

*Atvērtais ieguldījumu fonds  
"Naudas Tirgus Fonds"*

2006. gada pārskats, kas sagatavots  
saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu  
pārskatu standartiem un Latvijas  
likumdošanas prasībām, un revidentu ziņojums

**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>TURĒTĀJBANKAS ZIŅOJUMS</b>	<b>6</b>
<b>NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS</b>	<b>7</b>
<b>FINANŠU PĀRSKATI:</b>	
<b>AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS</b>	<b>8</b>
<b>IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS</b>	<b>9</b>
<b>NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS</b>	<b>10</b>
<b>FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI</b>	<b>11-25</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 GADS	2006. gada 1. janvāris - 2006. gada 31. decembris
IEPRIEKŠĒJAIS PĀRSKATA GADS	2005. gada 1. janvāris - 2005. gada 31. decembris

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

---

### Ieguldījumu stratēģija un ieguldījumu portfeļa struktūra

2006. gadā tika turpināta konservatīva ieguldījumu stratēģija ar mērķi nodrošināt stabilu vērtības pieaugumu. Ieguldījumu diversifikācija tika nodrošināta, ieguldot Fonda aktīvus gan Latvijas, gan atsevišķu ārvalstu emitentu vērtspapīros. Fonda pārvaldnieks ir samazinājis ieguldījumu procentu likmju risku, jo portfeļa modificētais ilgums perioda beigās tikai nedaudz pārsniedza 2.mēnešus. Fonda ieguldījumi, galvenokārt, veikti latos (97% no plāna aktīviem pārskata perioda beigās) vai eiro, līdz ar to valūtu kursu svārstību risks praktiski nepastāv.

Lielākā fonda aktīvu daļa perioda beigās bija ieguldīta LR valsts parādzīmēs un obligācijās ar dzēšanas termiņu 2007. gads (38%), bet termiņnoguldījumos bija izvietoti - 26% no kopējiem aktīviem. Gandrīz 17% no līdzekļiem perioda beigās tika turēti norēķinu kontā Turētājbankā. Šādu ieguldījumu izvietojumu ietekmēja fonda kopējo aktīvu vērtības samazināšanās pārskata periodā par 5.3 miljoniem latu, kā arī 2006. gada beigās fonda ieguldītāju veiktās nozīmīgās papildus iemaksas, kuras tik ātri nebija iespējams izvietot finanšu instrumentos.

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

Īstermiņa latu procentu likmēm pārskata periodā bija vērojams liels svārstīgums. Situāciju īstermiņa likmju tirgū periodiem, kuri nav garāki par 1. mēnesi, galvenokārt, ietekmēja „vietējie” faktori – likviditāte banku sektorā, ko, savukārt, ietekmēja atsevišķi Latvijas bankas regulējošie lēmumi. Likmes par šiem periodiem gada laikā svārstījās no 2% līdz pat 5%, bet, salīdzinot ar gada sākumu, bija vērojams nozīmīgs procentu likmju samazinājums. Savukārt, procentu likmes nedaudz garākiem termiņiem gada laikā pakāpeniski pieauga – pie tam, jo garāks termiņš, jo lielāks likmes pieaugums. Šādu pieaugumu noteica eiro likmju kāpums, jo gada laikā Eiropas centrālā banka palielināja eiro refinansēšanas likmi no 2.25% līdz 3.50%.

### **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
30.06.2006	3.50	3.50	3.50	3.46	4.03	4.31	4.40
29.12.2006	2.72	2.72	2.74	2.94	4.20	4.83	5.18

Hansabankas valsts parādzīmju indekss (šis indekss atspoguļo valsts īstermiņa parādzīmju tirgu) šogad pieauga par 3.19%.

### **Hansabankas valsts parādzīmju indekss**

1.cet.	2.cet.	3.cet.	4.cet.	Kopā pa gadu
0.62%	0.68%	0.78%	1.08%	3.19%

2006. gadā pārvaldnieks turpināja izmantot iespējas ieguldīt līdzekļus termiņnoguldījumos. Šajā periodā bija vērojams arī banku piedāvāto termiņnoguldījumu likmju pakāpenisks pieaugums. Perioda beigās noguldījumi bija izvietoti AS SEB Latvijas Unibanka, Latvijas Hipotēku un Zemes Banka, DNBNord un Nordea uz termiņu, kas nepārsniedz vienu gadu.

Perioda beigās komercsabiedrību obligācijās (Hipotēku bankas, Kesko Oyj un AS Tallina Sadam (Tallinas osta) bija ieguldīti 6%. Parasti šo vērtspapīru ienesīgums līdz dzēšanai ir augstāks nekā valsts obligācijām, kā arī ieguldījumi šādos vērtspapīros palielina portfeļa kopējo diversifikāciju un samazina riskus.

---

Raimonds Vesers  
Plāna pārvaldnieks,  
AS IPS "Hansa Fondi" valdes priekšsēdētājs

2007. gada 15. februārī

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

---

AS IPS "Hansa Fondi" sabiedrības 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 8. līdz 25. lappusē iekļauto finanšu pārskatu par 2006. gadu, 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:

---

Raimonds Vesers  
Plāna pārvaldnieks,  
AS IPS "Hansa Fondi" valdes priekšsēdētājs

2007. gada 15. februārī

## ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS" TURĒTĀJBANKAS ZIŅOJUMS

---

Nr. 319VK00-015A Rīgā, 05.02.2007.

Turētājbankas ziņojums  
par laika periodu no 2006. gada 1. janvāra līdz 2006. gada 31. decembrim.

Saskaņā ar Latvijas Republikas Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumu un Turētājbankas līgumu, kas noslēgts 2000. gada 23. augustā, AS "Hansabanka", reģ. Nr. 40003074764, adrese: Balasta dambis 1a, Rīga, veic AS Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības "Hansa fondi" pārvaldītā atvērtā ieguldījumu fonda "Naudas Tirgus Fonds" (turpmāk – Fonds) Turētājbankas pienākumus.

Galvenie AS "Hansabanka" pienākumi saskaņā ar augstāk minēto līgumu ir sekojoši:

- atvērt norēķinu kontu, kurā tiek ieskaitīti visi Fonda ieguldītāju naudas līdzekļi, kas saņemti pret izlaistajām Fonda ieguldījumu apliecībām, no kuriem tiek veikti visi ar Fonda darījumiem saistītie maksājumi un kurā tiek ieskaitīti no Fonda mantas gūtie ienākumi un vērtspapīru kontu, kurā tiek uzskaitīti Fonda mantā esošie vērtspapīri;
- kontrolēt vai ieguldījumu pārvaldes sabiedrība pārvalda Fondu saskaņā ar tiesību aktu, Prospekta, Fonda pārvaldes nolikuma un Turētājbankas līguma prasībām;
- veikt norēķinus par darījumiem ar Fonda mantu, saņem un pārvest vērtspapīrus, nodrošināt vērtspapīru un cita īpašuma drošu glabāšanu saskaņā ar Turētājbankas līgumu;
- kontrolēt Fonda vērtības un Fonda daļas vērtības noteikšanas atbilstību tiesību aktiem, Prospektam un Fonda pārvaldes nolikumam.

Saskaņā ar noslēgto Turētājbankas līgumu, ja Turētājbanka devusi piekrišanu darījumam, kas neatbilst tiesību aktu, Turētājbankas līguma, Prospekta vai Fonda pārvaldes nolikuma noteikumiem, vai nav iesniegusi pretenziju par to pārkāpumu, Turētājbanka un ieguldījumu pārvaldes sabiedrība ir solidāri atbildīgas par Fondam nodarītajiem zaudējumiem. Saskaņā ar Turētājbankas līgumu Turētājbanka pilnā apmērā atbild Fonda ieguldītājiem, ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai un trešajām personām par zaudējumiem, kas nodarīti, ja Turētājbanka ar nolūku vai aiz neuzmanības pārkāpusi tiesību aktus, Turētājbankas līgumu vai nolaidīgi veikusi savus pienākumus.

Ņemot vērā AS "Hansabanka" rīcībā esošās ziņas, ko sniegusi AS IPS "Hansa Fondi", AS "Hansabanka" uzskata, ka:

- 1) Fonda manta tiek glabāta atbilstoši spēkā esošo tiesību aktu un Turētājbankas līguma prasībām;
- 2) Fonda ieguldījumu apliecību emisija, pārdošana un atpakaļpirkšana tiek veikta atbilstoši Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumā, Fonda prospektā un Fonda pārvaldes nolikumā noteiktajai kārtībai;
- 3) AS "Hansabanka" ir sekojusi Fonda vērtības aprēķināšanai un apliecina, ka tā atbilst Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likumā, FKTK noteikumos „Ieguldījumu fondu gada pārskata sagatavošanas noteikumi”, Fonda prospektā un Fonda pārvaldes nolikumā noteiktajai kārtībai;
- 4) Fonda pārvaldnieka rīkojumi, kas iesniegti laika posmā no 01.01.2006. līdz 31.12.2006. par darījumiem ar Fonda mantu, atbilst Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma, Fonda prospekta, Fonda pārvaldes nolikuma un Turētājbankas līguma prasībām.

---

Māris Avotiņš  
Valdes priekšsēdētājs  
AS „Hansabanka”

## **NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**

### **Fonda pārvaldniekam AS ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai „Hansa Fondi”:**

---

#### **Ziņojums par finanšu pārskatiem**

Mēs esam veikuši pievienoto Atvārtā ieguldījumu fonda „Naudas Tirgus Fonds” („Fonds”) finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 8. līdz 25. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver 2006. gada 31. decembra aktīvu un saistību pārskatu, ienākumu un izdevumu pārskatu, neto aktīvu kustības pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2006. gada 31. decembrī, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

#### **Vadības atbildība par finanšu pārskatu sagatavošanu**

Vadība ir atbildīga par šā finanšu pārskatu sagatavošanu un tajos sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība, un Finanšu un kapitāla tirgus komisijas prasībām. 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 šiem finanšu pārskatiem. Mēs veicām revīziju saskaņā ar starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatos uzrādītajām summām un atklātu informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatos. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskatu sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par iekšējās kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu vadības izdarīto pieņemumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatos sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

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

#### **Atzinums**

Mūsaprāt iepriekš minētie finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Fonda finansiālo stāvokli uz 2006. gada 31. decembri, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem par gadu, kas noslēdzās 2006. gada

31. decembrī, saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība, un Finanšu un kapitāla tirgus komisijas prasībām.

Ziņojums pārvaldes sabiedrības ziņojuma atbilstību

Mēs esam iepazinušies arī ar ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojumu par 2006. gadu, kas atspoguļots

4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā pārvaldes sabiedrības ziņojumā un 2006. gada finanšu pārskatos atspoguļoto finanšu informāciju.

Deloitte Audits Latvia SIA

Licence nr. 43

Kenneth Taylor Hansen

Prokūrists

Rīga, Latvija

2007. gada 15. februāris

Inguna Staša

Zvērināta revidente

Sertifikāts nr. 145

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"  
 AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS  
 UZ 2006. GADA 31. DECEMBRI**

	<b>Pielikumi</b>	<b>2006 LVL</b>	<b>2005 LVL</b>
<b>AKTĪVI</b>			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm		1 874 874	3 302 099
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	2	2 822 477	4 354 336
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	2	4 869 651	8 234 703
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	2	-	204 712
Uzkrātie ienākumi	2	20 188	49 053
Pārējie aktīvi	3	1 272 859	16 709
<b>Kopā aktīvi</b>		<b>10 860 049</b>	<b>16 161 612</b>
<b>SAISTĪBAS</b>			
Tirdzniecības nolūkā turētas finanšu saistības	4	(1 280)	-
Pārējās saistības	5	(5 542)	(26 884)
<b>Kopā saistības</b>		<b>(6 822)</b>	<b>(26 884)</b>
<b>NETO AKTĪVI</b>		<b>10 853 227</b>	<b>16 134 728</b>

*Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

2007. gada 15. februārī finanšu pārskatus parakstīja:

\_\_\_\_\_  
 Raimonds Vesers  
 Plāna pārvaldnieks,  
 AS IPS "Hansa Fondi" valdes priekšsēdētājs

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

	<b>Pielikumi</b>	<b>2006 LVL</b>	<b>2005 LVL</b>
<b>IENĀKUMI</b>			
Procentu ienākumi		290 074	389 414
<b>Kopā ienākumi</b>	<b>6</b>	<b>290 074</b>	<b>389 414</b>
<b>IZDEVUMI</b>			
Atlīdzība ieguldījumu sabiedrībai		(69 521)	(83 996)
Atlīdzība turētājbankai		(22 061)	(26 472)
Pārējie fonda pārvaldes izdevumi		(748)	(68)
<b>Kopā izdevumi</b>	<b>7</b>	<b>(92 330)</b>	<b>(110 536)</b>
<b>Peļņa no vērtspapīru tirdzniecības un pārvērtēšanas</b>	<b>8</b>	<b>105 197</b>	<b>33 599</b>
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas (zaudējumi)/peļņa		(508)	2 237
<b>IEGULDĪJUMU REZULTĀTĀ GŪTAIS NETO AKTĪVU PIEAUGUMS</b>		<b>302 433</b>	<b>314 714</b>

*Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

2007. gada 15. februārī finanšu pārskatus parakstīja:

---

Raimonds Vesers  
 Fonda pārvaldnieks,  
 AS IPS "Hansa Fondi" valdes priekšsēdētājs

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"  
NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS  
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
<b>Neto aktīvi pārskata gada sākumā</b>	<b>16 134 728</b>	<b>12 268 751</b>
<b>Ieguldījumi</b>		
<b>Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums</b>	<b>302 433</b>	<b>314 714</b>
<b>Darījumi ar ieguldījumu apliecībām</b>		
Ieņēmumi no ieguldījumu apliecību pārdošanas	19 231 513	39 695 058
Izdevumi no ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas	(24 815 447)	(36 143 795)
<b>Neto aktīvu pieaugums no darījumiem ar ieguldījumu apliecībām</b>	<b>(5 583 934)</b>	<b>3 551 263</b>
<b>Neto aktīvu pieaugums pārskata gadā</b>	<b>(5 281 501)</b>	<b>3 865 977</b>
<b>Neto aktīvi pārskata gada beigās</b>	<b>10 853 227</b>	<b>16 134 728</b>
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda sākumā	12 986	10 102
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda beigās	8 507	12 986
Neto aktīvi uz vienu ieguldījuma apliecību pārskata perioda sākumā	1 242	1 214
Neto aktīvi uz vienu ieguldījuma apliecību pārskata perioda beigās	1 276	1 242

*Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

2007. gada 15. februārī finanšu pārskatus parakstīja:

---

Raimonds Vesers  
Fonda pārvaldnieks,  
AS IPS "Hansa Fondi" valdes priekšsēdētājs

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"  
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI  
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 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>31.12.2006</b>	<b>31.12.2005</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 GADU, KAS NOSLĒDZĀS 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 GADU, KAS NOSLĒDZĀS 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 tādu 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 GADU, KAS NOSLĒDZĀS 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.

2006. gadā tika veikta posteņa "Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi" pārklasifikācija atbilstoši FKTK noteikumu Nr.99 no 19.05.2006. Ieguldījumu fondu gada pārskata sagatavošanas noteikumi" principiem. No Fonda līdz termiņa beigām turētiem finanšu aktīviem tika izdalīti termiņnoguldījumi kredītiestādēs un prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm (vienas nakts depozīti).

<b>Pārklasificētie aktīvi</b>	<b>2005 Sākotnējais atlikums LVL</b>	<b>Pārklasifikācija LVL</b>	<b>2005 Izlabotais atlikums LVL</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	76 099	3 226 000	3 302 099
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	-	4 354 336	4 354 336
Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi	7 785 048 -	7 580 336	204 712

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"  
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI  
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

---

**2 IEGULDĪJUMU PORTFEĻA PĀRSKATI**

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
	<b>LVL</b>	<b>LVL</b>
<b>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</b>	<b>2 822 477</b>	<b>4 354 336</b>
<b>Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi</b>	<b>-</b>	<b>204 712</b>
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	-	204 712
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	-	204 712
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos</b>	<b>4 869 651</b>	<b>8 234 703</b>
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	4 204 910	6 919 538
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	4 204 910	6 919 538
Komersabiedrību parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	664 741	1 315 165
<i>Ieguldījumi Latvijas Republikā</i>	104 723	707 128
<i>Ieguldījumi pārējās valstīs</i>	560 018	608 037
<b>Kopā ieguldījumu portfelis</b>	<b>7 692 128</b>	<b>12 793 751</b>
<b>Uzkrātie ienākumi</b>	<b>20 188</b>	<b>49 053</b>
Uzkrātie ienākumi no termiņnoguldījumiem kredītiestādēs	18 722	45 186
Uzkrātie ienākumi no prasībām uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	94	681
Uzkrātie ienākumi par konta atlikumu	1 372	-
Uzkrātie ienākumi par līdz termiņa beigām turētiem finanšu aktīviem	-	3 186

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"**  
**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI**  
**PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

**2a IEGULDĪJUMU PORFEĻA PĀRSKATI UZ 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

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 Filnland PLC.							
Latvijas fil.			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>

**Komercesabiedrību 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**

**4 855 494      14 157      44.74**

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

LVL

(1 208)      -      0.01

**Kopā**

**(1 208)      -      0.01**

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"**  
**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI**  
**PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006. UN 2005. GADA 31. DECEMBRĪ**

**2b IEGULDĪJUMU PORFEĻA PĀRSKATI UZ 2005. GADA 31. DECEMBRĪ**

Ieguldījums	Dzēšanas datums	Skaitis	Ieguldījuma valūta	Ienesīgums gadā līdz dzēšanas brīdim	Ieguldījumu vērtība LVL	Uzkrātie procenti LVL	% pret neto aktīviem
<b>Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi</b>							
<b>Termiņnoguldījumi kredītiestādēs</b>							
AS Dnb Nord			LVL	3.82%	1 000 000	26 302	6.20
AS SEB Latvijas Unibanka			LVL	3.79%	1 537 275	3 883	9.53
VAS Latvijas Hipotēku un zemes banka			LVL	3.74%	1 817 061	15 001	11.26
<b>Kopā termiņnoguldījumi kredītiestādēs</b>					<b>4 354 336</b>	<b>45 186</b>	<b>26.99</b>
<b>Pārējo emitentu vērtspapīri</b>							
Norddeutsche Landesbank	16.10.2006	200	LVL	4.45%	204 712	3 186	1.29
<b>Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi kopā</b>					<b>204 712</b>	<b>3 186</b>	<b>1.29</b>
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos</b>							
<b>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</b>							
Latvijas valsts parādzīmes	08.05.2004	343	LVL	2.98%	35 486	279	0.22
Latvijas valsts parādzīmes	15.12.2006	2 000	LVL	2.77%	194 828	-	1.21
Latvijas valsts parādzīmes	29.08.2006	10 002	LVL	2.72%	1 007 673	13 027	6.25
Latvijas valsts parādzīmes	25.08.2006	8 441	LVL	2.71%	829 550	-	5.14
Latvijas valsts parādzīmes	07.07.2006	5 000	LVL	2.58%	493 493	-	3.06
Latvijas valsts parādzīmes	02.06.2006	9 000	LVL	2.54%	890 637	-	5.52
Latvijas valsts parādzīmes	21.04.2006	16 500	LVL	2.53%	1 637 684	-	10.15
Latvijas valsts parādzīmes	26.01.2006	17 500	LVL	2.38%	1 756 057	60 824	10.88
<b>Kopā</b>					<b>6 845 408</b>	<b>74 130</b>	<b>42.43</b>
<b>Komercesabiedrību parāda vērtspapīri</b>							
VAS Latvijas Hipotēku un zemes bankas ķīlu zīmes	15.08.2009	1 000	LVL	4.05%	100 667	1 219	0.62
VAS Latvijas Hipotēku un zemes bankas ķīlu zīmes	15.08.2006	1 000	LVL	3.30%	101 924	2 438	0.63
AS Dnb Nord Latvija	04.12.2006	500	LVL	3.84%	499 584	1 296	3.1
AS Tallink Grupp, Igaunija	28.04.2006	700	EEK	3.25%	310 710	-	1.93
Kesko OYJ, Somija	18.04.2006	300	LVL	4.13%	297 327	-	1.84
<b>Kopā</b>					<b>1 310 212</b>	<b>4 953</b>	<b>8.12</b>
<b>Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos, kopā</b>					<b>8 155 620</b>	<b>79 083</b>	<b>50.55</b>

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"  
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI  
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006. UN 2005. GADA 31. DECEMBRĪ**

**3 PĀRĒJIE AKTĪVI**

	<b>2006 LVL</b>	<b>% no Fonda neto aktīviem</b>	<b>2005 LVL</b>	<b>% no Fonda neto aktīviem</b>
Klientu pieteikumi par daļu pirkšanu	1 272 859	11.73	16 709	0.10
<b>Kopā</b>	<b>1 272 859</b>	<b>11.73</b>	<b>16 709</b>	<b>0.10</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	285 233	(286 513)	(1 280)	-0.01
<b>Kopā</b>	<b>286 744</b>	<b>285 233</b>	<b>(286 513)</b>	<b>(1 280)</b>	<b>-0.01</b>

**5 PĀRĒJĀS SAISTĪBAS**

	<b>2006 LVL</b>	<b>% no Fonda neto aktīviem</b>	<b>2005 LVL</b>	<b>% no Fonda neto aktīviem</b>
Atlīdzība Sabiedrībai	4 184	0.04	7 734	0.05
Atlīdzība Turētājbankai	1 358	0.01	2 441	0.02
Klienta pieteikums par daļu pirkšanu	-	-	16 709	0.10
<b>Kopā</b>	<b>5 542</b>	<b>0.05</b>	<b>26 884</b>	<b>0.17</b>

**6 PROCENTU IENĀKUMI**

	<b>2006 LVL</b>	<b>Īpatsvars %</b>	<b>2005 LVL</b>	<b>Īpatsvars %</b>
Procentu ienākumi no termiņnoguldījumiem kredītiestādēs un uzkrātie procenti par konta atlikumu	169 750	58.52	179 363	46.06
Procentu ienākumi no līdz termiņa beigām turētiem ieguldījumiem	15 500	5.34	15 500	3.98
Procentu ienākumi no patiesajā vērtībā novērtētiem finanšu aktīviem ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	104 824	36.14	194 551	49.96
<b>Kopā</b>	<b>290 074</b>	<b>100.00</b>	<b>389 414</b>	<b>100.00</b>

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"**  
**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI**  
**PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

**7 IZDEVUMI**

	<b>2006 LVL</b>	<b>Īpatsvars % no Fonda izdevumiem</b>	<b>% komisiju attiecība pret vidējo vērtību (gada %)</b>	<b>2005 LVL</b>	<b>Īpatsvars % no Fonda izdevumiem</b>	<b>% komisiju attiecība pret vidējo vērtību (gada %)</b>
Atlīdzība līdzekļu pārvaldītājam	69 521	75.30	0.60	83 996	75.99	0.60
Atlīdzība Turētājbankai	22 061	23.89	0.19	26 472	23.95	0.18
Izmaksas, kas saistītas ar Fonda darbību	748	0.81	0.01	68	0.06	-
<b>Kopā</b>	<b>92 330</b>	<b>100.00</b>	<b>0.80</b>	<b>110 536</b>	<b>100.00</b>	<b>0.78</b>

Fonda aktīvu vērtība tiek aprēķināta, dalot katras dienas Fonda aktīvu vērtību summu ar dienu skaitu pārskata periodā. Fonda aktīvu vidējā vērtība 2006. gadā bija 11 597 070 LVL un 2005. gadā 13 980 558 LVL.

**8 PEĻŅA NO VĒRTSPAPĪRU TIRDZNIECĪBAS UN PĀRVĒRTĒŠANAS**

	<b>2006 LVL</b>	<b>2005 LVL</b>
Pārskata gada ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	9 125 995	13 043 399
Pārskata gadā pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	(9 125 031)	(13 044 780)
<b>Realizētā ieguldījumu pārdošanas peļņa/(zaudējumi)</b>	<b>964</b>	<b>(1 381)</b>
Pārdoto ieguldījumu vērtības samazinājums, kas atzīts iepriekšējā pārskata periodā	-	(1 565)
<b>Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums/(samazinājums)</b>	<b>964</b>	<b>(2 946)</b>
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums	104 233	36 545
<b>Kopā ieguldījumu vērtības pieaugums</b>	<b>105 197</b>	<b>33 599</b>

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"**  
**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI**  
**PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006. UN 2005. GADA 31. DECEMBRĪ**

**9 INFORMĀCIJA PAR IEGULDĪJUMU KUSTĪBU**

Ieguldījumu kustība 2006. gadā bija sekojoša:

Postenis	Uzskaites vērtība gada sākumā	Palielinā- jums pārskata gadā	Samazinā- jums pārskata gadā	Pārvērtēšana 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
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	204 712	7 559	(212 271)	-	-
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	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>

Ieguldījumu kustība 2005. 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	2 184 737	487 393 254	(486 275 892)	-	3 302 099
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	1 920 109	4 354 336	(1 920 109)	-	4 354 336
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	210 663	-	-	(5 951)	204 712
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	7 925 469	13 542 128	(13 287 796)	54 902	8 234 703
Uzkrātie ienākumi	36 100	146 598	(133 645)	-	49 053
<b>Kopā</b>	<b>12 277 078</b>	<b>505 436 316</b>	<b>(501 617 442)</b>	<b>48 951</b>	<b>16 144 903</b>

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"  
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI  
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006. UN 2005. GADA 31. DECEMBRĪ**

---

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

**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
Terminnoguldījumi 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

**Fonda ieguldījumu valūtu struktūra uz 2005. gada 31. decembrī (LVL izteiksmē) ir šāda:**

<b>Postenis</b>	<b>LVL</b>	<b>EEK</b>	<b>Kopā</b>
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	3 302 099	-	3 302 099
Terminnoguldījumi kredītiestādēs	4 354 336	-	4 354 336
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	204 712	-	204 712
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	7 923 993	310 710	8 234 703
Uzkrātie ienākumi	49 053	-	49 053
Pārējie aktīvi	16 709	-	16 709
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>15 850 902</b>	<b>310 710</b>	<b>16 161 612</b>
Pārējās saistības	(26 884)	-	(26 884)
<b>Saistības kopā</b>	<b>(26 884)</b>	<b>-</b>	<b>(26 884)</b>
<b>Kopā</b>	<b>15 824 018</b>	<b>310 710</b>	<b>16 134 728</b>
% pret neto aktīviem	98.07	1.93	100.00

ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"  
 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI  
 PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ

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

Tabulā atspoguļotā finanšu informācija ir uzrādīta latos (LVL).

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

Postenis	Ar atlikušo atmaksas termiņu						Kopā
	līdz 1 mēn.	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi un vairāk	Citi (procentu ienākumus nenesoši)	
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>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>	

Fonda aktīvu un saistību termiņu analīze 2005. gada 31. decembrī ir sekojoša:

Postenis	Ar atlikušo atmaksas termiņu						Kopā
	līdz 1 mēn.	1 līdz 3 mēn.	3 līdz 6 mēn.	6 līdz 12 mēn.	1 līdz 5 gadi	Citi (procentu ienākumus nenesoši)	
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	3 302 099	-	-	-	-	-	3 302 099
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	900 000	1 332 805	509 796	1 611 735	-	-	4 354 336
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	-	-	204 712	-	-	204 712
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	1 816 881	-	3 136 359	3 143 813	137 650	-	8 234 703
Uzkrātie ienākumi	38 828	2 963	900	6 362	-	-	49 053
Pārējie aktīvi	-	-	-	-	-	16 709	16 709
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>6 057 808</b>	<b>1 335 768</b>	<b>3 647 055</b>	<b>4 966 622</b>	<b>137 650</b>	<b>16 709</b>	<b>16 161 612</b>
Pārējās saistības	-	-	-	-	-	(26 884)	(26 884)
<b>Saistības kopā</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(26 884)</b>	<b>(26 884)</b>
<b>Kopā</b>	<b>6 057 808</b>	<b>1 335 768</b>	<b>3 647 055</b>	<b>4 966 622</b>	<b>137 650</b>	<b>(10 175)</b>	<b>16 134 728</b>
<i>Neto pozīcija</i>	<i>6 057 808</i>	<i>1 335 768</i>	<i>3 647 055</i>	<i>4 966 622</i>	<i>137 650</i>	<i>(10 175)</i>	<i>16 134 728</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>6 057 808</i>	<i>7 393 576</i>	<i>11 040 631</i>	<i>16 007 253</i>	<i>16 144 903</i>	<i>16 134 728</i>	

ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"  
 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI  
 PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 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 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 un vairāk	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>	

Plāna aktīvu un saistību termiņu analīze 2005. 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	3 302 099	-	-	-	-	3 302 099
Termiņnoguldījumi kredītiestādēs	900 000	1 332 805	509 796	1 611 735	-	4 354 336
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	-	-	204 712	-	204 712
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	1 816 881	-	3 136 359	3 143 813	137 650	8 234 703
Uzkrātie ienākumi	38 828	2 963	900	6 362	-	49 053
Pārējie aktīvi	16 709	-	-	-	-	16 709
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>6 074 517</b>	<b>1 335 768</b>	<b>3 647 055</b>	<b>4 966 622</b>	<b>137 650</b>	<b>16 161 612</b>
Pārējās saistības	(26 884)	-	-	-	-	(26 884)
<b>Saistības kopā</b>	<b>(26 884)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(26 884)</b>
<b>Kopā</b>	<b>6 047 633</b>	<b>1 335 768</b>	<b>3 647 055</b>	<b>4 966 622</b>	<b>137 650</b>	<b>16 134 728</b>
<i>Neto pozīcija</i>	<i>6 047 633</i>	<i>1 335 768</i>	<i>3 647 055</i>	<i>4 966 622</i>	<i>137 650</i>	<i>16 134 728</i>
<i>Uzkrājošā neto pozīcija</i>	<i>6 047 633</i>	<i>7 383 401</i>	<i>11 030 456</i>	<i>15 997 078</i>	<i>16 134 728</i>	

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "NAUDAS TIRGUS FONDS"  
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI  
PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS 2006. GADA 31. DECEMBRĪ**

**13 FONDA AKTĪVU ĢEOGRĀFISKAIS IZVIETOJUMS**

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

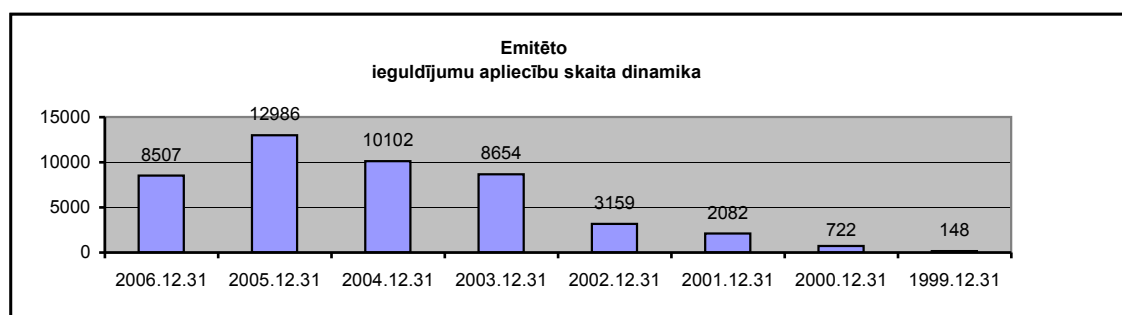
Postenis	Latvija	Igaunija	Somija	Kopā
Prasības uz pieprasījumu kredītiestādēm	1 874 874	-	-	1 874 874
Terminnoguldījumi kredītiestādēs	2 822 477	-	-	2 822 477
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	4 309 634	284 496	275 521	4 869 651
Uzkrātie 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

Fonda aktīvu ģeogrāfiskais izvietojums uz 2005. gada 31. decembrī bija sekojošs:

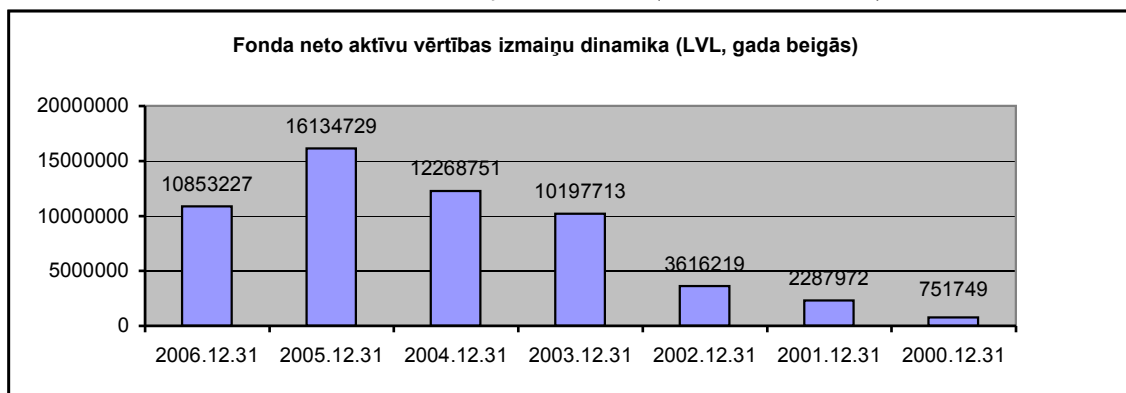
Postenis	Latvija	Igaunija	Somija	Starp- tautiskās finanšu institūcijas	Kopā
Prasības uz pieprasījumu kredītiestādēm	3 302 095	-	-	-	3 302 095
Terminnoguldījumi kredītiestādēs	4 354 336	-	-	-	4 354 336
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	-	-	-	204 712	204 712
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	7 626 666	310 710	297 327	-	8 234 703
Uzkrātie ienākumi	45 867	-	-	3 186	49 053
Pārējie aktīvi	16 709	-	-	-	16 709
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>15 345 673</b>	<b>310 710.00</b>	<b>297 327</b>	<b>207 898</b>	<b>16 161 608</b>
Pārējās saistības	(26 884)	-	-	-	(26 884)
<b>Saistības kopā</b>	<b>(26 884)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(26 884)</b>
<b>Kopā</b>	<b>15 318 789</b>	<b>310 710</b>	<b>297 327</b>	<b>207 898</b>	<b>16 134 724</b>
% pret neto aktīviem	94.94	1.93	1.84	1.29	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.

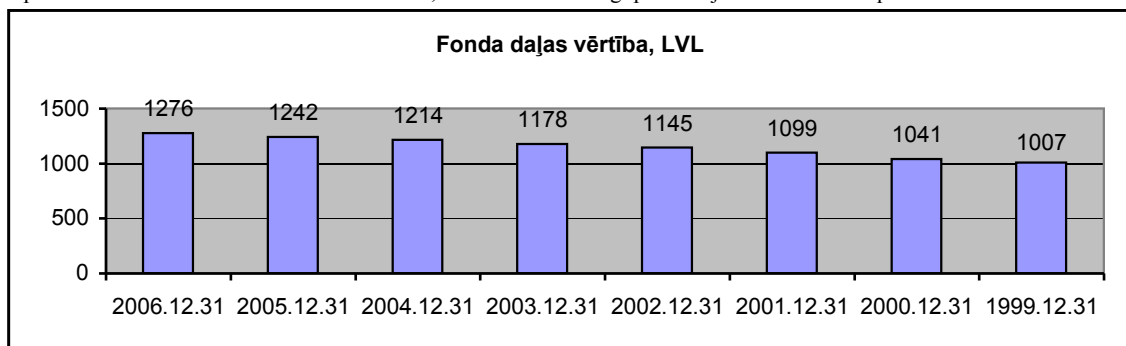


**15 FONDA NETO AKTĪVU VĒRTĪBAS IZMAIŅU DINAMIKA (LVL, GADA BEIGĀS)**



**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 2.68% 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 vērtība, kas atrodas Sabiedrības ieinteresēto personu turējumā, ir 39 550 LVL jeb 0.36 % no Fonda neto aktīvu vērtības.

\*\*\*\*\*