieņemt vai citādi apgrūtināt, izņemot Likumā un Prospektā noteiktos gadījumos.

Sabiedrība nedrīkst uz Apakšfonda rēķina pārdot vērtspapīrus vai uzņemties saistības par vērtspapīru pārdošanu, ja vērtspapīri šo darījuma noslēgšanas brīdī nav Apakšfonda manta.

Novērtējot Apakšfonda ieguldījumu portfeļa atbilstību ieguldījumu ierobežojumiem tiek izmantota ieguldījumu vērtība, kas noteikta 7. nodaļā "APAKŠFONDU VĒRTĪBAS NOTEIKŠANAS METODES UN KĀRTĪBA" izklāstītajā kārtībā.

3.7. Ieguldījumu objektu izvēle

Ieguldījumu objektu izvēle notiek saskaņā ar šajā Prospektā noteiktajiem Apakšfonda ieguldījumu politikas un ieguldījumu ierobežojumu principiem un kārtībā, kādā to paredz Fonda pārvaldes Nolikums, ievērojot diversifikācijas un risku samazināšanas principus.

Ar Apakšfondu mantu rīkojas, pieņem lēmumus un izdod rīkojumus Sabiedrības valdes iecelta Fonda Investīciju komiteja, kas veic Fonda pārvaldnieka funkcijas, ievērojot Prospekta nosacījumus, Sabiedrības valdes lēmumus, Fonda ieguldījumu politiku un kārtībā, kādā to paredz LR spēkā esošie tiesību akti un Fonda pārvaldes Nolikums.

4. RISKI

4.1. Investora profils

Fonds veidots profesionāliem un pieredzējušiem investoriem, kā arī tādiem, kas nav pazīstami ar kapitāla tirgus iespējām, kuri grib piedalīties straujajā Austrumeiropas valstu ekonomikas attīstībā. Šī stratēģija sevī ietver emitenta saistību neizpildes risku, politisko, ekonomisko un valūtas risku, kuri var negatīvi ietekmēt Apakšfondu daļas vērtību vai ieguldījumu apliecības vērtību.

| Apakšfonda nosaukums | Investora raksturojums | Ieteicamais ieguldījuma termiņš |
|---|--|---------------------------------|
| ”Citadele Eastern European Bond Fund - EUR” | Investori, kuru mērķis ir vidēja termiņa kapitāla pieaugums EUR izteiksmē ar mērenām Apakšfonda daļas vērtības svārstībām un sabalansētu ieguldījumu stratēģiju. | Ne mazāk kā uz 3 gadiem. |
| ”Citadele Eastern European Bond Fund - USD” | Investori, kuru mērķis ir vidēja termiņa kapitāla pieaugums USD izteiksmē ar mērenām Apakšfonda daļas vērtības svārstībām un sabalansētu ieguldījumu stratēģiju. | Ne mazāk kā uz 3 gadiem. |

4.2. Ar ieguldījumiem saistītie riski

Ieguldījumu Fonda Apakšfonda darbība ir saistīta ar riskiem, kas rodas no dažādiem apstākļiem. Katrs riska veids var negatīvi ietekmēt Apakšfondu darbības rezultātu un attiecīgi katra Apakšfonda daļas vērtību. Šajā sakarā jāizdala sekojoši risku veidi:

Pamatriskis - Ieguldītājiem jāapzinās, ka vērtspapīru cena, kā arī ienākumi no tiem, ir pakļauti svārstībām, kas tieši ietekmē Ieguldītājam piederošo ieguldījumu apliecību vērtību.

Likviditātes risks – nozīmē reālās iespējas jebkurā laika brīdī realizēt (pārdot vai nolīdzināt) kādu no Apakšfondu aktīviem. Ja finanšu instrumenti vai cits aktīvs var tikt pārdots vai nolīdzināts, vidējam pārdošanas pieteikumam (salīdzinot ar konkrētā tirgus darījumu apjomu) neradot ievērojamas cenas svārstības, tirgus var tikt uzskatīts par likvidu.

Ieguldījumi Austrumeiropas tirgos ir saistīti ar paaugstinātu risku, ka dažādu aktīvu tirgus var būt īslaicīgi nelikvids. Tas var radīt situāciju, ka finanšu instrumenti vai citi aktīvi nevar tikt pārdoti vai tiek pārdoti ar samazinātu vērtību.

Emitenta saistību neizpildes risks - saistīts ar vērtspapīru emitenta iespējām nepildīt savas saistības pret vērtspapīra valdītāju. Plānojot Apakšfonda ieguldījumu politiku Sabiedrība ņem vērā ieguldījumu drošumu katrā konkrētā valstī un konkrētos vērtspapīros un banku termiņnoguldījumos t.i. tiek analizēti kredītreitingi, kas noteikti attiecīgajai valstij, bankai vai uzņēmumam. Šī riska piepildīšanās var daļēji vai pilnībā radīt saistību neizpildi attiecībā pret konkrētu finanšu instrumentu un negatīvi ietekmēt Apakšfondu vērtību un attiecīgi katru Apakšfonda daļu.

Juridiskais risks jeb likumdošanas risks - izmaiņu valsts un ārvalstu tiesību aktos (t.sk. nodokļu politikā) iespēju risks, kas Apakšfondam var radīt papildus izdevumus.

Informācijas risks - patiesas vērtspapīru tirgus informācijas, kura atspoguļo emitenta reālo situāciju, nepieejamība vai trūkums.

Ņemot vērā, ka Austrumeiropas tirgos ne visur pastāv vienots standarts attiecībā uz atklātību, pastāv paaugstināts risks, ka, neskatoties uz gādīgu pārvaldi, Fonda pārvaldnieks nepamana informācijas nepilnību un var pieņemt nelabvēlīgu ieguldījumu lēmumu.

Finansiālais risks - ieguldījumu fondu finanšu risks, kas galvenokārt ir saistīts ar situāciju, ka ārēju (Sabiedrības neietekmējamu) faktoru ietekmē Ieguldītāji vienlaicīgi pieprasa savu ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanu, kas noved pie Apakšfonda darbības efektivitātes samazināšanās.

Fondu pārvaldīšanas kvalitātes risks - zaudējumi vai nerealizētā peļņa, kas var rasties fonda Pārvaldītāju darbības vai bezdarbības rezultātā.

Atvasināto finanšu instrumentu risks – Ieguldītājiem jāapzinās, ka ieguldījumi atvasinātos finanšu instrumentos ir saistīti ar augstu riska pakāpi. Saistības vai prasības no šādiem darījumiem var samazināties vai beigt pastāvēt. Zaudējumu risks dažādos apstākļos var netikt noteikts un pārsniegt ķīlas apjomu. Ja tiek pielietoti aizdevumi, lai segtu saistības par atvasinātajiem finanšu darījumiem vai ja saistības vai prasības no šādiem darījumiem ir ārvalstu valūtā, zaudējumu risks var palielināties.

Atvasināto finanšu instrumentu darījumi var radīt maksātnespēju un apgrūtināt Apakšfonda īpašumus, bez iespējas iepriekš noteikt zaudējumus.

Galvenie ārvalstu ieguldījumu riski:

- politiskais risks - saistīts ar ieguldījuma valstu iesaistīšanos militāros konfliktos un karadarbībā, kā arī ar izmaiņām valstu politiskajā vidē, piemēram, vardarbīga valdības gāšana, apvērsumi. Šādi faktori parasti spēcīgi ietekmē arī attiecīgās valsts finanšu tirgus un attiecīgi ietekmēt Apakšfonda darbības rezultātus;
- ekonomiskais risks - saistīts ar ekonomiskās situācijas izmaiņām ieguldījumu reģionos, tādām kā ekonomiskā recesija, pārmērīga inflācija, banku krīze u.c.;
- grāmatvedības un nodokļu vairākkārtējas iekasēšanas risks - tas saistīts ar dažādu grāmatvedības uzskaites pamatprincipu pielietošanu dažādu valstu vērtspapīru uzskaites un reģistrācijas sistēmās, kas var radīt papildus grūtības investīcijām, kā arī nerezidentu ieguldījumiem ārvalstīs var būt noteiktas lielākas nodokļu likmes, līdz ar to Apakšfonda īpašumi var tikt vairāk apgrūtināti nekā ieguldot vietējā tirgū;
- valūtas risks - Ar šo risku ir domāti iespējamie zaudējumi, kas fonda ieguldījuma apliecību turētājam var rasties no nelabvēlīgām valūtas kursa svārstībām. Apakšfonda aktīvi var tikt izvietoti valūtās, kas nesakrīt ar apakšfonda pamatvalūtu, denominētos finanšu instrumentos, kā rezultātā rodas ārvalstu valūtas vērtības izmaiņas risks attiecībā pret Apakšfonda pamatvalūtu.

Īpašie riski, kas veidojas pie ieguldījumiem Austrumeiropas valstīs

Fonda specializācija, ieguldot finanšu līdzekļus Austrumeiropas valstīs, ir saistīta ar paaugstinātu risku. Aktīvu cenas tirgos un biržās ir svārstīgas. Investīciju rezultātu var ietekmēt vietējo valūtu svārstības pret Apakšfonda bāzes valūtu. Pat pie patiesas vērtspapīru tirgus informācijas ieguldījumi Austrumeiropas valstīs saistīti ar paaugstinātu informācijas risku un darījuma partnera risku. Politiskās izmaiņas, valūtas maiņu ierobežojumi, biržu uzraudzība, nodokļi, ārvalstu investoru darbības ierobežojumi, ienākumu repatriācija, līdzekļu ieguldīšana u.c. var ietekmēt Apakšfonda investīciju rezultātus.

4.3. Ar ieguldījumu pārvaldes sabiedrības uzņēmējdarbību saistītie riski

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību, kā jebkuru citu uzņēmējdarbības veidu, kuru darbības mērķis ir peļņas gūšana, risks ir saistīts ar peļņas līmeņa samazināšanos jeb zaudējumu rašanos.

Būtisku un pozitīvu ietekmi uz ieguldījumu pārvaldes sabiedrības iespējamo risku rašanos atstāj LR tiesību aktos pastāvošās normas, kas regulē ieguldījumu pārvaldes sabiedrību darbību.

Normatīvie akti, kas regulē ieguldījumu pārvaldes sabiedrību darbību paredz ieguldītāju intereses aizsargājošus nosacījumus un veicina riska pakāpes samazināšanos, kā arī dod tiesības valsts izpildvaras institūcijai, Finanšu un kapitāla tirgus komisijai, darboties LR vārdā, regulējot finanšu instrumentu tirgus dalībnieku, t.sk. ieguldījumu pārvaldes sabiedrību, darbību un kontrolējot finanšu instrumentu, t.sk. ieguldījumu apliecību, publisko apgrozību Latvijas Republikā.

Svarīga ieguldītājus aizsargājoša norma ir paredzēta LR normatīvajos aktos, kas nosaka, ka gadījumā, ja ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai beidzas tiesības pārvaldīt fondu (piemēram, maksātnespēja jeb bankrots), tās pārvaldē esošie ieguldījumu fondi netiek likvidēti, bet tiek mainīta šos fondus pārvaldošā sabiedrība.

Ar ieguldījumu pārvaldes sabiedrības uzņēmējdarbību saistītie riski ir:

Valsts regulācija - ārējais risks, kas saistīts ar valsts likumdošanas un normatīvo aktu stabilitāti. Būtisks valsts regulācijas faktors, kas rada risku, ir ieguldījumu pārvaldes sabiedrību uzņēmējdarbību regulējošo normatīvo aktu izmaiņas.

Politiskās situācijas izmaiņas - ieguldījumu pārvaldes sabiedrība ir uzņēmējdarbība, kas darbojas Latvijas Republikā un tās darbība ir cieši saistīta ar valsts politisko situāciju. Politiskās situācijas izmaiņas var atstāt tiešu ietekmi uz ieguldījumu pārvaldes sabiedrības darbību un fonda vērtības dinamiku.

Ekonomiskās situācijas izmaiņas – tie ir ārējie riski, kas var pasliktināt ieguldījumu pārvaldes sabiedrības darbības sfēras pievilcību – banku krīze, patērētāju prasību izmaiņas, inflācijas līmeņa izmaiņas.

Konkurences risks - jāņem vērā konkurence no Latvijas ieguldījumu pārvaldes sabiedrību un ārvalstu fondu pārvaldes kompāniju puses, kas var palielināties attīstoties šai tirgus nišai. Tā rezultātā ieguldījumu pārvaldes sabiedrība var pārtraukt savu darbību un tā rezultātā Fonda pārvaldīšana var tikt nodota citai ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai vai turētājbankai.

Citi riski – ieguldījumu pārvaldes sabiedrības darbību var ietekmēt arī citi riski, tādi kā dabas katastrofas, ekoloģijas pasliktināšanās, noziedzība u.t.t., kurus Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība nevar pilnībā prognozēt vai kontrolēt.

4.4. Iespējamo pasākumu apraksts riska samazināšanai

Ar mērķi samazināt ieguldījumu riskus Fonda pārvalde notiek ievērojot diversifikācijas un risku samazināšanas principus.

Veicot ieguldījumus uz Apakšfondu rēķina, Sabiedrība iegūst pietiekami plašu informāciju par potenciālajiem vai iegūtajiem ieguldījumu objektiem, kā arī uzrauga to personu finansiālo un ekonomisko situāciju, kuru emitētajos vērtspapīros tiks vai ir tikusi ieguldīta Apakšfondu manta.

Šajā Prospektā noteiktās Apakšfondu ieguldījumu politikas ietvaros, izstrādājot Apakšfondu ieguldījumu stratēģiju un nosakot limitus, Sabiedrība veic analīzi par Apakšfondu veikto ieguldījumu sadalījumu pa termiņiem, ģeogrāfisko izvietojumu, valūtu veidiem, u.c., izvērtējot katra šī faktora riska pakāpi. Sabiedrība stingri ievēro Fonda prospektā, Fonda pārvaldes nolikumā un LR normatīvajos aktos noteiktās normas un ierobežojumus.

Riska samazināšanas nolūkos Sabiedrība veic sekojošus novērtējumus:

- valsts novērtējums pēc starptautisko reitinga aģentūru skalas;
- valsts pastāvošās politiskās situācijas apskats;
- valsts pastāvošās ekonomiskās situācijas apskats.

Zaudējumu, kas var rasties reģistratora nolaidības vai tīšu saistību nepildīšanas gadījumā, Sabiedrībai būs savas tiesībās jāaizstāv vēršoties tieši pret emitentu un/vai tā ieceltu reģistratoru. Sabiedrība un Turētājbanka pielietos visas nepieciešamās prasmes un piesardzību izvēloties, ieceļot un novērojot savus vietējos aģentus.

Apakšfondu ieguldījumu stratēģija tiek veidota tā, lai, tik tālu cik iespējams, minimizētu 4.2. un 4.3. apakšpunktos minētos riskus, taču Sabiedrība negarantē to, ka nākotnē būs iespēja pilnībā izvairīties no šiem riskiem.

5. IEGULDĪTĀJU TIESĪBAS UN ATBILDĪBA

5.1. Ieguldītāju tiesības

- 1) Bez ierobežojumiem ar fondu biržas starpniecību vai ārpus tās atsavināt savas ieguldījumu apliecības;
- 2) Proporcionāli ieguldījumu apliecību skaitam piedalīties darījumos ar Apakšfondu mantu gūto ienākumu sadalē;
- 3) Proporcionāli ieguldījumu apliecību skaitam piedalīties Apakšfondu likvidācijas ieņēmumu sadalē;
- 4) Pieprasīt, lai Sabiedrība atpērk tam piederošās ieguldījumu apliecības;
- 5) Pieprasīt Sabiedrībai pieņemt atpakaļ tās emitētās ieguldījumu apliecības, ja Sabiedrības vainas dēļ fonda prospektā sniegtās ziņas, kurām ir būtiska nozīme ieguldījumu apliecību novērtējumā, ir nepareizas;
- 6) Pieprasīt un bez maksas saņemt Apakšfondu gada un pusgada pārskatus, iepazīties ar visu publiski pieejamo informāciju par “Citadele Asset Management” IPAS un ar Fonda darbību saistītajām personām. Šīs informācijas apjoms un iegūšanas kārtība ir noteikta Fonda pārvaldes nolikumā;
- 7) Ieguldītājam nav tiesību prasīt Apakšfondu dalīšanu. Šādu tiesību nav arī ieguldītāja ieķīlātās mantas ķīlas ņēmējam, kreditoram vai administratoram ieguldītāja maksātnespējas procesā.

Publiski emitēto ieguldījumu apliecību īpašnieku tiesības un pienākumi ir noteikti saskaņā ar LR likumiem “Finanšu instrumentu tirgus likums”, “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likums” un citiem LR tiesību aktiem.

5.2. Ieguldītāju atbildība

Ieguldītājs neatbild par Sabiedrības saistībām. Ieguldītājs atbild par prasījumiem, kuri var tikt vērsti pret Apakšfondu mantu, tikai ar tam piederošajām Apakšfondu daļām.

Vienošanās, kas ir pretrunā ar šiem noteikumiem, nav spēkā ar noslēgšanas brīdi. Prasījumus pret Ieguldītāju par tā saistībām var vērst uz viņa ieguldījuma apliecībām, bet ne uz Apakšfondu mantu.

6. FONDA PĀRVALDE

6.1. Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība

| | | | |
|--|--|----------------------------|--|
| Sabiedrības nosaukums: | “Citadele Asset Management” IPAS | | |
| Juridiskā adrese: | Republikas laukums 2a, Rīga, LV 1010, Latvija Tālr. (+371)67010810, fakss (+371)67778622 | | |
| Sabiedrības izpildinstitūcijas atrašanās vieta sakrīt ar juridisko adresi. | | | |
| Sabiedrības dibināšanas datums: | 2002.gada 11.janvāris | | |
| Vienotais reģistrācijas numurs: | 40003577500 | | |
| Sabiedrības reģistrētā un apmaksātā pamatkapitāla apjoms: | LVL 4'150'000 | | |
| Sabiedrības akcionāri: | AS “Citadele banka” | | |
| | Vienotais reģistrācijas numurs | 40103303559 | |
| | Akciju skaits | 4'150'000 ar balsstiesībām | |
| | Daļa pamatkapitālā | 100.00% | |

Licences un speciālas atļaujas:

Licence ieguldījumu pārvaldes pakalpojumu sniegšanai Nr. 06.03.07.098/285 - pārreģistrēta 2004. gada 10.decembrī, 2005.gada 30.septembrī, 2005.gada 5.decembrī un 2010.gada 05.augustā.

Licence Valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu pārvaldīšanai Nr. 06.03.09.098/284 - pārreģistrēta 2004. gada 10.decembrī, 2005.gada 7.decembrī un 2010.gada 05.augustā.

6.1.1. Sabiedrības tiesības, pienākumi un atbildība pārvaldot fondu

Tiesības

Sabiedrība savā vārdā uz Ieguldītāju rēķina rīkojas ar Fonda apakšfondu mantu un no tās izrietošajām tiesībām, ieguldot Fonda mantu likumā “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likums” un šajā prospektā atļautajos ieguldījuma objektos saskaņā ar riska samazināšanas principu.

Sabiedrībai, sniedzot pārvaldes pakalpojumus, ir pienākums rīkoties kā gādīgam un rūpīgam saimniekam un vienīgi Ieguldītāju un citu sabiedrības klientu interesēs.

Sabiedrībai, veicot ar Fonda pārvaldi saistītās darbības nav nepieciešama Ieguldītāju piekrišana.

Sabiedrībai ir tiesības uz atlīdzību par Fonda pārvaldīšanu ieskaitot komisijas naudu un kompensāciju par izdevumiem.

Sabiedrībai ir tiesības dibināt un pārvaldīt vairākus fondus.

Pienākumi

Sabiedrībai ir pienākums savā vārdā celt Ieguldītāju prasības pret Turētājbanku vai trešajām personām, ja tas izriet no attiecīgajiem apstākļiem. Tomēr tas neierobežo Ieguldītāju tiesības celt šādas prasības savā vārdā.

Sabiedrībai ir pienākums nedēļas laikā no grozījumu izdarīšanas dienas rakstveidā informēt Komisiju par jebkuriem grozījumiem Sabiedrības un Turētājbankas ieinteresēto personu sarakstos, kā arī par jebkuriem grozījumiem un papildinājumiem Komisijai iesniegtajos dokumentos un informācijā.

Atbildība

Sabiedrībai nav tiesību ieguldīt savus līdzekļus citā ieguldījumu pārvaldes sabiedrībā, kā arī iegādāties pašas pārvaldāmā fonda ieguldījumu apliecības.

Sabiedrība atbild par zaudējumiem, ko Ieguldītājiem vai trešajām personām nodarījušas Sabiedrības amatpersonas vai pilnvarotās personas, pārkāpjot LR likumdošanas, Prospekta vai Fonda pārvaldes nolikuma noteikumus, ļaunprātīgi izmantojot tām piešķirtās pilnvaras vai nolaidīgi veicot savus pienākumus.

6.1.2. Sabiedrības Valde

Valde ir Sabiedrības izpildinstitūcija, kas pārvalda Sabiedrības mantu un rīkojas ar tās kapitāliem atbilstoši likumu un statūtu noteikumiem un akcionāru pilnsapulču norādījumiem.

Ar Fonda pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi

1. Valde pārzina un vada visas Sabiedrības lietas. Tā atbild par visu Sabiedrības saimniecisko darbību, kā arī par likumam atbilstošu grāmatvedību. Valde pārstāv Sabiedrību. Valde pārvalda Sabiedrības mantu un rīkojas ar tās kapitāliem atbilstoši likumu un statūtu noteikumiem un akcionāru pilnsapulču lēmumiem.

2. Valdei reizi ceturksnī jāsniedz ziņojums par savu darbību akciju sabiedrības padomei, bet gada beigās - akcionāru pilnsapulcei. Valdes priekšsēdētājam (prezidentam) jāinformē padomes priekšsēdētājs par ikvienu nozīmīgu akciju sabiedrības darbības aspektu.
3. Pārvaldot Sabiedrības dibinātos vai pārņemtos fondus, kā arī veicot ieguldījumus uz fonda rēķina, Valde iegūst informāciju par potenciālajiem vai iegūtajiem ieguldījuma objektiem, kā arī uzrauga to personu finansiālo un ekonomisko situāciju, kuru emitētajos vērtspapīros tiks vai ir tikusi ieguldīta fonda manta.
4. Valde nodrošina visaptverošu Sabiedrības un katram pārvaldāmajam fondam atsevišķu ikdienas iekšējās kontroles sistēmu.
5. Valde patstāvīgi, vai pieaicinot kompetentas personas:
 - veic ieguldījumu fondu grāmatvedības uzskaiti, vedot katra fonda/apakšfonda grāmatvedības uzskaiti atsevišķi
 - veic ieguldījumu fondu/apakšfonda gada un pusgada pārskatu sagatavošanu
 - apstiprina katra Fonda/Apakšfonda gada un pusgada pārskatus
 - ieceļ un apstiprina revidentu, kas veic katra Fonda/Apakšfonda gada pārskatu revīziju
 - veic citas likumos un saistošos Komisijas lēmumos paredzētās darbības fondu/apakšfondu aktīvu uzskaitē.

Valdes sastāvs:

| | |
|--------------------------|-----------------------|
| Vladimirs Ivanovs | Valdes priekšsēdētājs |
| Raimonds Vesers | Valdes loceklis |
| Zigurds Vaikulis | Valdes loceklis |

6.1.3. Sabiedrības Padome

Padome ir akcionāru ievēlēta institūcija, kas Fonda prospekta apstiprināšanas brīdī sastāv no 3 personām.

Padomes tiesības un pienākumi pārvaldot Fondu:

- Padomei ir tiesības jebkurā laikā pieprasīt no Sabiedrības valdes pārskatu par Sabiedrības, t.sk. Fonda, stāvokli;
- Padomei ir tiesības pārbaudīt Sabiedrības, t.sk. Fonda, reģistrus un dokumentus, vērtspapīrus un citu mantu;
- Padome var šo pārbaudi uzticēt kādam no saviem locekļiem vai uzdot atsevišķu jautājumu noskaidrošanu pieaicinātam lietpratējam.

Padomes sastāvs:

| | |
|----------------------------|----------------------------------|
| Juris Jākobsons | Padomes priekšsēdētājs |
| Philip Nigel Allard | Padomes priekšsēdētāja vietnieks |
| Anatolijs Fridmans | Padomes loceklis |

6.1.4. Fonda pārvaldnieks

Sabiedrības valde ieguldījumu fondam ieceļ Fonda Investīciju komiteju vismaz divu locekļu sastāvā, kura veic Fonda pārvaldnieka funkcijas un kura rīkojas un ir tiesīga dot rīkojumus ar pārvaldāmā apakšfondu mantu saskaņā ar Prospektu, Fonda pārvaldes nolikumu un Sabiedrības valdes lēmumiem. Investīciju komitejas lēmumu un rīkojumu pieņemšanas kārtība ir reglamentēta Fonda pārvaldes nolikumā.

Investīciju komitejas locekļi drīkst strādāt tikai vienā ieguldījumu pārvaldes sabiedrībā.

Investīciju komitejas sastāvā iecelti Sabiedrības Fondu pārvaldīšanas nodaļas vadītājs **Andris Kotāns** un Fondu pārvaldīšanas nodaļas darbinieks **Edgars Lao.**”

6.1.5. Citu sabiedrības pārvaldāmo fondu, privāto pensiju fondu pensiju plānu un valsts fondēto pensiju shēmas līdzekļu ieguldījumu plānu nosaukumi

Sabiedrība pārvalda valsts fondēto pensiju shēmas ieguldījumu plānu līdzekļus:

- “Citadele Universālais pensiju plāns”,
- “Citadele Aktīvais pensiju plāns”.

Sabiedrības pārvaldīšanā atrodas sekojošo ieguldījumu fondu līdzekļi:

- “Citadele Russian Equity fund”,
- “Citadele Baltic Real Estate fund - II”,
- “Citadele Caspian Sea Equity fund”,
- “Citadele Strategic Allocation Funds”,
- “Citadele Ukrainian Equity fund”.

Sabiedrības pārvaldīšanā atrodas sekojošu privāto pensiju fondu pensiju plānu līdzekļi:

- AS “Citadele atklātais pensiju fonds” pensiju plāns “Citadele Aktīvais”,
- AS “Citadele atklātais pensiju fonds” pensiju plāns “Citadele Aktīvais USD”,
- AS „Citadele atklātais pensiju fonds” pensiju plāns ”Citadele Aktīvais EUR”,
- AS “Citadele atklātais pensiju fonds” pensiju plāns “Citadele Sabalansētais”,
- AS “Pirmais SLēgtais pensiju fonds” Pirmais Pensiju Plāns.

6.1.6. Sabiedrībai maksājamās atlīdzības apjoms, šīs atlīdzības noteikšanas un maksāšanas kārtība

Sabiedrība saņem atlīdzību par Apakšfondu pārvaldīšanu:

“Citadele Eastern European Bond Fund - EUR” – 1,5% gadā no Fonda apakšfonda aktīvu vidējās vērtības gadā, kā arī pārdošanas komisiju.

“Citadele Eastern European Bond Fund - USD” – 1,5% gadā no Fonda apakšfonda aktīvu vidējās vērtības gadā, kā arī pārdošanas komisiju.

Pārdošanas komisija tiek noteikta saskaņā ar šī Prospekta 8. nodaļu un uz tās rēķina tiek izmaksāta atlīdzība Izplatītājiem.

Atlīdzība Sabiedrībai par Apakšfondu pārvaldīšanu tiek aprēķināta katru dienu un uzkrāta mēneša laikā. Šo atlīdzību sedz no Apakšfonda mantas reizi mēnesī, Sabiedrība aprēķina, bet Turētājbanka pārbauda, akceptē un pārskaita atlīdzību Sabiedrībai.

Aprēķinot Sabiedrībai maksājamās atlīdzības apjomu par Apakšfonda pārvaldīšanu tekošajā Apakšfonda vērtības aprēķinā dienā, Sabiedrība pieņem ka, Apakšfonda pārskata gads ietver 365 dienas:

$$SA_t = FAV_t * \frac{L_1}{365 * 100} * N$$

- SA_t – Sabiedrībai maksājamās atlīdzības apjoms par Apakšfonda pārvaldīšanu tekošajā Apakšfonda vērtības aprēķina dienā;
- FAV_t – Apakšfonda aktīvu vērtība tekošajā Apakšfonda vērtības aprēķina dienā;
- N – kalendāro dienu skaits no pēdējās Apakšfonda vērtības aprēķina dienas;
- L₁ – Sabiedrībai maksājamās atlīdzības likme.

Apakšfonda aktīvu vērtība tiek aprēķināta saskaņā ar šī prospekta 7.1. punktu.

Sabiedrībai maksājamās atlīdzības apjoms par Apakšfonda pārvaldīšanu **par mēnesi** tiek aprēķināts, summējot Sabiedrībai maksājamās atlīdzības par Apakšfonda pārvaldīšanu par katru Apakšfonda vērtības aprēķina dienu:

$$SA_K = \sum_{t=1}^K SA_t$$

- SA_K – Sabiedrībai maksājamās atlīdzības apjoms par Apakšfonda pārvaldīšanu par tekošo mēnesi;
- SA_t – Sabiedrībai maksājamās atlīdzības apjoms par Apakšfonda pārvaldīšanu par katru Apakšfonda vērtības aprēķina dienu ;
- K – Apakšfonda vērtības aprēķina dienu skaits.

| | |
|--|---|
| Turētājbankas nosaukums: | Akciju sabiedrība “Citadele banka” |
| Dibināšanas datums: | 2010.gada 30.jūnijā |
| Vienotais reģistrācijas numurs: | 40103303559 |
| Licences: | Licence Kredītiestādes darbībai nr.06.01.05.405/280 |
| Turētājbankas juridiskā adrese: | Republikas laukums 2a, Rīga LV 1010, Latvija |

Turētājbankas izpildinstitūcijas atrašanās vieta sakrīt ar juridisko adresi.

6.2.1. Turētājbankas tiesības un pienākumi

Tiesības

Turētājbanka rīkojas neatkarīgi no Sabiedrības un vienīgi Ieguldītāju interesēs, ja tās nav pretrunā ar likumu “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likums” un citiem spēkā esošajiem LR normatīvajiem aktiem, Komisijas noteikumiem, Fonda prospektam un Fonda pārvaldes nolikumam.

Turētājbankai ir tiesības uz atlīdzību par turētājbankas līgumā noteikto pakalpojumu sniegšanu.

Turētājbankai ir tiesības ar līgumu nodot Apakšfondu mantas glabāšanu, Apakšfondu kontu apkalpošanu un brokera pienākumu (starpniecības darījumu veikšanu vērtspapīru tirgū) pildīšanu trešajām personām.

Fonda pārvaldes tiesību pāreja turētājbankai

Ja Sabiedrības tiesības pārvaldīt Fondu izbeidzas, tiesības pārvaldīt Fondu pāriet Fonda Turētājbankai, izņemot gadījumu, kad Fonda pārvaldes tiesības tiek nodotas citai sabiedrībai.

Turētājbankai, kurai ir pārgājušas ieguldījumu Fonda pārvaldes tiesības, ir visas Sabiedrības tiesības, izņemot tiesības emitēt tās pārvaldē esošās Fonda ieguldījumu apliecības un veikt ieguldījumu apliecību atpirkšanu.

LR tiesību aktos paredzētajā termiņā no Fonda pārvaldes tiesību pārejas dienas Turētājbanka nodod Fonda pārvaldes tiesības citai ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai. Ja noteiktajos termiņos Turētājbanka nenodod Fonda pārvaldes tiesības citai ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai, Turētājbankai jāveic Fonda likvidācija.

Pienākumi

Turētājbanka glabā Fonda mantu saskaņā ar LR normatīvajiem aktiem un turētājbankas līgumu.

Turētājbanka seko, lai ieguldījumu apliecību emisija, pārdošana un atpakaļpirkšana notiktu Sabiedrības vārdā un saskaņā ar likumu “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likums”, attiecīgajiem LR normatīvajiem aktiem, Fonda prospektu un Fonda pārvaldes nolikumu.

Turētājbanka seko, lai Apakšfondu vērtība tiktu aprēķināta saskaņā ar LR normatīvajiem aktiem, Komisijas noteikumiem, Fonda prospektu un Fonda pārvaldes nolikumu.

Turētājbanka izpilda Sabiedrības vai Sabiedrības pilnvaroto personu rīkojumus, ja tie nav pretrunā ar LR normatīvajiem aktiem, Komisijas noteikumiem, Fonda prospektu, Fonda pārvaldes nolikumu un turētājbankas līgumu.

Turētājbanka nodrošina, lai Apakšfondu ienākumi tiktu izlietoti saskaņā ar likumu “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likums”, attiecīgajiem LR normatīvajiem aktiem, Fonda prospektu un Fonda pārvaldes nolikumu.

Turētājbanka seko, lai pienācīgi tiktu veikti darījumi ar Apakšfondu mantu noteiktie maksājumi.

Turētājbanka savā vārdā ceļ Ieguldītāju prasības pret Sabiedrību, ja attiecīgie apstākļi to prasa. Tas neierobežo Ieguldītāju tiesības celt šādas prasības savā vārdā.

Turētājbanka nekavējoties ziņo Komisijai un Sabiedrības padomei par Turētājbankai zināmo Sabiedrības rīcību, kas ir pretrunā ar LR normatīvajiem aktiem, Fonda prospektu, Fonda pārvaldes nolikumu vai turētājbankas līgumu.

Atbildība

Turētājbanka pilnā apmērā atbild Ieguldītājiem, Sabiedrībai un trešajām personām par zaudējumiem, kas nodarīti, ja Turētājbanka ar nolūku vai aiz neuzmanības pārkāpusi likumu vai turētājbankas līgumu.

Ja Turētājbanka devusi piekrišanu darījumam, kas neatbilst likumam “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likums” un attiecīgo LR normatīvo aktu nosacījumiem, vai nav iesniegusi pretenziju par šo nosacījumu pārkāpumu, Turētājbanka un Sabiedrība ir solidāri atbildīgas par Fondam nodarītajiem zaudējumiem.

Turētājbankas pienākumu nodošana trešajām personām neatbrīvo Turētājbanku no LR normatīvajos aktos un Turētājbankas līgumā paredzētās atbildības.

6.2.2. Turētājbankai maksājamās atlīdzības apjoms, šīs atlīdzības noteikšanas un maksāšanas kārtība

Turētājbankas atlīdzība tiek segta no Apakšfondu mantas saskaņā ar šo Prospektu, Fonda pārvaldes nolikumu un Turētājbankas līgumu.

“Citadele Eastern European Bond Fund - EUR”

- 1) Par apakšfondu mantas glabāšanu un uzraudzību Turētājbanka saņem atlīdzību 0.175% gadā no Fondu apakšfondu aktīvu vidējās vērtības gadā.
- 2) Vērtspapīru ieķīlāšana un atķīlāšana – 20.00 EUR.

“Citadele Eastern European Bond Fund -USD”

- 1) Par apakšfondu mantas glabāšanu un uzraudzību Turētājbanka saņem atlīdzību 0.175% gadā no Fondu apakšfonda aktīvu vidējās vērtības gadā.
- 2) Vērtspapīru ieķīlāšana un atķīlāšana – 20.00 EUR.

Kopējais Turētājbankas atalgojums par Apakšfondu mantas glabāšanu un citiem pakalpojumiem, iekļaujot iepriekšējā punktā norādītus, nedrīkst pārsniegt 0,5% gadā no Apakšfonda aktīvu vidējās vērtības gadā.

Apakšfondu aktīvu vērtība tiek aprēķināta saskaņā ar šī prospekta 7.1. punktu.

Turētājbankai maksājamās atlīdzības apjoms tiek iekļauts Apakšfonda aktīvu vērtības aprēķinā katru darba dienu. Aprēķinot Turētājbankai maksājamās atlīdzības apjomu **tekošajā dienā**, Sabiedrība pieņem, ka Apakšfonda pārskata gads ietver 365 dienas:

$$TA_t = FAV_t * \frac{L_2}{365 * 100} * N$$

| | | |
|---------|---|---|
| TA_t | – | Turētājbankai maksājamās atlīdzības apjoms tekošajā Apakšfonda aktīvu novērtēšanas dienā; |
| FAV_t | – | Apakšfonda aktīvu vērtība tekošajā Apakšfonda aktīvu novērtēšanas dienā; |
| N | – | kalendāro dienu skaits no pēdēja Apakšfonda aktīvu novērtēšanas dienas; |
| L_2 | – | Turētājbankai maksājamās atlīdzības likme. |

Atlīdzība par Apakšfonda mantas glabāšanu un uzraudzību tiek izmaksāta Turētājbankai vienu reizi mēnesī.

Turētājbankai maksājamās atlīdzības apjoms **par mēnesi** tiek aprēķināts, summējot Turētājbankai maksājamās atlīdzības par katru Apakšfonda vērtības novērtēšanas dienu:

$$TA_k = \sum_{t=1}^k TA_t$$

| | | |
|--------|---|---|
| TA_k | – | Turētājbankai maksājamās atlīdzības apjoms par tekošo mēnesi; |
| TA_t | – | Turētājbankai maksājamās atlīdzības apjoms par katru Apakšfonda aktīvu novērtēšanas dienu ; |
| k | – | Apakšfonda aktīvu novērtēšanas dienu skaits. |

6.3. Zvērināts revidents

| | |
|---------------------------------------|---|
| Zvērināta revidenta nosaukums: | SIA “PricewaterhouseCoopers” |
| Reģistrācijas numurs: | 40003142793 |
| Juridiskā adrese: | K.Valdemāra iela 19, Rīga, LV-1010, Latvija |

SIA “PricewaterhouseCoopers” izpildinstitūcijas atrašanās vieta sakrīt ar juridisko adresi.

Licences: Latvijas Zvērinātu revidentu asociācijas licence revīzijas pakalpojumu sniegšanai Nr. 5.

SIA “PricewaterhouseCoopers” ir viena no lielākajām audita, vadības un nodokļu konsultāciju kompānijām Latvijā.

Kopējā Zvērināta revidenta atbildība nedrīkst pārsniegt 0,10% gadā no Apakšfonda aktīvu vidējās vērtības gadā.

Plānotais Zvērinātam revidentam maksājamās atbildības apjoms gadā tiek iekļauts Apakšfonda vērtības aprēķinā pakāpeniski - katru dienu vienādās daļās. Aprēķinot Revidentam maksājamās atbildības apjomu tekošajā dienā, Sabiedrība pieņem, ka Apakšfonda pārskata gads ietver 365 dienas. Atbildība par Apakšfonda revīziju tiek uzkrāta un izmaksāta Zvērinātam revidentam vienu reizi gadā.

7. APAKŠFONDU VĒRTĪBAS NOTEIKŠANAS METODES UN KĀRTĪBA

7.1. Apakšfondu aktīvu novērtēšanas principi

Fonda grāmatvedības uzskaitē tiek veikta saskaņā ar likumu “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likums”, FKTK izdotiem “Ieguldījumu fondu pārskatu sagatavošanas noteikumiem”, kā arī citiem LR normatīvajiem aktiem. Finanšu pārskatu posteņu novērtēšanai pielieto Starptautiskās grāmatvedības standartu padomes izdotos Starptautiskos grāmatvedības standartus.

Apakšfondu aktīvu novērtēšana tiek veikta atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka Apakšfonds tiks pārvaldīts arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) novērtēšana tiek veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - Apakšfonda finanšu pārskatā tiek iekļauti tikai līdz finanšu pārskata sastādīšanas dienai iegūtie ieņēmumi,
 - tiek ņemtas vērā visas iespējamās izmaksas neatkarīgi no to rašanās laika (t.i. tās, kas attiecas uz pārskata gadu un iepriekšējiem darbības periodiem);
- 4) tiek ņemti vērā ar pārskata gadu periodu saistītie ieņēmumi un izmaksas, neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma;
- 5) tiek norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē fonda finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu;
- 6) aktīvu un saistību posteņi un to sastāvdaļas tiek novērtētas atsevišķi;
- 7) visi darījumi tiek iegrāmatoti un atspoguļoti finanšu pārskatā, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Izņēmuma gadījumos var atkāpties no minētajiem grāmatvedības principiem. Jebkurš šāds gadījums jāpaskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot, kā tas ietekmēs apakšfonda aktīvus un saistības, finansiālo stāvokli un finanšu rezultātus.

Veicot Fonda grāmatvedību, darījumi ārvalstu valūtā tiek pārvērtēti LR naudas vienībās pēc LB noteiktā ārvalstu valūtas maiņas kursa darījuma dienā. Nosakot fonda apakšfonda un fonda apakšfonda daļas vērtību, aktīvi un saistības valūtā, kura ir atšķirīga no Fonda apakšfonda pamatvalūtas, tiek pārvērtēti Fonda apakšfonda pamatvalūtā saskaņā ar Prospekta 7.1.7.punkta noteikumiem. Peļņa vai zaudējumi no valūtu kursu svārstībām, palielinot vai samazinot Fonda apakšfonda aktīvu un saistību vērtību, attiecīgi palielina vai samazina Fonda apakšfonda vērtību.

Sabiedrība nodrošina Fonda apakšfonda grāmatvedības uzskaiti fonda pamatvalūtā. Lai tiktu izpildītas LR likumdošanas prasības, Sabiedrība nodrošina grāmatvedības uzskaiti LVL. Darījumi fonda apakšfonda pamatvalūtā tiek pārrēķināti LVL atbilstoši LB noteiktajām ārvalstu valūtas kursam darījumu veikšanas brīdī.

Apakšfonda vērtība ir ieguldījumu Apakšfonda aktīvu vērtības un saistību vērtības starpība.

Apakšfonda daļas vērtība ir apakšfonda vērtības daļējums ar apgrozībā esošo ieguldījumu apliecību skaitu.

Apgrozībā esošo ieguldījumu apliecību skaits ir starpība starp emitēto ieguldījumu apliecību skaitu un to ieguldījumu apliecību skaitu, kuras ir izņemtas no apgrozības sakarā ar atpakaļpirkšanas prasības saņemšanu.

Apakšfonda, t.sk. aktīvu un saistību vērtība, un apakšfonda daļas vērtība tiek noteikta regulāri, – katru darba dienu pēc plkst. 17:30.

Atbilstoši Fonda prospekta un LR normatīvo aktu nosacījumiem “**Citadele Eastern European Fixed Income Funds**” aktīvus var veidot vienīgi finanšu aktīvi (skatīt termina “Finanšu instrumenti” Skaidrojumu).

Visus Fondā iekļautos finanšu aktīvus Fonda pārvaldnieks sadala sekojošās kategorijās:

- tirdzniecības nolūkā turētie finanšu aktīvi;
- līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi.

Tirdzniecības nolūkā turētie finanšu aktīvi – finanšu aktīvi, kas iegādāti vai radušies galvenokārt, lai gūtu peļņu cenu īstermiņa svārstību rezultātā.

Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi – finanšu aktīvi ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem un fiksētu termiņu, kurus ir nolemts un ir iespējams turēt līdz termiņa beigām.

Fonda pārvaldnieks drīkst iekļaut finanšu aktīvu ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem un fiksētu termiņu līdz termiņa beigām turēto ieguldījumu kategorijā, ja viņam ir nolūks un spēja turēt šo finanšu aktīvu līdz atmaksas termiņa beigām.

Fonda pārvaldnieks veic finanšu aktīvu ar fiksēto atmaksas termiņu klasificēšanu aktīvu iegādes brīdī, kā arī regulāri (katra mēneša beigās) pārskata aktīvu klasifikāciju.

Apakšfondu aktīvu novērtēšana tiek veikta ar piesardzību. Novērtējot finanšu aktīvus Fonda pārvaldnieks izmanto sekojošas principus:

- tirdzniecības nolūkā turētie finanšu aktīvi tiek novērtēti to patiesajā vērtībā. Patiesā vērtība ir naudas summa, par kādu aktīvu iespējams apmainīt vai saistības iespējams izpildīt darījumā starp labi informētām, ieinteresētām un finansiāli neatkarīgām personām.
- līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi, kuriem ir fiksēts atmaksas termiņš, tiek novērtēti to amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot faktiskās procentu likmes metodi (sk. punktu 7.1.2.).

Sākotnēji atzīstot finanšu aktīvus finanšu pārskatos, tie jānovērtē pēc iegādes vērtības, kas ir par tiem sniegtās atlīdzības patiesā vērtība. Iegādes vērtībā tiek iekļautas darījumu izmaksas, kuras tieši attiecas uz iegādāto finanšu aktīvu.

7.1.1. Tirdzniecības nolūkā turēto parāda vērtspapīru novērtēšana

Biržās vai citos regulētos tirgos kotēto tirdzniecības nolūkā turēto parāda vērtspapīru patiesā vērtība tiek noteikta, pamatojoties uz Turētājbankas rīcībā esošām pēdējām publicētām vai zināmām tirgus cenām

Gadījumā ja, vērtspapīriem, kuru ienākums tiek izmaksāts kupona veidā, un biržas cena neiekļauj uzkrātos procentus jeb kupona daļu, tā tiek pieskaitīta tādā apmērā, kas atbilst laika periodam no kupona aprēķina sākuma datuma līdz apakšfonda vērtības aprēķināšanas dienai.

7.1.2. Līdz termiņa beigām turēto, kā arī publiski netirgoto parāda vērtspapīru novērtēšana

Līdz termiņa beigām turētie parāda vērtspapīri un parāda vērtspapīri, kas netiek publiski tirgoti biržās vai citos regulētos tirgos, tiek novērtēti pēc amortizētās iegādes vērtības, kas tiek aprēķināta, pielietojot faktiskās procentu likmes metodi, saskaņā ar kuru vērtspapīri tiek uzskaitīti to iegādes un amortizētā diskonta vai uzcenojuma (Agio, Disagio) vērtību kopsummā, ienākumu atzīšanai un uzskaites vērtības samazināšanai pielietojot likmi, kas precīzi diskontē līdz finanšu aktīva termiņa beigām vai nākamajam procentu likmes maiņas datumam paredzamo nākotnes naudas maksājumu plūsmu līdz finanšu aktīva pašreizējai uzskaites vērtībai.

Gadījumā ja, vērtspapīra ienākums tiek izmaksāts kupona veidā, uzkrātie procenti jeb kupona daļa tiek pieskaitīta tādā apmērā, kas atbilst laika periodam no kupona aprēķina sākuma datuma līdz Apakšfonda vērtības aprēķināšanas dienai.

7.1.3. Kapitāla vērtspapīru novērtēšana

Biržās vai citos regulētos tirgos kotēto kapitāla vērtspapīru vērtība tiek noteikta, pamatojoties uz Turētājbankas rīcībā esošām pēdējām publicētām vai zināmām tirgus cenām.

Kapitāla vērtspapīri, kas netiek tirgoti fondu biržās vai citos regulētos tirgos, tiek novērtēti pēc to iegādes vērtības. Ievērojot piesardzības principu, šādi aktīvi tiek novērtēti pēc zemākas cenas, ja tāda ir kļuvusi zināma Turētājbankai no tās klientu vai tirgū veiktajiem darījumiem. Informāciju par tirgū veiktajiem darījumiem var iegūt no oficiāliem un publiskiem ziņu avotiem (piem., laikrakstiem, ziņu aģentūrām).

7.1.4. Ieguldījumu fondu apliecību novērtēšana

Atvērto ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecību vai tiem pielīdzināmu kopējo ieguldījumu uzņēmumu ieguldījumu apliecību (daļu) vērtība tiek noteikta balstoties uz Apakšfonda vērtības aprēķina dienā pēdējo pieejamo fonda apliecības atpiršanas cenu.

7.1.5. Termiņnoguldījumu novērtēšana

Visi termiņnoguldījumi tiek klasificēti kā līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi un tos novērtē pie termiņnoguldījuma pamatsummas pieskaitot uzkrāto procentu daļu, kas tiek aprēķināta laika periodā no pēdējā procentu izmaksas datuma līdz Apakšfonda vērtības aprēķināšanas datumam.

7.1.6. Atvasināto finanšu instrumentu novērtēšana

Biržās vai citos regulētos tirgos kotētie atvasinātie finanšu instrumenti tiek novērtēti pēc cenas, par kuru šo instrumentu var pārdot (pēdējā pirkšanas cenas biržas slēgšanas brīdī Apakšfonda vērtības aprēķināšanas dienā).

Biržās vai citos regulētos tirgos nekotētie atvasinātie finanšu instrumenti tiek novērtēti pēc to atpiršanas cenas vai pēc kompensējošās darījuma cenas, kuru rakstiski apstiprina darījuma partneris Apakšfonda vērtības aprēķināšanas dienā, vai pēc cenas kas ir aprēķināma caur bāzes aktīva tirgus cenu. Kompensējošais darījums ir darījums, kura rezultātā būs likvidēts atvasinātais finanšu instruments.

Vērtspapīru nākotnes (future) darījumi tiek novērtēti pēc attiecīgās biržas vai regulētā tirgus, kurā tie ir noslēgti, atpiršanas cenas biržas slēgšanas brīdī Apakšfonda vērtības aprēķināšanas dienā.

Valūtas nākotnes (forward) darījumi tiek novērtēti pēc patiesās vērtības, pielietojot pozīcijas slēgšanas izmaksu metodi. Valūtas nākotnes (forward) darījuma patiesā vērtība ir starpība starp iegādājāmās valūtas vērtību un pārdodamās valūtas vērtību, kas pārvērtēta pēc kompensējošā nākotnes (forward) darījuma kursa Apakšfonda vērtības aprēķināšanas dienā. Gadījumā, ja nav pieejams darījuma partnera apstiprinātais kurss, darījumu novērtē pēc vērtības, kas ir aprēķināma caur bāzes aktīva tirgus cenu, t.i. pielietojot tekošo valūtas maiņas kursu un tirgus procentu likmes.

SWAP (valūtu mijmaiņas darījums) tiek uzskatīts par instrumentu, kurš sastāv no divām daļām – tekošais valūtas maiņas darījums (spot) un valūtas nākotnes (forward) darījums. Līdz ar to katra darījuma daļa tiek novērtēta atsevišķi, izmantojot metodes, kas tiek pielietotas attiecīgā instrumenta novērtēšanai.

7.1.7. Aktīvu valūtās, kuras ir atšķirīgas no Apakšfonda pamatvalūtas, pārvērtēšana

Aktīvi un saistības valūtā, kas ir atšķirīga no Fonda apakšfonda pamatvalūtas, tiek pārvērtēti Fonda apakšfonda pamatvalūtā pēc ziņu un informācijas aģentūras "Bloomberg", "Reuters" vai citu līdzvērtīgu informācijas avotu attiecīgās valūtas maiņas kursa, kas noteikts Fonda vērtības aprēķināšanas dienā.

7.2. Apakšfondu saistību vērtības aprēķināšana

Saistību vērtība tiek aprēķināta summējot visus uz Apakšfonda rēķina piekritīgos maksājumus, t.sk. Sabiedrībai, Turētājbankai, Revidentam un trešajām personām no Apakšfonda mantas izmaksājamās atlīdzības, no Apakšfonda aizņēmumiem izrietošās saistības un pārējās saistības.

Saistības ārvalstu valūtās tiek pārvērtētas Apakšfondu pamatvalūtās pēc ziņu un informācijas aģentūras "Bloomberg", "Reuters" vai citu līdzvērtīgu informācijas avotu attiecīgās valūtas maiņas kursa, kas noteikts Apakšfonda vērtības aprēķināšanas dienā.

7.3. Ienākumu un izdevumu uzskaitē

Ienākumi un izdevumi, kas attiecas uz pārskata periodu, tiek atspoguļoti Apakšfonda ieguldījumu ienākumu pārskatā neatkarīgi no to saņemšanas vai maksājuma datuma. Uzkrātie ieņēmumi tiek iekļauti Apakšfonda ieguldījumu ienākumu pārskatā tikai tad, ja nepastāv **nekādas šaubas par to saņemšanu**.

7.4. Atbildība

Sabiedrība pilnībā atbild par Apakšfondu vērtības un Apakšfondu daļas vērtības aprēķināšanas atbildību Likuma, Fonda prospekta un Fonda pārvaldes nolikuma noteikumiem.

Turētājbanka seko Apakšfondu vērtības un Apakšfondu daļas vērtības noteikšanas atbildībai Likuma, Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumiem, Fonda prospektam un Fonda pārvaldes nolikumam. Aktīvu novērtēšana tiek veikta pamatojoties uz Turētājbankas sniegto informāciju par Apakšfondu mantas (naudas kontu, vērtspapīru portfeļa, un citas mantas) stāvokli, un kārtībā, kādā to paredz šī Prospekta 7. nodaļa.

7.5. Apakšfondu vērtības noteikšanas periodiskums un informācijas par Apakšfondu vērtību nodošana atklātībai

Apakšfondu aktīvu vērtība tiek noteikta katru darba dienu pēc paziņojuma par Apakšfondu portfeļa stāvokli saņemšanas no Turētājbankas, kas tiek iesniegts Sabiedrībai katru darba dienu pēc plkst. 17:30.

Sabiedrība sniedz atklātībai informāciju par Apakšfondu vērtību, kas noteikta iepriekšējai darba dienai, katru darba dienu sākot no plkst. 10:00, kā arī to var uzzināt telefoniski pa Prospektā minētajiem Sabiedrības tālruna numuriem vai personīgi ierodoties Sabiedrības birojā vai pie Izplatītājiem.

8. IEGULDĪJUMU APLIECĪBU PĀRDOŠANA

Ieguldījumu apliecības tiek laistas publiskā apgrozībā saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu un Latvijas Centrālajā depozitārija noteikumiem.

Apakšfondu ieguldījumu apliecību emisijas apjoms un laiks nav ierobežoti.

- Ieguldījuma apliecības par veselām fonda daļām var dalīt līdz četrām zīmēm decimālajā daļā.

8.1. Pieteikumu atvērtā ieguldījumu fonda apakšfondu ieguldījumu apliecību iegādei iesniegšanas kārtība un vietas

Katrs ieguldītājs var pieteikties uz neierobežotu daudzumu ieguldījumu apliecību. Minimālā iegādes summa ir 1 (vienas) ieguldījumu apliecības vērtība.

Pieteikties Apakšfondu ieguldījumu apliecību iegādei var Sabiedrības birojā, Republikas laukumā 2a, Rīgā, LV 1010, Latvija, tālr. (+371)67010810, fakss (+371)67778622 vai griežoties pie Izplatītājiem.

Apakšfondu ieguldījumu apliecību Izplatītājs Latvijā:

- AS "Citadele banka", adrese - Republikas laukums 2a, Rīga, LV 1010, tālr. (+371)67010000, fakss (+371)67010001;

kā arī

- AS "Citadele banka" filiāles un klientu apkalpošanas centri. Filiāļu un klientu apkalpošanas centru adreses var uzzināt Sabiedrības birojā, vai piezvanot pa AS "Citadele banka" tālrunu numuriem tās darba laikā, kā arī bankas mājas lapā: www.citadele.lv.

Pieteikumus atvērtā ieguldījumu fonda apakšfondu ieguldījumu apliecību iegādei var iesniegt Sabiedrībai vai Izplatītājiem katru darba dienu to noteiktajos darba laikos.

Ja Sabiedrība ir saņēmusi un akceptējusi Pieteikumu līdz pulkst. 17:30 pēc Latvijas laika, tad tas tiek izpildīts par Pieteikuma saņemšanas dienai noteikto Apakšfonda ieguldījumu apliecību cenu, kura tiek noteikta pēc pulkst. 17:30.

Ja Sabiedrība ir saņēmusi un akceptējusi Pieteikumu pēc pulkst. 17:30 pēc Latvijas laika, tad šāds Pieteikums pēc Sabiedrības ieskatiem var tikt uzskatīts par saņemtu nākošajā darba dienā.

Izplatītājiem ir tiesības Apakšfondu ieguldījumu apliecību izplatīšanas procesa organizēšanai piesaistīt trešās personas, tai skaitā, starpniekus, dīlerus un citas personas, kuras ir tiesīgas sniegt šāda veida pakalpojumus. Izplatītājs organizē un raugās, lai Fonda ieguldījumu apliecību pārdošana un atpakaļpirkšana tiktu veikta saskaņā ar LR un/vai valsts, kurā tiek veikta Apakšfondu ieguldījumu apliecību pārdošana, likumdošanas aktu, Prospekta un Fonda pārvaldes nolikuma noteikumiem. Izplatītāja pienākumu nodošana trešajām personām neatbrīvo Izplatītāju no LR likumdošanā paredzētās atbildības.

Lai pieteiktos uz Apakšfondu ieguldījumu apliecībām, Fonda ieguldītājam ir jābūt atvērtam finanšu instrumentu kontam pie kāda no Latvijas Centrālā depozitārija dalībniekiem kontu turētājiem, ja Apakšfondu ieguldījumu apliecības tiek pirktas Latvijā, vai arī pie kontu turētājiem, kuri izmantojot starpbanku vai centrālo depozitāriju korespondētattiecības var nodrošināt finanšu instrumentu glabāšanu LCD. Ieguldītājam ir jāaizpilda un jāiesniedz Sabiedrībai, vai Izplatītājam Pieteikums atvērtā ieguldījumu fonda apakšfondu ieguldījumu apliecību iegādei. Parakstot Pieteikumu, Ieguldītājs apstiprina, ka viņš ir iepazinies ar Prospektā un Fonda pārvaldes nolikumā ietverto informāciju un piekrīt to nosacījumiem.

Ieguldījumu apliecību iegādes Pieteikumā tiek norādīta Fonda pārvaldes nolikuma 8.2. punktā minētā informācija. Ieguldītājs Pieteikumā atvērtā ieguldījumu fonda apakšfondu ieguldījumu apliecību iegādei pēc izvēles norāda ieguldījumu apliecību *iegādes variantu*: piesakās uz noteiktu ieguldījumu apliecību skaitu, vai arī norāda noteiktu naudas summu ieguldījumu apliecību iegādei.

Pieteikumi atvērtā ieguldījumu fonda apakšfondu ieguldījumu apliecību iegādei tiek pieņemti un reģistrēti saskaņā ar Fonda pārvaldes nolikuma nosacījumiem.

Sabiedrības pienākums ir izpildīt tikai precīzi aizpildītus un noformētus Pieteikumus atvērtā ieguldījumu fonda ieguldījumu apliecību iegādei. Par Pieteikumā norādītās informācijas patiesumu un pilnīgumu ir atbildīgs Ieguldītājs.

8.2. Ieguldījumu apliecību pārdošanas cenas aprēķināšanas metodes un periodiskums

Apakšfondu ieguldījumu apliecību pārdošanas cena ir mainīga un tiek noteikta katru darba dienu vienlaikus ar Apakšfondu daļas vērtību.

Ieguldījumu apliecības pārdošanas cenu veido ieguldījumu fonda apakšfonda daļas vērtība un komisijas nauda par ieguldījumu apliecību pārdošanu.

Apakšfonda daļas vērtība tiek noteikta katru darba dienu un informācija par to ir pieejama Sabiedrības birojā, vai piezvanot pa Sabiedrības tālrunu numuriem tās darba laikā. Šāda informācija ir pieejama arī ar Izplatītāju starpniecību, griežoties pie Izplatītāja pēc norādītās adreses, vai piezvanot pa 8.1.punktā norādītajiem Izplatītāja tālrunu numuriem.

Apakšfonda daļas vērtība ir Apakšfonda vērtības daļījums ar apgrozībā esošo ieguldījumu apliecību skaitu.

Apakšfonda vērtība ir ieguldījumu Apakšfonda aktīvu vērtības un saistību vērtības starpība.

Komisijas naudas apjoms par ieguldījumu apliecību pārdošanu tiek aprēķināts procentos no Apakšfonda daļas vērtības. Saskaņā ar Prospekta 2.1.punktu maksimālais komisijas maksas apjoms ir noteikts 3.0% apjomā no Apakšfonda daļas vērtības.

Aprēķinot ieguldījumu apliecību pārdošanas cenu, par pamatu tiek ņemta Apakšfonda daļas vērtība, kas noteikta Pieteikuma atvērtā ieguldījumu fonda apakšfonda ieguldījumu apliecību iegādei saņemšanas dienai, bet tiek publicēta nākamajā darba dienā.

8.3. Norēķinu kārtība

Ieguldījumu apliecības tiek emitētas tikai pret pilnu šo apliecību cenas samaksu naudā.

Apakšfonda ieguldījumu apliecības tiek pārdotas par cenu, kas noteikta dienai, kad Sabiedrība ir saņēmusi un akceptējusi Pieteikumu atvērtā ieguldījumu fonda ieguldījumu apliecību iegādei.

Saskaņā ar Prospekta 8.1.punktu, pamatojoties uz Ieguldītāja izvēlēto ieguldījumu apliecību *iegādes variantu*, Sabiedrība vai Izplatītājs atbilstoši Pieteikumam aprēķina norādītajai naudas summai atbilstošo ieguldījumu apliecību skaitu vai norādītajam apliecību skaitam atbilstošo naudas summu.

Ne vēlāk kā piecu darba dienu laikā pēc Pieteikuma atvērtā ieguldījumu fonda apakšfonda ieguldījumu apliecību iegādei iesniegšanas Sabiedrībai vai Izplatītājam, Ieguldītājam jāveic ieguldījumu apliecību cenas iemaksa Apakšfonda kontā Turētājbankā. Ja naudas summa par ieguldījumu apliecību iegādi noteiktajā termiņā netiek ieskaitīta Apakšfonda norēķinu kontā, Pieteikums tiek uzskatīts par nederīgu un zaudē spēku.

Ja Turētājbanka ir Ieguldītāja naudas (norēķinu) un finanšu instrumentu kontu turētājs, Pieteikuma atvērtā ieguldījumu fonda apakšfonda ieguldījumu apliecību iegādei iesniegšana Sabiedrībai vai Izplatītājam tiek pielīdzināta uzdevumam par finanšu instrumentu pirkšanu. Turētājbanka pamatojoties uz Pieteikumu atvērtā ieguldījumu fonda apakšfonda ieguldījumu apliecību iegādei veic naudas un vērtspapīru norēķinus. Turētājbanka noraksta ieguldījumu apliecību iegādei nepieciešamo naudas summu no Ieguldītāja konta un ieskaita to Apakšfonda norēķinu kontā Turētājbankā. Pēc naudas saņemšanas Apakšfonda norēķinu kontā Turētājbankā Sabiedrība emitē jaunas ieguldījumu apliecības un nekavējoties ieskaita tās Ieguldītāja finanšu instrumentu kontā Turētājbankā.

Ja Ieguldītāja naudas (norēķinu) un finanšu instrumentu konti atrodas pie kāda cita kontu turētāja, tad Ieguldītājam personīgi ir jāieskaita Apakšfonda ieguldījumu apliecību iegādei nepieciešamā naudas summa Apakšfonda norēķinu kontā Turētājbankā. Darījuma apstiprinājumu, kurā norādīta precīza naudas summa, kas Ieguldītājam ir jāieskaita Apakšfonda norēķinu kontā Turētājbankā, Ieguldītājs pēc izvēles var saņemt Sabiedrības birojā vai pa faksu, vai pie Izplatītāja tā noteiktajā kārtībā.

Sabiedrība emitē jaunas ieguldījumu apliecības tikai pēc tam, kad Ieguldītājs ir ieskaitījis ieguldījumu apliecību iegādei nepieciešamo naudas summu Apakšfonda norēķinu kontā Turētājbankā. Ieguldījumu apliecības tiek ieskaitītas Ieguldītāja finanšu instrumentu kontā ne vēlāk kā trīs darba dienu laikā pēc naudas saņemšanas Apakšfonda norēķinu kontā.

Norēķini par ieguldījumu apliecībām tiek veikti Apakšfonda pamatvalūtā.

Norēķini par ieguldījumu apliecībām var tikt veikti citā kārtībā:

- pēc Ieguldītāja un Sabiedrības vai Izplatītāja vienošanās;
- pēc Sabiedrības pieprasījuma, gadījumā, ja Ieguldītāja Apakšfondā ieguldāmā naudas summa pārsniedz 5% no Apakšfonda vērtības.

Visi izdevumi, kas rodas Ieguldītājam, ieguldījumu apliecību pirkšanas sakarā (bankas komisijas par operācijām ar finanšu instrumentu /norēķinu kontiem un.tml.) tiek segti uz Ieguldītāja rēķina.

Ja Ieguldītājs šajā punktā noteiktajā kārtībā un termiņā neveic ieguldījumu apliecību cenas pilnai apmaksai nepieciešamās naudas summas iemaksu Apakšfonda kontā Turētājbankā, tad Ieguldītājam ir pienākums segt visus izdevumus un Apakšfonda zaudējumus, kas radušies Ieguldītāja iesniegtā Pieteikuma atvērtā ieguldījumu fonda apakšfonda ieguldījumu apliecību iegādei neizpildes rezultātā.

8.4. Ieguldījumu apliecību otrreizējā apgrozība

Apakšfonda ieguldījumu apliecības ir pārvedams vērtspapīrs un ieguldītāji tās bez ierobežojumiem var atsavināt. Sabiedrība nenosaka cenas darījumiem ar Apakšfonda ieguldījumu apliecībām otrreizējā tirgū, kā arī Sabiedrība neatbild par tās emitēto Apakšfonda ieguldījumu apliecību cenu svārstībām ieguldījumu apliecību otrreizējā tirgū.

9. IEGULDĪJUMU APLIECĪBU ATPAKAĻPIRKŠANA UN ATPAKAĻPIENĒMŠANA**9.1. Pietikumu atvērtā ieguldījumu fonda ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanai iesniegšanas kārtība un vietas**

Sabiedrība pēc Ieguldītāja pieprasījuma veic ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanu.

Ieguldījumu apliecības Sabiedrība atpērk atpakaļpirkšanas Pietiekumu iesniegšanas un reģistrācijas secībā.

Lai pieprasītu "*Citadele Eastern European Fixed Income Funds*" apakšfonda ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanu, Ieguldītājam jāiesniedz Sabiedrībai vai Izplatītājam Pietiekums atvērtā ieguldījumu fonda apakšfonda ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanai.

Ieguldītājs Pietiekumus atvērtā ieguldījumu fonda apakšfonda ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanai var iesniegt Sabiedrībai vai Izplatītājiem pēc Prospekta 8.1.punktā minētajām adresēm, Izplatītāju noteiktajā darba laikā.

Ja Sabiedrība ir saņēmusi un akceptējusi Pietiekumu līdz pulkst. 17:30 pēc Latvijas laika, tad tas tiek izpildīts par Pietiekuma iesniegšanas dienai noteikto Apakšfonda ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas cenu, kas tiek noteikta pēc pulkst. 17:30.

Ja Sabiedrība ir saņēmusi un akceptējusi Pietiekumu pēc pulkst. 17:30 pēc Latvijas laika, tad šāds Pietiekums pēc Sabiedrības ieskatiem var tikt uzskatīts par saņemtu nākošajā darba dienā.

Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas Pietiekumā tiek norādīta Fonda pārvaldes nolikuma 8.6. punktā minētā informācija.

Ieguldītājs Pietiekumā atvērtā ieguldījumu fonda apakšfonda ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanai pēc izvēles norāda ieguldījumu apliecību *atpakaļpirkšanas variantu*: norāda noteiktu Ieguldījumu apliecību skaitu atpakaļpirkšanai, vai arī norāda par ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanu saņemamās naudas summu.

Ir derīgi tikai pareizi aizpildīti Pietiekumi. Par Pietiekumā norādītās informācijas patiesumu un pilnīgumu ir atbildīgs Ieguldītājs.

9.2. Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas cenas aprēķināšanas metodes un periodiskums

Ieguldījumu apliecības atpakaļpirkšanas cena ir vienāda ar ieguldījumu Apakšfonda daļas vērtību, kas noteikta dienai, kad Sabiedrība ir saņēmusi un akceptējusi Pietiekumu atvērtā ieguldījumu fonda apakšfonda ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanai.

Apakšfonda vērtība un Apakšfonda daļas vērtība tiek noteiktas katru darba dienu un informācija par tām ir pieejama Sabiedrības birojā, vai piezvanot pa Sabiedrības tālrunu numuriem tās darba laikā. Šāda informācija ir pieejama arī ar Izplatītāju starpniecību, griežoties pie Izplatītāja pēc norādītās adreses, vai piezvanot pa 8.1.punktā norādītiem Izplatītāja tālrunu numuriem.

Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas cena tiek maksāta Apakšfonda pamatvalūtā.

Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas komisijas nauda netiek piemērota.

9.3. Norēķinu kārtība

Apakšfonda ieguldījumu apliecības tiek atpirktas par cenu, kas noteikta dienai, kad Sabiedrība ir saņēmusi un akceptējusi Pietiekumu atvērtā ieguldījumu fonda apakšfonda ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanai.

Saskaņā ar Prospekta 9.1.punktu, pamatojoties uz Ieguldītāja izvēlēto ieguldījumu apliecību *atpakaļpirkšanas variantu*, Sabiedrība vai Izplatītājs atbilstoši Pietiekumam aprēķina norādītajam apliecību skaitam atbilstošo naudas summu vai aprēķina norādītajai naudas summai atbilstošo atpērkamo ieguldījumu apliecību skaitu.

Ne vēlāk kā piecu darba dienu laikā pēc Pietiekuma atvērtā ieguldījumu fonda apakšfonda ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanai iesniegšanas Sabiedrībai vai Izplatītājam, Ieguldītājam jāveic atpakaļatpērkamo ieguldījumu apliecību ieskaitīšana Apakšfonda emisijas kontā Turētājbankā. Ja atpakaļatpērkamais ieguldījumu apliecību skaits noteiktajā termiņā netiek pārskaitīts uz Apakšfonda emisijas kontu, Pietiekums tiek uzskatīts par nederīgu un zaudē spēku.

Ja Turētājbanka ir Ieguldītāja naudas (norēķinu) un finanšu instrumentu kontu turētājs, Pietiekuma atvērtā ieguldījumu fonda apakšfonda ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanai iesniegšana Sabiedrībai vai Izplatītājam tiek pielīdzināta uzdevumam par finanšu instrumentu pārdošanu. Turētājbanka pamatojoties uz Pietiekumu atvērtā ieguldījumu fonda apakšfonda ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanai veic vērtspapīru un naudas norēķinus. Turētājbanka noraksta atpakaļatpērkamās Apakšfonda ieguldījumu apliecības no Ieguldītāja finanšu instrumenta konta un ieskaita tās Apakšfonda emisijas kontā Turētājbankā. Pēc ieguldījumu apliecību saņemšanas Apakšfonda emisijas kontā Turētājbankā Sabiedrība tās nekavējoties dzēš un Sabiedrība piecas darba dienas laikā ieskaita Ieguldītāja norēķinu

kontā atpakaļatpērkamo ieguldījumu apliecību skaitam atbilstošo naudas summu Apakšfonda pamatvalūtā.

Ja Ieguldītāja naudas (norēķinu) un finanšu instrumentu konti atrodas pie kāda cita kontu turētāja, tad Ieguldītājam personīgi ir jāieskaita atpakaļatpērkamo Apakšfonda ieguldījumu apliecību skaits Apakšfonda emisijas kontā Turētājbankā. Gadījumā, ja Ieguldītājs Pieteikumā ir norādījis par atpakaļatpērkamajām ieguldījumu apliecībām saņemamo naudas summu, tad darījuma apstiprinājumu, kurā norādīts precīzs atpakaļatpērkamo ieguldījumu apliecību skaits, kas Ieguldītājam ir jāieskaita Apakšfonda emisijas kontā Turētājbankā, Ieguldītājs pēc izvēles var saņemt Sabiedrības birojā vai pa faksimilu, vai pie Izplatītāja tā noteiktajā kārtībā. Pēc ieguldījumu apliecību saņemšanas Apakšfonda emisijas kontā Turētājbankā Sabiedrība tās nekavējoties dzēš un ne vēlāk kā piecu darba dienu laikā pārskaita uz Ieguldītāja norēķinu kontu atpakaļatpērkamo ieguldījumu apliecību skaitam atbilstošo naudas summu Apakšfonda pamatvalūtā.

Visi izdevumi, kas rodas ieguldītājam, ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas sakarā (bankas komisijas par operācijām ar vērtspapīru/naudas norēķinu kontiem u.tml.) tiek segti uz Ieguldītāja rēķina.

Gadījumā, ja Ieguldītājs vai ieguldītāji 3 darba dienu laikā, iesniedz Pieteikumus atvērtā ieguldījumu fonda apakšfonda ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanai, kas summāri pārsniedz 10% no Apakšfonda vērtības, un to izpilde var būtiski skart pārējo Apakšfonda Ieguldītāju intereses, atpakaļpirkšanas norēķinu termiņš var tikt pagarināts līdz desmit darba dienām.

Sabiedrības pienākums ir izpildīt tikai tos Pieteikumus, kuros precīzi norādīta visa tur pieprasītā informācija. Par Pieteikumā norādītās informācijas patiesumu un pilnīgumu ir atbildīgs Ieguldītājs.

Ja Ieguldītājs šajā punktā noteiktajā kārtībā un termiņā neveic atpērkamo ieguldījumu apliecību ieskaitīšanu Apakšfonda emisijas kontā Turētājbankā, tad Ieguldītājam ir pienākums segt visus izdevumus un Apakšfonda zaudējumus, kas radušies Ieguldītāja iesniegtā Pieteikuma atvērtā ieguldījumu fonda ieguldījumu Apakšfonda apliecību atpakaļpirkšanai neizpildes rezultātā.

Pēc ieguldījumu apliecības izņemšanas no apgrozības Ieguldītājam izbeidzas visas no ieguldījumu apliecības izrietošās tiesības, izņemot prasījuma tiesību ieguldījumu apliecības atpakaļpirkšanas cenas apmērā.

Apakšfonda ieguldījumu apliecības ir pārvedams vērtspapīrs un ieguldītāji tās bez ierobežojumiem var atsavināt. Sabiedrība nav tiesīga noteikt šo vērtspapīru cenu otrreizējā tirgū, kā arī Sabiedrība neatbild par tās emitēto Apakšfonda ieguldījumu apliecību cenu svārstībām ieguldījumu apliecību otrreizējā tirgū.

9.4. Ieguldījumu apliecību atpakaļpieņemšanas noteikumi un kārtība

Ja Sabiedrības vainas dēļ Apakšfonda prospektā un tam pievienotajos dokumentos ziņas, kurām ir būtiska nozīme ieguldījumu apliecību novērtējumā ir nepareizas vai nepilnīgas, Ieguldītājam ir tiesības pieprasīt, lai Sabiedrība pieņem atpakaļ viņa ieguldījumu apliecību un atlīdzina viņam visus šā iemesla dēļ radušos zaudējumus.

Prasība ceļama 6 mēnešu laikā no dienas, kad Ieguldītājs ir uzzinājis, ka ziņas ir nepareizas vai nepilnīgas, taču ne vēlāk kā triju gadu laikā no ieguldījumu apliecības iegādes dienas.

9.5. Apstākļi, kādos var apturēt ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanu un atpakaļpieņemšanu

Ārkārtējas finanšu tirgus situācijas gadījumā (uz laiku tiek slēgtas fondu biržas, bankas, brokeru sabiedrības, vai arī kādu citu iemeslu dēļ nevar notikt darījumi ar vērtspapīriem) vai ja ir iestājušies citi nepārvaramas varas apstākļi, Sabiedrība var uz šādu apstākļu pastāvēšanas laiku apturēt tirdzniecību ar Apakšfondu ieguldījumu apliecībām. Sabiedrība nekavējoties informēs katru ieguldītāju personiski vai arī publicēs attiecīgo paziņojumu vienā no dienas laikrakstiem.

Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanu un atpakaļpieņemšanu var apturēt gadījumos, kad Komisija izlieto savas tiesības ierobežot Sabiedrības tiesības rīkoties ar Apakšfondu bankas kontiem, un Apakšfonda likvidācijas gadījumā.

Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanu un atpakaļpieņemšanu nedrīkst veikt pēc ieguldījumu Apakšfonda likvidācijas uzsākšanas.

Apakšfonda likvidācijas gadījumā Apakšfonda kreditoru un ieguldītāju prasības tiek apmierinātas likumdošanā noteiktajā kārtībā.

10. FONDA APAKŠFONDA IEGULDĪJUMU APLIECĪBU MAIŅA

Sabiedrība pēc Ieguldītāja pieprasījuma veic Apakšfonda ieguldījuma apliecību maiņu uz citu atvērtā ieguldījumu fonda "Citadele Eastern European Fixed Income Funds" Apakšfondu apakšfonda ieguldījumu apliecībām.

Lai pieprasītu "Citadele Eastern European Fixed Income Funds" apakšfondu ieguldījumu apliecību maiņu, Ieguldītājam jāiesniedz Sabiedrībai vai Izplatītājam Pieteikums atvērtā ieguldījumu fonda "Citadele Eastern European Fixed Income Funds" apakšfonda ieguldījumu apliecību maiņai pret cita apakšfonda ieguldījumu apliecībām.

Ieguldītājs Pieteikumus atvērtā ieguldījumu fonda apakšfonda ieguldījumu apliecību maiņai var iesniegt Sabiedrībai vai Izplatītājiem pēc Prospekta 8.1.punktā minētajām adresēm, Izplatītāju noteiktajā darba laikā.

Ja Sabiedrība ir saņēmusi un akceptējusi Pieteikumu līdz pulkst. 17:30 pēc Latvijas laika, tad tas tiek izpildīts par Pieteikuma iesniegšanas dienai noteikto Apakšfondu ieguldījumu apliecību cenu, kas tiek noteikta pēc pulkst. 17:30.

Ja Sabiedrība ir saņēmusi un akceptējusi Pieteikumu pēc pulkst. 17:30 pēc Latvijas laika, tad šāds Pieteikums pēc Sabiedrības ieskatiem var tikt uzskatīts par saņemtu nākošajā darba dienā.

Ieguldījumu apliecību maiņai Pieteikumā tiek norādīta Fonda pārvaldes nolikuma 8.6.punktā minētā informācija.

Ieguldītājs Pieteikumā atvērtā ieguldījumu fonda apakšfonda ieguldījumu apliecību maiņai pēc izvēles norāda ieguldījumu apliecību *maiņas* variantu: norāda noteiktu Ieguldītājā kontā esošo Ieguldījumu apliecību skaitu maiņai, vai arī par ieguldījumu apliecību maiņai paredzēto naudas summu.

Ir derīgi tikai pareizi aizpildīti Pieteikumi. Par Pieteikumā norādītās informācijas patiesumu un pilnīgumu ir atbildīgs Ieguldītājs.

Pēc Pieteikuma atvērtā ieguldījumu fonda apakšfonda ieguldījumu apliecību maiņai saņemšanas Sabiedrība veic klienta norādītā Apakšfonda ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanu un norādītā Apakšfonda ieguldījumu apliecību emisiju. Naudas maksājumi Ieguldītājam apakšfondu ieguldījumu apliecību maiņas gadījumā netiek veikti.

Nākošajā darba dienā pēc Pieteikuma atvērtā ieguldījumu fonda apakšfonda ieguldījumu apliecību maiņai saņemšanas Sabiedrība veic ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanu. Atpakaļpirkšanas cena tiek aprēķināta saskaņā ar Prospekta 9.2. punktu. Pēc ieguldījumu apliecību saņemšanas Apakšfonda emisijas kontā Turētājbankā Sabiedrība tās nekavējoties dzēš un atpakaļatpērkamo ieguldījumu apliecību skaitam atbilstošu naudas summu nekavējoties pārskaita norādītā jaunā Apakšfonda kontā Turētājbankā, pēc nepieciešamības veicot valūtas konvertāciju. Pēc naudas saņemšanas Apakšfonda kontā Turētājbankā Sabiedrība emitē jaunas ieguldījumu apliecības un nekavējoties ieskaita tās Ieguldītāja finanšu instrumentu kontā Turētājbankā. Apakšfonda ieguldījumu apliecību pārdošanas cena tiek aprēķināta saskaņā ar Prospekta 8.2. punktu.

Apmainot Apakšfondu Ieguldījumu apliecības netiek ieturētas Prospekta 2.1. pantā noteiktās komisijas maksas par ieguldījumu apliecību pārdošanu un atpakaļpirkšanu, bet var tikt ieturēta komisijas maksa par apakšfondu ieguldījumu apliecību maiņu, kas nevar pārsniegt 1.0% no maināmās Apakšfonda daļas vērtības.

Apakšfonda ieguldījumu apliecības tiek ieskaitītas Ieguldītāja finanšu instrumentu kontā ne vēlāk kā trīs darba dienu laikā pēc Pieteikuma atvērtā ieguldījumu fonda apakšfonda ieguldījumu apliecību maiņai saņemšanas un akceptēšanas datuma.

Gadījumā, ja Ieguldītājs vai ieguldītāji 3 darba dienu laikā, iesniedz Pieteikumus atvērtā ieguldījumu fonda apakšfonda ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanai un/vai maiņai, kas summāri pārsniedz 10% no Apakšfonda vērtības, un to izpilde var būtiski skart pārējo Apakšfonda ieguldītāju intereses, atpakaļpirkšanas norēķinu termiņš var tikt pagarināts līdz septiņām darba dienām.

11. APAKŠFONDA IENĀKUMU SADALE

Ienākumi, kas gūti no Apakšfonda mantas, tiek ieguldīti Apakšfondā.

Ieguldītājs proporcionāli viņam piederošo ieguldījumu apliecību skaitam piedalās darījumos ar Apakšfonda mantu gūto ienākumu sadalē.

Ieguldītāja ienākums tiek fiksēts (atspoguļots) ieguldījumu apliecības vērtības pieaugumā vai samazinājumā. Apakšfonda daļas vērtība tiek noteikta katru darba dienu, atbilstoši LR likumdošanas aktiem, šī Prospekta un Fonda pārvaldes nolikuma noteikumiem.

Ieguldītājs var iegūt savu ienākumu no Apakšfonda daļas naudā tikai pieprasot Sabiedrībai šo vērtspapīru atpakaļpirkšanu jeb veicot šo ieguldījumu apliecību pārdošanu.

12. APAKŠFONDA LIKVIDĀCIJA

Apakšfonda likvidācija tiek veikta saskaņā ar likumu “Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likums”. Apakšfonda likvidāciju veic likvidators. Likvidators var būt pati Sabiedrība, Turētājbanka vai Komisijas iecelta persona.

Sabiedrība var uzsākt apakšfonda likvidāciju, informējot ieguldītājus ne vēlāk kā trīs mēnešus iepriekš.

Kā arī Apakšfonda likvidācija tiek veikta, ja:

- nākamajā dienā pēc Turētājbankas līguma izbeigšanās nav stājies spēkā jauns Turētājbankas līgums;
- gada laikā pēc Apakšfonda nodibināšanas nav laista apgrozībā neviena ieguldījumu apliecība;
- visi atvērtā fonda Ieguldītāji ir izmantojuši atpakaļpārdošanas tiesības un Sabiedrība pieņem lēmumu par Apakšfonda likvidāciju.

Par Apakšfonda likvidācijas uzsākšanu likvidators nekavējoties paziņo Komisijai un publicē attiecīgu paziņojumu laikrakstā "Latvijas Vēstnesis" un/vai paziņo atbilstoši tās valsts, kurā tiek veikta Apakšfondu ieguldījumu apliecību pārdošana, likumdošanas prasībām.

Ja Sabiedrība vai Turētājbanka neuzsāk Apakšfonda likvidāciju mēneša laikā no dienas, kad šāda likvidācija bija jāuzsāk, Komisijai ir tiesības iecelt Apakšfonda likvidatoru. Šādam Apakšfonda likvidatoram ir visas tās pašas tiesības, kuras ir Sabiedrībai, ja tā veic likvidāciju.

Apakšfonda likvidatoram ir tiesības veikt tikai ar likvidāciju saistītās darbības. Likvidācijas gaitā nedrīkst veikt ieguldījumu apliecību emisiju un, ja tādi pastāv, Fonda prospektā paredzēto Apakšfonda ienākumu sadali Ieguldītājiem.

Likvidators rīkojas kreditoru un Ieguldītāju interesēs. Apakšfonda likvidators pilnā apmērā atbild Ieguldītājiem un trešajām personām par zaudējumiem, kas nodarīti likvidācijas gaitā, ja likvidators ar nolūku vai aiz neuzmanības pārkāpis likumu vai Fonda pārvaldes nolikumu vai nolaidīgi veicis savus pienākumus.

Pēc likvidācijas uzsākšanas likvidators organizē un veic Apakšfonda mantas, izņemot Apakšfondā esošo naudas līdzekļu pārdošanu.

No likvidējamā Apakšfonda mantas pārdošanas gūtos ieņēmumus un Apakšfondā esošos nauda līdzekļus (likvidācijas ieņēmumus) Turētājbanka vai likvidators sadala šādā secībā:

- 1) nodrošināto kreditoru prasījumi;
- 2) to kreditoru prasījumi, kuri pieteikuši savus prasījumus likvidācijas paziņojumā noteiktajā termiņā;
- 3) to kreditoru prasījumi, kuri pieteikuši savus prasījumu pēc paziņojumā noteiktā termiņa, bet pirms likvidācijas ieņēmumu sadales.

Ja likvidācijas ieņēmumu nepietiek, lai apmierinātu augstāk minētos prasījumus, neapmierinātie prasījumi apmierināmi no ieguldījumu pārvaldes sabiedrības mantas, izņemot prasījumus, kuri radušies pēc šīs Sabiedrības pārvaldes tiesību izbeigšanās.

Ja likvidācijas ieņēmumu nepietiek, lai apmierinātu augstāk minētos prasījumus, kuri radušies laika posmā, kad pārvaldes tiesības realizēja Turētājbanka, tos apmierina Turētājbanka. Atlikušie likvidācijas ieņēmumi sadalāmi ieguldītājiem proporcionāli viņu ieguldījumu apliecību skaitam.

Visi maksājumi kreditoriem un Ieguldītājiem tiek veikti naudā.

13. PAR NODOKĻIEM UN NODEVĀM

Saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem ieguldījumu fonds nav uzņēmumu ienākuma nodokļa maksātājs, līdz ar to Ieguldītāju Fondā akumulētie līdzekļi un Fondam piederošā manta netiek aplikta ar uzņēmumu ienākuma nodokli. Ja Latvijas Republikas normatīvajos aktos tiek paredzēta nodokļu piemērošana ieguldījumu objektiem, kā arī darījumiem ar Fonda mantu, tādā gadījumā Sabiedrība šos nodokļu maksājumus sedz no Fonda mantas.

Atbilstoši LR likumos “Par iedzīvotāju ienākuma nodokli” un “Par uzņēmumu ienākuma nodokli” paredzētajai kārtībai vai citiem tiesību aktiem, kuri nākotnē var aizstāt šos likumus un uz to pamata izdotos normatīvos aktus, ieguldītājiem pašiem ir jāveic iedzīvotāju ienākuma nodokļa vai uzņēmumu ienākuma nodokļa nomaksa.

Šajā punktā sniegtajai informācijai par Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu, kas ir spēkā uz Prospekta pēdējo grozījumu reģistrēšanas brīdi, ir vispārīgs raksturs. Sabiedrība nenes atbildību par nodokļu piemērošanas kārtību katram konkrētam ieguldītājam. Neskaidrību gadījumā ieguldītājam ir jāgriežas pie sava nodokļu konsultanta.

14. SABIEDRĪBAS VALDES APSTIPRINĀJUMS PAR PROSEKTĀ IEKĻAUTĀS INFORMĀCIJAS PATIESUMU:

"Mēs apliecinām, ka informācija, kas sniegta šajā prospektā, atbilst patiesībai un ka netiek slēpti fakti, kas varētu kaitēt iespējamo ieguldītāju interesēm."

“Citadele Asset Management” IPAS
Valdes priekšsēdētājs

_____ /V.Ivanovs/

“Citadele Asset Management” IPAS
Valdes loceklis

_____ /R.Vesers/

“Citadele Asset Management” IPAS
Valdes loceklis

_____ /Z.Vaikulis/

PIELIKUMS. FONDA IEPRIEKŠĒJĀS DARBĪBAS RĀDĪTĀJI

Apakšfonds “Citadele Eastern European Bond Fund - USD”

2009.gadā Apakšfonda neto aktīvi samazinājās par 7.4% un uz 30.12.2009 sastādīja 16,832,159.83 USD. Apakšfonda daļas vērtība palielinājās par 67.89 % un uz 30.12.2009 sastādīja 14.64 USD. 2010.gadā Apakšfonda neto aktīvi palielinājās par 17.2% un uz 30.12.2010 sastādīja 19,733,037.40 USD. Apakšfonda daļas vērtība gada laikā palielinājās par 18.31 % un uz 30.12.2010. sastādīja 17.32 USD.

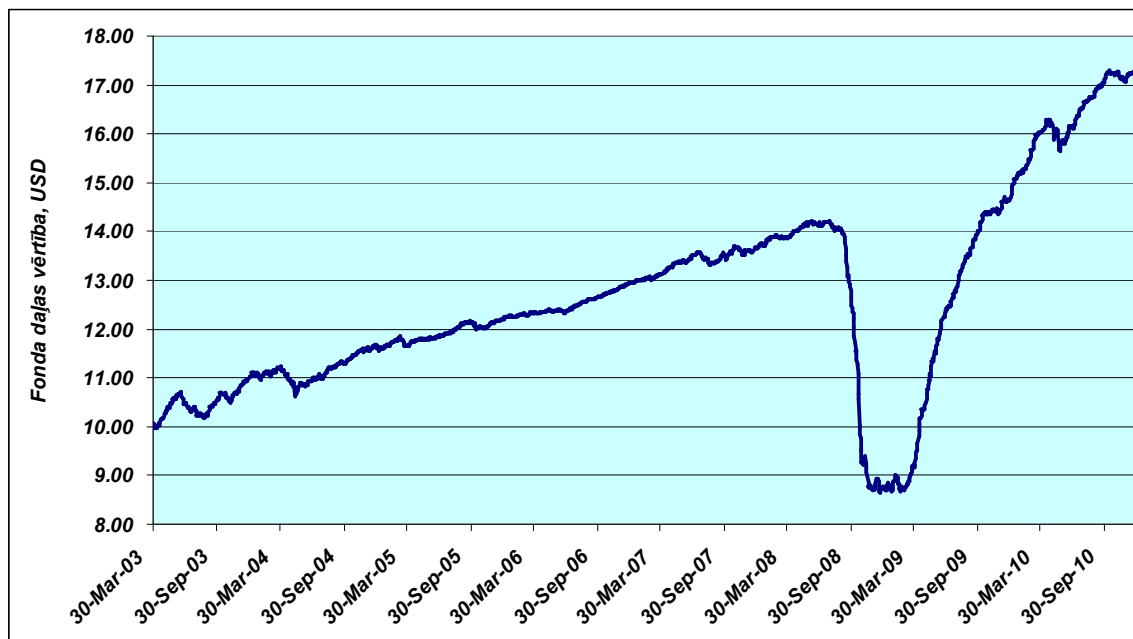
Finansiālie rādītāji

| USD | 30.12.2010 | 30.12.2009 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Apakšfonda vērtība | 19,733,037.40 | 16,832,159.83 |
| Ieguldījumu apliecību skaits | 1 139 566.1114 | 1,149,366.8948 |
| Ieguldījumu apliecības vērtība | 17.32 | 14.64 |

Apakšfonda daļas vērtības dinamika

| Periods | 2010. gads | 2009. gads | Kopš reorganizācijas * |
|---|------------|------------|------------------------|
| Daļas vērtības pieaugums / (samazinājums) | 18.31% | 67.89% | 24.33% |

* Atvērtais ieguldījumu fonds „Citadele Eastern European Fixed Income Funds” dibināts reorganizācijas rezultātā, veicot sekojošu atvērto ieguldījumu fondu apvienošanu: “Parex Eastern European Bond Fund”, „Parex Eastern European Balanced Fund”, „Parex Eastern European Local Currency Bond Fund”, “Parex Balanced Fund”. Reorganizācijas rezultātā tika izveidots viens atvērtais ieguldījumu fonds ar diviem apakšfondiem, kas tika reģistrēts 2009.gada 20.jūlijā.



Iepriekšējie FONDA darbības rādītāji nenosaka turpmākos FONDA darbības rezultātus. Vēsturiskais ienesīgums negarantē līdzīgu ienesīgumu nākotnē. FONDA vērtība var pieaugt vai samazināties un investoram jāņem vērā, ka viņš, investējot FONDA apliecībās, var atpakaļ saņemt mazāk nekā ieguldījis.

Apakšfonds “Citadele Eastern European Bond Fund - EUR”** (iepriekšējais nosaukums “Citadele Eastern European Balanced Fund”)

2009.gadā Apakšfonda neto aktīvi palielinājās par 12.2% un uz 30.12.2009 sastādīja 12,594,943.53 EUR. Apakšfonda daļas vērtība gada laikā palielinājās par 55.83 % un uz 30.12.2009 sastādīja 13.37 EUR. 2010.gadā Apakšfonda neto aktīvi palielinājās par 16.9% un uz 30.12.2010 sastādīja 14,719,980.68 EUR. Apakšfonda daļas vērtība gada laikā palielinājās par 18.92 % un uz 30.12.2010 sastādīja 15.90 EUR.

** Apakšfonda iepriekšējās darbības rādītāji norādīti par laika posmu pirms notika Apakšfonda investīciju politikas un nosaukuma maiņa.

Finansiālie rādītāji

| EUR | 30.12.2010 | 30.12.2009 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Apakšfonda vērtība | 14,719,980.68 | 12,594,943.53 |
| Ieguldījumu apliecību skaits | 925,855.2707 | 942,108.8510 |
| Ieguldījumu apliecības vērtība | 15.90 | 13.37 |

Apakšfonda daļas vērtības dinamika

| Periods | 2010. gads | 2009. gads | Kopš reorganizācijas *** |
|---|------------|------------|--------------------------|
| Daļas vērtības pieaugums/ (samazinājums) | 18.92% | 55.83% | 23.55% |

*** Atvērtais ieguldījumu fonds „Citadele Eastern European Fixed Income Funds” dibināts reorganizācijas rezultātā, veicot sekojošu atvērto ieguldījumu fondu apvienošanu: “Parex Eastern European Bond Fund”, “Parex Eastern European Balanced Fund”, “Parex Eastern European Local Currency Bond Fund”, “Parex Balanced Fund”. Reorganizācijas rezultātā tika izveidots viens atvērtais ieguldījumu fonds ar diviem apakšfondiem, kas tika reģistrēts 2009.gada 20.jūlijā.



Iepriekšējie Fonda darbības rādītāji nenosaka turpmākos Fonda darbības rezultātus. Vēsturiskais ienesīgums negarantē līdzīgu ienesīgumu nākotnē. Fonda vērtība var pieaugt vai samazināties un investoram jāņem vērā, ka viņš, investējot Fonda apliecībās, var atpakaļ saņemt mazāk nekā ieguldījis.