

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS  
“AUSTRUMEIROPAS SABALANSĒTAIS FONDS”**

**GADA PĀRSKATS PAR PERIODU  
NO 2003. GADA 26. SEPTEMBRA (REĢISTRĀCIJAS DATUMS)  
LĪDZ 2003. GADA 31. DECEMBRIM**

**AIF "Austrumeiropas Sabalansētais fonds"**  
**Satura rādītājs**

Informācija par ieguldījumu fondu	3
Ieguldījumu sabiedrības ziņojums	4
Paziņojums par ieguldījumu sabiedrības valdes atbildību	5
Turētājbankas ziņojums	6
Finanšu pārskati:	
Aktīvu un saistību pārskats	8
Ienākumu un izdevumu pārskats	9
Neto aktīvu kustības pārskats	10
Ieguldījumu portfeļa pārskats	11
Pielikums	12
Revidentu ziņojums	19

**AIF "Austrumeiropas Sabalansētais fonds"  
Informācija par ieguldījumu fondu**

Fonda nosaukums:	AIF "Austrumeiropas Sabalansētais fonds"	
Fonda veids:	Atvērtais ieguldījumu fonds	
Fonda reģistrācijas datums:	2003. gada 26. septembris	
Fonda numurs:	06.03.04.098/7	
leguldījumu sabiedrības nosaukums:	IAS "Parekss ieguldījumu sabiedrība"	
leguldījumu sabiedrības juridiskā adrese:	Smilšu 3, Rīga LV – 1522, Latvija	
leguldījumu sabiedrības reģistrācijas numurs:	40003577500	
Licences ieguldījumu sabiedrības darbībai numurs:	7	
Licences izsniegšanas datums:	2002. gada 15. februāris	
Fonda līdzekļu turētājbankas nosaukums:	Akciju sabiedrība "Parekss-banka"	
Fonda līdzekļu turētājbankas juridiskā adrese:	Smilšu 3, Rīga LV – 1522, Latvija	
Fonda līdzekļu turētājbankas reģistrācijas numurs:	40003074590	
leguldījumu sabiedrības padomes locekļu, valdes locekļu un fonda pārvaldnieku vārds, uzvārds, ieņemamais amats:	Ieguldījumu sabiedrības padome: Padomes priekšsēdētājs – Jakovs Maņkovs Padomes priekšsēdētāja vietnieks – Juris Punculs Padomes loceklis – Jurijs Cunajevs Padomes loceklis – Andris Miķelsons Padomes loceklis – Raimondas Kutra	
	Ieguldījumu sabiedrības valde: Valdes priekšsēdētājs (prezidents) – Sergejs Medvedevs Valdes priekšsēdētāja vietniece (viceprezidente) – Aija Kļāševa Valdes loceklis – Guntars Vītols (atbrīvots 22.12.2003) Valdes loceklis – Roberts Idelsons (iecelts 22.12.2003)	
	Fonda pārvaldnieki: Sergejs Medvedevs Aija Kļāševa Guntars Vītols - atbrīvots 22.12.2003 Roberts Idelsons – iecelts 22.12.2003	
Revidents:	Diāna Krišjāne Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 124	SIA "Ernst & Young Baltic" 11. Novembra krastmala 23 Latvija, LV – 1050

**AIF "Austrumeiropas Sabalansētais fonds"  
Ieguldījumu sabiedrības ziņojums**

Atvērtā ieguldījumu fonda "Austrumeiropas Sabalansētais fonds" (turpmāk tekstā – Fonds) 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 un kapitāla vērtspapīros. Fonda investīciju portfelis ir diversificēts starp ieguldījumiem kapitāla un parāda vērtspapīros, kā arī dažādās valūtās un valstīs, tādējādi nodrošinot lielāko ieguldījumu drošību un aizsardzību pret fonda aktīvu vērtības svārstībām, kādas ir raksturīgas ieguldījumiem tikai vienas klases, valūtas, vai valsts vērtspapīros.

2003. gada 31. decembrī Fonda neto aktīvu kopējais apmērs bija 693,871 EUR un vienas ieguldījumu apliecības vērtība bija 9.99 EUR. Šis rezultāts ir skaidrojams ar to, ka 2003. gads bija pirmais Fonda darbības gads, un līdz ar to galvenie mērķi pagājušajā gadā bija piesaistīt pirmos ieguldītājus un izveidot ieguldījumu portfeli, kas arī tika veiksmīgi sasniegts.

Fonda ieguldījumu portfelis veidots, ievērojot diversifikācijas un piesardzības principu, nodrošinot riska samazināšanu un likviditāti. Ieguldījumi tika veikti galvenokārt komercsabiedrību emitētos parāda vērtspapīros (48.50%) un valdības parāda vērtspapīros (24.47%), kā komercsabiedrību akcijās un citos ieguldījumu fondos (9.63%). Daļa no Fonda tika izvietota arī citās valūtās (16.45%), pārsvarā Latvijas latos denominētos vērtspapīros. Ieguldījumu diversifikācija tika nodrošināta izvietojot līdzekļus dažādos valstīs, lielākie ieguldījumi tika veikti Eiropas Savienībā (25.74%), Latvijā (21.20%), Krievijā (20.05%) un Igaunijā (10.39%). Uz gada beigām parāda vērtspapīru ieguldījumu portfeļa vidējais dzēšanas termiņš bija 3.6 gadi, bet vidējais ienesīgums līdz dzēšanai bija 5.31% gadā.

Pagājušajā gadā lielāks uzsvars tika likts uz ieguldījumiem Krievijas korporatīvā parāda vērtspapīriem, jo šajā reģionā ienesīgums ir krietni augstāks. Tika veikti arī ieguldījumi citās valūtās denominētos vērtspapīros, piemēram, latos, mārciņās, dolāros. Jāatzīmē, ka ASV dolāru valūtas risks tika maksimāli minimizēts.

Kopējie Fonda maksājumi par pārvaldīšanu pārskata periodā sastādīja 0.63% gadā no Fonda aktīvu vidējās vērtības, kas nepārsniedz Prospektā noteikto maksimālo izdevumu apjomu - 5%.

Parekss ieguldījumu sabiedrība centīsies arī turpmāk maksimāli efektīvi pārvaldīt Fonda līdzekļus lai 2004. gadā būtiski palielināt Fonda ieguldītāju skaitu un neto aktīvus. Lai veicināt jaunu klientu piesaisti un veicināt ieguldītāju uzticību Fondam ir plānots 2004. gadā iekļaut Fonda apliecības Rīgas Fondu Biržas oficiālajā sarakstā.

---

Sergejs Medvedevs  
Prezidents/ valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2004. gada 20. aprīlis

**AIF "Austrumeiropas Sabalansētais fonds"**  
**Paziņojums par ieguldījumu sabiedrības valdes atbildību**

Ieguldījumu sabiedrības (turpmāk tekstā – Sabiedrība) valde ir atbildīga par atvērtā ieguldījumu fonda "Austrumeiropas Sabalansētais fonds" (turpmāk tekstā – Fonds) finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 8. līdz 18. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Fonda finansiālo stāvokli 2003. gada 31. decembrī un darbības rezultātu par periodu no 2003. gada 26. septembra (reģistrācijas datums) līdz 2003. gada 31. decembrim.

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

Ieguldījumu sabiedrības valde ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, atvērtā ieguldījumu fonda "Austrumeiropas Sabalansētais fonds" aktīvu saglabāšanu, kā arī krāpšanas un citu negodīgu darbību atklāšanu un novēršanu. Valde ir arī atbildīga par Latvijas Republikas likuma "Par ieguldījumu sabiedrībām", Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (FKTK) noteikumu un citu LR likumdošanas prasību izpildi.

---

Sergejs Medvedevs  
Prezidents/ valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2004. gada 20. aprīlis

**AIF "Austrumeiropas Sabalansētais fonds"**  
Turētājbankas ziņojums

**TURĒTĀJBANKAS ZIŅOJUMS**

**AIF "Austrumeiropas Sabalansētais fonds"**  
Turētājbankas ziņojums

---

Valērijs Kargins  
Prezidents/ valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2004. gada 20. aprīlis

**AIF "Austrumeiropas Sabalansētais fonds"**  
**Aktīvu un saistību pārskats**  
**(Ls)**

<b>Pielikums</b>	<b>31.12.2003.</b>
<b>Aktīvi</b>	
3 Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	30,910
3 Noguldījumi kredītiestādēs	10,000
4 Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	378,410
5 Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	31,690
6 Ieguldījumu fondu apliecības un tiem pielīdzināmi vērtspapīri	13,460
7 Atvasinātie līgumi	4,170
Uzkrātie ienākumi	72
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>468,720</b>
<b>Saistības</b>	
8 Uzkrātie izdevumi	(707)
<b>Kopā saistības</b>	<b>(707)</b>
<b>Neto aktīvi</b>	<b>468,010</b>

\_\_\_\_\_  
 Sergejs Medvedevs  
 Prezidents/ valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2004. gada 20. aprīlis

**AIF "Austrumeiropas Sabalansētais fonds"**  
**Ienākumu un izdevumu pārskats**  
**(Ls)**

<u>Pielikums</u>	<u>26.09.2003. – 31.12.2003</u>
<b>Ienākumi</b>	
9 Procentu ienākumi	2,72t
<b>Kopā ienākumi</b>	<b>2,72t</b>
<b>Izdevumi</b>	
Atlīdzība ieguldījumu sabiedrībai	(2,15t)
Atlīdzība turētājbankai	(358)
<b>Kopā izdevumi</b>	<b>(2,51t)</b>
<b>Ieguldījumu vērtības palielinājums</b>	
Pārskata perioda ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	5,03t
Pārskata periodā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	(5,01t)
Realizētā ieguldījumu pārdošanas peļņa	17
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums	2,44t
13 <b>Kopā ieguldījumu vērtības palielinājums</b>	<b>2,46t</b>
13 Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas peļņa	8,95t
<b>Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu palielinājums</b>	<b>11,62t</b>

\_\_\_\_\_  
Sergejs Medvedevs  
Prezidents/ valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2004. gada 20. aprīlis

**AIF "Austrumeiropas Sabalansētais fonds"**  
**Neto aktīvu kustības pārskats**  
**(Ls)**

	<b>26.09.2003. – 31.12.2003</b>
Neto aktīvi pārskata perioda sākumā	-
Neto aktīvu pieaugums	11,628
Darījumi ar ieguldījumu apliecībām:	
<i>Ienākumi no ieguldījumu apliecību pārdošanas</i>	456,388
<i>Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas izdevumi</i>	-
Neto aktīvu pieaugums no darījumiem ar ieguldījumu apliecībām	456,388
Neto aktīvu pieaugums pārskata periodā	468,016
<b>Neto aktīvi pārskata perioda beigās</b>	<b>468,016</b>
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda sākumā	-
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda beigās	69,448
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata perioda sākumā	-
<b>Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu fonda daļu pārskata perioda beigās</b>	<b>6.74</b>

**AIF "Austrumeiropas Sabalansētais fonds"**  
**Ieguldījumu portfeļa pārskats**  
**(Ls)**

<u>Pielikums</u>	<u>31.12.2003.</u>	
3	Terminnoguldījumi kredītiestādēs	
4	Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	
5	Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	
6	Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības un tām pielīdzināmie vērtspapīri	
7	Atvasinātie līgumi	_____
	<b>Kopā ieguldījumu portfelis</b>	_____

**AIF "Austrumeiropas Sabalansētais fonds"**  
**Pielikums**  
**(Ls)**

**1. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi**

***Finanšu pārskatu sagatavošanas principi***

AIF "Austrumeiropas Sabalansētais fonds" finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu sagatavošanas standartiem un Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (FKTK) noteikumiem par "Ieguldījumu fondu finanšu pārskatu sagatavošanu".

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu un modificēti atbilstoši atvasināto finanšu instrumentu un tirdzniecības nolūkā turēto vērtspapīru patiesajai vērtībai.

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Lats (Ls). Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2003. gada 26. septembra (reģistrācijas datums) līdz 2003. gada 31. decembrim.

***Ienākumu un izdevumu uzkrāšanas un atzīšanas politika***

Visi procentu ienākumi un izdevumi tiek uzskaitīti, pamatojoties uz uzkrājumu veidošanas principu. Procentu ienākumi un izdevumi tiek aprēķināti izmantojot faktisko procentu metodi.

Komisijas naudas ienākumi un izdevumi tiek iegrāmatoti ienākumu un izdevumu pārskatā attiecīgā darījuma veikšanas brīdī.

***Ārvalstu valūtu pārvērtēšana***

Darījumi ārvalstu valūtā tiek pārvērtēti latos pēc darījuma dienā spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas maiņas kursa. Monetārie aktīvi un pasīvi ārvalstu valūtā tiek pārvērtēti latos pēc pārskata perioda beigās spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas maiņas kursa. Ārvalstu valūtas maiņas kursa rezultātā iegūtā peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti ienākumu un izdevumu pārskatā kā peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas pozīciju pārvērtēšanas.

Fonda aktīvu un saistību pārskata sagatavošanā visvairāk izmantoto valūtu Latvijas Bankas noteiktie valūtas maiņas kursi (Ls pret ārvalstu valūtas vienību) bija šādi:

<u>Valūta</u>	<u>31.12.2003.</u>
USD	0.541
EUR	0.674

***Ieguldījumi vērtspapīros***

Ieguldījumi vērtspapīros (parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu, akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu un ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības un tām pielīdzināmie vērtspapīri) tiek klasificēti kā tirdzniecības nolūkā turētie vērtspapīri, t.i., vērtspapīri tiek iegādāti, lai gūtu peļņu no īstermiņa cenu svārstībām vai dīleru maržas.

Tirdzniecības nolūkos iegādātie vērtspapīri sākotnēji tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā un vēlāk pārvērtēti to patiesajā vērtībā, pamatojoties uz pieejamajām tirgus cenām. Tirdzniecības nolūkā turēto vērtspapīru pārvērtēšanas to patiesajā vērtībā rezultāts ir atspoguļots ienākumu un izdevumu pārskatā kā ieguldījumu vērtības palielinājums/ (samazinājums).

Vērtspapīru pārvērtēšana notiek izmantojot *Bloomberg* un Rīgas Fondu Biržas pieejamo finanšu informāciju par šo vērtspapīru tirgus cenām.

**AIF "Austrumeiropas Sabalansētais fonds"**  
**Pielikums**  
**(Ls)**

### ***Atvasinātie līgumi***

Fonds ārvalstu valūtas riska pārvaldīšanas nolūkā ir iesaistīts nākotnes valūtas maiņas darījumos (*forwards*). Grāmatvedības uzskaites nolūkos visi atvasinātie līgumi ir klasificēti kā tirdzniecības nolūkā veikti darījumi un uzskaitīti šādi.

Pēc sākotnējās atzīšanas un vērtības noteikšanas nākotnes valūtas maiņas līgumi tiek atspoguļoti bilancē to patiesajā vērtībā. Šo līgumu patiesā vērtība tiek iekļauta aktīvu un saistību pārskatā kā "Atvasinātie līgumi". Šo līgumu nosacītā pamatvērtība tiek atspoguļota finanšu pārskatu pielikumos.

Peļņa vai zaudējumi, kas rodas no izmaiņām prasībās un saistībās, kas izriet no nākotnes valūtas maiņas līgumiem, tiek iekļauti ienākumu un izdevumu pārskatā kā ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezultāts.

### ***Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība***

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo naudas līdzekļu daudzumu, par kādu aktīvs varētu tikt pārdots vai saistības varētu tikt dzēstas, balstoties uz vispārpieņemtiem principiem. Ja pēc Fonda pārvaldes domām finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski atšķiras no to bilancē uzrādītās vērtības, tad šo aktīvu un saistību patiesā vērtība tiek atsevišķi atspoguļota finanšu pārskatu pielikumos.

## **2. Informācija par risku pārvaldīšanu**

Ar ieguldījumiem saistītie riski – pamatrisks, likviditātes risks, emitenta saistību neizpildes risks, juridiskais risks, informācijas risks, finansiālais risks, ārvalstu ieguldījumu risks un ar uzņēmējdarbību saistītie riski.

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

Veicot ieguldījumus uz Fonda 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 Fonda manta.

Sabiedrība, izstrādājot Fonda ieguldījumu stratēģiju un nosakot limitus, veic analīzi par Fonda 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.

Veicot ieguldījumus ārvalstīs, īpaša vērība tiek pievērsta ar investīcijām saistīto valūtas svārstību iespējamībai attiecībā pret eiro. Riska samazināšanas nolūkos Sabiedrība veic sekojošus novērtējumus:

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

Fonda ieguldījumu stratēģija tiek veidota tā, lai minimizētu minētos riskus, taču Sabiedrība negarantē to, ka nākotnē būs iespēja pilnībā izvairīties no šiem riskiem.

**AIF "Austrumeiropas Sabalansētais fonds"**  
**Pielikums**  
**(Ls)**

**3. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm un noguldījumi kredītiestādēs**

	31.12.2003.	% no kopējiem fonda aktīviem
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm, a/s "Parekss-banka"	30,	6.59%
Noguldījumi kredītiestādēs	10,	2.13%
<b>Kopā prasības uz pieprasījumu un noguldījumi kredītiestādēs</b>	<b>40,</b>	<b>8.72%</b>

Terminnoguldījums 10,000 latu apmērā ir izvietots a/s "Parekss-banka" un tā dzēšanas termiņš ir 2004. gada 29. oktobris. Terminnoguldījuma procentu likme ir noteikta 4.20%.

**4. Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu**

	31.12.2003.	Ienesīgums gadā līdz dzēšanas brīdim	% no kopējiem fonda aktīviem
Valdību parāda vērtspapīri:	114,6	4.46%	24.47%
<i>Latvijas valdības parāda vērtspapīri</i>	39,6	3.84%	8.34%
<i>Ne-OECD reģiona valdību parāda vērtspapīri (izņemot Latviju)</i>	75,0	4.77%	16.13%
Pašvaldību parāda vērtspapīri:	36,3	5.09%	7.76%
<i>Ne-OECD reģiona pašvaldību parāda vērtspapīri (izņemot Latviju)</i>	36,3	5.09%	7.76%
Kredītiestāžu parāda vērtspapīri:	63,2	5.28%	13.49%
<i>Latvijas kredītiestāžu parāda vērtspapīri</i>	15,3	4.70%	3.23%
<i>OECD reģiona kredītiestāžu parāda vērtspapīri</i>	21,6	3.94%	4.50%
<i>Ne-OECD reģiona kredītiestāžu parāda vērtspapīri (izņemot Latviju)</i>	27,0	6.64%	5.76%
Uzņēmumu parāda vērtspapīri:	164,3	5.96%	35.01%
<i>OECD reģiona uzņēmumu parāda vērtspapīri</i>	30,3	4.53%	6.46%
<i>Ne-OECD reģiona uzņēmumu parāda vērtspapīri (izņemot Latviju)</i>	133,0	6.29%	28.55%
<b>Kopā parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu</b>	<b>378,4</b>	<b>5.31%</b>	<b>80.73%</b>

Visi parāda vērtspapīri un citi parāda vērtspapīri ar fiksētu ienākumu ir klasificēti kā tirdzniecības nolūkā turēti vērtspapīri.

**AIF "Austrumeiropas Sabalansētais fonds"**  
**Pielikums**  
**(Ls)**

**5.**  
**5.**  
**5.** **Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu**

	31.12.2002.	% no kopējiem fonda aktīviem
Uzņēmumu akcijas	31,6	6.76%
<i>Ne-OECD reģiona uzņēmumu akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu (izņemot Latviju)</i>	<u>31,6</u>	<u>6.76%</u>
<b>Kopā akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu</b>	<b><u>31,6</u></b>	<b><u>6.76%</u></b>

Visas akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu tiek klasificēti kā tirdzniecības nolūkā turētie vērtspapīri.

**6. Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības un tām pielīdzināmie vērtspapīri**

	31.12.2003.	% no kopējiem fonda aktīviem
OECD reģiona uzņēmumu ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības	<u>13,4</u>	<u>2.87%</u>
<b>Kopā ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības un tām pielīdzināmie vērtspapīri</b>	<b><u>13,4</u></b>	<b><u>2.87%</u></b>

Tā kā Sabiedrībai nav pieejama pietiekami detalizēta informācija par šo ieguldījumu fondu aktīviem, ko investoru vārdā pārvalda OECD reģiona valstīs reģistrētas finanšu institūcijas, šie aktīvi nav analizēti pēc to faktiskā emitenta.

**7. Atvasinātie līgumi**

Nākamā tabula atspoguļo nākotnes valūtas maiņas (*forwards*) darījumu nosacīto pamatvērtību un patieso vērtību. Ārvalstu valūtas maiņas darījumu nosacītā pamatvērtība noteikta atbilstoši no šiem darījumiem izrietošām prasībām.

	31.12.2003			% no kopējiem fonda aktīviem
	Nosacītā pamatvērtība	Patiesā vērtība		
	Aktīvs	Saistības		
Nākotnes valūtas maiņas darījumi ( <i>forwards</i> )	<u>83,671</u>	<u>4,1</u>	<u>-</u>	<u>0.89%</u>
<b>Kopā:</b>	<b><u>83,671</u></b>	<b><u>4,1</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>0.89%</u></b>

**AIF "Austrumeiropas Sabalansētais fonds"**  
**Pielikums**  
**(Ls)**

**8. Uzkrātie izdevumi**

	31.12.2003.
Uzkrātie izdevumi ieguldījumu sabiedrības komisijām	568
Uzkrātie izdevumi turētājbankas komisijām	139
<b>Kopā uzkrātie izdevumi</b>	<b>707</b>

**9. Procentu ienākumi**

	26.09.2003- 31.12.2003.
No prasībām uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	244
No parāda vērtspapīriem un citiem vērtspapīriem ar fiksētu ienākumu	2,410
No noguldījumiem kredītiestādēs	72
<b>Kopā procentu ienākumi</b>	<b>2,726</b>

**10.****10. Aktīvu un saistību sadalījums pa valūtām**

	Ls	USD	EUR	Pārējās	Kopā
<b>Aktīvi</b>					
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	-	-	30,910	-	30,910
Noguldījumi kredītiestādēs	10,000	-	-	-	10,000
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	46,326	68,523	263,563	-	378,412
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	-	22,686	-	9,005	31,691
Ieguldījumu fondu apliecības un tām pielīdzināmi vērtspapīri	-	-	13,464	-	13,464
Atvasinātie līgumi	-	(79,497)	83,671	-	4,174
Uzkrātie ienākumi	72	-	-	-	72
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>56,398</b>	<b>11,712</b>	<b>391,608</b>	<b>9,005</b>	<b>468,723</b>
<b>Saistības</b>					
Uzkrātie izdevumi	-	-	(707)	-	(707)
<b>Kopā saistības</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(707)</b>	<b>-</b>	<b>(707)</b>
<b>Neto aktīvi</b>	<b>56,398</b>	<b>11,712</b>	<b>390,901</b>	<b>9,005</b>	<b>468,016</b>

**AIF "Austrumeiropas Sabalansētais fonds"**  
**Pielikums**  
**(Ls)**

**11. Fonda aktīvu ģeogrāfiskais izvietojums**

	Latvija	OECD reģiona valstis	Citas ne-OECD reģiona valstis	Kopā
<b>Aktīvi</b>				
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	30,91	-	-	30,91
Noguldījumi kredītiestādēs	10,00	-	-	10,00
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	54,21	51,36	272,82	378,41
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	-	-	31,69	31,69
Ieguldījumu fondu apliecības un tām pielīdzināmi vērtspapīri	-	13,46	-	13,46
Atvasinātie līgumi	4,17	-	-	4,17
Uzkrātie ienākumi	72	-	-	72
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>99,37</b>	<b>64,83</b>	<b>304,52</b>	<b>468,72</b>
<b>Saistības</b>				
Uzkrātie izdevumi	(707)	-	-	(707)
<b>Kopā saistības</b>	<b>(707)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(707)</b>
<b>Neto aktīvi</b>	<b>98,66</b>	<b>64,83</b>	<b>304,52</b>	<b>468,01</b>

**12. Likviditāte**

	Līdz 1 mēn.	1 - 3 mēn.	3 - 6 mēn.	6 - 12 mēn.	Vairāk kā 1 gads	Kopā
<b>Aktīvi</b>						
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	30,9	-	-	-	-	30,9
Noguldījumi kredītiestādēs	-	-	-	10,0	-	10,0
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	-	-	-	5,1	372,6	377,7
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	31,6	-	-	-	-	31,6
Ieguldījumu fondu apliecības un tām pielīdzināmi vērtspapīri	13,4	-	-	-	-	13,4
Atvasinātie līgumi	-	562	735	2,1	-	1279
Uzkrātie ienākumi	72	-	-	-	-	72
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>76,9</b>	<b>562</b>	<b>735</b>	<b>18,1</b>	<b>372,6</b>	<b>468,1</b>
<b>Saistības</b>						
Uzkrātie izdevumi	(707)	-	-	-	-	(707)
<b>Kopā saistības</b>	<b>(707)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(707)</b>
<b>Neto aktīvi</b>	<b>75,9</b>	<b>562</b>	<b>735</b>	<b>18,1</b>	<b>372,6</b>	<b>468,1</b>

2003. gada 31. decembrī Fonda ieguldījumi parāda vērtspapīros iekļāva vērtspapīrus par kopējo apjomu 58,627 latī, kuru dzēšanas termiņš ir ilgāks nekā 5 gadi.

**AIF "Austrumeiropas Sabalansētais fonds"**  
**Pielikums**  
**(Ls)**

**13. Ieguldījumu kustība pārskata periodā**

	Palielinājums pārskata perioda laikā	Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezultāts	Patiesās vērtības pārvērtēšanas rezultāts	Kopā
<b>Aktīvi</b>				
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	31,22	(314)	-	30,91
Noguldījumi kredītiestādēs	10,00	-	-	10,00
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	372,67	5,07	657	378,41
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	30,32	(101)	1,4€	31,69
Ieguldījumu fondu apliecības un tām pielīdzināmi vērtspapīri	13,01	120	334	13,4€
Atvasinātie līgumi	-	4,17	-	4,17
Uzkrātie ienākumi	72	-	-	72
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>457,30</b>	<b>8,9€</b>	<b>2,4€</b>	<b>468,72</b>
<b>Saistības</b>				
Uzkrātie izdevumi	(707)	-	-	(707)
<b>Kopā saistības</b>	<b>(707)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(707)</b>
<b>Neto aktīvi</b>	<b>456,59</b>	<b>8,9€</b>	<b>2,4€</b>	<b>468,01</b>

**14. Iekļātie aktīvi**

Uz pārskata perioda beigām Fonds nav izsniedzis nekāda veida garantijas vai galvojumus, kā arī nav iekļājis vai citādi apgrūtinājis aktīvus.

**15. Neto aktīvu vērtības dinamika**

	31.12.2003	30.09.2003	30.06.2003	31.03.2003
Neto aktīvi	468,016	-	-	-
Ieguldījumu plāna daļu skaits	69,448	-	-	-
Ieguldījumu plāna daļu vērtība	6,74	-	-	-
Ieguldījumu plāna ienesīgums	13,38%	-	-	-
Ieguldījumu plāna daļu vērtība (EUR)	9,99	-	-	-
Ieguldījumu plāna ienesīgums (EUR)	-0,42%	-	-	-

Fonda ienesīgums pa ceturkšņiem izteikts gada procentos. Ņemot vērā, ka Fonda pamatvalūta ir EUR, tiek atspoguļots arī ceturkšņa ienesīgumus Fonda pamatvalūtā.