

**Atvērtais ieguldījumu fonds  
"AB.LV Global EUR ETF Fund"**

**AUDITĒTAIS 2008. GADA PĀRSKATS**

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR FKTK "IEGULDĪJUMU FONDU  
GADA PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS NOTEIKUMIEM" UN  
STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATU SAGATAVOŠANAS  
STANDARTIEM, KAS PIENĒMTI EIROPAS SAVIENIBĀ**

UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Rīga, 2009

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Saturs rādītājs

Informācija par ieguldījumu fondu	3
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums	4
Paziņojums par ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valdes atbildību	6
Turētājbankas ziņojums	7
Finanšu pārskati:	
Aktīvu un saistību pārskats	8
Ienākumu un izdevumu pārskats	9
Neto aktīvu kustības pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikumi	12
Revidentu ziņojums	27

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Informācija par fondu

Fonda nosaukums	"AB.LV Global EUR ETF Fund"
Fonda veids:	Atvērtais ieguldījumu fonds
Fonda reģistrācijas datums:	11.07.2007.
Fonda numurs:	06.03.05.263/33
leguldījumu pārvaldes sabiedrības nosaukums:	IPAS "AB.LV Asset Management"
leguldījumu pārvaldes sabiedrības juridiskā adrese:	Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010
leguldījumu pārvaldes sabiedrības reģistrācijas numurs:	40003814724
Licences numurs ieguldījumu pārvaldes sabiedrības darbībai:	06.03.07.263/204
Licence izsniegta:	04.08.2006.
Fonda līdzekļu turētājbankas nosaukums:	AS "Aizkraukles banka"
Fonda līdzekļu turētājbankas juridiskā adrese:	Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010
Fonda līdzekļu turētājbankas reģistrācijas numurs:	50003149401
leguldījumu pārvaldes sabiedrības padomes locekļu, valdes locekļu un fonda pārvaldnieka vārds, uzvārds, ieņemamais amats:	leguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības padome: <i>Padomes priekšsēdētājs</i> - Ernests Bernis <i>Padomes priekšsēdētāja vietnieks</i> - Māris Kanneniņš <i>Padomes loceklis</i> - Vadims Reinfelds
	leguldījumu pārvaldes akciju sabiedrības valde: <i>Valdes priekšsēdētājs</i> - Leonīds Kiļs <i>Valdes priekšsēdētāja vietnieks</i> - Jevgenijs Gžibovskis <i>Valdes loceklis</i> - Oļegs Fiļs
	<i>Fonda pārvaldnieks</i> - Jevgenijs Gžibovskis
Fonda pārvaldnieka pienākumi	Fonda pārvaldnieks rīkojas ar Fonda mantu saskaņā ar Sabiedrības statūtiem un Fonda pārvaldes nolikumu. Fonda pārvaldnieks drīkst strādāt tikai vienā ieguldījumu pārvaldes sabiedrībā un pārvaldīt vairākus vienas ieguldījumu pārvaldes sabiedrības pārvaldē esošus fondus.
Revidents:	SIA "Ernst & Young Baltic" Muitas iela 1, Rīga, Latvija, LV-1010, Licence Nr.17 Diāna Krišjāne, Valdes priekšsēdētāja LR zvērināta revidente, Sertifikāts Nr.124

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums

2007. gada 11. jūlijā tika reģistrēts atvērtais ieguldījumu fonds "AB.LV Global EUR ETF Fund" (turpmāk tekstā – Fonds) – kā akciju fonds ar ieguldījumu valūtu EUR.

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrība IPAS "AB.LV Asset Management" (turpmāk – Sabiedrība) ir reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 2006. gada 4. augustā ar Nr. 40003814724, ar licences Nr. 06.03.07.263/204 ieguldījumu pārvaldes sabiedrības darbībai, un atrodas Rīgā, Elizabetes ielā 23.

Fonds ir izveidots ar mērķi gūt ienākumus ilgtermiņā, galvenokārt ieguldot Fonda līdzekļus ASV un Eiropas biržās tirgotajos indeksu fondos (ETF) un citos instrumentos, kas atspoguļo akciju vērtību, kā arī dažādu valstu atsevišķu ekonomikas sektoru vērtību. Ir arī pieļaujama ieguldīšana atsevišķos kapitāla vērtspapīros, kuriem ir būtisks īpatsvars izvēlētajā valsts pamatindeksā.

Fonda ieguldījumu portfelis ir diversificēts starp ieguldījumiem dažādās valstīs, tādējādi nodrošinot lielāku ieguldījumu drošību un aizsardzību pret Fonda aktīvu vērtības svārstībām, kādas ir raksturīgas ieguldījumiem tikai vienas valsts vērtspapīros.

2008. gads bija AIF "AB.LV Global EUR Fund" otrais darbības gads. 2008. gada beigās Fonda aktīvi bija 2,234,311 EUR (1,570,282 LVL), Fonda neto aktīvi bija 2,228,800 EUR (1,566,410 LVL), gada ienesīgums kopš izveidošanas bija -25.77%.

Fonda zemais gada ienesīgums ir saistīts ar 2008. gada globālo finanšu krīzi un finanšu instrumentu cenu straujo samazināšanos pasaules biržās, kas negatīvi ietekmēja gan attīstības valstu, gan attīstīto valstu indeksu fondus.

Kopējie Fonda maksājumi par pārvaldīšanu pārskata periodā sastādīja 2% gadā no Fondu aktīvu vidējās vērtības, kas nepārsniedz Prospektā noteikto maksimālo izdevumu apjomu – 5%.

Kopš 2008. gada augusta IPAS "AB.LV Asset Management" pārvaldītajiem ieguldījumu fondiem ir samazināta minimālā ieguldījumu summa fondā vai apakšfondā līdz 1,000 EUR, kā arī ir atcelts minimālais ieguldījumu palielināšanas solis.

Sabiedrība pastāvīgi analizē esošo politisko un ekonomisko situāciju, kā arī veic salīdzinošo un tehnisko analīzi, dažādu makroekonomisko rādītāju analīzi, kā arī pasaules vadošo brokeru un analītisko kompāniju rekomendāciju apkopojumu analīzi par dažādiem finanšu tirgiem.

Ar mērķi regulāri informēt IPAS "AB.LV Asset Management" esošos klientus un potenciālos ieguldītājus par situāciju pasaules finanšu tirgos, kopš 2008. gada jūlija Aizkraukles Bankas mājas lapā tiek publicēta galvenā analītiķa ikmēneša makroekonomiskās situācijas detalizēta analīze. Savukārt kopš 2008. gada novembra tiem klientiem, kuri ieguldījuši IPAS "AB.LV Asset Management" fondos, reizi mēnesī tiek nosūtīts fondu pārvaldnieka komentārs un vērtējums par situāciju tirgos, fondu darbības rezultātiem un fonda pārvaldnieka darbībām.

Lai nodrošinātu diversifikāciju un mazinātu riskus Sabiedrība nepārtraukti pievērš lielu uzmanību risku pārvaldes jautājumiem. Sabiedrībā ir izveidota ieguldījumu komiteja, kas nosaka sabiedrības ieguldījumu stratēģiju, riskus ierobežojošos limitus un finanšu tirgus, kur tiek veiktas operācijas ar finanšu instrumentiem. Ieguldījumu komitejas locekļi ir AS "Aizkraukles banka" un Sabiedrības vadošie finanšu tirgus speciālisti.

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums

Sabiedrība arī turpmāk centīsies maksimāli efektīgi pārvaldīt Fonda līdzekļus, lai 2009. gadā palielinātu Fonda ieguldītāju skaitu un neto aktīvus. IPAS "AB.LV Asset Management" vadība izsaka pateicību mūsu klientiem par izrādīto uzticību un veiksmīgo sadarbību.

IPAS "AB.LV Asset Management"  
Valdes priekšsēdētājs

Leonīds Kijs

Fonda pārvaldnieks

Jevgenijs Gžibovskis

Rīgā, 2009. gada 30. marts

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Paziņojums par ieguldījumu sabiedrības valdes atbildību

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības (turpmāk tekstā – Sabiedrība) valde ir atbildīga par ieguldījumu fonda "AB.LV Global EUR ETF Fund" (turpmāk tekstā – Fonds) finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 8. līdz 26. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Fonda finansiālo stāvokli un darbības rezultātu par 2008. gadu.

Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem un Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (FKTK) "Ieguldījumu fondu gada pārskata sagatavošanas noteikumiem" un ar Eiropas Savienības apstiprinātajiem 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 pārvaldes sabiedrības valde ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund" aktīvu saglabāšanu, kā arī krāpšanas un citu negodīgu darbību atklāšanu un novēršanu. Valde ir arī atbildīga par Latvijas Republikas ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma, FKTK noteikumu un citu LR likumdošanas prasību izpildi.

IPAS "AB.LV Asset Management"  
Valdes priekšsēdētājs

Leonīds Kiļs

Rīgā, 2009. gada 30. marts

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Turētājbankas ziņojums

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
Fonda ieguldītājiem

Nr. \_\_\_\_\_

Ar šo AS "Aizkraukles Banka", kas reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 1993. gada 17. septembrī ar Nr. 50003149401 un atrodas Rīgā, Elizabetes ielā 23, apliecina, ka:

Saskaņā ar Latvijas Republikas Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumu, FKTK noteikumiem, citām LR likumdošanas prasībām un Turētājbankas līgumu, kas noslēgts 2007.gada 2.martā, AS "Aizkraukles Banka" (turpmāk tekstā – Turētājbanka) pilda turētājbankas funkcijas IPAS "AB.LV Asset Management" (turpmāk tekstā – Sabiedrība) dibinātajam fondam AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund" (turpmāk tekstā – Fonds);

Turētājbanka ir atbildīga par uz turētājbankām attiecināmu LR likumdošanas prasību un Turētājbankas līguma izpildi. Galvenie Turētājbankas pienākumi ir sekojoši:

1. glabāt kontā esošu Fonda mantu, ievērojot Turētājbankas līguma noteikumus;
2. apkalpot Fonda kontu un izpildīt Sabiedrības rīkojumus attiecībā uz kontā esošo fonda mantu saskaņā ar Turētājbankas līgumu;
3. sekot, lai Fonda ieguldījumu apliecību emisija, pārdošana un atpakaļpirkšana, fonda daļu vērtības aprēķins norisinās atbilstoši tiesību aktos, fonda prospektā un fonda pārvaldes nolikumā noteiktajai kārtībai;
4. Turētājbankas līguma spēkā stāšanās dienā iesniegt Sabiedrībai Turētājbankas pilnvaroto personu sarakstu rīkojumu pieņemšanai;
5. nodrošināt citu tiesību aktos noteikto Turētājbankas pienākumu izpildi.

Ieguldījumu apliecību emisija, pārdošana un atpakaļpirkšana tiek veikta atbilstoši Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma, Fonda prospekta un Fonda pārvaldes nolikuma prasībām.

Fonda mantas glabāšana tiek veikta atbilstoši Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumam un Turētājbankas līguma prasībām.

Fonda neto aktīvu vērtības aprēķināšana tiek veikta atbilstoši Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma, FKTK noteikumu, Fonda prospekta un Fonda pārvaldes nolikuma prasībām.

Sabiedrības rīkojumi, kā arī veiktie darījumi ar AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund" mantu notiek saskaņā ar Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma, Fonda prospekta, Fonda pārvaldes nolikuma un Turētājbankas līguma prasībām.

Atskaites periodā Sabiedrības darbībās ar Fonda mantu netika novērotas nekādas kļūdas vai nelikumības.

Turētājbankas AS "Aizkraukles Banka"  
Valdes priekšsēdētājs

Ernests Bernis

Rīgā, 2009. gada 30. marts

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Aktīvu un saistību pārskats

AKTĪVI	Pielikums	31.12.2008. LVL	31.12.2007. LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	4	1,570,282	27,062
Patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	5	-	4,375,850
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu		-	4,375,850
<b>KOPĀ AKTĪVI</b>		<b>1,570,282</b>	<b>4,402,912</b>
<b>SAISTĪBAS</b>			
Uzkrātie izdevumi	6	(3,872)	(8,412)
Pārējās saistības		-	(23)
<b>KOPĀ SAISTĪBAS</b>		<b>(3,872)</b>	<b>(8,435)</b>
<b>NETO AKTĪVI</b>		<b>1,566,410</b>	<b>4,394,477</b>

IPAS "AB.LV Asset Management"  
Valdes priekšsēdētājs

Leonīds Kijs

Fonda pārvaldnieks

Jevgenijs Gžibovskis

Rīgā, 2009. gada 30. marts



AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Ienākumu un izdevumu pārskats

	Pielikums	01.01.2008.- 31.12.2008.	11.07.2007. - 31.12.2007.
		LVL	LVL
<b>IENĀKUMI</b>			
Procentu ienākumi	7	30,488	11,173
Dividendes		25,438	2,941
<b>KOPĀ</b>		<b>55,926</b>	<b>14,114</b>
<b>IZDEVUMI</b>			
Atlīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai		(67,718)	(22,348)
Atlīdzība turētājbankai		(8,465)	(2,794)
Pārējie fonda pārvaldes izdevumi		(905)	(370)
Procentu izdevumi		-	(3)
<b>KOPĀ</b>		<b>(77,088)</b>	<b>(25,515)</b>
<b>IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS (SAMAZINĀJUMS)/ PIEAUGUMS</b>			
Realizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums)/ pieaugums	8	(1,708,119)	286,052
Nerealizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums)/ pieaugums	9	(49,669)	49,669
<b>IEGULDĪJUMU REZULTĀTĀ GŪTAIS NETO AKTĪVU (SAMAZINĀJUMS)/ PIEAUGUMS</b>		<b>(1,778,950)</b>	<b>324,320</b>

IPAS "AB.LV Asset Management"  
Valdes priekšsēdētājs

Leonīds Kiļs

Fonda pārvaldnieks

Jevgenijs Gžibovskis

Rīgā, 2009. gada 30. marts

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Neto aktīvu kustības pārskats

	01.01.2008.- 31.12.2008.	11.07.2007.- 31.12.2007.
	LVL	LVL
<b>Neto aktīvi pārskata gada sākumā</b>	4 394 477	-
<b>Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu (samazinājums)/ pieaugums</b>	(1 778 950)	324 320
<b>Darījumu ar ieguldījumu apliecībām</b>		
Ienākumi no ieguldījumu apliecību pārdošanas	-	4 070 157
Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas izdevumi	(1 049 117)	-
<b>Kopā</b>	<b>(1 049 117)</b>	<b>4 394 477</b>
<b>Neto aktīvu (samazinājums)/ pieaugums pārskata gadā</b>	(2 828 067)	4 394 477
<b>Neto aktīvi pārskata gada beigās</b>	<b>1 566 410</b>	<b>4 394 477</b>
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata gada sākumā	546 573	-
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata gada beigās	337 004	546 573
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata gada sākumā	8.04	-
<b>Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata gada beigās</b>	<b>4.65</b>	<b>8.04</b>

IPAS "AB.LV Asset Management"  
Valdes priekšsēdētājs

Leonīds Kijs

Fonda pārvaldnieks

Jevgenijs Gžibovskis

Rīgā, 2009. gada 30. marts

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Naudas plūsmas pārskats

	<u>31.12.2008.</u>	<u>31.12.2007.</u>
	LVL	LVL
Saņemtie procenti	30,488	11,173
Saņemtās dividendes	25,438	2,941
Izdevumi procentu maksājumiem	-	(3)
leguldījumu pārvaldīšanas ienākumi	-	286,052
leguldījumu pārvaldīšanas izdevumi	(1,781,334)	(17,077)
Finanšu ieguldījumu (iegāde)	(14,162,493)	(7,803,749)
Finanšu ieguldījumu pārdošana	18,488,674	3,477,568
<b>Naudas līdzekļu (samazinājums) saimnieciskās darbības rezultātā</b>	<b><u>2,600,773</u></b>	<b><u>(4,043,095)</u></b>
Ienākumi no ieguldījumu apliecību pārdošanas		4,070,157
leguldījumu apliecību atpakaļ pirkšanas izdevumi	(1,057,553)	-
<b>Naudas līdzekļu pieaugums finansēšanas darbības rezultātā</b>	<b><u>(1,057,553)</u></b>	<b><u>4,070,157</u></b>
<b>Naudas līdzekļu pieaugums</b>	<b><u>1,543,220</u></b>	<b><u>27,062</u></b>
Naudas līdzekļi pārskata perioda sākumā	27,062	-
<b>Naudas līdzekļi pārskata perioda beigās</b>	<b><u><u>1,570,282</u></u></b>	<b><u><u>27,062</u></u></b>

IPAS "AB.LV Asset Management"  
Valdes priekšsēdētājs

Leonīds Kijs

Fonda pārvaldnieks

Jevgenijs Gžibovskis

Rīgā, 2009. gada 30. marts

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Pielikumi

**1. PIELIKUMS    VISPĀRĒJĀ INFORMĀCIJA**

Fonda nosaukums:	AB.LV Global EUR ETF Fund
Fonda veids:	Atvērtais ieguldījumu fonds
Juridiskā adrese:	Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010, Latvija
Fonda darbības joma:	Investīciju veikšana ASV un Eiropas biržās tirgotajos indeksu fondos (ETF) un citos instrumentos, kas atspoguļo akciju vērtību, kā arī dažādu valstu atsevišķu ekonomikas sektoru vērtību.
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības nosaukums:	IPAS "AB.LV Asset Management" Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010, Latvija

Finanšu pārskatu pielikumos piemēroti šādi saīsinājumi - Finanšu un kapitāla tirgus komisija (FKTK), Eiropas Savienība (ES), Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas (OECD), Latvijas Republika (LR).

**2. PIELIKUMS    ZIŅAS PAR LIETOTAJĀM SVARĪGĀKAJĀM GRĀMATVEDĪBAS METODĒM**

***Atbilstības ziņojums***

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund", (turpmāk – Fonds) finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem, FKTK "Ieguldījumu fondu finanšu pārskata sagatavošanas noteikumiem" un ar Eiropas Savienības apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu sastādīšanas standartiem.

Salīdzinājumā ar grāmatvedības uzskaites metodēm, kuras tika izmantotas, sagatavojot iepriekšējo periodu finanšu pārskatus, 2008. gada finanšu pārskatu sagatavošanā izmantotās grāmatvedības uzskaites metodes nav mainītas, izņemot Standartu grozījumus, kas stājās spēkā pārskata periodā minētās izmaiņas.

***Standartu grozījumi, kas stājās spēkā pārskata periodā***

Pārskata periodā grozītās vai spēkā stājušās SFPIK, kuras Fonds ir piemērojis, un kurām nav būtiskas ietekmes uz finanšu pārskatiem.

39. SGS „Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtējums” un 7. SFPS „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana” grozījumi, kurus 2008. gada 13. oktobrī pieņēma Starptautiskā grāmatvedības standartu padome un ES.

11. SFPIK 2. SFPS “Darījumi ar koncerna un valdes akcijām”.

12. SFPIK “Pakalpojumu koncesijas līgumi”.

14. SFPIK 19. SGS “Noteiktu labumu ierobežojumi, minimālās finansēšanas prasības un to mijiedarbība”.

16. SFPIK “Neto investīciju hedžēšana ārvalstu uzņēmumā”.

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Pielikumi

***Standarti un interpretācija, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā***

Finanšu pārskatu sastādīšanas brīdi sekojoši standarti un interpretācijas, ir izdoti, bet stāsies spēkā ar pārskata periodos, kas sākas 2009. gada 1. janvārī un vēlāk, un kurus Fonds nav piemērojis ar agrāku datumu:

8. SFPS "Darbības segmenti" (stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma). Darbības segmenti nosaka informācijas uzrādīšanu par darbības segmentiem sadalījumā pa struktūrvienībām, kuras vadība uzrauga, pieņemot lēmumus attiecībā uz pamatdarbības jautājumiem.

1R. SGS "Finanšu pārskatu sniegšana" (pārstrādāts) – informācijas atklāšana par kapitālu (stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma). Saskaņā ar 1. SGS grozījumiem jāatspoguļo kapitāla pārvaldības mērķi, politika un līdzekļi.

23. SGS "Aizņēmumu izmaksas" (pārstrādāts) (stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma) – jālieto, uzskaitot aizņēmumu izmaksas. Šis standarts nosaka, ka nepieciešams skaidrot grāmatvedības politiku, kura pieņemta aizņēmumu izmaksām.

13. SFPIK "Klientu lojalitātes programmas" (stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. jūlijā vai pēc šī datuma). Interpretācija atspoguļo pastāvīgajiem klientiem sniegto pakalpojumu nosacījumus to patiesajā vērtībā.

3R. SFPS "Biznesa apvienošana" (stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. jūlijā vai pēc šī datuma). Standarts iepazīstina ar izmaiņām biznesa apvienošanas uzskaitē, kas ietekme goodwill, iegūšanas periodā un nākotnes pārskata periodos.

2. SFPS "Maksājumi ar akcijām" (izmaiņas, kas stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma). Izmaiņas atspoguļo nosacījumus standarta prasību piemērošanai darījumiem ar akcijām, kuros uzņēmums veic maksājumus ar akcijām bez acīmredzamas atlīdzības vai par neatbilstošu atlīdzību.

27. SGS "Konsolidētie finanšu pārskati un meitas uzņēmumos veikto ieguldījumu uzskaitē" (pārstrādāts) (stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. jūlijā vai pēc šī datuma). Izmanto, sagatavojot un sniedzot ieguldītāja kontrolē esošo uzņēmumu grupas konsolidētos finanšu pārskatus, kā arī uzskaitot ieguldījumus ieguldītāja mātes uzņēmuma atsevišķajos finanšu pārskatos.

32. SGS un 1. SGS „Finanšu instrumenti ar dzēšanas tiesību un saistības, likvidācijas gadījumā”, (pārstrādāts) (stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma)

1. SFPS un 27. SGS "Meitas uzņēmumos veikto ieguldījumu uzskaitē, savstarpēji kontrolēto vai asociēto kompāniju" (pārstrādāts) (stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma).

Ikgadēja SFPS pilnveidošana (2008. gads) (stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma).

## AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"

2008. gada pārskats

Pielikumi

15. SFPIK "Līgumi nekustama īpašuma celšanai" (stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma).

17. SFPIK "Bezskaidru aktīvu sadale starp īpašniekiem" (stājas spēkā, kad tos ir pieņēmusi ES, bet ne agrāk kā gada periodā, kas sākas 2009. gada 1. jūlijā vai pēc šī datuma). Skaidrojums atspoguļo ieteikumus bezskaidru aktīvu, kā piemēram dividendžu sadale starp uzņēmuma īpašniekiem, sadales uzskaitēi.

Fonds uzskata, ka iepriekš minēto grozījumu sākotnējā piemērošana neveidos būtisku ietekmi uz finanšu pārskatiem.

### ***Svarīgākās grāmatvedības aplēses un pieņēmumi***

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

### ***Finanšu pārskatu sagatavošanas principi***

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

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Lats (LVL). Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2008. gada 1. janvārī līdz 2008.gada 31.decembrim.

Finanšu pārskatu pielikumos iekavās sniegtā informācija atbilst salīdzinošiem 2007. gada rādītājiem, ja vien nav norādīts citādi.

### ***Ienākumu un izdevumu atzīšana***

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

### ***Ārvalstu valūtu pārvērtēšana***

Fonda funkcionālā valūta ir EUR, bet saskaņā ar FKTK prasībām Fonds nodrošina arī uzskaiti Latvijas latos. Šie finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši darījumu uzskaitēi latos.

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Pielikumi

Aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti latos pēc oficiālā Latvijas Bankas valūtas maiņas kursa bilances datumā.

	<u>31.12.2008.</u>	<u>31.12.2007.</u>
1 EUR	0.702804 LVL	0.702804 LVL

### ***Naudas līdzekļi***

Fonda naudas līdzekļi ir visas Fonda prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm. Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskaitīti augsti likvidi aktīvi, kurus īsā laika periodā var pārvērst naudā un pastāv maza iespēja, ka to vērtība būtiski mainīsies.

### ***Ieguldījumi vērtspapīros***

Finanšu aktīvi vai saistības tiek atzīti aktīvu un saistību pārskatā tikai un vienīgi brīdī, kad Fonds kļūst kā līgumslēdzēja puse saskaņā ar instrumenta līguma nosacījumiem.

*Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos.*

Peļņā vai zaudējumos patiesajā vērtībā atspoguļotie vērtspapīri ir vērtspapīri, kas tiek turēti tirdzniecības nolūkā, t.i., lai gūtu peļņu no cenu svārstībām īsā laika periodā.

Vērtspapīri sākotnēji tiek atzīti to iegādes vērtībā un vēlāk pārvērtēti to patiesajā vērtībā, kas tiek noteikta, pamatojoties uz kotētajām tirgus pieprasījuma (*bid*) cenām. Vērtspapīru piršanas un pārdošanas darījumi tiek atzīti tirdzniecības dienā. Pārdoto vērtspapīru iegādes vērtība tiek noteikta pēc FIFO (*first in, first out*) metodes.

Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta tikai tad, ja ir beigušās līgumā noteiktās tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā aktīva vai arī Fonds pilnībā nodod finanšu aktīvu un visus ar finanšu aktīvu saistītos riskus un labumus darījuma partnerim.

### ***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.

### ***Uzkrājumi***

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Fondam ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Fonda, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Gadījumā, kad būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirmsnodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu.

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Pielikumi

### Nodokļi

Fonda ienākumi tiek aplikti ar ienākuma nodokļiem tajā valstī, kurā tie gūti. Pamatā Fonda ienākumi ir atbrīvoti no ienākuma nodokļu nomaksas. Fonds nav LR uzņēmumu ienākuma nodokļa maksātājs, un, dzēšot Fonda ieguldījuma apliecības, vērtības pieaugums netiek aplikts ar ienākuma nodokļiem.

### 3. PIELIKUMS INFORMĀCIJA PAR RISKU PĀRVALDĪŠANU

Galvenie ar ieguldījumiem saistītie riski ir tirgus risks (cenas, procentu likmju), likviditātes risks, kredītrisks, juridiskais risks, stratēģiskais risks, informācijas risks, ārvalstu ieguldījumu risks un citi ar uzņēmējdarbību saistītie riski. Fonds uzskata, ka lielākais kredītrisks piemīt ieguldījumiem akcijās un prasībām pret kredītiestādēm.

Maksimālais kredītriska apjoms aprēķināts, neņemot vērā saņemto nodrošinājumu un citus instrumentus, kas samazina kredītrisku.

Nākamā tabulā atspoguļo Fonda aktīvu maksimālo kredītriska apjoma analīzi 2008. gada 31. decembrī:

AKTĪVI	<u>31.12.2008.</u>	<u>31.12.2008.</u>
	Uzskaites vērtība LVL	Maksimālais kredītriska apjoms LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1,570,282	1,570,282
<b>KOPĀ AKTĪVI</b>	<u><u>1,570,282</u></u>	<u><u>1,570,282</u></u>

Nākamā tabulā atspoguļo Fonda aktīvu maksimālo kredītriska apjoma analīzi 2007. gada 31. decembrī:

AKTĪVI	<u>31.12.2007.</u>	<u>31.12.2007.</u>
	Uzskaites vērtība LVL	Maksimālais kredītriska apjoms LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	27,062	27,062
Patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	4,375,850	4,375,850
<b>KOPĀ AKTĪVI</b>	<u><u>4,402,912</u></u>	<u><u>4,402,912</u></u>

Ar mērķi uzturēt riskus nepieciešamajā līmenī, fondu pārvaldīšana notiek pēc diversifikācijas un risku samazināšanas principiem.



AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Pielikumi

Izstrādājot ieguldījumu stratēģiju un nosakot limitus, sabiedrība veic analīzi par veikto ieguldījumu sadalījumu pa termiņiem, ģeogrāfisko izvietojumu, valūtu veidiem, nozarēm u.c., izvērtējot katra šī faktora riska pakāpi.

Sabiedrība stingri ievēro prospektos, līgumos un LR normatīvajos aktos noteiktās normas un ierobežojumus un regulāri veic ieguldījumu atbilstības novērtēšanu tiem.

Sabiedrība pielieto kvalitatīvus un kvantitatīvus novērtējumus finanšu risku pārvaldīšanai:

- Kvalitatīvais novērtējums paredz, ka investīcijas tiks veiktas ieguldījumu objektos, kuras atbilst noteiktiem parametriem. Plānojot fondu ieguldījumus, sabiedrība ņem vērā ieguldījumu drošumu katrā konkrētā valstī un konkrētos finanšu instrumentos un banku termiņnoguldījumos, t.i. tiek analizēti kredītreitingi, kas noteikti attiecīgajai valstij, bankai vai uzņēmumam.
- Kvantitatīvai novērtējums izpaužas limitu noteikšanā atsevišķiem ieguldījumu veidiem, valstīm un reģioniem, nozarēm, atsevišķiem emitentiem un kontrahentiem.

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

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

Neskatoties uz to, ka Sabiedrība veic ieguldījumus tikai apakšfonda pamatvalūtā, jāpievērš uzmanība arī valūtas riskam. Kā likums, MSCI indeksi, kas ir ETF bāzes indeksi, atspoguļo akciju cenu kustību attiecīgās valsts valūtā. Tādējādi, ETF dinamika un bāzes indeksa dinamika var būtiski atšķirties, ja mainās bāzes valūtas kurss pret ieguldījumu valsts valūtas kursu. Šī riska mazināšana notiek pēc ieguldījumu diversifikācijas principa.

#### 4. PIELIKUMS      PRAŠĪBAS UZ PIEPRĀSĪJUMU PRET KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2008.	31.12.2007.	% no kopējiem fonda aktīviem 31.12.2008.
	LVL	LVL	(%)
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm, AS "Aizkraukles banka"	1,570,282	27,062	100.25
<b>Kopā prasības uz pieprasījumu</b>	<b>1,570,282</b>	<b>27,062</b>	<b>100.25</b>

Par naudas līdzekļiem uz pieprasījumu Fonds saņem procentus, kas noteikti kā mēneša vidējais LIBOR EUR o/n - 0,2%.

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Pielikumi

**5. PIELIKUMS AKCIJAS UN CITI VĒRTSPAPĪRI AR NEFIKSĒTU IENĀKUMU**

Visi akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu ir klasificētas kā patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos. Visi vērtspapīri tiek kotēti biržās, kur tiek veikta tirdzniecība.

Patiesajā vērtībā vērtēto finanšu aktīvu izvietojums pa valstīm:

	31.12.2008.	31.12.2007.	% no kopējiem fonda aktīviem 31.12.2008.
	LVL	LVL	(%)
ES valstīs	-	920,785	-
OECD valstīs	-	323,286	-
Citās valstīs	-	3,131,779	-
<b>Kopā patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā</b>	<b>-</b>	<b>4,375,850</b>	<b>-</b>

Akcijas un citu vērtspapīru ar nefiksētu ienākumu sadalījums pēc nozarēm, kurā darbojas uzņēmums:

	31.12.2008.	31.12.2007.	% no kopējiem fonda aktīviem 31.12.2008.
	LVL	LVL	(%)
Finanses	-	1,153,703	-
Citi	-	1,370,551	-
Naftas un gāzes ieguve	-	833,890	-
Sakari	-	445,953	-
Rupniecība	-	262,975	-
Metalurģija	-	185,241	-
Enerģētika	-	123,537	-
<b>Kopā patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā</b>	<b>-</b>	<b>4,375,850</b>	<b>-</b>

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Pielikumi

**6. PIELIKUMS      UZKRĀTIE IZDEVUMI**

	31.12.2008. LVL	31.12.2007. LVL
Uzkrātie izdevumi ieguldījumu pārvaldes sabiedrības komisijām	2,701	7,159
Uzkrātie izdevumi turētājbankas komisijām	338	895
Uzkrātie izdevumi par profesionālajiem pakalpojumiem	810	334
Uzkrātie izdevumi trešām personām	23	24
<b>Kopā uzkrātie izdevumi</b>	<b>3,872</b>	<b>8,412</b>

**7. PIELIKUMS      PROCENTU IENĀKUMI**

	31.12.2008. LVL	31.12.2007. LVL
No prasībām pret kredītiestādēm	30,488	11,173
<b>Kopā procentu ienākumi</b>	<b>30,488</b>	<b>11,173</b>

**8. PIELIKUMS      REALIZĒTAIS IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS (SAMAZINĀJUMS) / PIEAUGUMS**

	31.12.2008. LVL	31.12.2007. LVL
Pārskata gada ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	16,780,555	3,763,620
Pārskata gada pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	(18,488,674)	(3,477,568)
<b>Kopā realizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums) / pieaugums</b>	<b>(1,708,119)</b>	<b>286,052</b>

**9. PIELIKUMS      NEREALIZĒTAIS IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS (SAMAZINĀJUMS) / PIEAUGUMS**

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Pielikumi

	31.12.2008.	31.12.2007.
	LVL	LVL
Patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(49,669)	49,669
<b>Kopā nerealizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums) / pieaugums</b>	<b>(49,669)</b>	<b>49,669</b>

**10. PIELIKUMS IEGULDĪJUMU KUSTĪBA PĀRSKATA GADA**

Nākamajā tabulā tiek uzrādītas Fonda izmaiņas ieguldījumu portfeli 2008. gada :

	31.12.2007	Veiktie ieguldījumi pārskata gadā	Dzēstie ieguldījumi pārskata gadā	Patiesās vērtības pārvērtēšanas rezultāts	31.12.2008.
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	4,375,850	14,162,493	(18,488,674)	(49,669)	-
<b>Kopā ieguldījumi</b>	<b>4,375,850</b>	<b>14,162,493</b>	<b>(18,488,674)</b>	<b>(49,669)</b>	<b>-</b>

**AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"**  
**2008. gada pārskats**  
**Pielikumi**

Nākamajā tabulā tiek uzrādītas Fonda izmaiņas ieguldījumu portfelī 2007. gada :

	<b>11.07.2007.</b>	<b>Veiktie ieguldījumi pārskata gadā</b>	<b>Dzēstie ieguldījumi pārskata gadā</b>	<b>Patiesās vērtības pārvērtēšanas rezultāts</b>	<b>31.12.2007.</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	7,803,749	(3,477,568)	49,669	<b>4,375,850</b>
<b>Kopā ieguldījumi</b>	-	<b>7,803,749</b>	<b>(3,477,568)</b>	<b>49,669</b>	<b>4,375,850</b>

**11. PIELIKUMS FONDA AKTĪVU ĢEOGRĀFISKAIS IZVIETOJUMS**

Nākamajā tabulā tiek uzrādīts Fonda aktīvu un saistību sadalījums pēc ģeogrāfiskiem reģioniem 2008. gada 31. decembrī:

<b>AKTĪVI</b>	<b>Latvijā</b>	<b>ES valstīs</b>	<b>OECD valstīs</b>	<b>Citās valstīs</b>	<b>Kopā</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1,570,282	-	-	-	<b>1,570,282</b>
<b>KOPĀ AKTĪVI</b>	<b>1,570,282</b>	-	-	-	<b>1,570,282</b>
<b>SAISTĪBAS</b>					
Uzkrātie izdevumi	3,872	-	-	-	3,872
<b>KOPĀ SAISTĪBAS</b>	<b>3,872</b>	-	-	-	<b>3,872</b>
<b>NETO AKTĪVI</b>	<b>1,574,154</b>	-	-	-	<b>1,574,154</b>

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Pielikumi

Nākamajā tabulā tiek uzrādīts Fonda aktīvu un saistību sadalījums pēc ģeogrāfiskiem reģioniem 2007. gada 31. decembrī:

AKTĪVI	Latvijā	ES valstīs	OECD valstīs	Citās valstīs	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	27,062	-	-	-	27,062
Patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu	-	920,785	323,286	3,131,779	4,375,850
<b>KOPĀ AKTĪVI</b>	<b>27,062</b>	<b>920,785</b>	<b>323,286</b>	<b>3,131,779</b>	<b>4,402,912</b>
<b>SAISTĪBAS</b>					
Uzkrātie izdevumi	(8,412)	-	-	-	(8,412)
Pārējās saistības	-	-	-	(23)	(23)
<b>KOPĀ SAISTĪBAS</b>	<b>(8,412)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(23)</b>	<b>(8,435)</b>
<b>NETO AKTĪVI</b>	<b>18,650</b>	<b>920,785</b>	<b>323,286</b>	<b>3,131,756</b>	<b>4,394,477</b>

**12. PIELIKUMS AKTĪVU UN SAISTĪBU TERMIŅU ANALĪZE, PAMATOJOTIES UZ PROCENTU LIKMJU IZMAIŅĀM**

Nākamā tabula atspoguļo Fonda aktīvu un saistību sadalījumu noteiktos termiņu intervālos 2008.gada 31. decembrī:

AKTĪVI	Procentu likmju riskam		Kopā
	Līdz 1 mēn.	nepakļautie	
	LVL	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1,570,282	-	1,570,282
<b>KOPĀ AKTĪVI</b>	<b>1,570,282</b>	<b>-</b>	<b>1,570,282</b>
<b>SAISTĪBAS</b>			
Uzkrātie izdevumi	-	(3,872)	(3,872)
<b>KOPĀ SAISTĪBAS</b>	<b>-</b>	<b>(3,872)</b>	<b>(3,872)</b>
<b>KOPĀ</b>	<b>1,570,282</b>	<b>(3,872)</b>	<b>1,566,410</b>
<i>Neto pozīcija</i>	<i>1,570,282</i>	<i>(3,872)</i>	<i>1,566,410</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>1,570,282</i>	<i>1,566,410</i>	<i>x</i>

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Pielikumi

Nākamā tabula atspoguļo Fonda aktīvu un saistību sadalījumu noteiktos termiņu intervālos 2007.gada 31. decembrī:

	Procentu likmju riskam		Kopā
	Līdz 1 mēn.	nepakļautie	
<b>AKTĪVI</b>	LVL	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	27,062	-	27,062
Patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	4,375,850	-	4,375,850
<b>KOPĀ AKTĪVI</b>	<b>4,402,912</b>	-	<b>4,402,912</b>
<b>SAISTĪBAS</b>			
Uzkrātie izdevumi	-	(8,412)	(8,412)
Pārējās saistības	-	(23)	(23)
<b>KOPĀ SAISTĪBAS</b>	-	<b>(8,435)</b>	<b>(8,435)</b>
<b>KOPĀ</b>	<b>4,402,912</b>	<b>(8,435)</b>	<b>4,394,477</b>
<i>Neto pozīcija</i>	4,402,912	(8,435)	4,394,477
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	4,402,912	4,394,477	x

### 13. PIELIKUMS AKTĪVU UN SAISTĪBU TERMIŅSTRUKTŪRA (LIKVIDITĀTE)

Nākamā tabula atspoguļo Fonda aktīvu un saistību sadalījumu pa attiecīgajām dzēšanas termiņu grupām, pamatojoties uz 2008. gada 31. decembrī atlikušo periodu līdz paredzētajam dzēšanas termiņam:

	Līdz 1 mēn.	1-12 mēn.	Kopā
	LVL	LVL	LVL
<b>AKTĪVI</b>			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1,570,282	-	1,570,282
<b>KOPĀ AKTĪVI</b>	<b>1,570,282</b>	-	<b>1,570,282</b>
<b>SAISTĪBAS</b>			
Uzkrātie izdevumi	(3,062)	(810)	(3,872)
<b>KOPĀ SAISTĪBAS</b>	<b>(3,062)</b>	<b>(810)</b>	<b>(3,872)</b>
<b>NETO AKTĪVI</b>	<b>1,567,220</b>	<b>(810)</b>	<b>1,566,410</b>

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Pielikumi

Nākamā tabula atspoguļo Fonda aktīvu un saistību sadalījumu pa attiecīgajām dzēšanas termiņu grupām, pamatojoties uz 2007. gada 31. decembrī atlikušo periodu līdz paredzētajam dzēšanas termiņam:

	Līdz 1 mēn. LVL	1-12 mēn. LVL	Kopā LVL
<b>AKTĪVI</b>			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	27,062	-	27,062
Patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	4,375,850	-	4,375,850
<b>KOPĀ AKTĪVI</b>	<b>4,402,912</b>	<b>-</b>	<b>4,402,912</b>
<b>SAISTĪBAS</b>			
Uzkrātie izdevumi	(8,078)	(334)	(8,412)
Pārējās saistības	(23)	-	(23)
<b>KOPĀ SAISTĪBAS</b>	<b>(8,101)</b>	<b>(334)</b>	<b>(8,435)</b>
<b>NETO AKTĪVI</b>	<b>4,394,811</b>	<b>(334)</b>	<b>4,394,477</b>

#### 14. PIELIKUMS    INFORMĀCIJA PAR FONDA IEGULDĪJUMU APLIECĪBU TURĒTĀJIEM

Nākamā tabula atspoguļo Sabiedrības saistīto personu turējumā esošo ieguldījumu apliecību īpatsvaru emitēto ieguldījumu apliecību kopskaitā:

	31.12.2008.	31.12.2007.	% no kopējā skaita 31.12.2008. (%)
Saistīto personu turējumā esošas ieguldījumu apliecības	225,786	122,061	67.0%
Pārējo personu turējumā esošas ieguldījumu apliecības	111,219	424,512	33.0%
<b>Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda beigās</b>	<b>337,005</b>	<b>546,573</b>	<b>100.0%</b>



AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Pielikumi

**15. PIELIKUMS DARĪJUMI AR SAISTĪTĀM PERSONĀM**

Lielākā daļa no Fonda ieguldījumiem tiek iegādāti ar turētājbankas AS „Aizkraukles banka” starpniecību. AS „Aizkraukles banka” saņem arī turētājbankas atlīdzību, kas norādīta ienākumu un izdevumu pārskatā, kā arī AS „Aizkraukles banka” ir izvietoti Fonda naudas līdzekļi (skat. 4. pielikumu).

Pārskata periodā samaksātā atlīdzība ieguldījumu sabiedrībai ir uzrādīta ienākumu un izdevumu pārskatā.

Pārskata periodā saistītās personas iegādājušās 111,293 (126,061) un pārdevušas 8,000 (4,000) Fonda ieguldījuma apliecības.

**16. PIELIKUMS IEĶĪLĀTIE AKTĪVI**

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

**17. PIELIKUMS FINANŠU AKTĪVU UN SAISTĪBU PATIESĀS VĒRTĪBAS**

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības vadība uzskata, ka finanšu aktīvu un saistību bilances vērtības atbilst to patiesajām vērtībām. Likvīdiem finanšu aktīviem un finanšu saistībām, vai finanšu aktīviem un finanšu saistībām, kuriem ir īss dzēšanas termiņš (īsāks par trim mēnešiem) sabiedrība pieņem, ka patiesā vērtība ir tuva uzskaites vērtībai. Fonda finanšu aktīvu un finanšu saistību patiesā vērtība pamatā noteikta, ņemot vērā publiskotās cenu kotācijas aktīvā tirgū.

	<u>31.12.2008.</u>	<u>31.12.2007.</u>
	Kotācijas tirgū LVL	Kotācijas tirgū LVL
<b>FINANŠU AKTĪVI</b>		
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1,570,282	27,062
Patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	4,375,850
<b>KOPĀ FINANŠU AKTĪVI</b>	<u>1,570,282</u>	<u>4,402,912</u>

AIF "AB.LV Global EUR ETF Fund"  
2008. gada pārskats  
Pielikumi

**18. PIELIKUMS FONDA IEGULDĪJUMU IENESĪGUMS**

Nākamā tabula atspoguļo Fonda ieguldījumu ienesīgumu 2008. gada 31. decembrī:

	<u>31.12.2008.</u>	<u>31.12.2007.</u>
<b>Neto aktīvi (LVL)</b>	<b>1,566,410</b>	<b>4,394,477</b>
leguldījumu apliecību skaits	337,004	546,573
leguldījumu fonda daļu vērtība (LVL)	4.648	8.040
<b>leguldījumu fonda ienesīgums*</b>	<b>-42.05%</b>	<b>41.66%</b>
<b>Neto aktīvi (EUR)</b>	<b>2,228,800</b>	<b>6,252,777</b>
leguldījumu apliecību skaits	337,004	546,573
leguldījumu fonda daļu vērtība (EUR)	6.614	11.440
<b>leguldījumu fonda ienesīgums*</b>	<b>-42.05%</b>	<b>41.66%</b>

\*Ienesīgums 2007. gadā tiek aprēķināts, sākot no dienas, kad emitētas pirmās Fonda ieguldījuma apliecības, t.i. no 2007. gada 11.jūlija

## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

IBAS „AB.LV Global EUR ETF Fund” akcionāriem

### Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši IBAS „AB.LV Global EUR ETF Fund” („Fonda”) 2008. gada finanšu pārskata, kas atspoguļots pievienotā 2008. gada pārskatā no 8. līdz 26. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2008. gada 31. decembra bilanci, 2008. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

#### Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Fonda vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. Šī atbildība ietver tādas iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, atbilstošu grāmatvedības uzskaites principu izvēli un piemērošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.

#### Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāaplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādīto summu un atklātās informācijas pamatotību. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un nozīmīgu Fonda vadības izdarīto pieņēmumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revīzijas atzinuma izteikšanai.

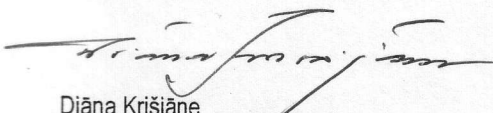
#### Atzinums

Mūsaprāt iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par IBAS „AB.LV Global EUR ETF Fund” finansiālo stāvokli 2008. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2008. gadā saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

### Ziņojums par vadības ziņojuma atbilstību

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2008. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2008. gada pārskatā no 4. līdz 5. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2008. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”  
Licence Nr. 17



Diāna Krišjāne  
Valdes priekšsēdētāja  
LR zvērināta revidente  
Sertifikāts Nr. 124

Rīgā, 2009. gada 30. martā