

**Atvērtais ieguldījumu fonds  
“Baltic Index fonds”**

**2007.gada pārskats**

## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

### Atvērtā ieguldījumu fonda "Baltic Index fonds" ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai

Emisijas apliecības numurs: 149, licences Nr. 5.

Emisijas apliecības izsniegšanas datums: 21.08. 2000.

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības nosaukums: IPAS "Baltikums Asset Management"

Turētājbankas nosaukums: AS "SEB Latvijas Unibanka"

### Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā Atvērtā ieguldījumu fonda "Baltic Index fonds" 2007.gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata revīziju, kas atspoguļots no 8. līdz 17. lappusei. Revidētais finanšu pārskats ietver 2007. gada 31. decembra aktīvu un saistību pārskatu, 2007. gada ienākumu un izdevumu pārskatu, neto aktīvu kustības pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

### Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Līdzekļu pārvaldītāja IPAS "Baltikums Asset Management" vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar 2006. gada 19.maija Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumiem Nr. 99 "Ieguldījumu fondu gada pārskata sagatavošanas noteikumi". Šī atbildība ietver tādu iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, piemērotas grāmatvedības politikas izvēli un lietošanu, 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 Latvijā atzītajiem starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārlicību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatos uzrādītajām summām un atklāto informāciju. 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 principu un nozīmīgu 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

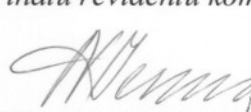
Mūsaprāt, minētais finanšu pārskats visos būtiskajos aspektos patiesi atspoguļo Atvērtā ieguldījumu fonda "Baltic Index fonds" finansiālo stāvokli 2007. gada 31.decembrī, tā darbības finanšu rezultātus gadā, kas noslēdzās šajā datumā, saskaņā ar 2006. gada 19.maija Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumiem Nr. 99 "Ieguldījumu fondu gada pārskata sagatavošanas noteikumi".

## Ziņojums par ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojuma atbilstību

Mēs esam iepazinušies arī ar ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojumu par 2007. gadu, kas atspoguļots 4. un 5. lappusēs, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2007. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA Auditoru firma "Finansists"

Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 61.

  
Nelli Jerņoļicka,  
atbildīgā zvērinātā revidente  
sertifikāts Nr. 102,  
Valdes priekšsēdētāja



Rīga, Latvija

2008.gada 20.martā

## **Заключение независимого ревизора**

### **Обществу управления инвестициями Открытого инвестиционного фонда “BALTIC INDEX fonds”**

*Номер эмиссионного удостоверения: 149, лицензия № 5*

*Дата выдачи эмиссионного удостоверения: 21 августа 2000 года*

*Название общества управления инвестициями: Акционерное общество управления инвестициями “Baltikums Asset Management”*

*Название банка – держателя: Акционерное общество “SEB Latvijas Unibanka”*

## **Сообщение по финансовому отчету**

Мы провели ревизию финансового отчета Открытого инвестиционного фонда “BALTIC INDEX fonds” за 2007 год отраженного на страницах с 8 по 17 в приложении к данному заключению. Финансовый отчет состоит из отчета по активам и обязательствам на 31 декабря 2007 года, отчета по доходам и расходам, отчета по движению нетто активов за 2007 год, а так же важнейших принципов бухгалтерского учета и другой поясняющей информации в приложении.

## **Ответственность руководства за составление финансового отчета**

За правильность составления данного финансового отчета и правдивое отражение указанной в нем информации в соответствии с требованиями постановления Совета Комиссии по рынку финансов и капитала от 19 мая 2006 года Nr. 99 «Правила составления годовых отчетов инвестиционных фондов» ответственность несет руководство Акционерного общества управления инвестициями “Baltikums Asset Management”. Эта ответственность включает такое введение, организацию и поддержание внутреннего контроля, который обеспечивает составление и правдивое отражение в финансовом отчете, не содержащего существенных неточностей в результате допущенных злоупотреблений или ошибок, выбор и применение соответствующей бухгалтерской политики а также составление бухгалтерских расчетов применимо к обстоятельствам.

## **Ответственность аудиторов**

Мы ответственны за заключение, данное по вышеуказанным финансовым отчетам на основании проведенной нами ревизии.

Мы проводили ревизию в соответствии с признанными в Латвии Международными ревизионными стандартами. В соответствии с требованиями стандартов мы должны

соблюдать требования этики и планировать и проводить ревизию таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовые отчеты не содержат существенных искажений. Ревизия включает процедуры, которые были проведены с целью получения подтверждений числовых данных и представленной в отчетах информации. Процедуры были выбраны, основываясь на профессиональной оценке ревизора, включая оценку риска существенных неточностей в финансовых отчетах, вызванных ошибками или злоупотреблениями. Осуществляя оценку этого риска, ревизор принимает во внимание внутренний контроль, который создан, чтобы обеспечить составление финансового отчета и правдивое отражение представленной в нем информации, с целью определения ревизионных процедур в соответствии с обстоятельствами, а не с целью дачи заключения об эффективности контроля. Ревизия включила также проверку адекватности применения учетных методик и важных оценок руководства общества, а также общую оценку информации, представленной в финансовом отчете.

Мы полагаем, что доказательства, полученные нами в ходе проведения ревизии достаточны и адекватны для дачи нашего заключения.

## **Заключение**

По нашему мнению упомянутый финансовый отчет во всех существенных аспектах правдиво отражает финансовое положение Открытого инвестиционного фонда "BALTIC INDEX fonds" на 31 декабря 2007 года а также финансовые результаты работы за год, окончившийся на эту дату и составлен в соответствии с требованиями постановления Совета Комиссии по рынку финансов и капитала от 19 мая 2006 года № 99 «Правила составления годовых отчетов инвестиционных фондов»

## **Заключение о соответствии сообщения руководства**

Мы ознакомились с сообщением руководства за 2007 год, отраженного на 4 и 5 страницах и не обнаружили существенных отклонений данного сообщения от информации, отраженной в финансовом отчете за 2007 год.

*Аудиторская фирма « Финансист»*

*Лицензия коммерческого общества присяжных ревизоров № 61*

*Нелли Ермолицка,  
ответственный присяжный ревизор  
сертификат № 102  
председатель правления*



*Рига, Латвия*

*20. марта 2008 года*

## Independent Auditors' Report

**To the Investment Management Division of the  
Open Investment Fund "BALTIC INDEX Fonds"  
Joint-Stock Asset Management Company "Baltikums Asset Management"**

License number 5

Issued: 29.03.2000

Name of the Asset Management Company: Joint-Stock Asset Management Company  
"Baltikums Asset Management"

Name of the holding bank: Joint-Stock Company "SEB Latvijas Unibanka"

### Report on the Financial Statements

We have audited the accompanying financial statements on pages 8 to 17 of the Open Investment Fund "Valsts Index fonds", which comprise the active and engagement statement as of 31 December 2007 and statement of net active changes, Profit and Loss Account statement, for the year, then ended and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes.

### Management's Responsibility for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with the requirements by the Board of the Markets and Securities Commission Rule Nr.99 "Investment Funds Financial Reporting rules and regulations" dated May 19, 2006. This responsibility includes: designing, implementing and maintaining internal control relevant to the preparation and fair presentation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error; selecting and applying appropriate accounting policies; and making accounting estimates that are reasonable in the circumstances.

### Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing as adopted by the Latvian Association of certified auditors. Those Standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

## Opinion

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Open Investment Fund "Baltic Index fonds" as of December 31, 2007, and the results of company's operations are in accordance with the requirements by the Board of the Markets and Securities Commission Rule Nr.99 "Investment Funds Financial Reporting rules and regulations" dated May 19, 2006.

## Report on the Management Report

We have read the Management Report set out on pages 4 to 5 and did not identify material inconsistencies between the financial information contained in the Management Report and that contained in the financial statements for 2007.

Certified auditors' company SIA "Finansists"  
Audit company licence No. 61

Nelli Jermoļicka  
Certified auditor  
Certificate No. 102  
Chairman of the Board



Rīga, Latvija  
20.03.2008.

<b>Satura radītājs</b>	Lp.
Vispārējā informācija	3
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojums	4
Ziņojums par līdzekļu pārvaldītāja valdes atbildību	6
Turētājbankas ziņojums	7
<b>Finanšu pārskati</b>	
Ieguldījumu fonda aktīvu un saistību pārskats	8
Ieguldījumu fonda ienākumu un izdevumu pārskats	9
Ieguldījumu fonda neto aktīvu kustības pārskats	10
Pielikumi	11
<b>Pārskatam pievienoti</b>	
Zvērināta revidenta atzinums	
Valdes protokola izraksts par gada pārskata apstiprināšanu	



## Vispārējā informācija

<b>Fonda pilns nosaukums</b>	Atvērtais ieguldījumu fonds "Baltic Index fonds"
<b>Emisijas apliecības numurs</b>	149
<b>Emisijas apliecības izsniegšanas datums</b>	2000.gada 30.jūnijā
<b>Līdzekļu pārvaldītājs</b>	IPAS "Baltikums Asset Management" Reģistrācijas numurs Komercreģistrā: 40003408014  Adreses: Juridiskā adrese: Mazā Pils iela 13, Rīga, LV-1050, Latvija Biroja adrese: Mazā Pils iela 13, Rīga, LV-1050, Latvija  Licence ieguldījumu pārvaldes sabiedrības darbībai Nr.5
<b>Turētājbanka</b>	AS "SEB Latvijas Unibanka" Reģistrācijas numurs Komercreģistrā: 40003151743  Juridiskā adrese: "Unicentrs", Ķekavas pagasts, Rīgas rajons, LV-1076, Latvija
<b>Pārskata gads:</b>	2007.gada 1.janvāris – 2007.gada 31.decembris
<b>Revidents</b>	SIA "Auditoru firma "Finansists" Reģistrācijas numurs Komercreģistrā: 40002046180  Juridiskā adrese: Tālavas gatve 11-4, Rīga, Latvija  Nellija Jermoļicka LZRA sertifikāts Nr.102
<b>Informācija par vadību</b>	Uz gada pārskata apstiprināšanas brīdi Sabiedrības Valde sastāv no: Valdes priekšsēdētājas - Marinas Baranovskas un Valdes locekļa - Pāvela Komarova.
<b>Ar ieguldījumu fonda pārvaldi saistītās tiesības un pienākumi</b>	Valde pārzina un vada visas ieguldījumu fonda lietas. Tā atbild par ieguldījumu fonda pārvaldi, kā arī likumam atbilstošu grāmatvedību. Valde pārvalda Sabiedrības un ieguldījumu fonda mantu un rīkojas ar to kapitāliem. Pārvaldot ieguldījumu fonda mantu Valdei ir jārīkojas vienīgi saskaņā ar šī ieguldījumu fonda prospekta noteikumi. Valde ieceļ ieguldījumu Fonda pārvaldnieku. Valde apstiprina ieguldījumu plāna gada ceturkšņa un gada pārskatus. Vienīgi valde ir tiesīga pieņemt lēmumu par aizņēmumu ņemšanu uz ieguldījumu fonda rēķina.



**INFORMĀCIJA PAR LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJU**

<b>Fonda nosaukums:</b>	Baltic Index fonds
<b>Fonda veids:</b>	atvērtais ieguldījumu fonds
<b>Pārvaldošā sabiedrība:</b>	IPAS "Baltikums Asset Management"
<b>Juridiskā adrese:</b>	Mazā Pils iela 13, Rīga LV 1050, Latvija
<b>Dibināšanas datums:</b>	1998.gada 1.septembris
<b>Reģistrācijas Nr.:</b>	40003408014
<b>Licences ieguldījumu sabiedrības darbībai Nr.:</b>	Nr. 5
<b>Izdošanas datums:</b>	29.03.2000
<b>Turētājbanka:</b>	AS "SEB Latvijas Unibanka"
<b>Fonda reģistrācijas datums:</b>	2000.gada 30.jūnijs
<b>Pārvaldīšanas maksimālās izmaksas:</b>	3.5%

<b>Valdes priekšsēdētāja:</b>	Marina Baranovska
<b>Valdes loceklis:</b>	Pāvels Komarovs
<b>Fonda pārvaldniece:</b>	Marina Baranovska

**Ar ieguldījumu plāna pārvaldi saistīto tiesību un pienākumu apraksts**

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

Fonda pārvaldnieks rīkojas ar pārvaldāmā Fonda mantu un veic visus pārvaldnieka pienākumus saskaņā ar Sabiedrības statūtiem, Prospektu un Fonda pārvaldes nolikumu. Fonda pārvaldnieks drīkst strādāt tikai vienā ieguldījumu sabiedrībā. Fonda pārvaldnieks drīkst pārvaldīt vairākus vienas sabiedrības pārvaldē esošus fondus.

**FONDA GALVENIE DARBĪBAS RĀDĪTĀJI**

**Fonda daļas vērtības izmaiņas**

Daļas vērtība, LVL			
30.06.2006	31.12.2006	30.06.2007	31.12.2007
2.027	2.659	2.832	2.327

**Fonda ienesīgums 31.12.2007**

Daļas vērtības izmaiņas pieaugums, %				
3 mēnešu	6 mēnešu	gada	2 gada*	3 gada*
-18.84	-18.15	-12.22	-4.38	2.83

**Fonda aktīvu vērtības izmaiņas**

Fonda aktīvu vērtība, LVL			
30.06.2006	31.12.2006	30.06.2007	31.12.2007
476 614	506 274	282 426	106 895

**Fonda neto aktīvu vērtības izmaiņas**

Fonda neto aktīvu vērtība, LVL			
30.06.2006	31.12.2006	30.06.2007	31.12.2007
474 276	504 653	280 654	106 107

\* - ienesīgums gada procentos

**PĀRVALDĪTĀJA ZIŅOJUMS**

Apkopojot Baltijas fondu tirgus dinamiku 2007. gadā var droši teikt, ka tas bija gads ar visaugstāko volatilitāti Baltijas akciju tirgus vēsturē. Kā galvenais iemesls bija nozīmīga Baltijas valstu ekonomikas situācijas pasliktināšana: straujš IKP pieaugums kopā ar pieaugušo inflāciju, lielo un augošo tekošo kontu deficītu kļuva par uztraukuma iemeslu gan ekonomistiem un politiķiem, gan investoriem un parastiem iedzīvotājiem. Arī pieaugošā Baltijas valstu integrācija globālajā ekonomikā palielināja Baltijas akciju tirgus atkarību no pasaules finanšu tirgu tendencēm. 2007. gads sākums bija ļoti pozitīvs – tikai par janvāri OMX Baltic Benchmark pieauga par nepilniem 15%, tomēr februārī stipra korekcija nodzēsa visu janvāra pieaugumu. Korekciju iemesls bija notikumi globālajos finanšu tirgos, kur Ķīnas akciju straujš kritums izraisīja to izpārdošanu visā pasaulē. Līdz jūlijā beigām Baltijas tirgus gandrīz atguva visus februāra zaudējumus, bet atkal augustā, ASV hipotekāro kredītu krīzes dēļ, saruka. Protams, kritumu stiprināja arī otrā pusgadā pieaugošas šaubas par Baltijas valstu ekonomisko veselību. Īpaši strauji tirgus saruka oktobrī un novembrī, kad bija gandrīz paniskas pārdošanas. Decembrī tirgus nedaudz stabilizējās un noslēdza 2007. gadu mīnusā (OMX Baltic Benchmark gada laikā samazinājās par 8.57%). Nokrita gandrīz visu kompāniju akcijas, kas ir oficiālajā sarakstā, arī farmācijas kompānijas, kuras ir mazāk atkarīgi no ekonomiskā cikla. Nedaudz labāk nekā tirgus izskatījās telekomunikācijas kompānijas Eesti Telekom un TEO LT, laikam tāpēc, ka tās tradicionāli maksā augstas dividendes. Arī piena pārstrādes nozare bija noturīga pret kritumu pieaugošo piena cenas dēļ. Stiprāk nokrita celtniecības kompānijas, kas ir tieši atkarīgas no ekonomiskā cikla.

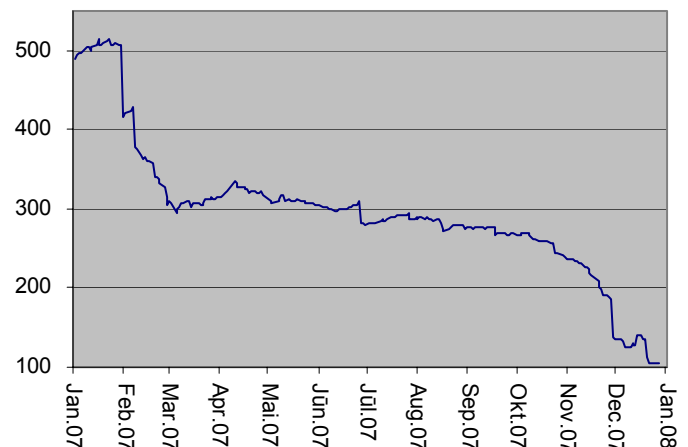
**FONDA IEGULDĪJUMU POLITIKA**

Vidēja riska ieguldījumu fonds, kas diversificējot (risku sadalīšanas princips) ieguldījumus saglabā investīciju drošību un vidēja un ilgtermiņa periodā var nodrošināt augstākas peļņas gūšanu no ieguldījumiem uzņēmumu akcijās.

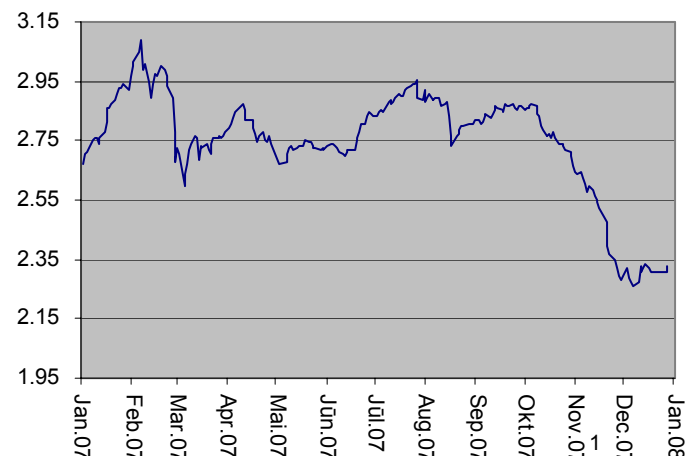
Fonds veic ieguldījumus Baltijas valstu fondu biržu oficiālajos sarakstos iekļauto uzņēmumu akcijās. Baltic Index ir iekļauti 29 labāko Baltijas uzņēmumu akcijas. Fonds var investēt arī Latvijas, citas dalībvalsts un OECD valstu valdību emitētos un garantētos parāda vērtspapīros

Pārskata periodā Sabiedrība nav mainījusi AIF "BALTIC INDEX fonds" ieguldījumu politiku.

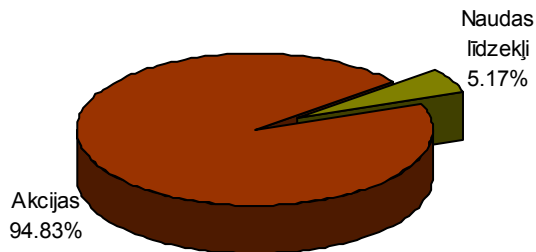
**Fonda neto aktīvu vērtības izmaiņas gada periodā, tūkst. LVL**



**Fonda daļas vērtības izmaiņas gada periodā, LVL**

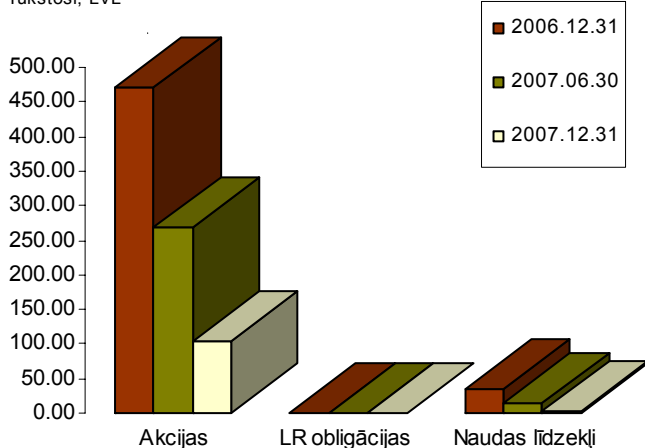


## Fonda ieguldījuma portfeļa struktūra



## Fonda ieguldījuma portfeļa struktūras izmaiņas

Tūkstoši, LVL



## Fonda ieguldījuma vērtības (samazinājums), LVL

Pozīcijas nosaukums	Āpjoms
<b>IENĀKUMI</b>	
Procentu ienākumi	21
Dividendes	5 916
<b>KOPĀ IENĀKUMI</b>	5 937
<b>IZDEVUMI</b>	(9 673)
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums	16 603
Nerealizētais ieguldījumu vērtības samazinājums	(20 976)
Nodokļi	(1 069)
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu samazinājums	(9 178)

## FONDA IZMAKSAS, LVL

Izmaksu veids	Izmaksu apjoms
Līdzekļu pārvaldītājs	6 768
Turētājbanka	894
Pārējie fonda pārvaldes izdevumi	2 011
<b>KOPĀ</b>	9 673

Fonda pārvaldīšanas izdevumi pārskata periodā atbilst AIF "BALTIC INDEX fonds" prospektā noteiktajam maksimālajam izdevumu apjomam (3.50% gadā) un sastāda 3.07% gadā no Fonda aktīvu vidējās vērtības.

IPAS "Baltikums Asset Management"  
valdes priekšsēdētāja  
M. Baranovska

IPAS „Baltikums Asset Management”  
valdes loceklis  
P. Komarovs

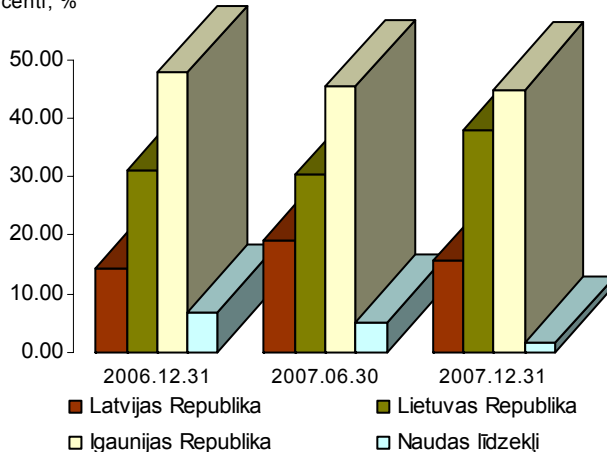
## Darījumi ar ieguldījumu apliecībām, LVL

Ienākumi no ieguldījumu apliecību pārdošanas	Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas izdevumi	Neto aktīva (samazinājums) no darījumiem ar ieguldījumu apliecībām
35 801	428 059	(392 258)

Fonda vērtības izmaiņas galvenokārt ietekmēja ieguldījumu vērtības izmaiņas, kā arī pārskata periodā veiktie darījumi ar ieguldījumu apliecībām, t.i. Sabiedrības emitēto un atpakaļ atpirkto Fonda ieguldījumu apliecību apjoms.

## Ieguldījuma sadalījuma pēc valstīm

Procenti, %



## FONDA ATTĪSTĪBAS PROGNOZES

Mūsaprāt 2008. gadā Baltijas valstu akciju tirgus tiks pakļauts diviem faktoriem: Baltijas valstu makroekonomiskie rādītāji un situācija pasaules finanšu tirgos. 2008. gadā situācija Baltijas valstu ekonomikā paliks saspringta – iespējams Baltijas valstis saskarsies ar jaunām grūtībām, tādām, kā inflācija un ekonomikas pieauguma tempu samazināšanās. Arī situācija ar tekoša konta deficītu diez vai būtiski uzlabosies. Bet negatīvs makroekonomikas faktors laikam jau ir ieskaitīts akciju cenās un ja situācija šeit būtiski nepasliktināsies, akciju tirgus var stabilizēties esošajā līmenī. Bet iemeslu akciju tirgus pieaugumam arī pagaidām nav, neskatoties uz diezgan pievilcīgam akciju cenām.

Tomēr otrais faktors mūsaprāt kas vairāk ietekmes Baltijas akciju tirgu ir pasaules finanšu tirgu dinamika. Ja situācija tur pasliktināsies, tad, ņemot vērā pieaugušo Baltijas akciju tirgus atkarību no globālajiem tirgiem, Baltijas akcijas nokritīs kopā ar citu pasaules reģionu tirgiem. Situācija pasaules finanšu tirgos dotajā brīdī ir ļoti nenoteikta, kas nepatīk akciju tirgiem. Investori gaida lielu ASV kompāniju finanšu rezultātus par 4. ceturksni, lai novērtētu ASV ekonomikas stāvokli, kas savukārt ietekmes globālo ekonomiku.

Ņemot vērā pašreizējās tendences Fonda lielākie ieguldījumi paliks telekomunikāciju, piena pārstrādes un farmācijas nozarēs, kuras mūsaprāt ir mazāk atkarīgas no ekonomikas nestabilitātes. Arī plānots palielināt skaidras naudas īpatsvaru, lai nodrošinātu labāku likviditāti Fondam.

AIF "BALTIC INDEX fonds"  
fonda pārvaldiece  
M. Baranovska

Papildus informācija par Fondu un Līdzekļu pārvaldītāju var saņemt  
IPAS "Baltikums Asset Management" interneta mājas lapā: <http://asset.baltikums.lv>, vai pa tālruni 7814761.

BALTIKUMS GRUPAS BEZMAKSAS INFORMATĪVAIS TĀLRUNIS 8002001



**Baltikums**  
Asset Management

**AIF "BALTIC INDEX FONDS"**

**ZIŅOJUMS PAR IPAS" BALTIKUMS ASSET MANAGEMENT"  
VALDES ATBILDĪBU**

IPAS "Baltikums Asset Management" valde ir atbildīga par AIF "BALTIC INDEX FONDS" 2007.gada finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo ieguldījumu plāna finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Valde apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2007.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, kas konsekventi pielietotas saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, un sniegusi piesardzīgus un saprātīgus lēmumus un vērtējumus. Valde apstiprina, ka attiecīgie Starptautiskie finanšu pārskatu standarti ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Valde ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par ieguldījumu fonda līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad pārakstīts gada pārskats, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un Fonda finansiālo stāvokli.

Valde apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Sabiedrības Valdes vārdā:

---

Marina Baranovska  
IPAS "Baltikums Asset Management" valdes priekšsēdētāja,  
Fonda pārvaldniece

2008.gada 12.martā

**Turētājbankas ziņojums par laika periodu  
no 2007. gada 1. janvāra līdz 2007. gada 31. decembrim**

Saskaņā ar Latvijas Republikas Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumu un Turētājbankas līgumu, kas noslēgts 2002. gada 10. maijā, AS "SEB Latvijas Unibanka" veic Atvērtā ieguldījumu fonda "Baltic Index fonds" (turpmāk - Fonds) Turētājbankas pienākumus.

Ņemot vērā AS "SEB Latvijas Unibanka" rīcībā esošās ziņas, ko sniegusi IPAS "Baltikums Asset Management", AS "SEB Latvijas Unibanka" uzskata, ka:

1. Fonda manta tiek glabāta atbilstoši spēkā esošo likumu un tiesību aktu prasībām;
2. Fonda ieguldījumu apliecību emisija, pārdošana un atpakaļpārdošana tiek veikta atbilstoši Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumā, Fonda prospektā un Fonda pārvaldes nolikumā noteiktajai kārtībai;
3. AS "SEB Latvijas Unibanka" ir sekojusi Fonda vērtības aprēķināšanai un apliecina, ka tā atbilst Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumā, Fonda prospektā un Fonda pārvaldes nolikumā noteiktajai kārtībai;
4. Fonda pārvaldnieka rīkojumi par darījumiem ar Atvērtā ieguldījumu fonda "Baltic Index fonds" mantu atbilst Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma, Fonda prospekta un Fonda pārvaldes nolikuma prasībām, kā arī Fonda ieguldītāju interesēm.

Ainārs Ozols  
AS "SEB Latvijas Unibanka"  
Prezidents

2008. gada 16. janvārī



**AS SEB Latvijas Unibanka**

Address	Telephone	Fax	Website
Unicentrs Kekavas pag., Rīgas raj. LV 1076, Latvia	+371 7215535	+371 7215335	www.seb.lv

**AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS**  
 uz 2006 un 2007.gada 31.decembri

A K T Ī V I		Pielikuma Nr.	31.12.07	31.12.06
Aktīvi				
	Prāsības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2.	1 818	35 124
	Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi		105 907	474 869
KOPĀ AKTĪVI:			107 725	509 993
S A I S T Ī B A S				
Saistības				
	Uzkrājumi	3.	(229)	(664)
	Pārējās saistības	4.	(559)	(956)
KOPĀ SAISTĪBAS:			(788)	(1 620)
NETO AKTĪVI:			106 937	508 373

*Pielikumi no 11.līdz 17.lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

Marina Baranovska  
 Fonda pārvaldniece,  
 IPAS "Baltikums Asset Management" valdes priekšsēdētāja

2008.gada 12.martā

**IENĀKUMU UN IZEVUMU PĀRSKATS**  
 par gadiem, kas noslēdzās 2006.un 2007.gada 31.decembrī

PĀRSKATA GADA IENĀKUMI		Pielikuma Nr.	2007	2006
Procentu ienākumi			21	61
Ienākumi no dividendēm			5 916	12 865
<b>KOPĀ IENĀKUMI:</b>		<b>5.</b>	<b>5 937</b>	<b>12 926</b>
PĀRSKATA GADA IZDEVUMI				
Atlīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai			(6 768)	(17 251)
Atlīdzība turētājbankai			(894)	(2 044)
Pārējie fonda pārvaldes izdevumi			(2 011)	(4 433)
<b>KOPĀ IZDEVUMI:</b>		<b>6.</b>	<b>(9 673)</b>	<b>(23 728)</b>
IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMS				
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums / (samazinājums)		7.	16 603	(123580)
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums / (samazinājums)		8.	(20976)	51 853
<b>KOPĀ IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS (SAMAZINĀJUMS)</b>			<b>(4 373)</b>	<b>(71 727)</b>
Nodokļi un nodevas		16	(1069)	-
<b>IEGULDĪJUMU REZULTĀTĀ GUTAIS NETO AKTĪVU (SAMAZINĀJUMS)</b>			<b>(9 178)</b>	<b>(82 529)</b>

*Pielikumi no 11.līdz 17.lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

Marina Baranovska  
 Fonda pārvaldniece,  
 IPAS "Baltikums Asset Management" valdes priekšsēdētāja

2008.gada 12.martā

**NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS**  
 par gadiem, kas noslēdzās 2006.un 2007.gada 31.decembrī

	Pielikuma Nr.	31.12.07	31.12.06
Neto aktīvi pārskata gada sākumā		508 373	1 330 120
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums		(9 178)	(82 529)
<b>DARĪJUMI AR IEGULDĪJUMU APLIECĪBĀM</b>			
Ienākumi no ieguldījumu apliecību pārdošanas		35 801	131 645
Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas izdevumi		(428 059)	(870 863)
Neto aktīvu pieaugums/(samazinājums) no darījumiem ar ieguldījumu apliecībām		(392 258)	(739 218)
<b>NETO AKTĪVU PIEAUGUMS PĀRSKATA GADĀ</b>		<b>(401 436)</b>	<b>(821 747)</b>
<b>NETO AKTĪVI PĀRSKATA GADA BEIGĀS</b>		<b>106 937</b>	<b>508 373</b>
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata gada sākumā		189 784	514 299
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata gada beigās	9.	45 597	189 784
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata gada sākumā		2.679	2.586
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata gada beigās		2.345	2.679

*Pielikumi no 11.līdz 17.lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

Marina Baranovska  
 Fonda pārvaldniece,  
 IPAS "Baltikums Asset Management" valdes priekšsēdētāja

2008.gada 12.martā



## PIELIKUMI

### 1. PIELIKUMS NOZĪMĪGĀKO UZSKAITES PRINCIPU KOPSAVILKUMS

#### 1.1. Ieguldījumu Fonda finanšu pārskatu sagatavošanas principi

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā Starptautiskajiem Grāmatvedības Standartiem, kā arī Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 2006.gada 19.maijā apstiprinātajiem noteikumiem "IEGULDĪJUMU FONDU GADA PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS NOTEIKUMI".

#### 1.2. Ieguldījumu Fonda grāmatvedības politika ir izveidota balstoties uz šādiem principiem:

- 1.2.1. Ieguldījumu Fonda līdzekļu nošķirtības princips, kas nozīmē, ka šie līdzekļi pastāv nodalīti no ieguldījumu sabiedrības līdzekļiem un saistībām;
- 1.2.2. Darbības nepārtrauktības princips, kas paredz, ka ieguldījumu Fonds tiks pārvaldīts arī turpmāk un Līdzekļu pārvaldītājam nav nodoma vai nepieciešamības izbeigt Fonda darbību;
- 1.2.3. Grāmatvedības politikas secīgas pielietošanas princips, kas paredz, ka grāmatvedības politika un izvēlēta uzskaites sistēma tiks piemērota secīgi no viena pārskata gada otrā. Izmaiņas grāmatvedības politikā iespējamas tikai Sabiedrības reorganizācijas gadījumā, izmainoties Latvijas Republikas likumdošanai vai Latvijas grāmatvedības normatīvās regulēšanas sistēmai, kā arī gadījumos, kad Sabiedrība izstrādā jaunus grāmatvedības kārtrošanas paņēmienus vai būtiski mainās tās darbības nosacījumi;
- 1.2.4. Saimnieciskās darbības faktu laicīgas noteiktības princips, kad saimnieciskās darbības fakti attiecas uz to pārskata periodu, kurā tie tika realizēti (tika saņemti dokumenti), neatkarīgi no naudas līdzekļu, kas saistīti ar šiem faktiem, saņemšanas vai izmaksāšanas faktiskā laika, ja normatīvajos aktos netiek paredzēts savādāk;
- 1.2.5. Piesardzības princips, kas nozīmē saprātīgu aktīvu un pasīvu, ienākumu un izdevumu novērtēšanu, atainojot uzskaitē ar pietiekamu ticamības pakāpi, lai nepārnestu jau esošos bīstamos riskus uz nākamajiem periodiem.

#### 1.3. Uzskaites sistēmas un grāmatvedības politikas realizācija pamatojas uz šādu kritēriju ievērošanu:

- 1.3.1. Pēctecība, t.i., atlikumiem pārvaldāmo Fonda kontos uz kārtējā pārskata perioda sākumu jāatbilst atlikumiem iepriekšējā perioda beigās;
- 1.3.2. Visa darbība ar Fonda līdzekļiem pilnīgi tiek atainota grāmatvedībā;
- 1.3.3. Piesardzība t.i., lielāka gatavība uzskaitīt zaudējumus (izdevumus) un pasīvus, nekā iespējamus ienākumus un aktīvus;
- 1.3.4. Satura prioritāte attiecībā pret formu, t.i., visi darījumi ir iegrāmatoti un atspoguļoti Fonda finanšu pārskatā, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 1.3.5. Nepretrunīgums, t.i., analītiskās uzskaites datu identitāte sintētiskās uzskaites kontu apgrozījumam un atlikumam uz katra mēneša pirmo datumu, kā arī grāmatvedības pārskatu rādītāju identitāte sintētiskās un analītiskās uzskaites datiem;
- 1.3.6. Racionalitāte, t.i., racionāla un ekonomiska grāmatvedības kārtošana, pamatojoties uz pārvaldāmo līdzekļu apmēru;
- 1.3.7. Atvērtība, t.i., pārskatiem ir ticami jāatbilst veiktās operācijas ar Fonda līdzekļiem, jābūt saprotamiem informētām lietotājam un jāizvairās no divdomības Fonda pozīcijas atainošanā. Pārskatā iekļauti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē Fonda finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu.

#### 1.4. Aktīvu un saistību novērtēšanas principi

- 1.4.1. Visas operācijas ar Fonda līdzekļiem tiek grāmatotas darījuma valūtā, pamatojoties uz rādītājiem naudas izteiksmē vienmērīgas, nepārtrauktas, dokumentālas un savstarpēji saistītas atainošanas ceļā, saskaņā ar grāmatvedības kontu darba Fondu, kas satur grāmatvedības kārtrošanai nepieciešamos sintētiskos un analītiskos kontus, atbilstoši uzskaites un pārskatu mūsdienīguma un pilnības prasībām. Aktīvi ārvalstu valūtā ik dienu tiek pārrēķināti pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa;
- 1.4.2. Visus aktīvus un saistības reģistrē hronoloģiskā secībā, pamatojoties uz atbilstoši noformētiem attaisnojuma dokumentiem;
- 1.4.3. Aktīvu un saistību pārskatā visi aktīvi uzrādīti pēc to patiesās vērtības. Patiesā vērtība ir summa, pret kuru aktīvs var tikt apmainīts, vai ar kuru var norēķināties par saistību, veicot darījumu starp zināmām un neatkarīgām pusēm uz abpusējas vēlēšanās pamata;
- 1.4.4. Aktīvu un saistību posteņi un to sastāvdaļas tiek novērtētas atsevišķi;

- 1.4.5. Aktīvu pirkšana un pārdošana grāmatvedības uzskaitē tiek uzskaitīta darījumu dienā, izmantojot Turētājbankas norēķinu konta izrakstu. Izvēlēta metode tiek izmantota konsekventi visiem aktīviem.
- 1.4.6. Saistību vērtība tiek aprēķināta summējot visus ieguldījumu Fonda piekrietošos maksājumus, t.sk. Sabiedrībai, Turētājbankai, un trešajām personām no Fondu līdzekļu izmaksājamās atlīdzības. Saistības ārvalstu valūtās tiek pārvērtētas latos pēc Latvijas Bankas oficiālā valūtas maiņas kursa, kas noteikts saistību novērtēšanas dienā.
- 1.4.7. Grāmatvedības uzskaitē aktīvu pirkšana un pārdošana tiek uzskaitīta norēķinu veikšanas dienā. Izvēlēta metode izmantota konsekventi visiem aktīviem.

#### 1.5. Finanšu instrumentu atzīšana

- 1.5.1. Līdzekļu pārvaldītājs, Fondam piederošos vērtspapirus, klasificē portfeļos atbilstoši to iegādes nolūkam un Fonda investīciju politikai. Uz gada pārskatu apstiprināšanas brīdi Fonda finanšu instrumenti ir sadalīti šādi:
- pārdošanai pieejamie vērtspapīri;
  - līdz termiņa beigām turētie vērtspapīri.;
- 1.5.2. Visi Fondam piederošie finanšu instrumenti sākotnēji tiek atzīti to iegādes vērtībā. Darījuma izmaksas, kas tieši attiecināmas uz finanšu instrumentu iegādi, tiek iekļautas finanšu instrumenta iegādes vērtībā, izņemot finanšu aktīvus, kas peļņā vai zaudējumos atspoguļoti to patiesajā vērtībā.

#### Pārdošanai pieejamie vērtspapīri

Pārdošanai pieejamie vērtspapīri ir vērtspapīri, kurus Fonds tur nenoteiktu laiku un kas pieejami pārdošanai, ja rodas vajadzība pēc naudas līdzekļiem vai ja mainās tirgus situācijā. Pārdošanai pieejamie vērtspapīri tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā un pēc tam pārvērtēti to patiesajā vērtībā. Patiesā vērtība tiek noteikta pēc aktīvā publiskā vērtspapīru tirgū publicētās vērtspapīru pirkšanas cenas (BID) tirdzniecības sesijas slēgšanas brīdī. Izmaiņas pārdošanai pieejamo vērtspapīru patiesāja vērtībā tiek atzītas kapitālā, kamēr finanšu aktīvu atzīšana netiek pārtraukta.

Pārdošanai pieejamie finanšu instrumenti, kuriem nav pieejama kotētā cena un kuru patieso vērtību nav iespējams aprēķināt, tiek novērtēti pēc to pašizmaksas.

#### Līdz termiņa beigām turētie vērtspapīri

Līdz termiņa beigām turētie vērtspapīri ir finanšu instrumenti ar fiksētu termiņu un nosakāmu maksājumu grafiku, attiecība uz kuriem Fonda Līdzekļu pārvaldītājam ir nolūks turēt šo instrumentu līdz termiņa beigām.

Šajā kategorijā iekļautie vērtspapīri sākotnēji tiek atzīti pēc iegādes vērtības, ieskaitot darījuma izmaksas. Pēc tam līdz termiņa beigām turētie vērtspapīri tiek atspoguļoti pēc amortizētās vērtības, izmantojot efektīvo procentu likmi.

Ienākumi vai zaudējumi, kas radušies amortizējot šo aktīvu diskontu/prēmiju, tiek atzīti peļņas vai zaudējuma aprēķinā.

#### 1.6. Ienākumu un izdevumu atzīšana

- 1.6.1. Visi nozīmīgie ieņēmumi un izdevumi tiek atzīti, balstoties uz uzkrājuma principu.
- 1.6.2. Visi ar pārskata periodu saistītie izdevumi un ieņēmumi tiek iegrāmatoti neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma.
- 1.6.3. Uzkrāto ienākumu atspoguļošana ienākumu un izdevumu pārskatā notiek tikai tad, kad nepastāv nekādas šaubas par to saņemšanu noteiktajā laikā.
- 1.6.4. Procentu ieņēmumi ietver nopelnītos kuponus par fiksēta ienākuma ieguldījumiem, kā arī uzkrātos diskontus un prēmijas par valsts pārada vērtspapīriem un pārējiem diskontētiem ieguldījumiem.

#### 1.7. Informāciju par risku pārvaldīšanu

- 1.7.1. Ar ieguldījumiem saistītie riski - pamatrisks, likviditātes risks, emitenta saistību neizpildes risks, informācijas risks, finansiālais risks.

Ar mērķi samazināt ieguldījumu riskus Līdzekļu pārvaldītājs ievēro diversifikācijas un risku samazināšanas principus.

Sabiedrība un Pārvaldītājs, nosakot limitus, veic analīzi par Fonda veikto ieguldījumu sadalījumu pa termiņiem, ģeogrāfisko izvietojumu, valūtu veidiem, izvērtējot katra šī faktora riska pakāpi. Sabiedrība stingri ievēro Fonda prospektā, Fonda pārvaldes nolikumā un LR normatīvajos aktos noteiktās normas un ierobežojumus.

#### 1.8. Finanšu pārskatu sagatavošanā izmantotā valūta

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti Latvijas latos (LVL).

### 1.9. Būtisku kļūdu labojumu kārtība

Grāmatvedības ieraksti regulāri un savlaicīgi tiek salīdzināti ar atbilstošajiem aktīviem, kontu atlikumu apstiprinājumiem, īpašuma tiesību apstiprinošu dokumentāciju un tml. dokumentāciju. Ik dienas salīdzināšanu un kontroli veic Sabiedrības grāmatvedis, par salīdzināšanas rezultātiem tiek sniegtas ziņas pārvaldniekiem.

Ja salīdzināšanas rezultātā tiek atklātas atšķirības starp grāmatošanas rezultātiem un saņemto informāciju par kontu atlikumu apstiprinājumu, grāmatvedis noskaidro atšķirību cēloņus, informē par tiem attiecīgā Fonda pārvaldnieku un pēc viņa rīkojuma veic grāmatvedības ierakstu labošanu.

Fonda pārvaldnieks kontrolē attaisnošo grāmatvedības ierakstu atbilstību attaisnojuma dokumentiem, katru dienu salīdzinot tos ar attaisnojuma dokumentos fiksēto darījumu saturu. Grāmatvedības ierakstu atbilstības kontroli nodrošina ik dienas saņemamā informācija no Fonda aktīvu Turētājbankas, kurā tiek uzrādīti kontu atlikumi un tajos reģistrēto vērtspapīru vērtības aprēķina rezultāti.

### 1.10. Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

1.10.1. Darījumi ārvalstu valūtās tiek uzskaitīti latos pēc darījuma dienā spēkā esošā valūtas maiņas kursa. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārvērtētas latos pēc perioda beigās noteiktā ārvalstu valūtas maiņas kursa.

1.10.2. Bankas noteiktie un ieguldījumu fondu bilances sagatavošanā izmantotie valūtas maiņas kursi (LVL par 1 ārvalstu valūtas vienību) bija šādi:

Atskaites datums	EUR	USD	EEK	LTL
2007.gada 31.decembris	0.702804	0.484	0.0449	0.204
2006.gada 31.decembris	0.702804	0.536	0.0449	0.204

1.10.3. Ārvalstu valūtas maiņas kursa rezultātā iegūtā peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti ienākumu un izdevumu pārskatā kā nerealizētais ieguldījumu vērtības ienākumus vai samazinājums.

1.10.4. Fonda ieguldījumu apliecību cenas noteikšanai grāmatvedības uzskaitē tiek izmantoti tirgus veidotāju valūtas kursi, kuri atspoguļo reālo tirgus situāciju. Tādēļ, Fonda ieguldījumu apliecību cenas uz 2006. un 2007.gadu 31. decembri, kas publicētas ziņu avotos atšķiras no Fonda grāmatvedības uzskaites cenas uz 2006. un 2007.gadu 31. decembri.

Atskaites datums	Tirgus cena	Cena, pēc grāmatvedības uzskaites
2006.gada 31. decembris	2.659	2.679
2007.gada 31. decembris	2.327	2.345

Atvērtā ieguldījumu fonda  
 "Baltic Index fonds"  
 2007.gada finanšu pārskats

2.	Pielikums	Prāsības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	31.12.07	31.12.06
		Naudas līdzekļi	1 818	35 124
	<b>Kopā</b>		<b>1 818</b>	<b>35 124</b>
		% no Fonda neto aktīviem	1.70%	6.91%

3.	Pielikums	Uzkrājumi	31.12.07	31.12.06
		Uzkrājumi auditora pakalpojumiem	229	664
	<b>Kopā</b>		<b>229</b>	<b>664</b>
		% no Fonda kopējiem aktīviem	0.21%	0.13%

4.	Pielikums	Pārējās saistības	31.12.07	31.12.06
		Atbildība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai	530	839
		Atbildība Turetājbankai	29	117
	<b>Kopā</b>		<b>559</b>	<b>956</b>
		% no Fonda neto aktīviem	0.52%	0.19%

5.	Pielikums	Pārskata gada ienākumi	31.12.07	31.12.06
		Procentu ienākumi no prasībām uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	21	61
		<b>Ienākumi no dividendēm:</b>		
		Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	5 916	12 865
	<b>Kopā</b>		<b>5 937</b>	<b>12 926</b>
		% no Fonda neto aktīviem	5.55%	2.54%

6.	Pielikums	Pārskata gada izdevumi	31.12.07	31.12.06
		Atbildība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai	6 768	17 251
		Atbildība Turētājbankai	894	2 044
		Pārējie fonda pārvaldes izdevumi	2 011	4 433
	<b>Kopā</b>		<b>9 673</b>	<b>23 728</b>
		% no Fonda neto aktīviem	9.05%	4.67%

7.	Pielikums	Realizētais ieguldījumu vērtības (samazinājums) / pieaugums	31.12.07	31.12.06
		Pārskata gada ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	425 389	946 672
		Pārskata gadā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	(355 923)	(960 136)
		<b>Realizētā ieguldījumu pārdošanas (zaudējumi) / pieaugums</b>	<b>69 466</b>	<b>(13 464)</b>
		Pārdoto ieguldījumu vērtības (pieaugums), kas atzīts iepriekšējos pārskata periodos	(52 863)	(110 116)
		<b>Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums / (samazinājums)</b>	<b>16 603</b>	<b>(123 580)</b>

8.	Pielikums	Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums / (samazinājums)	31.12.07	31.12.06
		Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	(18 853)	59 577
		Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas (zaudējumi)	(2 124)	(7 724)
	<b>Kopā</b>		<b>(20 977)</b>	<b>51 853</b>

Atvērtā ieguldījumu fonda  
"Baltic Index fonds"  
2007.gada finanšu pārskats

9.	Pielikums	Darījumi ar ieguldījumu apliecībām	31.12.07	31.12.06
		Ieguldījumu apliecību atlikums uz gada sākumu	189 784	514 299
		Pārskata perioda tika emitētas ieguldījumu apliecības	13 576	52 076
		Pārskata perioda tika atpirktas ieguldījumu apliecības	(157 763)	(376 591)
		<b>Ieguldījumu apliecību atlikums uz gada beigās</b>	<b>45 597</b>	<b>189 784</b>

10.	Pielikums	Darījumi ar ieguldījumu apliecībām	31.12.07	31.12.06
		Saisīto personu turējumā esošās ieguldījumu apliecības	-	40 974
		Pārējo personu turējumā esošās ieguldījumu apliecības	45 597	148 810
		<b>Kopā</b>	<b>45 597</b>	<b>189 784</b>

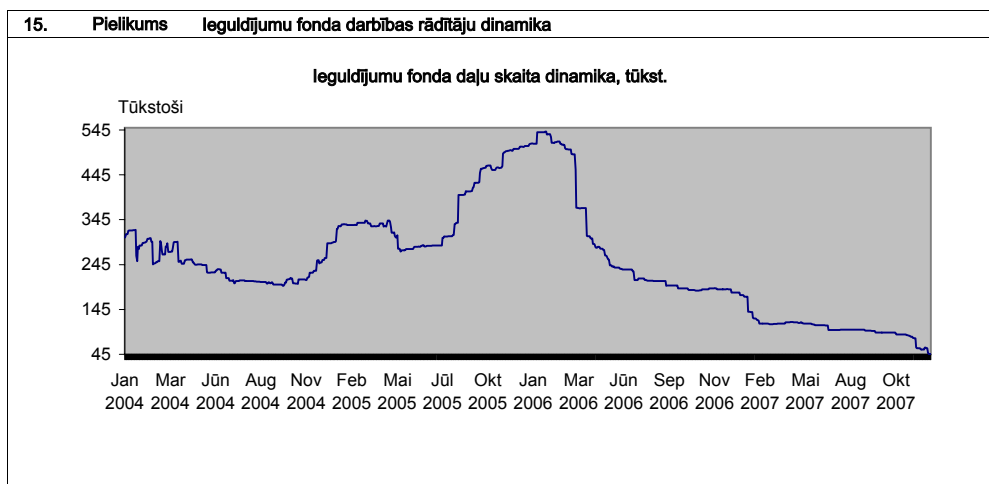
11.	Pielikums	Ieguldījumu portfelis	Vērtspapīru daudzums	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība uz 31.12.07	Uzskaites vērtība uz 31.12.06	Uzskaites vērtība attiecībā pret aktīvu kopsummu pārskata datumā(%)	
<b>LATVIJAS VALSTS</b>								
<b>FONDU BIRŽĀ TIRGOTIE VĒRTSPAPĪRI</b>								
<b>Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu</b>								
		AS SAF Tehnika LV0000101129	604	7 760	695	10 356	0.65%	
		AS Olainfarm LV0000100501	1 300	5 030	3 055	-	2.84%	
		AS Grindeks LV0000100659	811	6 661	4 452	17 021	4.13%	
		AS Ventspils nafta LV0000100816	1 989	7 145	4 416	21 470	4.10%	
		AS Latvijas kuģniecība LV0000101103	3 150	4 447	4 095	24 556	3.80%	
		<b>Kopā akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu</b>	<b>5 139</b>	<b>104 446</b>	<b>16 713</b>	<b>73 403</b>	<b>15.52%</b>	
<b>FONDU BIRŽĀ TIRGOTIE VĒRTSPAPĪRI KOPĀ</b>								
<b>5 139 104 446 16 713 73 403 15.52%</b>								
<b>PĀRĒJĀS VALSTIS</b>								
<b>FONDU BIRŽĀ TIRGOTIE VĒRTSPAPĪRI</b>								
<b>Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu</b>								
		AB TEO LT LT0000123911	LT	17 650	11 966	8 533	45 128	7.92%
		AB Utenos Trikotažas LT0000109324	LT	-	-	-	7 466	0.00%
		AB Ūkio Bankas LT0000102352	LT	11 750	12 198	8 869	23 131	8.23%
		AB Rokiškio Sūris LT0000100372	LT	3 220	5 922	5 150	6 193	4.78%
		AB Snaige LT0000109274	LT	1 017	3 592	1 450	11 693	1.35%
		AB Vilniaus Baldai LT0000104267	LT	-	-	-	10 043	0.00%
		AB Pieno Žvaigždes LT0000111676	LT	6 521	8 133	7 716	18 971	7.16%
		APB Apranga LT0000102337	LT	1 392	2 495	4 075	22 127	3.78%
		AB Sanitas LT0000106171	LT	842	2 236	5 136	13 378	4.77%
		AS Baltika EE3100003609	EE	1 371	4 594	3 758	23 044	3.49%
		AS Eesti Telekom EE3100007220	EE	1 536	11 673	8 420	41 608	7.82%
		AS Eesti Ehitus EE3100039496	EE	1 260	2 665	4 339	18 572	4.03%
		AS Ekspress Grupp EE3100016965	EE	900	4 394	2 960		
		AS Norma EE3100001850	EE	157	726	552	6 687	0.51%
		AS Harju Elekter EE3100004250	EE	-	-	-	13 557	0.00%
		AS Merko ehitus EE3100003559	EE	552	6 927	5 043	30 244	4.68%
		AS Olympic Entertainment Group EE3100084021	EE	1 900	4 141	4 674	24 992	4.34%
		AS Tallinna Vesi EE3100026436	EE	374	6 171	3 406	19 832	3.16%
		AS Starman EE3100008830	EE	567	1 549	2 231	18 109	2.07%
		AS Tallinna Kaubamaja EE0000001105	EE	1 568	10 014	8 596	24 794	7.98%
		AS Tallink Grupp EE3100004466	EE	5 808	7 471	4 286	16 739	3.98%
		Tallink Grupp 3 EE3808004461	EE	-	-	-	5 158	0.00%
<b>KOPĀ PĀRĒJĀS VALSTIS</b>			<b>58 385</b>	<b>106 867</b>	<b>89 194</b>	<b>401 466</b>	<b>80.05%</b>	
<b>IEGULDĪJUMU PORTFELIS</b>			<b>63 524</b>	<b>211 313</b>	<b>105 907</b>	<b>474 869</b>	<b>80.05%</b>	

Atvērtā ieguldījumu fonda  
"Baltic Index fonds"  
2007.gada finanšu pārskats

12.	Pielikums	Aktīvu un saistību sadalījums pēc valūtām	LVL	EUR	LTL	Kopā
		Prāsības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	871	-	947	1 818
		Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi	16 713	48 265	40 929	105 907
		<b>Kopā aktīvi:</b>	<b>17 584</b>	<b>48 265</b>	<b>41 876</b>	<b>107 725</b>
		Uzkrājumi	(229)	-	-	(229)
		Pārējās saistības	(559)	-	-	(559)
		<b>Kopā saistības:</b>	<b>(788)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(788)</b>
		<b>NETO AKTĪVI:</b>	<b>16 796</b>	<b>48 265</b>	<b>41 876</b>	<b>106 937</b>
		% pret neto aktīviem	15.71%	45.13%	39.16%	100.00%

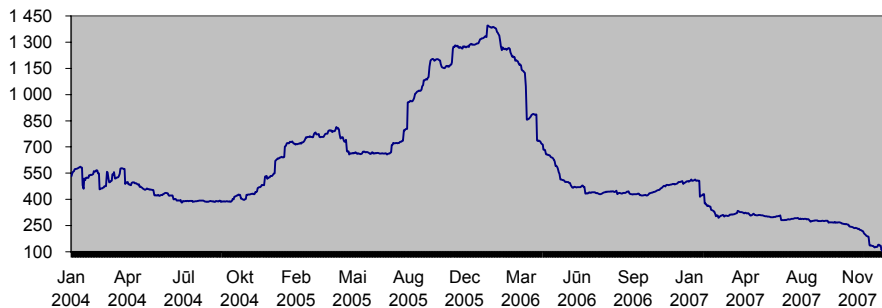
13.	Pielikums	Likviditāte	Līdz 1 mēn.	Līdz 1 gadam	KOPĀ
		Prāsības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1 818	-	1 818
		Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi	105 907	-	105 907
		<b>Kopā aktīvi:</b>	<b>107 725</b>	<b>-</b>	<b>107 725</b>
		Uzkrājumi	-	(229)	(229)
		Pārējās saistības	(559)	-	(559)
		<b>Kopā saistības:</b>	<b>(559)</b>	<b>(229)</b>	<b>(788)</b>
		<b>NETO AKTĪVI:</b>	<b>107 166</b>	<b>(229)</b>	<b>106 937</b>

14.	Pielikums	Informācija par ieguldījumu kustību	Uzskaites vērtība gada sākumā, LVL	Palielinājums pārskata gadā, LVL	Samazinājums pārskata gadā, LVL	Pārvērtēšana pārskata gadā, LVL	Uzskaites vērtība gada beigās, LVL
		Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	474 869	70 406	(367 652)	(71 716)	105 907
		<b>Kopā</b>	<b>474 869</b>	<b>70 406</b>	<b>(367 652)</b>	<b>(71 716)</b>	<b>105 907</b>



**15. Pielikuma turpinājums**

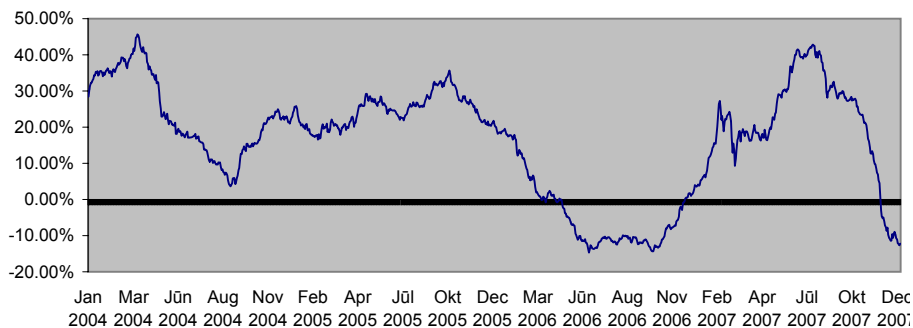
**Neto aktīvu vērtības izmaiņu dinamika, tūkst. LVL**



**Ieguldījumu fondu daļu vērtības dinamika, LVL**



**Ieguldījumu fondu ienesīguma dinamika, gada %**



**16. Pielikums Nodokļi**

Fonds nav juridiska persona. Pārskata gadā no Fonda līdzekļiem nodokļi netika maksāti.

**17. Pielikums Fonda aktīvu iekļāšana un apgrūtinājumi**

Uz pārskata gada beigām Fonda aktīvi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti.