

*Atvērtais ieguldījumu fonds  
"Naudas Tirgus Fonds"*

Pārskats par periodu, kas noslēdzās  
2007. gada 30. jūnijā

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"**  
**SATURS**

---

	<b>LAPA</b>
<b>INFORMĀCIJA PAR FONDU</b>	<b>3</b>
<b>IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBAS ZIŅOJUMS</b>	<b>4</b>
<b>PAZIŅOJUMS PAR LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA VALDES ATBILDĪBU</b>	<b>5</b>
<b>FINANŠU PĀRSKATI:</b>	
<b>AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS</b>	<b>6</b>
<b>IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS</b>	<b>7</b>
<b>NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS</b>	<b>8</b>
<b>FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI</b>	<b>9-23</b>

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"**  
**INFORMĀCIJA PAR FONDU**

---

FONDA NOSAUKUMS	"Naudas Tirgus Fonds"
JURIDISKAIS STATUSS	Atvērtais ieguldījumu fonds
FONDA PĀRVALDNIĒKS	AS ieguldījumu pārvaldes sabiedrība "Hansa Fondi" Reģistrācijas numurs komercreģistrā : 40003337582  Licence ieguldījumu sabiedrību darbībai Nr. 2, izsniegta 1999. gada 13. aprīlī  Adrese: Balasta dambis 1a Rīga, LV-1048 Latvija
TURĒTĀJBANKA	AS "Hansabanka" Reģistrācijas numurs: 40003074764 Adrese: Balasta dambis 1a Rīga, LV-1048 Latvija
PĀRSKATA PERIODS	2007. gada 1. janvāris - 2007. gada 30. jūnijs
IEPRIEKŠĒJAIS PĀRSKATA GADS	2006. gada 1. janvāris - 2006. gada 31. decembris

## **ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS" IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBAS ZIŅOJUMS**

---

### Ieguldījumu stratēģija un ieguldījumu portfeļa struktūra

2007. gadā tika turpināta konservatīva ieguldījumu stratēģija ar mērķi nodrošināt stabilu vērtības pieaugumu. Ieguldījumu diversifikācija tika nodrošināta, ieguldot Fonda aktīvus Latvijas Republikas īstermiņa parādzīmēs, Latvijas komercbanku emitētajās parādzīmēs un veicot termiņnoguldījumus komercbankās. Procentu likmju svārstību risks tika ierobežots, ieguldot finanšu instrumentos ar īsu termiņu līdz dzēšanai. Vidējais dzēšanas termiņš perioda beigās bija četri mēneši. Fonda ieguldījumi, galvenokārt, veikti latos (97% no plāna aktīviem pārskata perioda beigās) un eiro.

Lielākā fonda aktīvu daļa perioda beigās bija ieguldīta LR valsts parādzīmēs un obligācijās ar dzēšanas termiņu līdz vienam gadam (26%), bet termiņnoguldījumos bija izvietoti 19% no kopējiem aktīviem. Nedaudz vairāk kā 26% no līdzekļiem perioda beigās tika turēti vienas dienas noguldījumā Turētājbankā, izmantojot tā brīža salīdzinoši augstās īstermiņa procentu likmes.

### Situācijas finanšu tirgos un atsevišķu ieguldījumu veidu ienesīguma novērtējums

Īstermiņa latu procentu likmju svārstības pārskata perioda bija ļoti lielas. Likmju strauju pieaugumu izraisīja Latvijas ekonomikā vērojamās pārkaršanas pazīmes - augsta inflācija un ļoti liels tekošā konta deficīts. Šajā situācijā Latvijas Banka bija spiesta ierobežot latu piedāvājumu starpbanku tirgū, lai novērstu spekulatīvu latu pārdošanu. Latu overnight depozītu likmes aprīlī un maijā stabili turējās tuvu 7% atzīmei, bet 3 mēnešu Rigibor likme sasniedza pat 10%. Pieauga arī valsts īstermiņa parādzīmju likmes otrreizējā tirgū. Valsts kase uz to reaģēja praktiski pārtraucot aizņemšanos vietējā tirgū. Jūnijā saspringums tirgū mazinājās, un overnight likmes nokritās līdz 3%, īslaicīgi pieaugot pašās mēneša beigās. Pateicoties augstākām procentu likmēm, Fonda pusgada ienesīgums bija par gandrīz 1 procentpunktu augstāks nekā 2006. gada pirmajā pusgadā, sasniedzot 3,26%. Mēs sagaidām, ka nestabilitāte latu procentu likmju tirgū saglabāsies līdz tam laikam, kad būs redzama pārlicinoša ekonomikas pārkaršanas pazīmju izzušana.

### **RIGIBOR likmes**

	O/N	T/N	S/W	1M	3M	6M	12M
31.12.2005	4.44	4.41	4.39	4.37	3.95	3.59	3.52
29.12.2006	2.72	2.72	2.74	2.94	4.20	4.83	5.18
30.06.2007	4.95	4.95	5.03	6.12	7.63	8.35	8.70

Hansabankas valsts parādzīmju indekss (šis indekss atspoguļo valsts īstermiņa parādzīmju tirgu) pārskata periodā pieauga par 1,76%.

### Cita informācija

AS IPS "Hansa Fondi" valde 2007. gada 11. maijā par Fonda pārvaldnieku Raimonda Vesera vietā iecēla Kristiānu Miķelsonu. Kristiāns Miķelsons strādā "Hansa Fondi" par ieguldījumu pārvaldnieku kopš 2002. gada un pārvalda arī "Hansa Fondi" pārvaldīšanā esošos Hansa Pensiju ieguldījumu plānus.

---

Tīna Ķuze  
AS IPS "Hansa Fondi" valdes priekšsēdētāja

---

Kristiāns Miķelsons  
Fonda pārvaldnieks

2007. gada 12. augustā

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"  
PAZIŅOJUMS PAR LĪDZEKĻU PĀRVALDĪTĀJA VALDES ATBILDĪBU**

---

AS IPS "Hansa Fondi" valde ir atbildīga par atvērtā ieguldījuma fonda "Naudas Tirgus Fonds" finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām, kas skaidri un patiesi atspoguļo fonda finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī pārskata gada darbības rezultātus.

Sabiedrības valde apstiprina, ka no 7. līdz 24. lappusē iekļauto finanšu pārskatu par 2007. pusgadu, sagatavošanā izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, kas konsekventi pielietotas saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, un vadība sniegusi pamatotu un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus. Vadība arī apstiprina, ka ievēroti attiecīgie Starptautiskie finanšu pārskatu standarti un finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Sabiedrības valde ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par pamatotu pasākumu veikšanu Fonda aktīvu saglabāšanai un krāpšanas un citas negodīgas darbības, un neprecizitātes novēršanai.

Sabiedrības Valdes vārdā:

---

Tīna Ķuze

AS IPS "Hansa Fondi" valdes priekšsēdētāja

2007. gada 12. augustā

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"**  
**AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS**  
**UZ 2007. GADA 30. JŪNIJU**

	<b>Pielikumi</b>	<b>2007 LVL</b>	<b>2006 LVL</b>
<b>AKTĪVI</b>			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm		2 361 100	1 874 874
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	2	2 132 657	2 822 477
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	2	4 443 678	4 869 651
Uzkrātie ienākumi	2	24 339	20 188
Pārējie aktīvi	3	1 296	1 272 859
<b>Kopā aktīvi</b>		<b>8 963 070</b>	<b>10 860 049</b>
<b>SAISTĪBAS</b>			
Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	4	(437)	(1 280)
Pārējās saistības	5	(5 861)	(5 542)
Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas parādi		(57 031)	-
<b>Kopā saistības</b>		<b>(63 329)</b>	<b>(6 822)</b>
<b>NETO AKTĪVI</b>		<b>8 899 741</b>	<b>10 853 227</b>

*Pielikumi no 10. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

2007. gada 12. augustā finanšu pārskatus parakstīja:

---

Kristiāns Miķelsons  
Fonda pārvaldnieks,  
AS IPS "Hansa Fondi" valdes loceklis

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"**  
**IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS**  
**PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30. JŪNIJĀ UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

	Pielikumi	2007 LVL	2006 LVL
<b>IENĀKUMI</b>			
Procentu ienākumi		127 223	290 074
<b>Kopā ienākumi</b>	6	<b>127 223</b>	<b>290 074</b>
<b>IZDEVUMI</b>			
Atlīdzība ieguldījumu sabiedrībai		(31 962)	(69 521)
Atlīdzība turētājbankai		(10 305)	(22 061)
Pārējie fonda pārvaldes izdevumi		(49)	(748)
<b>Kopā izdevumi</b>	7	<b>(42 316)</b>	<b>(92 330)</b>
<b>Peļņa no vērtspapīru tirdzniecības un pārvērtēšanas</b>	8	<b>80 294</b>	<b>105 197</b>
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas (zaudējumi)/peļņa		-	(508)
<b>IEGULDĪJUMU REZULTĀTĀ GŪTAIS NETO AKTĪVU PIEAUGUMS</b>		<b>165 201</b>	<b>302 433</b>

*Pielikumi no 10. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

2007. gada 12. augustā finanšu pārskatus parakstīja:

---

Kristiāns Miķelsons  
Fonda pārvaldnieks,  
AS IPS "Hansa Fondi" valdes loceklis

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"**  
**NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS**  
**PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30. JŪNIJĀ UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
<b>Neto aktīvi pārskata gada sākumā</b>	<b>10 853 227</b>	<b>16 134 728</b>
<b>Ieguldījumi</b>		
<b>Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums</b>	<b>165 201</b>	<b>302 433</b>
<b>Darījumi ar ieguldījumu apliecībām</b>		
Ieņēmumi no ieguldījumu apliecību pārdošanas	9 717 088	19 231 513
Izdevumi no ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas	(11 835 775)	(24 815 447)
<b>Neto aktīvu pieaugums no darījumiem ar ieguldījumu apliecībām</b>	<b>(2 118 687)</b>	<b>(5 583 934)</b>
<b>Neto aktīvu pieaugums pārskata gadā</b>	<b>(1 953 486)</b>	<b>(5 281 501)</b>
<b>Neto aktīvi pārskata gada beigās</b>	<b>8 899 741</b>	<b>10 853 227</b>
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda sākumā	8 507	12 986
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda beigās	6 865	8 507
Neto aktīvi uz vienu ieguldījuma apliecību pārskata perioda sākumā	1 276	1 242
Neto aktīvi uz vienu ieguldījuma apliecību pārskata perioda beigās	1 296	1 276

*Pielikumi no 10. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

2007. gada 12. augustā finanšu pārskatus parakstīja:

---

Kristiāns Miķelsons  
Fonda pārvaldnieks,  
AS IPS "Hansa Fondi" valdes loceklis



**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"**  
**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI**  
**PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30. JŪNIJĀ UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

---

**1 PIELIETOTĀS GRĀMATVEDĪBAS METODEDES**

*Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes*

AIF "Naudas Tirgus Fonds", (turpmāk "Fonds") finanšu pārskati sagatavoti latos. Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība lats.

Fonds kārtu savu grāmatvedību un sagatavo likumā noteiktos finanšu pārskatus saskaņā ar Latvijas grāmatvedības principiem. Pievienotie finanšu pārskati sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības uzskaites ierakstiem kopā ar atbilstošām korekcijām un pārklasifikācijām, kas nepieciešamas skaidra un patiesa priekšstata sniegšanai saskaņā ar SFPS.

Svarīgākās izmantotās grāmatvedības metodes izklāstītas tālāk tekstā.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu un modificēts atbilstoši pārdošanai pieejamo vērtspapīru, to finanšu aktīvu un finanšu saistību, kuras atspoguļotas patiesajā vērtībā, kā arī visu atvasināto finanšu līgumu patiesajai vērtībai.

*Ārvalstu valūta*

Darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Aktīvi un pasīvi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti latos pēc oficiālā Latvijas Bankas valūtas maiņas kursa bilances datumā.

	<b>2007.06.30</b>	<b>2006.12.31</b>
<b>EUR</b>	0,702804	0,702804

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti pārskata gada ienākumu un izdevumu pārskatā.

*Atvasinātie finanšu instrumenti*

Fonds izmanto atvasinātos finanšu instrumentus, procentu likmju mijmaiņas līgumus un nākotnes valūtas maiņas līgumus, lai mazinātu savu pakļautību ārvalstu valūtas maiņas un procentu likmju riskiem, kas izriet no saimnieciskās, finanšu un investīciju darbības.

Procentu mijmaiņas līgumi ir līgumi, kuros virkne procentu likmju vienā noteiktā valūtā tiek apmainīta iepriekš noteiktā laika periodā. Iedomātā summa, uz kuru pamatoti procentu maksājumi, netiek mainīta. Lielākoties procentu likmju mijmaiņas darījumi ietver fiksēto un mainīgo procentu maksājumu maiņu.

Procentu likmes nākotnes līgumi ir līgumi par finanšu aktīvu pārdošanu/ iegādi nākotnē uz iepriekš saskaņotiem noteikumiem.

Starppalūtu procentu likmju mijmaiņas darījumi ir līgumi, kas ietver gan procentu, gan pamatsummas maiņu divās dažādās valūtās.

Valūtas maiņas nākotnes darījumi ir līgumi par ārvalstu valūtas saņemšanu vai piegādi nākotnē uz iepriekš saskaņotiem noteikumiem.

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"  
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI  
PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30. JŪNIJĀ UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

---

Saskaņā ar Starptautiskā Grāmatvedības Standarta (turpmāk tekstā - "SGS") Nr. 39 prasībām visi atvasinātie līgumi bilancē tiek atspoguļoti to patiesajā vērtībā: visi līgumi ar pozitīvu vērtību tiek atspoguļoti aktīvos, bet visi līgumi ar negatīvu vērtību - saistībās.

Ar akcijām saistīto un pārējo atvasināto līgumu patiesā vērtība tiek noteikta, pamatojoties uz attiecīgā atvasinātā līguma tirgus cenu. Visi ieņēmumi un zaudējumi, kas izriet no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām, tiek atzīti ienākumu un izdevumu pārskatā.

***Riska ierobežošana***

Fonds izmanto patiesās vērtības ierobežošanas darījumus, kas ierobežo pakļautību kāda atzīta aktīva vai saistības patiesās vērtības izmaiņām, kas ir attiecināma uz kādu konkrētu risku un kas ietekmēs Sabiedrības peļņu. Fonda kritēriji tam, lai kādu atvasināto instrumentu klasificētu kā riska ierobežošanas instrumentu, ir sekojoši (1) paredzams, ka riska ierobežošanas darījums būs ļoti efektīvs attiecībā uz patiesās vērtības izmaiņām, kas attiecināmas uz ierobežoto risku, (2) riska ierobežošanas darījuma efektivitāti iespējams ticami novērtēt, (3) uzsākot riska ierobežošanas darījumu, pastāv atbilstoša riska ierobežošanas attiecību dokumentācija.

Atvasinātie līgumi, kas klasificēti kā patiesās vērtības riska ierobežošanas instrumenti, bilancē tiek atspoguļoti to patiesajā vērtībā, ienākumu un izdevumu pārskatā atzīstot atbilstošas patiesās vērtības izmaiņas. Ierobežotā aktīva vai saistības bilances vērtība arī tiek koriģēta atbilstoši izmaiņām patiesajā vērtībā, kas attiecinātas uz ierobežoto risku, un peļņa vai zaudējumi, kas arī izriet no šīs pārvērtēšanas, arī tiek atzīti ienākumu vai izdevumu pārskatā.

***Ieņēmumu un izdevumu atzīšana***

Ieņēmumi un izdevumi tiek atzīti ienākumu un izdevumu pārskatā pēc uzkrājumu principa, izmantojot efektīvo procentu likmi. Procentu ieņēmumi ietver nopelnītos kuponus par fiksēta ienākuma ieguldījumiem un tirdzniecības vērtspapīriem, kā arī uzkrātos diskontus un prēmijas par valsts parāda vērtspapīriem un citiem diskontētiem ieguldījumiem. Maksa par pakalpojumiem un komisijas nauda, kā arī citi ieņēmumi tiek atspoguļoti ieņēmumos to rašanās brīdī. Izdevumi, izņemot procentu maksājumus, tiek atzīti darījuma brīdī. Dividenžu ieņēmumi tiek atzīti, kad tiek noteiktas akcionāra tiesības saņemt dividendes. Dividenžu saistības tiek atzītas akcionāru gada sapulces noteiktā datumā.

***Finanšu aktīvi***

Finanšu aktīvi ir jebkuri aktīvi, kas ir nauda, no līguma izrietošas tiesības saņemt naudu vai kādus citus finanšu aktīvus no cita uzņēmuma, no līguma izrietošas tiesības apmainīt finanšu instrumentus ar kādu citu uzņēmumu uz potenciāli izdevīgiem nosacījumiem vai cita uzņēmuma akcijas.

Finanšu aktīvu vērtība tiek samazināta, ja to bilances vērtība ir lielāka nekā aplēstās atgūstamās summas. Zaudējumi no to aktīvu vērtības samazinājuma, kas tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, tiek aprēķināta kā starpība starp aktīvu bilances vērtību un paredzamo nākotnes naudas plūsmu tagadnes vērtību, kas diskontētas atbilstoši finanšu instrumenta sākotnējai efektīvajai procentu likmei. Ja tiek konstatēta kāda finanšu aktīva vērtības samazināšanās, tos atzīst uzkrājumus ienākumu un izdevumu pārskatā.

***Nauda un naudas ekvivalenti***

Nauda un naudas ekvivalenti ietver naudu, norēķinu kontu, un diennakts noguldījumus.

Naudas plūsmas saimnieciskās darbības rezultātā tiek atspoguļotas, izmantojot netiešo metodi. Naudas plūsmas investīciju un finanšu darbības rezultātā tiek atspoguļotas, pamatojoties uz pārskata periodā veiktajiem bruto naudas līdzekļu ieņēmumiem un izdevumiem.

## **ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"**

### **FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI**

#### **PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30. JŪNIJĀ UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

---

##### ***Parāda vērtspapīri un akcijas***

Fondam piederošie vērtspapīri tiek klasificēti portfeļos atbilstoši to iegādes nolūkam un stratēģijai attiecībā uz ieguldījumiem vērtspapīros. Sabiedrība ir izstrādājusi vērtspapīru ieguldījumu stratēģiju un atbilstoši vērtspapīru iegādes nolūkam sadalījusi vērtspapīrus šādi: "Pārdošanai pieejamie vērtspapīri" un "Līdz termiņa beigām turēti vērtspapīri". Galveno atšķirību starp šiem portfeļiem nosaka tas, kā šie vērtspapīri tiek novērtēti un kā finanšu pārskatos tiek atzīta to patiesā vērtība.

Visi Fonda piederošie vērtspapīri tiek atzīti to iegādes brīdī un sākotnēji tiek uzskaitīti to pašizmaksā, ieskaitot darījuma izmaksas (iegādes vērtībā), izņemot finanšu aktīvus, kas peļņā vai zaudējumos atspoguļoti to patiesajā vērtībā.

##### ***Finanšu aktīvi, kas peļņā vai zaudējumos tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā***

Peļņā vai zaudējumos patiesajā vērtībā atspoguļotie finanšu aktīvi ir aktīvi, kas tiek turēti tirdzniecības nolūkā vai kas sākotnējā atzīšanas brīdī ir noteikti kā patiesajā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos.

Tirdzniecības nolūkā turēti parāda vērtspapīri un akcijas ir vērtspapīri, kurus Fonds tur, lai pārdotu tos tālāk, tādējādi gūstot peļņu no cenu svārstībām īsā laika periodā.

Finanšu aktīvi, kas peļņā vai zaudējumos tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, sākotnēji tiek atzīti to iegādes vērtībā un pēc tam pārvērtēti to patiesajā vērtībā. Izmaiņas šādu aktīvu patiesajā vērtībā tiek atzītas ienākumu un izdevumu pārskatā. Fondu biržās tirgoto parāda vērtspapīru un akciju tirgus vērtība tiek noteikta, pamatojoties uz kotētajām cenām. Biržās netirgoto vērtspapīru patieso vērtību aplēš Fonda vadība, izmantojot naudas plūsmas prognozes, kas atspoguļo to ekonomisko apstākļu kopumu, kas pastāvēs šo vērtspapīru atlikušajā izmantošanas laikā.

Tie tirdzniecībai turētie finanšu aktīvi, kuriem nav pieejama kotēta cena un kuru patieso vērtību nav iespējams ticami noteikt, izmantojot citus iepriekš minētos modeļus, tiek novērtēti to pašizmaksā, atskaitot uzkrājumus pastāvīgam vērtības samazinājumam, ja nepieciešams.

Finanšu aktīvos, kas sākotnējā atzīšanas brīdī ir noteikti kā patiesā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos, ietilpst daļas investīciju fondos, kā arī citi finanšu aktīvi, kurus saskaņā ar riska vadības un investīciju politiku Fonda vadība novērtē un pieņem lēmumus balstoties uz to patieso vērtību.

Atvasinātie līgumi tiek klasificēti kā turēti tirdzniecībai, ja vien tie netiek izmantoti kā risku ierobežošanas instrumenti.

##### ***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 situācija.

Fonds tur tikai tādas pārdošanai pieejamos finanšu aktīvus, kuriem nav pieejama kotēta cena un kuru patieso vērtību nav iespējams ticami noteikt, izmantojot citus iepriekš minētos modeļus, tiek novērtēti to pašizmaksā, atskaitot uzkrājumus pastāvīgam vērtības samazinājumam, ja nepieciešams.

Tie pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi, kuriem nav pieejama kotēta cena un kuru patieso vērtību nav iespējams ticami noteikt, izmantojot citus iepriekš minētos modeļus, tiek novērtēti to pašizmaksā, atskaitot uzkrājumus pastāvīgam vērtības samazinājumam, ja nepieciešams.

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"  
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI  
PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30. JŪNIJĀ UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

---

***Līdz termiņa beigām turēti vērtspapīri***

Līdz termiņa beigām turēti vērtspapīri ir finanšu aktīvi ar fiksētu termiņu un nosakāmu maksājumu grafiku, attiecībā uz kuriem Fondam ir pozitīva apņemšanās un iespējas tos uzglabāt līdz termiņa beigām.

Līdz termiņa beigām turētie vērtspapīri sākotnēji tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, ieskaitot darījuma izmaksas. Līdz termiņa beigām turēti vērtspapīri pēc tam tiek atspoguļoti to amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmi, atskaitot jebkādas uzkrājumus iespējamam vērtības samazinājumam.

***Iespējamie zaudējumi un ieņēmumi***

Iespējamo zaudējumu summa tiek atzīta kā izmaksas un saistības, ja ir iespējams, ka nākotnes notikumi apstiprinās, ka pēc tam, kad ņemta vērā jebkāda attiecīgo zaudējumu atgūšanas iespējamība, bilances datumā aktīva vērtība ir samazinājusies vai radušās saistības, un ja iespējams veikt pamatotas izrietošo zaudējumu aplēses. Iespējami ieņēmumi finanšu pārskatos netiek atzīti kā ieņēmumi vai aktīvs.

***Pārklasifikācijas***

Ja nepieciešams, salīdzinošie dati tiek pārklasificēti, lai tie būtu saskaņā ar pārskata gada atspoguļošanas principiem.

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"**  
**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI**  
**PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30. JŪNIJĀ UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

---

**2 IEGULDĪJUMU PORTFEĻA PĀRSKATI**

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
<b>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</b>	<b>2 132 657</b>	<b>2 822 477</b>
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos</b>	<b>4 443 678</b>	<b>4 869 651</b>
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	3 311 165	4 204 910
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	<i>3 311 165</i>	<i>4 204 910</i>
Komersabiedrību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	1 132 514	664 741
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	<i>551 306</i>	<i>104 723</i>
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	<i>581 208</i>	<i>560 018</i>
<b>Kopā ieguldījumu portfelis</b>	<b>6 576 335</b>	<b>7 692 128</b>
<b>Uzkrātie ienākumi</b>	<b>24 339</b>	<b>20 188</b>
Uzkrātie ienākumi no termiņnoguldījumiem kredītiestādēs	24 041	18 722
Uzkrātie ienākumi no prasībām uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	249	94
Uzkrātie ienākumi par konta atlikumu	49	1 372

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI**

**PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30. JŪNIJĀ UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

**2a IEGULDĪJUMU PORFEĻA PĀRSKATI UZ 2007. GADA 30. JŪNIJU**

Ieguldījums	Dzēšanas datums	Skaitis	Ieguldījuma valūta	Ienesīgums gadā līdz dzēšanas brīdim	Ieguldījumu vērtība LVL	Uzkrātie procenti LVL	% pret neto aktīviem
<b>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</b>							
Nordea Bank Finland Plc.							
Latvijas fil.			LVL	4,55%	600 000	15 008	6,74
AS Dnb Nord			LVL	4,65%	300 000	6 574	3,37
AS SEB Latvijas Unibanka			LVL	3,94%	311 184	817	3,50
VAS Latvijas Hipotēku un zemes banka			LVL	4,68%	921 473	1 642	10,35
<b>Kopā</b>					<b>2 132 657</b>	<b>24 041</b>	<b>23,96</b>

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

**Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri**

Latvijas valsts obligācijas	2010.02.04	10	LVL	5,26%	955	14	0,01
Latvijas valsts obligācijas	2013.02.14	10	LVL	5,26%	993	19	0,01
Latvijas valsts parādzīmes	2008.01.11	10 000	LVL	6,30%	967 656	-	10,87
Latvijas valsts parādzīmes	2007.10.05	13 900	LVL	6,30%	1 367 741	-	15,37
Latvijas valsts parādzīmes	2007.07.06	9 682	LVL	5,03%	964 599	-	10,84
Latvijas valsts obligācijas	2015.12.02	100	LVL	5,00%	8 988	200	0,10
<b>Kopā</b>					<b>3 310 932</b>	<b>233</b>	<b>37,20</b>

**Komercesabiedrību parāda vērtspapīri**

VAS Latvijas Hipotēku un zemes bankas ķīlu zīmes	15.08.2009	1 000	LVL	-	98 525	4 579	1,11
VAS Latvijas Hipotēku un zemes bankas parādzīmes	2008.06.12	4 782	LVL	6,89%	448 202	-	5,04
DNB NOR BANK obligācijas	2010.01.09	100	LVL	-	100 000	2 014	1,12
Tallina Sadam	17.03.2009	400	EUR	4,32%	281 018	3 511	3,16
Kesko OYJ, Somija	2007.10.18	200	LVL	9,04%	194 665	-	2,19
<b>Kopā</b>					<b>1 122 410</b>	<b>10 104</b>	<b>12,61</b>

**Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos, kopā**

**4 433 342      10 337      49,81**

**Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības (atvasinātie finanšu instrumenti)**

LVL

(437)      -      0,00

**Kopā**

**(437)      -      0,00**

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI**

**PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30. JŪNIJĀ UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

**2b IEGULDĪJUMU PORFEĻA PĀRSKATI UZ 2006. GADA 31. DECEMBRI**

Ieguldījums	Dzēšanas datums	Skaitis	Ieguldījuma valūta	Ienesīgums gadā līdz dzēšanas brīdim	Ieguldījumu vērtība LVL	Uzkrātie procenti LVL	% pret neto aktīviem
<b>Termiņnoguldījumi</b>							
Nordea Bank Filnland PLC.			LVL	4,13%	900 000	15 240	8,29
AS Dnb Nord			LVL	4,50%	400 000	395	3,69
AS SEB Latvijas Unibanka			LVL	3,97%	305 057	801	2,81
VAS Latvijas Hipotēku un zemes banka			LVL	4,20%	1 217 420	2 286	11,22
<b>Kopā</b>					<b>2 822 477</b>	<b>18 722</b>	<b>26,01</b>

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

**Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri**

Latvijas valsts parādzīmes	14.02.2013	10	LVL	5,13%	999	45	0,01
Latvijas valsts parādzīmes	08.05.2007	11 343	LVL	4,50%	1 138 576	9 039	10,49
Latvijas valsts parādzīmes	04.01.2010	10	LVL	4,82%	959	14	0,01
Latvijas valsts parādzīmes	01.06.2007	8 000	LVL	4,32%	785 469	-	7,24
Latvijas valsts parādzīmes	05.10.2007	3 000	LVL	4,40%	290 065	-	2,67
Latvijas valsts parādzīmes	20.04.2007	7 948	LVL	4,30%	784 406	-	7,23
Latvijas valsts parādzīmes	09.02.2007	12 000	LVL	3,34%	1 195 338	-	11,01
<b>Kopā</b>					<b>4 195 812</b>	<b>9 098</b>	<b>38,66</b>

**Komersabiedrību parāda vērtspapīri**

VAS Latvijas Hipotēku un zemes bankas ķīlu zīmes	15.08.2009	1 000	LVL	4,13%	102 769	1 954	0,95
Tallina Sadam	17.03.2009	400	EUR	3,81%	281 392	3 105	2,59
Kesko OYJ, Somija	18.04.2007	279	LVL	4,13%	275 521	-	2,54
<b>Kopā</b>					<b>659 682</b>	<b>5 059</b>	<b>6,08</b>

**Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos, kopā**

<b>Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības (atvasinātie)</b>			LVL		(1 208)	-	0,01
<b>Kopā</b>					<b>(1 208)</b>	<b>-</b>	<b>0,01</b>

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI**

**PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30. JŪNIJĀ UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

**3 PĀRĒJIE AKTĪVI**

	<b>2007 LVL</b>	<b>% no Fonda neto aktīviem</b>	<b>2006 LVL</b>	<b>% no Fonda neto aktīviem</b>
Klientu pieteikumi par daļu pirkšanu	1 296	0,01	1 272 859	11,73
Klientu pieteikumi par daļu pārdošanu	57 031	0,64	-	-
<b>Kopā</b>	<b>58 327</b>	<b>0,66</b>	<b>1 272 859</b>	<b>14,30</b>

**4 TIRDZniecības nolūkā turētās finanšu saistības (ieguldījumi atvasinātajos finanšu instrumentos)**

	Darījuma apjoms	Tirgus vērtība, LVL		Neto	% pret neto aktīviem
		Prasības	Saistības		
Valūtas mijmaiņas darījums	286 744	287 681	(288 118)	(437)	0,00
<b>Kopā</b>	<b>286 744</b>	<b>287 681</b>	<b>(288 118)</b>	<b>(437)</b>	<b>0,00</b>

**5 PĀRĒJĀS SAISTĪBAS**

	<b>2007 LVL</b>	<b>% no Fonda neto aktīviem</b>	<b>2006 LVL</b>	<b>% no Fonda neto aktīviem</b>
Atlīdzība Sabiedrībai	4 435	0,05	4 184	0,05
Atlīdzība Turētājbankai	1 426	0,02	1 358	0,02
<b>Kopā</b>	<b>5 861</b>	<b>0,07</b>	<b>5 542</b>	<b>0,06</b>

**6 PROCENTU IENĀKUMI**

	<b>2007 LVL</b>	<b>Īpatsvars %</b>	<b>2006 LVL</b>	<b>Īpatsvars %</b>
Procentu ienākumi no termiņnoguldījumiem kredītiestādēs un uzkrātie procenti par konta atlikumu	83 099	65,32	169 750	58,52
Procentu ienākumi no līdz termiņa beigām turētiem ieguldījumiem	-	-	15 500	5,34
Procentu ienākumi no patiesajā vērtībā novērtētiem finanšu aktīviem ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	44 124	34,68	104 824	36,14
<b>Kopā</b>	<b>127 223</b>	<b>100,00</b>	<b>290 074</b>	<b>100,00</b>



**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"**

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI**

**PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30. JŪNIJĀ UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

**7 IZDEVUMI**

	<b>2007 LVL</b>	<b>Īpatsvars % no Fonda izdevumiem</b>	<b>% komisiju attiecība pret vidējo vērtību (gada %)</b>	<b>2006 LVL</b>	<b>Īpatsvars % no Fonda izdevumiem</b>	<b>% komisiju attiecība pret vidējo vērtību (gada %)</b>
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	31 962	75,53	0,30	69 521	75,30	0,60
Atlīdzība Turētājbankai	10 305	24,35	0,10	22 061	23,89	0,19
Izmaksas, kas saistītas ar Fonda darbību	49	0,12	0,001	748	0,81	0,01
<b>Kopā</b>	<b>42 316</b>	<b>100,00</b>	<b>0,40</b>	<b>92 330</b>	<b>100,00</b>	<b>0,80</b>

Fonda aktīvu vērtība tiek aprēķināta, dalot katras dienas Fonda aktīvu vērtību summu ar dienu skaitu pārskata periodā. Fonda aktīvu vidējā vērtība 2007. gada periodā no 1. janvāra līdz 30. jūnijam bija 10 703 639 LVL un 2006. gadā bija 11 597 070 LVL.

**8 PEĻŅA NO VĒRTSPAPĪRU TIRDZNIECĪBAS UN PĀRVĒRTĒŠANAS**

	<b>2007 LVL</b>	<b>2006 LVL</b>
Pārskata gada ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	13 207 910	9 125 995
Pārskata gadā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	(13 109 095)	(9 125 031)
<b>Realizētā ieguldījumu pārdošanas peļņa/(zaudējumi)</b>	<b>98 815</b>	<b>964</b>
<b>Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums)</b>	<b>98 815</b>	<b>964</b>
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums	-18 521	104 233
<b>Kopā ieguldījumu vērtības pieaugums</b>	<b>80 294</b>	<b>105 197</b>

ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30. JŪNIJĀ UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

9 INFORMĀCIJA PAR IEGULDĪJUMU KUSTĪBU

Ieguldījumu kustība 2007. gada 1. pusgadā bija sekojoša:

Postenis	Uzskaites vērtība gada sākumā	Palielinā- jums pārskata periodā	Samazinā- jums pārskata periodā	Pārvērtēšana pārskata periodā	Atlikums pārskata gada beigās
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1 874 874	217 173 052	(216 686 826)	-	2 361 100
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	2 822 477	1 300 000	(1 989 820)	-	2 132 657
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	4 869 651	12 749 517	(13 308 603)	133 113	4 443 678
Uzkrātie ienākumi	20 188	46 606	(42 455)	-	24 339
<b>Kopā</b>	<b>9 587 190</b>	<b>231 269 175</b>	<b>(232 027 704)</b>	<b>133 113</b>	<b>8 961 774</b>

Ieguldījumu kustība 2006. gadā bija sekojoša:

Postenis	Uzskaites vērtība gada sākumā	Palielinā- jums pārskata gadā	Samazinā- jums pārskata gadā	Pārvērtē- šana pārskata gadā	Atlikums pārskata gada beigās
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	3 302 099	436 148 951	(437 576 176)	-	1 874 874
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	204 712	7 559	(212 271)	-	-
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	4 354 336	5 448 826	(6 980 685)	-	2 822 477
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	8 234 703	5 750 745	(9 241 719)	125 922	4 869 651
Uzkrātie ienākumi	49 053	89 304	(118 169)	-	20 188
<b>Kopā</b>	<b>16 144 903</b>	<b>447 445 386</b>	<b>(454 129 020)</b>	<b>125 922</b>	<b>9 587 190</b>

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"**  
**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI**  
**PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30. JŪNIJĀ UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

---

**10 FONDA AKTĪVU UN SAISTĪBU SADALĪJUMS PĒC VALŪTĀM**

**Fonda ieguldījumu valūtu struktūra uz 2007. gada 30. jūniju (LVL izteiksmē) ir šāda:**

<b>Postenis</b>	<b>LVL</b>	<b>EUR</b>	<b>Kopā</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2 361 100	-	2 361 100
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	2 132 657	-	2 132 657
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	4 159 149	284 529	4 443 678
Uzkrātie ienākumi	24 339	-	24 339
Pārējie aktīvi	1 296	-	1 296
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>8 678 541</b>	<b>284 529</b>	<b>8 963 070</b>
Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	(437)	-	(437)
Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas parādi	(57 031)	-	(57 031)
Pārējās saistības	(5 861)	-	(5 861)
<b>Saistības kopā</b>	<b>(63 329)</b>	<b>-</b>	<b>(63 329)</b>
<b>Kopā</b>	<b>8 615 212</b>	<b>284 529</b>	<b>8 899 741</b>
% pret neto aktīviem	96,80	3,20	100,00

**Fonda ieguldījumu valūtu struktūra uz 2006. gada 31. decembrī (LVL izteiksmē) ir šāda:**

<b>Postenis</b>	<b>LVL</b>	<b>EUR</b>	<b>Kopā</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1 874 874	-	1 874 874
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	2 822 477	-	2 822 477
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	4 585 155	284 496	4 869 651
Uzkrātie ienākumi	20 188	-	20 188
Pārējie aktīvi	1 272 859	-	1 272 859
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>10 575 553</b>	<b>284 496</b>	<b>10 860 049</b>
Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	(1 280)	-	(1 280)
Pārējās saistības	(5 542)	-	(5 542)
<b>Saistības kopā</b>	<b>(6 822)</b>	<b>-</b>	<b>(6 822)</b>
<b>Kopā</b>	<b>10 568 731</b>	<b>284 496</b>	<b>10 853 227</b>
% pret neto aktīviem	97,38	2,62	100,00

ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"  
 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI  
 PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30. JŪNIJĀ UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

11 FONDA AKTĪVU UN SAISTĪBU TERMIŅU ANALĪZE, PAMATOJOTIES UZ PROCENTU LIKMJU IZMAIŅĀM

Tabulā atspoguļotā finanšu informācija ir uzrādīta latos (LVL).

Fonda aktīvu un saistību termiņu analīze 2007. gada 30. jūnijā ir sekojoša:

Postenis	Ar atlikušo atmaksas termiņu					Citi (procentu ienākumus nenesoši)	Kopā
	līdz 1 mēn.	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi un vairāk		
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2 361 100	-	-	-	-	-	2 361 100
Terminnoguldījumi kredītiestādēs	918 960	310 464	-	903 233	-	-	2 132 657
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	964 599	-	1 562 405	1 415 858	500 816	-	4 443 678
Uzkrātie ienākumi	9 733	395	-	14 211	-	-	24 339
Pārējie aktīvi	-	-	-	-	-	1 296	1 296
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>4 254 392</b>	<b>310 859</b>	<b>1 562 405</b>	<b>2 333 302</b>	<b>500 816</b>	<b>1 296</b>	<b>8 963 070</b>
Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	-	(437)	-	-	-	-	(437)
Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas parādi	-	-	-	-	-	(57 031)	(57 031)
Pārējās saistības	-	-	-	-	-	(5 861)	(5 861)
<b>Saistības kopā</b>	<b>-</b>	<b>(437)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(62 892)</b>	<b>(63 329)</b>
<b>Kopā</b>	<b>4 254 392</b>	<b>310 422</b>	<b>1 562 405</b>	<b>2 333 302</b>	<b>500 816</b>	<b>(61 596)</b>	<b>8 899 741</b>
<i>Neto pozīcija</i>	<i>4 254 392</i>	<i>310 422</i>	<i>1 562 405</i>	<i>2 333 302</i>	<i>500 816</i>	<i>(61 596)</i>	<i>8 899 741</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>4 254 392</i>	<i>4 564 814</i>	<i>6 127 219</i>	<i>8 460 521</i>	<i>8 961 337</i>	<i>8 899 741</i>	

Pārklasificēta Fonda aktīvu un saistību termiņu analīze 2006. gada 31. decembrī ir sekojoša:

Postenis	Ar atlikušo atmaksas termiņu					Citi (procentu ienākumus nenesoši)	Kopā
	līdz 1 mēn.	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi		
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1 874 874	-	-	-	-	-	1 874 874
Terminnoguldījumi kredītiestādēs	912 814	800 000	301 158	808 505	-	-	2 822 477
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	1 195 338	2 993 012	290 065	391 236	-	4 869 651
Uzkrātie ienākumi	8 080	6 195	891	5 022	-	-	20 188
Pārējie aktīvi	-	-	-	-	-	1 272 859	1 272 859
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>2 795 768</b>	<b>2 001 533</b>	<b>3 295 061</b>	<b>1 103 592</b>	<b>391 236</b>	<b>1 272 859</b>	<b>10 860 049</b>
Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	-	(1 280)	-	-	-	-	(1 280)
Pārējās saistības	-	-	-	-	-	(5 542)	(5 542)
<b>Saistības kopā</b>	<b>-</b>	<b>(1 280)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5 542)</b>	<b>(6 822)</b>
<b>Kopā</b>	<b>2 795 768</b>	<b>2 000 253</b>	<b>3 295 061</b>	<b>1 103 592</b>	<b>391 236</b>	<b>1 267 317</b>	<b>10 853 227</b>
<i>Neto pozīcija</i>	<i>2 795 768</i>	<i>2 000 253</i>	<i>3 295 061</i>	<i>1 103 592</i>	<i>391 236</i>	<i>1 267 317</i>	<i>10 853 227</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>2 795 768</i>	<i>4 796 021</i>	<i>8 091 082</i>	<i>9 194 674</i>	<i>9 585 910</i>	<i>10 853 227</i>	

ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"  
 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI  
 PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30. JŪNIJĀ UN 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

12 FONDA AKTĪVU UN SAISTĪBU TERMIŅSTRUKTŪRA (LIKVIDITĀTE)

Tabulā atspoguļotā finanšu informācija ir uzrādīta latos (LVL).

Fonda aktīvu un saistību termiņu analīze 2007. gada 30. jūnijā ir sekojoša:

	Līdz 1 mēn.	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi un vairāk	Kopā
<b>Postenis</b>						
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2 361 100	-	-	-	-	2 361 100
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	918 960	310 464	-	903 233	-	2 132 657
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	964 599	-	1 562 405	1 415 858	500 816	4 443 678
Uzkrātie ienākumi	9 733	395	-	14 211	-	24 339
Pārējie aktīvi	1 296	-	-	-	-	1 296
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>4 255 688</b>	<b>310 859</b>	<b>1 562 405</b>	<b>2 333 302</b>	<b>500 816</b>	<b>8 963 070</b>
Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	-	(437)	-	-	-	(437)
Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas parādi	(57 031)	-	-	-	-	(57 031)
Pārējās saistības	(5 861)	-	-	-	-	(5 861)
<b>Saistības kopā</b>	<b>(62 892)</b>	<b>(437)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(63 329)</b>
<b>Kopā</b>	<b>4 192 796</b>	<b>310 422</b>	<b>1 562 405</b>	<b>2 333 302</b>	<b>500 816</b>	<b>8 899 741</b>
<i>Neto pozīcija</i>	<i>4 192 796</i>	<i>310 422</i>	<i>1 562 405</i>	<i>2 333 302</i>	<i>500 816</i>	<i>8 899 741</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>4 192 796</i>	<i>4 503 218</i>	<i>6 065 623</i>	<i>8 398 925</i>	<i>8 899 741</i>	

Fonda aktīvu un saistību termiņu analīze 2006. gada 31. decembrī ir sekojoša:

	Līdz 1 mēn.	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi	Kopā
<b>Postenis</b>						
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1 874 874	-	-	-	-	1 874 874
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	912 814	800 000	301 158	808 505	-	2 822 477
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	1 195 338	2 993 012	290 065	391 236	4 869 651
Uzkrātie ienākumi	8 080	6 195	891	5 022	-	20 188
Pārējie aktīvi	1 272 859	-	-	-	-	1 272 859
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>4 068 627</b>	<b>2 001 533</b>	<b>3 295 061</b>	<b>1 103 592</b>	<b>391 236</b>	<b>10 860 049</b>
Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	-	(1 280)	-	-	-	(1 280)
Pārējās saistības	(5 542)	-	-	-	-	(5 542)
<b>Saistības kopā</b>	<b>(5 542)</b>	<b>(1 280)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(6 822)</b>
<b>Kopā</b>	<b>4 063 085</b>	<b>2 000 253</b>	<b>3 295 061</b>	<b>1 103 592</b>	<b>391 236</b>	<b>10 853 227</b>
<i>Neto pozīcija</i>	<i>4 063 085</i>	<i>2 000 253</i>	<i>3 295 061</i>	<i>1 103 592</i>	<i>391 236</i>	<i>10 853 227</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>4 063 085</i>	<i>6 063 338</i>	<i>9 358 399</i>	<i>10 461 991</i>	<i>10 853 227</i>	

13 FONDA AKTĪVU ĢEOGRĀFISKAIS IZVIETOJUMS

Fonda aktīvu ģeogrāfiskais izvietojums 2007. gada 30. jūnijā bija sekojošs:

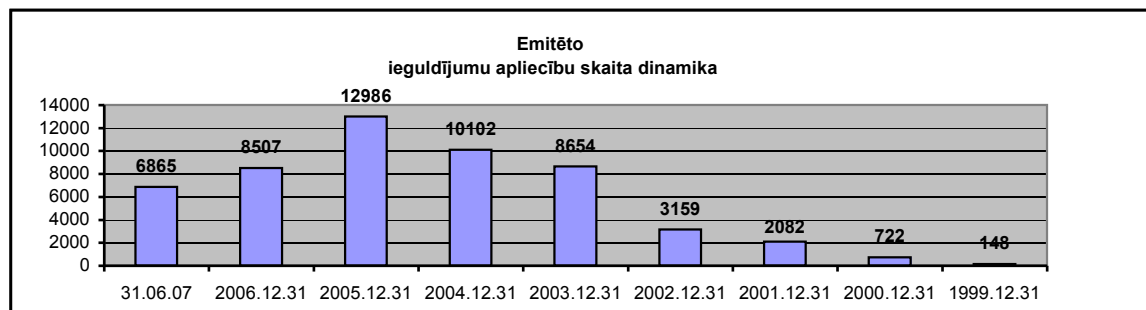
Postenis	Latvija	Igaunija	Somija	Norvēģija	Kopā
Prasības uz pieprasījumu kredītiestādēm	2 361 100	-	-	-	2 361 100
Terminnoguldījumi kredītiestādēs	2 132 657	-	-	-	2 132 657
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	3 862 470	284 529	194 665	102 014	4 443 678
Uzkrātie ienākumi	24 339	-	-	-	24 339
Pārējie aktīvi	1 296	-	-	-	1 296
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>8 381 862</b>	<b>284 529</b>	<b>194 665</b>	<b>102 014</b>	<b>8 963 070</b>
Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	(437)	-	-	-	(437)
Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas parādi	(57 031)	-	-	-	(57 031)
Pārējās saistības	(5 861)	-	-	-	(5 861)
<b>Saistības kopā</b>	<b>(63 329)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(63 329)</b>
<b>Kopā</b>	<b>8 318 533</b>	<b>284 529</b>	<b>194 665</b>	<b>102 014</b>	<b>8 899 741</b>
% pret neto aktīviem	93,47	3,20	2,19		100,00

Fonda aktīvu ģeogrāfiskais izvietojums uz 2006. gada 31. decembrī bija sekojošs:

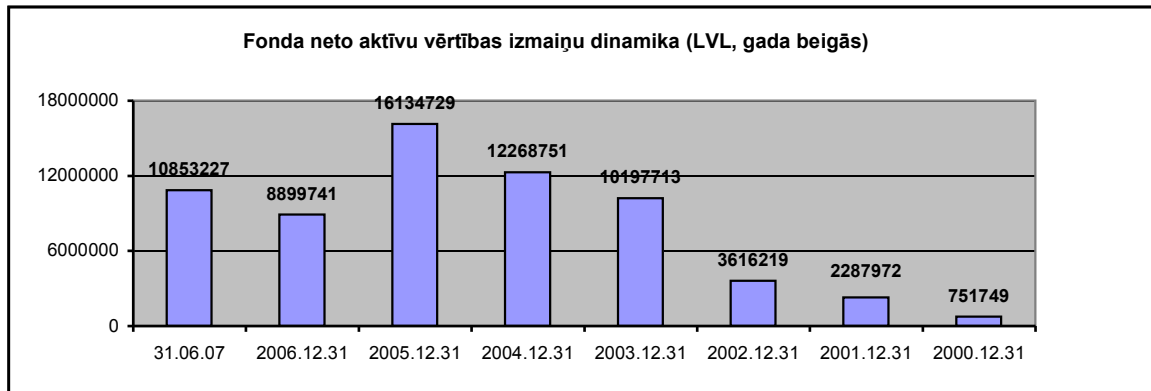
Postenis	Latvija	Igaunija	Somija	Kopā
Prasības uz pieprasījumu kredītiestādēm	1 874 874	-	-	1 874 874
Terminnoguldījumi kredītiestādēs	2 822 477	-	-	2 822 477
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	4 309 634	284 496	275 521	4 869 651
Uzkrātie ienākumi	20 188	-	-	20 188
Pārējie aktīvi	1 272 859	-	-	1 272 859
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>10 300 032</b>	<b>284 496</b>	<b>275 521</b>	<b>10 860 049</b>
Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	(1 280)	-	-	(1 280)
Pārējās saistības	(5 542)	-	-	(5 542)
<b>Saistības kopā</b>	<b>(6 822)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(6 822)</b>
<b>Kopā</b>	<b>10 293 210</b>	<b>284 496</b>	<b>275 521</b>	<b>10 853 227</b>
% pret neto aktīviem	94,84	2,62	2,54	100,00

14 EMITĒTO IEGULDĪJUMU APLIECĪBU SKAITA DINAMIKA

Emitēto ieguldījumu apliecību skaits 1999. gada 31. decembrī ir aprēķināts, ņemot vērā 2000. gada novembrī veikto Fonda ieguldījumu apliecību skaita samazināšanu attiecībā 100:1, kā rezultātā attiecīgi palielinājās katras Fonda ieguldījumu apliecības vērtība.

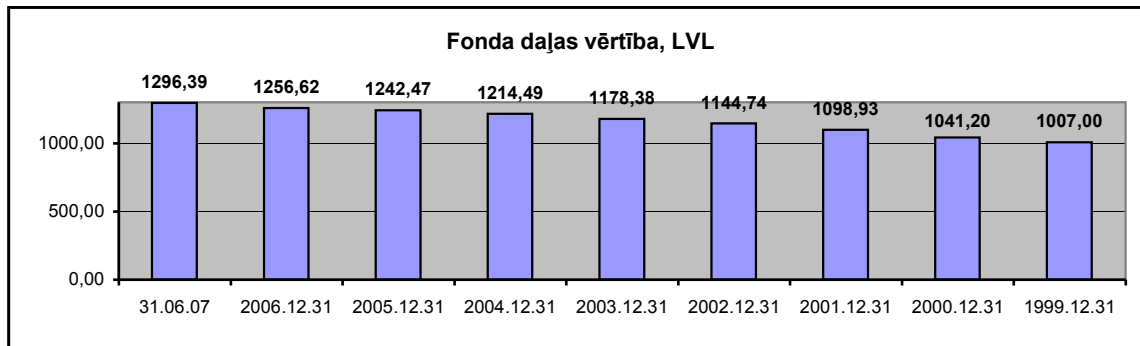


**15 FONDA NETO AKTĪVU VĒRTĪBAS IZMAIŅU DINAMIKA (LVL, GADA BEIGĀS)**



**16 IEGULDĪJUMU APLIECĪBAS VĒRTĪBAS DINAMIKA (LVL)**

Ieguldījumu apliecības vērtība 1999. gada 31. decembrī ir aprēķināta, ņemot vērā 2000. gada novembrī veikto Fonda ieguldījumu apliecību skaita samazināšanu attiecībā 100:1, kā rezultātā attiecīgi palielinājās katras Fonda apliecības vērtība.



**17 FONDA IEGULDĪJUMU IENESĪGUMS (ATDEVE)**

Fonda ieguldījumu ienesīgums (atdeve) ir Fonda ieguldījumu apliecības vērtības izmaiņu pārskata periodā attiecība pret tās vērtību perioda sākumā, kas izteikta gada procentos, pieņemot, ka gadā ir 365 dienas. Fonda ienesīgums par pārskata periodu pārskata perioda beigās bija 3,26% gadā.

	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Ienesīgums, %	3,29	5,54	4,17	2,94	3,06	2,30	2,68

**18 NODOKĻI**

Saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likums", Naudas Tirgus Fonds nav juridiska persona. Pārskata gadā no Fonda līdzekļiem nodokļi netika maksāti.

**19 FONDA AKTĪVU IEĶĪLĀŠANA UN APGRŪTINĀJUMI**

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

**20 INFORMĀCIJA PAR FONDA IEGULDĪJUMU APLIECĪBU TURĒTĀJIEM**

Naudas Tirgus Fonda ieguldījumu apliecību skaits kas atrodas Sabiedrības ieinteresēto personu turējumā, ir 31 jeb 0,45 % no apliecību skaita.

\*\*\*\*\*