

**Atvērtais ieguldījumu fonds
"GE Money Eastern Europe Balanced fund"**

*2010. gada pārskats,
kas sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā
pieņemtajiem Starptautiskajiem
finanšu pārskatu standartiem, un reidentu ziņojums*

ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU

INFORMĀCIJA PAR FONDU	3
IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBAS ZIŅOJUMS	4
PAZIŅOJUMS PAR IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBAS VALDES ATBILDĪBU	5
TURĒTĀJBANKAS ZIŅOJUMS	6 – 7
REIDENTU ZIŅOJUMS	8 – 9
FINANŠU PĀRSKATI:	
AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS	10
IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS	11
NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS	12
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	13
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI	14 – 30

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU**

INFORMĀCIJA PAR FONDU

Fonda nosaukums:	GE Money Eastern Europe Balanced fund
Fonda veids:	Atvērtais ieguldījumu fonds
Fonda reģistrācijas numurs:	06.03.04.231/22
Fonda reģistrācijas datums:	2006. gada 13. janvāris
leguldījumu pārvaldes sabiedrības nosaukums:	IPS "GE Money Asset Management"
leguldījumu pārvaldes sabiedrības juridiskā adrese:	13. janvāra iela 3, Rīga, LV-1050
leguldījumu pārvaldes sabiedrības reģistrācijas numurs:	40003652353
Licences numurs:	06.03.07231/85
Licences izsniegšanas datums:	2004. gada 23. janvāris
Fonda līdzekļu turētājbanka:	AS "GE Money Bank"
Turētājbankas juridiskā adrese:	13. janvāra iela 3, Rīga, LV-1050
Turētājbankas reģistrācijas numurs:	40003090171
leguldījumu pārvaldes sabiedrības valdes locekļi:	Oļegs Koržeņevskis – valdes priekšsēdētājs Vladislavs Mironovs – valdes loceklis Dace Gezere – valdes locekle Reinis Vība – valdes loceklis
Fonda pārvaldnieks:	Oļegs Koržeņevskis
Pārskata gads	2010. gada 1. janvāris – 2010. gada 31. decembris
Revidenti un to adreses	KPMG Baltics SIA Vesetas 7 Rīga, LV-1013 Licences Nr. 55

ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND" GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU

IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBAS ZIŅOJUMS

Atvērtā ieguldījuma fonda "GE Money Eastern Europe Balanced fund" (turpmāk tekstā - Fonds) mērķis ir panākt vidējā un ilgtermiņa kapitāla pieaugumu. Sava mērķa realizācijai Fonds, galvenokārt, veic investīcijas Austrumeiropas valstu valsts, centrālo banku, pašvaldību un kredītiestāžu emitētos vai garantētos parāda vērtspapīros – obligācijās, kā arī Austrumeiropas valstu komercsabiedrību emitētos parāda un kapitāla vērtspapīros. Fonda ieguldījumi ir diversificēti saskaņā ar riska samazināšanas principu, nodrošinot lielāku Fonda ieguldītāju interešu aizsardzību. Pārskata gadā nekādas izmaiņas ieguldījumu politikā nenotika.

Fonda pārvaldnieka funkcijas veic Oļegs Koržeņevskis, kurš saskaņā ar Fonda prospektā, Fonda pārvaldes nolikumā un LR likumdošanā noteiktajām normām rīkojas ar Fonda mantu.

Pārskata gadā Fonda aktīvu kopējā vērtība pieauga par 4,0% un pārskata gadā beigās bija USD 1 508 777, neto aktīvu vērtība – USD 1 505 403. Fonda daļas vērtība pieauga par 3,9% un veidoja USD 116,94. Fonda ienesīgums kopš darbības uzsākšanas bija 3,19% (gada izteiksmē).

2010.gadā pasaules ekonomika turpināja mērenu augšupeju. ASV, Eiropas Savienības un Ķīnas valdību realizējamie vērienīgie ekonomikas stimulēšanas pasākumi deva savus augļus. Pēc provizoriskiem datiem Eiropas Savienībā IKP pieauga par 1,8%, ASV un Ķīnas – par 2,9% un 10,3% attiecīgi. Tajā pašā laikā ekonomiskās attīstības perspektīvas bija visai neskaidras. Notikumi lielākajās pasaules ekonomikās lika apšaubīt atveseļošanās noturīgo raksturu. Eiropā negaidīti sāk vērsties plašumā perifērijas valstu suverēno parādu krīze. Amerika demonstrēja neierasti augstu bezdarba līmeni. Mēģinājumā atdzēsēt nekustamā īpašuma sektoru Ķīna īstenoja stingrāku monetāro politiku, kas draudēja palēnināt pasaules ekonomiskās attīstības tempus. Akciju un izejvielu tirgos cenas auga, pateicoties augstai likviditātei, pasaules akciju tirgus indeksa MSCI World vērtība palielinājās par 9,3%, attīstības valstu akciju tirgus indeksa MSCI Emerging Markets – par 17,4%. Obligāciju tirgu dinamika pārskata gadā arī bija pozitīva: Allianz Diversified Global Bond Index pieaudzis par 6,2%. ASV dolāra vērtība pret eiro valūtu pārskata gadā pieaugusi par 7,4%.

Uz pārskata gada beigām Fonda ieguldījumu portfelis tika veidots, galvenokārt, no korporatīvajām obligācijām, kuru īpatsvars sastādīja 53,4%. Akcijas veidoja 13,3% no Fonda aktīviem, valsts parādzīmes – 10,3% un ieguldījumu fondi – 2,1%. Pārējie Fonda līdzekļi tika turēti Fonda norēķinu kontā (21,0%).

Fonda aktīvi uz pārskata gada beigām ģeogrāfiskā ziņā tika sadalīti sekojoši: 63,0 % no Fonda aktīviem – Krievijā, 28,8% - Latvijā, 3,7% - Polijā, 2,1% - Norveģijā un 2,1% - Vācijā. Mazāk nekā viens procents no aktīviem tika ieguldīts Lietuvā.

Fonda ieguldījumi tika veikti, galvenokārt, pamatvalūtā (ASV dolāros) denominētos aktīvos – 89,7%. Pārējie aktīvi denominēti latos (7,8%) un eiro (2,5%).



Kopējie maksājumi, kas bija saistīti ar Fonda pārvaldi pārskata gadā, veidoja USD 24 459 jeb 1,66% gada izteiksmē no aktīvu vidējās vērtības. Faktiskās izmaksas nepārsniedz Fonda prospektā noteikto maksimālo maksājumu apjomu (3,9%).

2011.gadā ir gaidāms, ka saglabāsies esošās tendences attiecībā uz Fonda aktīvu apjoma pieaugumu. Lai reaģētu uz ātri mainošos situāciju finanšu tirgos, Fonda ieguldījumu stratēģija regulāri tiks pārskatīta.

Visi ziņojumā minētie skaitļi ir aprēķināti, balstoties uz tirgū kotētajiem valūtu kursiem, kas neļauj tos tiešā veidā salīdzināt ar finanšu pārskatā atrodamajiem skaitļiem, jo tajā atrodami skaitļi ir balstīti uz oficiālajiem Latvijas Bankas noteiktajiem valūtu kursiem.

2011. gada 14. martā

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības Valdes vārdā:

Valdes priekšsēdētājs	Valdes locekle
	
Oļegs Koržeņevskis	Dace Gezere



**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU**

PAZIŅOJUMS PAR IEGULDĪJUMU PĀRVALDES SABIEDRĪBAS VALDES ATBILDĪBU

Ieguldījumu Pārvaldes Sabiedrības "GE Money Asset Management" valde ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kas skaidri un patiesi atspoguļo Fonda finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī pārskata gada darbības rezultātus un naudas plūsmas.

Sabiedrības valde apstiprina, ka no 10. līdz 30. lappusei iekļauto 2010. gada finanšu pārskatu sagatavošanā izmantotās atbilstošās grāmatvedības metodes ir konsekventi pielietotas saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kā arī vadība pielietojusi pamatotus, piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus. Vadība arī apstiprina, ka finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības valde ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par Fonda aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas darbības novēršanu.

Valdes priekšsēdētājs	Valdes locekle
	
Olegs Koržņevskis	Dace Gezere

2011. gada 14. marts

ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU

TURĒTĀJBANKAS ZIŅOJUMS

Saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par Ieguldījumu Sabiedrībām" un Turētājbankas līgumu, kas noslēgts 2008. gada 31. oktobrī, AS "GE MONEY BANK" veic Atvērtā Ieguldījumu Fonda "GE Money Eastern Europe Balanced fund" (turpmāk tekstā - Fonds) Turētājbankas pienākumus.

Galvenie AS "GE MONEY BANK" pienākumi saskaņā ar augstāk minēto līgumu ir sekojoši:

- atvērt naudas kontu, kurā tiek ieskaitīti visi Fonda ieguldītāju naudas līdzekļi, kas saņemti pret izlaistajām Fonda ieguldījumu apliecībām, no kura tiek veikti visi ar Fonda darījumiem saistītie maksājumi un kurā tiek ieskaitīti no Fonda aktīviem gūtie ienākumi un vērtspapīru kontu, kurā tiek uzskaitīti Fonda aktīvos esošie vērtspapīri;
- apkalpot Naudas kontu un Vērtspapīru kontu;
- pildīt emitenta aģenta pienākumus, t.sk., bet ne tikai - atvērt Fondam emisijas kontu Turētājbankā un apkalpot to, veikt emitēto ieguldījumu apliecību uzskaiti;
- veicot brokera funkcijas, kārtot visus jautājumus, lai nodrošinātu darījumu izpildi;
- glabāt Fonda aktīvus saskaņā ar Likumu un Līgumu;
- veikt ieguldījumu apliecību izplatītāja funkcijas;
- sekot, lai ieguldījumu apliecību emisija, pārdošana un atpakaļpirkšana notiktu Sabiedrības vārdā un saskaņā ar Likumu, Prospektu un Nolikumu;
- kontrolēt, lai Fonda vērtība un Fonda daļas vērtība tiktu aprēķināta saskaņā ar Likumu, Prospektu un Nolikumu;
- izpildīt Sabiedrības rīkojumus saskaņā ar Līguma noteikumiem, ja rīkojumi nav pretrunā ar Likumu, Prospektu, Nolikumu un Līgumu;
- sniegt Sabiedrībai atskaites par noslēgtajiem darījumiem ar Fonda aktīviem;
- nekavējoties ziņot Sabiedrībai par saņemtajām emisijas kontā Turētājbankā ieguldījumu apliecībām atpakaļpirkšanai;
- nodrošināt, lai Fonda ienākumi tiktu izlietoti saskaņā ar Likumu, Prospektu un Nolikumu;
- veikt norēķinus darījumos ar Fonda aktīviem;
- veikt norēķinus par pārdotajām ieguldījumu apliecībām;
- sniegt Sabiedrībai ziņojumus par Fonda kontu un ieguldījumu stāvokli;
- sniegt Sabiedrībai atskaites par Fonda aktīvos esošo vērtspapīru cenām;
- katru dienu patstāvīgi aprēķināt Turētājbankas atbildību par pakalpojumu sniegšanu un sniegt Sabiedrībai tādas atbildības aprēķinu;
- noslēgt attiecīgus līgumus ar kontragentiem, lai pienācīgi izpildītu Sabiedrības rīkojumus;
- celt pretraspību gadījumā, ja sakarā ar Turētājbankas saistībām tiek vērsta piedziņa pret Fonda aktīviem;
- ziņot Finanšu un kapitāla tirgus komisijai un Sabiedrības padomei par Turētājbankai zināmo Sabiedrības rīcību, kas ir pretruna ar Likumu, Līgumu, Prospektu vai Nolikumu.

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU**

AS "GE MONEY BANK" atbild par saistībām, kādas tā uzņēmusies saskaņā ar Turētājbankas līgumu, t.sk. bet ne tikai par tai turēšanā nodoto Fonda aktīvu drošību, par Sabiedrības rīkojumu pienācīgu izpildīšanu, par veikto operāciju savlaicīgu atspoguļošanu Fonda norēķinu un vērtspapīru kontā. Turētājbanka apņemas segt zaudējumus pilnā apmērā, kas radušies Fondam, Fonda ieguldītājiem, Sabiedrībai un trešajām personām, kas nodarīti, ja Turētājbanka ar nolūku vai aiz neuzmanības pārkāpusi Likumu vai Līgumu vai nolaidīgi veikusi savus pienākumus. Ja Turētājbanka devusi piekrišanu darījumam, kas neatbilst Likuma nosacījumiem, vai nav iesniegusi pretenziju par Likuma noteikumu pārkāpumu, Turētājbanka un Sabiedrība ir solidāri atbildīgas par Fondam nodarītajiem zaudējumiem.

Ņemot vērā AS "GE MONEY BANK" rīcībā esošās ziņas, ko iesniegusi IPS "GE Money Asset Management", AS "GE MONEY BANK" uzskata, ka:

1. Fonda manta tiek glabāta atbilstoši spēkā esošo likumu un tiesību aktu prasībām;
2. Fonda apliecību emisija, pārdošana un atpakaļpārdošana tiek veikta atbilstoši likumā "Par ieguldījumu sabiedrībām", Fonda prospektā un Fonda pārvaldes nolikumā noteiktajai kārtībai;
3. AS "GE MONEY BANK" ir sekojusi Fonda vērtības aprēķināšanai un apliecina, ka tā atbilst likumā "Par ieguldījuma sabiedrībām", Fonda prospektā, Fonda pārvaldes nolikumā noteiktajai kārtībai;
4. Fonda pārvaldnieka rīkojumi par darījumiem ar atvērtā ieguldījumu fonda " GE Money Eastern Europe Balanced fund" mantu atbilst likuma "Par ieguldījuma sabiedrībām", Fonda prospekta un Fonda pārvaldes nolikuma prasībām, kā arī Fonda ieguldītāju interesēm.

 Alla Konnova Woodson AS GE Money bank Valdes priekšsēdētāja	 Francisco Javier Lopez Segura AS GE Money bank Valdes loceklis
---	---

2011. gada 14. marts

ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU



KPMG Baltics SIA
Vesetas iela 7
Rīga LV 1013
Latvija

Tālrunis: +371 670 380 00
Fakss: +371 670 380 02
Internets: www.kpmg.lv

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Atvērtā ieguldījumu fonda "GE Money Eastern Europe Balanced fund" dalībniekiem

Ziņojums par finanšu pārskatiem

Esam veikuši pievienoto Atvērtā ieguldījumu fonda "GE Money Eastern Europe Balanced fund" (turpmāk „Fonds”) finanšu pārskatu, kas ietver aktīvu un saistību pārskatu 2010. gada 31. decembrī, ienākumu un izdevumu pārskatu, neto aktīvu kustības pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2010. gada 31. decembrī, kā arī pielikuma, kas ietver būtiskāko grāmatvedības politiku aprakstu un citas paskaidrojošas piezīmes, no 10. līdz 30. lapai, revīziju.

Vadības atbildība par finanšu pārskatiem

Vadība ir atbildīga par šo finanšu pārskatu sagatavošanu un informācijas patiesu uzrādīšanu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un tādas iekšējās kontroles izveidošanu, kāda pēc vadības domām ir nepieciešama, lai nodrošinātu finanšu pārskatu, kas nesatur būtiskas neatbilstības ne krāpšanas, ne kļūdas rezultātā sagatavošanu.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par revidentu atzinuma sniegšanu par šiem finanšu pārskatiem, pamatojoties uz veikto revīziju. Revīzija tika veikta saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums ir jāievēro spēkā esošās ētikas prasības un revīzija jāplāno un jāveic tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzijas laikā tiek veiktas procedūras, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatos uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Piemēroto procedūru izvēle ir atkarīga no mūsu sprieduma, ieskaitot risku novērtējumu attiecībā uz būtiskām neatbilstībām finanšu pārskatos, kas var pastāvēt krāpšanās vai kļūdu dēļ. Veicot šo risku novērtējumu, mēs apsveram iekšējās kontroles sistēmu, kas saistīta ar Plāna finanšu pārskatu sagatavošanu un informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi piemērot pastāvošajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis lai sniegtu atzinumu par Plāna iekšējās kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības politiku un Plāna vadības izdarīto grāmatvedības aplēšu pamatotības, kā arī finanšu pārskatos sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Mēs uzskatām, ka iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekošu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU



Atzinums

Mūsaprāt, finanšu pārskati sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Atvērtā ieguldījumu fonda "GE Money Eastern Europe Balanced fund" finansiālo stāvokli 2010. gada 31. decembrī un par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu pārskata gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums saskaņā ar citu normatīvo aktu prasībām

Bez tam mūsu atbildība ir pārbaudīt ieguldījumu pārvaldes sabiedrības ziņojumā, kas atspoguļots 4. lapā, ietvertās grāmatvedības informācijas atbilstību finanšu pārskatiem. Mūsu darbs attiecībā uz līdzekļu pārvaldītāja ziņojumu tika ierobežots augstāk minētajā apjomā, un mēs neesam pārbaudījuši nekādu citu informāciju kā tikai to, kas ietverta no finanšu pārskatiem. Mūsaprāt, līdzekļu pārvaldītāja ziņojumā ietvertā informācija atbilst finanšu pārskatos uzrādītajai informācijai.

KPMG Baltics SIA
Licence Nr. 55

Ondrej Fikrle
Partneris pp KPMG Baltics SIA
Rīga, Latvija
2011. gada 14. martā

Armine Movsisjana
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 178



**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU**

AKTĪVU UN SAISTĪBU PĀRSKATS

AKTĪVI	Pielikumi	31.12.2010 LVL	31.12.2009 LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	2	167 392	274 372
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	3	54 713	100 479
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	4	581 569	333 097
<i>Parāda vērtspapīri</i>		458 029	277 345
<i>Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu</i>		106 996	55 752
<i>leguldījumu fondu ieguldījumu apliecības</i>		16 544	-
Pārējie aktīvi	6	3 210	2 934
Kopā aktīvi		806 884	710 882
SAISTĪBAS			
Uzkrātie izdevumi	7	(1 009)	(815)
Uzkrājumi saistībām un maksājumiem	8	(795)	(532)
Kopā saistības		(1 804)	(1 347)
NETO AKTĪVI		805 080	709 535

Pielikumi no 14. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2011. gada 14. martā finanšu pārskatus apstiprināja un ieguldījumu pārvaldes sabiedrības vārdā parakstīja:

Valdes priekšsēdētājs	Valdes locekle
	
Olegs Koržņevskis	Dace Gezere

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU**

IENĀKUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS

	Pielikumi	2010 LVL	2009 LVL
IENĀKUMI			
Procentu ienākumi		33 945	39 404
Dividendes		2 718	3 197
Kopā	9	36 663	42 601
IZDEVUMI			
Atlīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai		(9 422)	(8 351)
Atlīdzība turētājbankai		(1 570)	(1 448)
Pārējie fonda pārvaldes izdevumi		(643)	(107)
Pārējie izdevumi		(1 641)	(1 107)
Kopā	10	(13 276)	(11 013)
IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS PIEAUGUMS / (SAMAZINĀJUMS)			
Ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	13	138 049	257 188
Pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	13	(144 888)	(305 895)
Realizētie ieguldījumu pārdošanas zaudējumi		(6 839)	(48 707)
Pārskata gadā pārdoto ieguldījumu vērtības samazinājums, kas atzīts iepriekšējos pārskata gados	13	8 108	72 416
Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums		1 269	23 709
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums	14	8 587	98 907
Kopā ieguldījumu vērtības pieaugums		9 856	122 616
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas peļņa/(zaudējumi)		62 302	(4 367)
		95 545	149 837
IEGULDĪJUMU REZULTĀTĀ GŪTAIS NETO AKTĪVU PIEAUGUMS		95 545	149 837

Pielikumi no 14. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2011. gada 14. martā finanšu pārskatus apstiprināja un ieguldījumu pārvaldes sabiedrības vārdā parakstīja:

Valdes priekšsēdētājs	Valdes locekle
 Olegs Koržņevskis	 Dace Gezere



**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU**

NETO AKTĪVU KUSTĪBAS PĀRSKATS

	2010 LVL	2009 LVL
Neto aktīvi pārskata gada sākumā	709 535	633 038
ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums	95 545	149 837
ienākumi no ieguldījumu apliecību pārdošanas	-	-
ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas izdevumi	-	(73 340)
Neto aktīvu pieaugums / (samazinājums) no darījumiem ar ieguldījumu apliecībām	-	(73 340)
Neto aktīvu pieaugums pārskata gadā	95 545	76 497
Neto aktīvi pārskata gada beigās	805 080	709 535
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata gada sākumā	12 873	14 288
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata gada beigās	12 873	12 873
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata gada sākumā	55.1181	44.3056
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata gada beigās	62.5402	55.1181

Pielikumi no 14. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2011. gada 14. martā finanšu pārskatus apstiprināja un ieguldījumu pārvaldes sabiedrības vārdā parakstīja:

Valdes priekšsēdētājs	Valdes locekle
 <hr/> Olegs Koržņevskis	 <hr/> Dace Gezere


**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU**

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikumi	2010 LVL	2009 LVL
Naudas plūsma no pamatdarbības			
Neto aktīvu pieaugums/(samazinājums)		95 545	149 837
Ieguldījumu vērtības izmaiņas rezultāts	15	(30 859)	(113 142)
Izmaiņas uzkrātos izdevumos		194	47
Izmaiņas uzkrājumos saistībām un maksājumiem		263	(103)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		65 143	36 639
Naudas plūsma no ieguldījumu darbības			
Ieguldījumi pārdošanai pieejamos finanšu aktīvos pieaugums	15	(300 037)	-
Realizēto pārdošanai pieejamo finanšu aktīvu samazinājums	15	75 451	252 936
Emisijas dzēšana līdz termiņa beigām turētos vērtspapīros	15		
pieaugums		52 739	-
Pārējie aktīvi pieaugums / (samazinājums)	15	(276)	36
Ieguldījumu darbības neto naudas plūsma		(172 123)	252 972
Naudas plūsma no finansēšanas darbības			
Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas izdevumi		-	(73 340)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		-	(73 340)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)		(106 980)	216 271
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		274 372	58 101
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās		167 392	274 372

Pielikumi no 14. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2011. gada 14. martā finanšu pārskatus apstiprināja un ieguldījumu pārvaldes sabiedrības vārdā parakstīja:

Valdes priekšsēdētājs	Valdes locekle
 Oļegs Koržņevskis	 Dace Gezere

ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND" GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS

1. Svarīgāko grāmatvedības principu kopsavilkums

Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības "GE Money Asset Management" atvērtais ieguldījumu fonds "GE Money Eastern Europe Balanced fund" (turpmāk tekstā „Fonds”) reģistrēts ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas lēmumu 2006. gada 13. janvārī.

Fonda pārvaldīšanas funkcijas pilda IPS "GE Money Asset Management", Fonda pārvaldnieks ir Oļegs Koržeņevskis. Fonda turētājbanka ir AS "GE Money Bank". Fonda pārvaldnieks administrē Fonda aktīvus saskaņā ar Fonda prospekta noteikumiem.

Fonda prospekts atrodams GE Money Asset Management interneta lapā (http://www.gemoneyfondi.lv/lv/asf_docs.php).

Fonda līdzekļu vērtība un Fonda daļas vērtība

Fonda līdzekļu vērtība tiek aprēķināta Likumā un citos normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Fonda līdzekļu vērtība ir Fonda līdzekļu aktīvu un saistību vērtību starpība. Fonda daļas vērtību nosaka, ņemot vērā Fonda līdzekļu vērtību uz aprēķina brīdi ar uz aprēķina brīdi reģistrēto Fonda daļu skaitu. Fonda līdzekļu vērtību un Fonda daļas vērtību nosaka katras darba dienas beigās pēc plkst. 18:00. Fonda daļas vērtība tiek izteikta dolāros un noapaļota līdz divām zīmēm aiz komata.

Atbilstības paziņojums

Fonda finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā akceptētajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS) un to interpretācijām, kā arī Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumiem, kuri ir spēkā bilances datumā.

Fonda finanšu pārskatos „Pārskats par finanšu stāvokli” nosaukts par „Aktīvu un saistību pārskatu” un „Visaptverošo ienākumu pārskats” nosaukts par „Ienākumu un izdevumu pārskatu”.

Fonda pārvaldnieks apstiprināja šos finanšu pārskatus 2011. gada 14. martā.

Sagatavošanas pamatprincipi

Fonda finanšu pārskati ir sagatavoti pēc sākotnējo izmaksu principa, izņemot atvasinātos finanšu instrumentus, un citus patiesajā vērtībā novērtētos finanšu instrumentus. Pārējie finanšu aktīvi un saistības un ne-finanšu aktīvi un saistības ir uzrādīti amortizētajā pašizmaksā vai iegādes izmaksās.

Aktīvu pirkšana un pārdošana tiek uzskaitīta norēķina dienā.

Finanšu pārskati ir uzrādīti Latvijas nacionālajā valūtā – latos ("LVL"), ja vien nav norādīts citādi. Fonda funkcionālā valūta ir ASV dolārs ("USD").

Finanšu pārskati sagatavoti, balstoties uz uzskaites politikas pēctecības principu, ar ko izprot kārtējā gada finanšu pārskatu sagatavošanā pielietoto grāmatvedības principu atbilstību iepriekšējā gadā izmantotajiem principiem.

Izmaiņas grāmatvedības uzskaites politikās

Jauni un papildināti standarti un interpretācijas, kuras obligāti jāpieņem finanšu gadā, kas sākas 2010. gada 1. janvārī, bet kuras pašlaik neattiecas uz Fonda darbību:

- Pārstrādātais 3. SFPS Uzņēmējdarbības apvienošana (spēkā pārskata periodiem no 2009. gada 1. jūlija).
- Pārstrādāts 27. SGS Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati (spēkā pārskata periodiem no 2009. gada 1. jūlija).
- SFPIK Interpretācija Nr. 17 Nemonetāro aktīvu nodošana īpašniekiem (spēkā pārskata periodiem no 2009. gada 1. novembra).
- SFPIK Interpretācija Nr. 18 Aktīvu pārņemšana no klientiem (spēkā pārskata periodiem no 2009. gada 1. novembra).
- SFPIK Interpretācija Nr. 9 „Izvērtēto atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšana” un 39. SGS „Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana”, spēkā no 2009. gada 1. jūlija
- SFPIK Interpretācija Nr. 16 Ārvalstu meitas sabiedrībās veikto neto ieguldījumu riska apdrošināšana (spēkā pārskata periodiem no 2009. gada 1. jūlija un pēc šī datuma)
- 36. SGS (papildināts) „Aktīvu vērtības samazināšanās”, spēkā no 2010. gada 1. janvāra.
- 1. SGS (papildināts) „Finanšu pārskatu sniegšana”.

ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND" GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU

- 2. SFPS (papildināts) „Grupās maksājumi ar akcijām, kuros norēķini tiek veikti naudā”, spēkā no 2010. gada 1. janvāra.
- 5. SFPS (papildināts) „Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi un pārtrauktas darbības”.

Jauni standarti un interpretācijas, kas vēl nav stājušās spēkā

Sekojošie jaunie standarti un interpretācijas vēl nav spēkā gadam, kas beidzās 2010. gada 31. decembrī, un tie nav piemēroti, sagatavojot šos finanšu pārskatus:

- Pārstrādātais 24. SGS „Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm” (spēkā pārskata periodiem no 2011. gada 1. janvāra vai pēc šī datuma).
- Pārstrādātā SFPIK Interpretācija Nr. 14 „19. SGS – Ierobežojumi attiecībā uz noteikto pabalstu aktīviem, minimālās finansējuma prasības un to attiecība” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2011. gada 1. janvārī).
- SFPIK Interpretācija Nr. 19 „Finanšu saistību dzēšana, izmantojot kapitāla vērtspapīrus” (spēkā pārskata periodiem, sākot ar 2010. gada 1. jūliju).
- Pārstrādāts 32. SGS „Finanšu instrumenti: Informācijas atklāšana – Pirmpirkuma tiesību emisiju klasificēšana” (spēkā pārskata periodiem no 2010. gada 1. februāra vai pēc šī datuma).

Ieņēmumu un izdevumu uzskaitē

Visi būtiskie ieņēmumi un izdevumi, tai skaitā procentu ieņēmumi un procentu izdevumi, tiek uzskaitīti, pielietojot uzkrāšanas principu.

Procentu ieņēmumi un izdevumi tiek atzīti ieņēmumu un izdevumu pārskatā, ņemot vērā aktīva/saistību faktisko (efektīvo) procentu likmi.

Uzkrātie diskonti un prēmijas no patiesajā vērtībā novērtētiem finanšu instrumentiem ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atzīti neto ieņēmumos no patiesajā vērtībā novērtētiem finanšu instrumentiem ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Aizdevuma iniciēšanas komisijas un citas komisijas, kas tiek uzskatītas par neatņemamu kopējā aizdevuma ienesīguma daļu kopā ar tiešajām izmaksām, tiek atzītas atlikto ieņēmumu sastāvā un amortizētas procentu ieņēmumos visā finanšu instrumenta lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

Citas komisijas naudas un citi ieņēmumi un izdevumi tiek atzīti, kad attiecīgais pakalpojums ir sniegts.

Fonds nepiemēro riska ierobežošanas uzskaiti, un atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņas tiek atspoguļotas visaptverošo ieņēmumu pārskatā. Tirdzniecības nolūkā turēto atvasināto instrumentu patiesās vērtības izmaiņas tiek atspoguļotas tirdzniecības rezultāta sastāvā.

Ieņēmumi no dividendēm tiek atzīti ieņēmumu un izdevumu pārskatā datumā, kad dividende ir deklarēta.

Finanšu instrumenti

Finanšu aktīvs vai saistības ir sākotnēji novērtētas patiesajā vērtībā, pieskaitot darījuma izmaksas, kas tieši saistītas ar finanšu aktīva vai saistību iegādi, izņemot, ja finanšu aktīvs vai saistības nav klasificētas kā *Patiesajā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi vai saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā*. Turpmākā uzskaitē aprakstīta zemāk. Finanšu instrumenti tiek klasificēti sekojošās kategorijās.

• Patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi un saistības ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Šajā kategorijā tiek klasificēti tirdzniecības nolūkā turētie vērtspapīri, kas sākotnēji tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā un vēlāk pārvērtēti to patiesajā vērtībā, pamatojoties uz pieejamajām tirgus cenām, kā arī atvasinātie finanšu instrumenti. Attiecīgā realizētā un nerealizētā peļņa vai zaudējumi tiek ieskaitīti ieņēmumu un izdevumu pārskatā.

• Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi

Pārdošanai pieejami finanšu aktīvi sākotnēji tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā ieskaitot darījuma izmaksas un vēlāk pārvērtēti to patiesajā vērtībā, pamatojoties uz pieejamajām tirgus cenām. Ja kapitāla vērtspapīru novērtēšanai nav pieejams aktīvs tirgus, Fonds izmanto citas patiesās vērtības noteikšanas metodes (piemēram, līdzīgu ieguldījumu cenas).

Pārdošanai pieejamie aktīvi, kuriem nav noteikta tirgus cena un kuru patieso vērtību nav iespējams noteikt ar citām iepriekš minētajām metodēm, tiek atspoguļoti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus zaudējumiem no ilglaicīgas vērtības samazināšanās, ja tādi pastāv.

ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND" GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU

Peļņu vai zaudējumus no pārdošanai pieejamo ieguldījumu pārvērtēšanas atzīst kā nerealizēto vērtības pieaugumu vai samazinājumu līdz brīdim, kad finanšu aktīva atzīšana tiek pārtraukta. Tad kopējo peļņu vai zaudējumus, kas iepriekš atzīti kā nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums vai samazinājums, atzīst kā realizēto ieguldījumu vērtības pieaugumu.

• Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi

Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem un fiksētu termiņu, kurus Fonds nolēmis un spēj turēt līdz termiņa beigām.

Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi tiek novērtēti amortizētajā pašizmaksā, atskaitot uzkrājumus zaudējumiem no vērtības samazināšanās, ja tādi pastāv. Procenti, kas iegūti no šiem vērtspapīriem, tiek uzrādīti procentu ieņēmumos.

• Kredīti un debitoru parādi

Kredīti un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri netiek kotēti aktīvā tirgū, izņemot tos, kurus:

- Fonds taisās pārdot tuvākajā nākotnē;
- Fonds sākotnēji klasificē kā patiesajā vērtībā novērtētus finanšu aktīvus ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā;
- Fonds sākotnēji klasificē kā pārdošanai pieejamos finanšu aktīvus;
- Fonds var pilnībā neatgūt citu iemeslu dēļ, kas nav saistīti ar kredītrisku;

Kredīti un debitoru parādi tiek novērtēti amortizētajā pašizmaksā, atskaitot uzkrājumus zaudējumiem no vērtības samazināšanās, ja tādi pastāv. Procenti, kas iegūti no šiem vērtspapīriem, tiek uzrādīti procentu ieņēmumos.

Atvasinātie finanšu instrumenti

Darbības ietvaros Fonds var noslēgt ārvalstu valūtas mijmaiņas līgumus. Peļņu vai zaudējumus, kas radušies no izmaiņām valūtas kursos pēc darījuma noslēgšanas, atzīst ienākumu un izdevumu pārskatā kā peļņu vai zaudējumus no ārvalstu valūtu pārvērtēšanas.

Aplēses un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, vadībai ir nepieciešams izdarīt spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē politiku piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Aplēšu un ar tām saistīto pieņēmumu pamatā ir vēsturiskā pieredze un dažādi citi faktori, kuri tiek uzskatīti par saprātīgiem attiecīgajos apstākļos un kuri kopumā veido pamatu lēmumu pieņemšanai par aktīvu un saistību bilances vērtību, kuru nav iespējams noteikt, izmantojot citus avotus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas, ja izmaiņas ietekmē tikai attiecīgo periodu, vai arī periodā, kad aplēses tiek pārskatītas, un nākamajos periodos, ja izmaiņas ietekmē gan kārtējo, gan nākamos periodus.

(i) Galvenās ar aplēsēm saistītās nenoteiktības jomas

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo summu, par kādu aktīvs varētu tikt apmainīts vai saistības varētu tikt dzēstas, balstoties uz vispārpieņemtiem principiem darījumā starp labi informētām, ieinteresētām un nesaistītām pusēm.

Kad iespējams, IPS novērtē finanšu instrumenta patieso vērtību, izmantojot aktīvā tirgū noteiktās finanšu instrumenta cenas. Tirgus tiek uzskatīts par aktīvu, ja cenas tajā ir viegli un regulāri pieejamas un atspoguļo patiesos un regulāros tirgus darījumus, kas veikti saskaņā ar brīvā tirgus principiem.

Ja finanšu instrumenta tirgus nav aktīvs, IPS nosaka patieso vērtību, izmantojot kādu no vērtēšanas paņēmieniem. Vērtēšanas paņēmieni ietver aktuālāko informāciju par darījumiem tirgū un to nosacījumiem starp informētām, ieinteresētām pusēm (ja tāda pieejama); cita pēc būtības līdzīga finanšu instrumenta, pašreizējās patiesās vērtības piemērošanu, diskontētu naudas plūsmu analīzes un iespējas līgumu cenu noteikšanas modeļu izmantošanu. Izvēlētajā vērtēšanas paņēmienā tiek izmantoti pēc iespējas vairāk tirgus dati, pēc iespējas mazāka palāvība uz Fonda specifiskajiem datiem, tiek ietverti visi faktori, ko tirgus

ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU

dalībnieki apsvērtu, nosakot instrumenta cenu, un, kas atbilst pieņemtajai finanšu instrumentu cenas noteikšanas ekonomiskajai metodikai.

Pie sākotnējās atzīšanas vislabākais finanšu instrumenta patiesās vērtības pierādījums ir darījuma cena, t. i., dotās vai saņemtās atlīdzības patiesā vērtība, ja vien par šā instrumenta patieso vērtību neliecina salīdzinājums ar citiem pašreizējiem tirgus darījumiem, kas veikti ar šo pašu instrumentu (t. i., bez modifikācijām vai pārstrukturizācijas) vai ja šā instrumenta patiesā vērtība nav balstīta uz vērtēšanas paņēmieni, kura mainīgie faktori ietver tikai pieejamus tirgus datus. Kad pie sākotnējās atzīšanas darījuma cena ir vislabākais patiesās vērtības pierādījums, finanšu instruments tiek sākotnēji atzīts darījuma cenā un atšķirība starp šo cenu un vērtību, kas sākotnēji iegūta no vērtēšanas modeļa, tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā atkarībā no darījuma individuālajiem faktiem un apstākļiem, bet ne vēlāk kā tad, kad vērtību pamato tirgus dati vai arī darījums ir pabeigts.

(ii) Finanšu instrumentu novērtēšana patiesajā vērtībā

IP nosaka patiesās vērtības izmantojot šādu patiesās vērtības hierarhiju, kas atspoguļo novērtēšanā izmantoto datu avotu:

- (1) Šajā kategorijā iekļauti finanšu aktīvi un saistības, kas novērtētas atsaucoties uz publicētajām kotētajām cenām aktīvā tirgū. Finanšu instrumentu uzskata par kotētu aktīvā tirgū, ja kotētās cenas ir viegli un regulāri pieejamas no biržas, dīlera, brokera, nozares grupas, cenas noteikšanas pakalpojumu vai regulējošām aģentūrām un cenas atspoguļo faktiskos un regulāros darījumus tirgū saskaņā ar tirgus principiem. Galvenās aktīvu klases šajā kategorijā ir finanšu aktīvi, kuru patiesā vērtība tiek iegūta, ņemot vērā piegādātāju vai brokeru noteiktās cenas, un aktīvi, kuriem patiesā vērtība tiek noteikta, atsaucoties uz cenu indeksiem.
- (2) Šajā kategorijā iekļauti finanšu aktīvi un saistības, kas tiek novērtēti, izmantojot vērtēšanas paņēmieni, kas pamatojas uz pieņēmumiem par cenām no citiem pašreizējiem atskaites tirgus darījumiem ar to pašu instrumentu vai uz pieejamiem tirgus datiem. Galvenās aktīvu klases šajā kategorijā ir finanšu aktīvi, kuru cena iegūta vērtēšanas pakalpojumu rezultātā, taču cenas nav noteiktas aktīvā tirgū, finanšu aktīvi, kuru patiesā vērtība ir balstīta uz brokeru cenām, ieguldījumiem riska apdrošināšanas fondos, kapitāla fondos, kam patieso vērtību nosaka fondu menedžeri un aktīvi, kas tiek novērtēti, izmantojot konkrētus modeļus, kas paredz, ka lielākā daļa pieņēmumu tiek balstīti uz tirgus datiem.
- (3) Ja patieso vērtību nenosaka, balstoties uz tirgus datiem, tas nozīmē, ka patiesās vērtības tiek noteiktas kopumā vai daļēji balstoties uz vērtēšanas paņēmieni (modeli) un pieņēmumiem, kas netiek pamatoti ar cenām no citiem pašreizējiem atskaites tirgus darījumiem ar to pašu instrumentu, kā arī tie nav pamatoti ar pieejamiem tirgus datiem. Šajā kategorijā iekļauti riska apdrošināšanas fondi, privātie kapitāla fondi un komandītsabiedrības.

Tabulā apakšā tiek analizēti finanšu instrumenti patiesajā vērtībā, izmantojot patiesās vērtības hierarhiju, kas atspoguļo novērtēšanā izmantoto datu avotu:

	Publiskoto cenu izcenojums (1)	Kopā
2010		
Finanšu aktīvi		
Parāda vērtspapīri	458 029	458 029
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	106 996	106 996
Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības	16 544	16 544
	581 569	581 569
2009		
Finanšu aktīvi		
Parāda vērtspapīri	277 345	277 345
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	55 752	55 752
	333 097	333 097

Atzīšanas pārtraukšana

Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta, kad tiesības saņemt naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva ir beigušās vai ja Fonds ir nodevis būtībā visus ar piederību saistīto risku un atlīdzību. Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta tad, kad tās tiek dzēstas, t. i., kad saistības ir atmaksātas, atceltas vai to termiņš notecējis.

ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND" GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU

Uzkrājumi

Uzkrājumi saistībām un maksājumiem tiek uzrādīti gadījumā, ja Fondam pastāv juridiskas vai iespējamās saistības iepriekšējo notikumu rezultātā, kas radīs aktīvu samazinājumu, norēķinoties par šīm saistībām, un Fonds var veikt ticamu saistību novērtējumu. Šie uzkrājumi attiecas uz izsniegtajām garantijām un citiem ārpusbilances posteņiem.

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Katrā bilances datumā novērtē, vai pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka finanšu aktīvu vai aktīvu grupas vērtība ir samazinājusies. Finanšu aktīva vai finanšu aktīvu grupas vērtība ir samazinājusies un ir radušies zaudējumi no vērtības samazināšanās, ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka vērtība ir samazinājusies viena vai vairāku zaudējumu radošu notikumu rezultātā, kuri ir notikuši pēc sākotnējās aktīvu atzīšanas, un šiem notikumiem ir ietekme uz aplēstajām nākotnes naudas plūsmām un to var ticami aplēst.

Sākotnēji novērtē, vai reāli pastāv vērtības samazināšanās pazīmes individuāli būtiskam finanšu aktīvam. Finanšu aktīvi, kas tiek individuāli novērtēti, lai konstatētu vērtības samazināšanos, vai kuriem vērtības samazināšanās jau tika konstatēta, tiek izslēgti no kopējās finanšu aktīvu grupas, ko pārbauda, lai identificētu vērtības samazināšanās risku.

Finanšu aktīvu grupas novērtēšanas gadījumā finanšu aktīvi tiek grupēti, pamatojoties uz līdzīgām kredītriska pazīmēm.

Gadījumā, ja pastāv objektīvās pazīmes par amortizētajā pašizmaksā uzrādītu debitoru parādu un aizdevumu vai līdz termiņa beigām turētu ieguldījumu vērtības samazināšanos, zaudējumu summa ir vienāda ar starpību starp aktīvu bilances vērtību un nākotnes naudas plūsmu pašreizējo vērtību. Nākotnes naudas plūsmas tagadnes vērtība ir diskontēta nākotnes naudas plūsmu summa. Lai novērtētu kopējo aktīvu vērtības samazināšanos, Fonds pieņem, ka visas naudas plūsmas tiks saņemtas, balstoties uz vēsturisko zaudējumu pieredzi, ņemot vērā arī pašreiz zināmo informāciju.

Aktīva uzskaites vērtību samazina, izveidojot uzkrājumus, un zaudējumu no vērtības samazināšanās summas pieaugumu/samazinājumu atzīst ienākumu un izdevumu pārskatā.

Nauda un tās ekvivalenti

Nauda un tās ekvivalenti ir nauda kasē un augstas likviditātes aktīvi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš ir mazāks par trīs mēnešiem, un kurus Fonds izmanto īstermiņa saistību dzēšanai.

Darījumi ārvalstu valūtā

Darījumi ārvalstu valūtās tiek konvertēti uzrādīšanas valūtā (latos) pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa darījuma dienā. Ārvalstu valūtās nominētie monetārie aktīvi un saistības bilances datumā tiek konvertētas uz uzrādīšanas valūtu, izmantojot Latvijas Bankas noteikto ārvalstu valūtas kursu bilances datumā. Ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi no monetārajiem posteņiem ir starpība starp posteņu amortizēto pašizmaksu uzrādīšanas valūtā perioda sākumā, kas koriģēta par pārskata perioda laikā atzītajiem procentu ieņēmumiem/izdevumiem pēc efektīvās procentu likmes un saņemtajiem/veiktajiem maksājumiem, un posteņu amortizēto pašizmaksu ārvalstu valūtā perioda beigās, kas konvertēta pēc perioda beigās Latvijas bankas noteiktā valūtas kursa. Ārvalstu valūtās nominētie nemonetārie aktīvi un saistības, kas novērtētas patiesajā vērtībā, tiek konvertētas uzrādīšanas valūtā, izmantojot tās dienas valūtas kursu, kurā tika noteikta to patiesā vērtība. Ārvalstu valūtas maiņas kursa svārstību rezultātā iegūtā peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti ienākumu un izdevumu pārskatā. Ārvalstu valūtās nominētie monetārie aktīvi un saistības bilances datumā tiek konvertēti LVL, izmantojot šādas valūtas maiņas kursus:

	31.12.2010.	31.12.2009.
EUR	0.7028	0.7028
USD	0.5350	0.4890
GBP	0.8240	0.7830
LTL	0.2030	0.2040

Nodokļi

Saskaņā ar grozījumiem likumā "Par iedzīvotāju ienākuma nodokli" no 2010. gada 1.janvāra tiek paplašināta fizisko personu ar iedzīvotāju ienākuma nodokli apliekamā bāze, iekļaujot tajā kapitāla pieaugumu, kuru veido peļņa no dažādu kapitāla aktīvu (t.sk. akciju, kapitāla daļu, finanšu instrumentu, ieguldījumu fondu apliecību, parādu instrumentu, nekustamā īpašuma, uzņēmuma Komerclikuma izpratnē, intelektuālā īpašuma objektu u.tml.) atsavināšanas.

ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND" GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU

Līdz 2009. gada 31. decembrim fiziskās personas ienākumi no tai piederošu ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecību pārdošanas tika atzīts kā ar iedzīvotāju ienākuma nodokli neapliekams ienākums.

Risku pārvaldīšana

Ar ieguldījumiem saistītie pamatriski ir likviditātes risks, emitenta saistību neizpildes risks, juridiskais risks, informācijas risks, finansiālais risks, ārvalstu ieguldījumu risks un ar parasto darbību saistītie riski.

Ar mērķi samazināt ieguldījumu riskus Fonda pārvalde notiek, ievērojot diversifikācijas un risku ierobežošanas (*hedging*) principus.

Veicot Fonda līdzekļu ieguldījumus, IPS iegūst pietiekami plašu informāciju par potenciālajiem vai iegādātajiem ieguldījumiem, ka arī uzrauga to uzņēmumu finansiālo un ekonomisko situāciju, kuru emitētajos vērtspapīros ir vai būs ieguldīti Fonda līdzekļi.

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

Veicot ieguldījumus ārvalstīs, īpaša vērība tiek pievērsta ar investīcijām saistīto valūtas svārstību riskam attiecībā pret Latvijas latu. Riska samazināšanas nolūkos IPS veic sekojošus novērtējumus:

- valsts novērtējumu pēc starptautisko reitinga aģentūru skalas;
- valsts pastāvošās politiskās situācijas apskatu;
- valsts pastāvošās ekonomiskās situācijas apskatu.

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

Riska elementi un politiku pamatnostādnes

IPS identificē konkrētus riska faktoros, ar kuriem Fonds sastopas, veicot tās uzdevumus. Lai ieviestu un uzturētu atbilstošas riska pārvaldības pamatnostādnes, Fondam ir izstrādātas un ieviestas atbilstošas politikas.

Kredītrisks

Operācijas ar Fonda līdzekļiem ir saistītas ar Kredītrisku. Izvietojot Fonda līdzekļus tiek akcepts un ierobežots risks, definējot saprātīgas robežas un izstrādājot iekšējās kontroles sistēmu to uzraudzībai.

Tirgus risks

Fonda rentabilitāti un, attiecīgi, ilgtermiņa mērķus var nelabvēlīgi ietekmēt valsts ekonomisko apstākļu pasliktināšanās. Tādi faktori kā procentu likmes, inflācija, kredītu pieejamība un izmaksas un tirgu likviditāte var būtiski ietekmēt ekonomisko aktivitāti un Fonda dalībniekus. Ārvalstu valūtas risks tiek uzskatīts par atsevišķu risku un tiek pārvaldīts atsevišķi.

Tirgus risks tiek pārvaldīts vispirms identificējot dažādus riska faktoros (tirgus risks, kuru izraisījis procentu likmju izmaiņu risks, ar kvalitāti saistīts tirgus risks, kredītrisks vai bāzes (reālo) aktīvu darbības rezultāti, tādu kā akcijas, kredītzīmes, ķīlu zīmes utt.). IPS, ieguldot Fonda līdzekļus, novērtē šo risku, veicot atbilstošu tirgus un finanšu instrumenta analīzi. Fonda aktīvu diversifikācija starp dažādu valstu tirgiem daļēji kompensē tirgus risku.

Ārvalstu valūtas risks

Ārvalstu valūtas risks ir potenciāla zaudējuma risks, kas rodas, pārvērtējot Fonda atvērto valūtas pozīciju (starpību starp aktīviem, pasīviem un ārpusbilances posteņiem) katrai no ārvalstu valūtām, mainoties ārvalstu valūtas maiņas kursam attiecībā pret pārskatā lietoto valūtu.

Ārvalstu valūtas risks tiek pārvaldīts, ierobežojot ieguldījumus valūtās, kas nav pamatvalūta, vai izmantojot atbilstošus atvasinātus finanšu instrumentus.

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU**

Procentu likmju risks

Būtiskākais risks, kam pakļauti finanšu instrumenti, kas netiek turēti pārdošanai, ir risks, ka, mainoties tirgus procentu likmēm, mainīsies nākotnes naudas plūsmas vai finanšu instrumentu patiesā vērtība. Lai samazinātu procentu likmju risku, Fonds rūpīgi apsver savas investīciju darbības.

Ārvalstu valūtas jūtīguma analīze

Lata pavājināšanās par 10 procentiem attiecībā pret turpmāk norādītajām valūtām palielinātu (samazinātu) ienākumus / izdevumus par zemāk norādītajām summām. Valūtas kursu izmaiņai par 10% pretējā virzienā būtu pretējs efekts. Šī analīze pieņem, ka visi citi faktori, it īpaši procentu likmes, saglabājas nemainīgi. Analoga analīze ir sagatavota 2009. gadam.

	31.12.2010		31.12.2009
	LVL		LVL
USD	(8 075)	USD	(12 308)
EUR	1 954	EUR	263
GBP	-	GBP	5 039
LTL	-	LTL	216

Finanšu instrumentu ienesīguma jūtīguma analīze

Procentu likmju 100 bāzes punktu izmaiņas pārskata datumā palielinātu (samazinātu) ienākumus / izdevumus turpmākā gada laikā par zemāk norādītajām summām. Šī analīze pieņem, ka visi citi faktori, it īpaši ārvalstu valūtu kursi, saglabājas nemainīgi. Analoga analīze ir sagatavota 2009. gadam.

	Pieaugums par 100 bāzes punktiem	Samazinājums par 100 bāzes punktiem
31.12.2010	720	(720)
31.12.2009	759	(741)

Procentu likmes jūtīguma analīze

Pārskata gada ienākumu un izdevumu pārskata jūtības analīze, ņemot vērā patiesās vērtības izmaiņas % likmju izmaiņu dēļ. Finanšu aktīviem, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā un pārdošanai pieejamiem finanšu aktīviem balstoties uz 2010. un 2009. gada 31. decembrī esošajām pozīcijām vienkāršots scenārijs gadījumam, kad ienesīgums simetriski pieaug vai samazinās par 100 bāzes punktiem, ir šāds:

	Pieaugums par 100 bāzes punktiem	Samazinājums par 100 bāzes punktiem
31.12.2010	(5 110)	5 249
31.12.2009	(2 044)	2 087

Kapitāla vērtspapīru vērtību kustības jūtīguma analīze

Vienlaicīga 5% pozitīva izmaiņa Baltijas valstu, Austrumeiropas valstu un Krievijas akciju tirgos būtu rezultējiesies sekojošajās Fonda neto aktīvu vērtības izmaiņās:

	31.12.2010	31.12.2009
	LVL	LVL
Baltijas valstu akciju tirgi	139	233
Austrumeiropas valstu akciju tirgi	836	-
Krievijas akciju tirgi	5 213	2 554

Vienlaicīgai 5% negatīvai izmaiņai Baltijas valstu, Austrumeiropas valstu un Krievijas akciju tirgos būtu pretējs efekts.

ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU

2. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

	Valsts kods	31.12.2010		31.12.2009	
		Uzskaites vērtība LVL	% no Fonda neto aktīviem	Uzskaites vērtība LVL	% no Fonda neto aktīviem
GE Money Bank	LV	167 392	20.79	274 372	38.67
Kopā		167 392	20.79	274 372	38.67

3. Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi

2010. gada 31. decembris, LVL	Skaitis	Valūtas kods	legādes vērtība	Uzskaites vērtība	% no Fonda neto aktīviem
Komerccabiedrību parāda vērtspapīri					
VTB Capital SA	1000	USD	56 028	54 713	6.80
			56 028	54 713	6.80
Kopā līdz termiņa beigām turētie parāda vērtspapīri:			56 028	54 713	6.80
<i>T.sk. regulētos tirgos tirgotie līdz termiņa beigām turētie vērtspapīri</i>					
			56 028	54 713	6.80

2009. gada 31. decembris, LVL	Skaitis	Valūtas kods	legādes vērtība	Uzskaites vērtība	% no Fonda neto aktīviem
Komerccabiedrību parāda vērtspapīri					
VTB Capital SA	1000	USD	51 211	50 397	7.10
Sberbank	10	USD	49 834	50 082	7.06
			101 045	100 479	14.16
Kopā līdz termiņa beigām turētie parāda vērtspapīri:			101 045	100 479	14.16
<i>T.sk. regulētos tirgos tirgotie līdz termiņa beigām turētie vērtspapīri</i>					
			101 045	100 479	14.16

4. Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi

2010. gada 31. decembris, LVL	Skaitis	Valūtas kods	legādes vērtība	Uzskaites vērtība	% no Fonda neto aktīviem
Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri					
Krievijas valsts obligācijas	1	USD	53 906	53 802	6.68
Polijas valsts obligācijas	50	USD	28 840	29 367	3.65
			82 746	83 169	10.33
Komerccabiedrību parāda vērtspapīri					
Baltic Trust Bank	600	LVL	61 331	62 807	7.80
MTS bonds 2012	50	USD	53 533	58 260	7.24
Sibacademfinance	100	USD	54 169	56 988	7.08
Vimpelcom 2013	100	USD	53 566	58 337	7.24
EksportFinans02	30	USD	17 391	17 122	2.13
TransNeft	100	USD	61 544	59 149	7.35
GazProm	100	USD	60 503	62 197	7.72
			362 037	374 860	46.56

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU**

Akcijas					
Lietuvos Dujos	3 220	EUR	2 380	1 654	0.21
Lietuvos Telekomas	2 160	EUR	1 128	1 087	0.13
Sberbank	22 500	USD	41 282	40 747	5.06
UralSvjazInform	150 000	USD	4 933	3 371	0.42
GazpromNeft	2 640	USD	6 356	5 925	0.74
MTS	4 880	USD	27 211	21 931	2.72
Rushydr	500 000	USD	17 789	14 177	1.76
Lukoil	600	USD	18 425	18 104	2.25
			119 504	106 996	13.29

Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības					
Ishares Stoxx EU Enlarged 15	1000	EUR	16 375	16 544	2.05
			16 375	16 544	2.05

Kopā pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi			580 662	581 569	72.23
<i>No tiem regulētos tirgos tirgotie pārdošanai pieejamie vērtspapīri</i>			580 662	581 569	72.23

	Skaits	Valūtas kods	Iegādes vērtība	Uzskaites vērtība	% no Fonda neto aktīviem
--	---------------	---------------------	------------------------	--------------------------	---------------------------------

2009. gada 31. decembris, LVL

Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri

Krievijas valsts obligācijas	111	USD	5 936	5 649	0.80
Polijas valsts obligācijas	600	GBP	49 115	48 468	6.83
			55 051	54 117	7.63

Komersabiedrību parāda vērtspapīri

Baltic Trust Bank	600	LVL	61 331	67 177	9.47
MTS bonds 2012	50	USD	48 930	52 800	7.44
Sibacademfinance	100	USD	49 511	50 856	7.17
Vimpelcom 2013	100	USD	48 960	52 395	7.38
			208 732	223 228	31.46

Akcijas

Rīgas kuģu būvētava	1 115	LVL	1 305	201	0.03
Latvijas kuģniecība	1 100	LVL	1 254	429	0.06
Valmieras stikla šķiedra	310	LVL	729	124	0.02
Liepājas metalurģis	385	LVL	693	431	0.06
Jarvevana	130	EUR	1 599	31	0.00
Merco Ehitus	130	EUR	0	452	0.06
Harju Elekter	600	EUR	1 649	852	0.12
Lietuvos Dujos	3 220	LTL	2 380	1 353	0.19
Lietuvos Telekomas	2 160	LTL	1 128	807	0.11
Sberbank	10 000	USD	20 098	12 958	1.83
UralSvjazInform	150 000	USD	4 509	1 834	0.26
Severno-zapadnyj Telekom	9 400	USD	5 883	3 120	0.44
GazpromNeft	2 640	USD	5 808	7 165	1.01
MTS	4 880	USD	24 872	16 704	2.35
Rushydr	500 000	USD	16 259	9 291	1.31
			88 166	55 752	7.86

Kopā pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi			351 949	333 097	46.95
<i>No tiem regulētos tirgos tirgotie pārdošanai pieejamie vērtspapīri</i>			351 949	333 097	46.95

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU**

**5. Finanšu instrumentu sadalījums pēc emitenta reģistrācijas valsts, LVL
2010. gada 31.decembris, LVL**

	Valsts kods	legādes vērtība	Uzskaites vērtība	% no Fonda neto aktīviem
LATVIJA, t.sk.	LV	228 723	230 199	28.59
Prasības uz pieprasījuma pret kredītiestādēm		167 392	167 392	20.79
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi				
<i>Komerksabiedrību parāda vērtspapīri</i>		61 331	62 807	7.80
VĀCIJA, t.sk.	DE	16 375	16 544	2.05
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi				
<i>ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības</i>		16 375	16 544	2.05
LIETUVA, t.sk.	LT	3 508	2 741	0.34
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi				
<i>Akcijas</i>		3 508	2 741	0.34
	Valsts kods	legādes vērtība	Uzskaites vērtība	% no Fonda neto aktīviem
KRIEVIJA, t.sk.	RU	509 245	507 701	63.06
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi				
<i>Komerksabiedrību parāda vērtspapīri</i>		56 028	54 713	6.80
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi				
<i>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</i>		53 906	53 802	6.68
<i>Komerksabiedrību parāda vērtspapīri</i>		283 315	294 931	36.63
<i>Akcijas</i>		115 996	104 255	12.95
POLIJA, t.sk.	PL	28 840	29 367	3.65
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi				
<i>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</i>		28 840	29 367	3.65
IGAUNIJA, t.sk.	EE	-	-	-
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi				
<i>Akcijas</i>		-	-	-
NORVĒGIJA, t.sk.	NO	17 391	17 122	2.13
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi				
<i>Komerksabiedrību parāda vērtspapīri</i>		17 391	17 122	2.13
Kopā:		804 082	803 674	99.82

2009. gada 31.decembris, LVL

	Valsts kods	legādes vērtība	Uzskaites vērtība	% no Fonda neto aktīviem
LATVIJA, t.sk.	LV	339 684	342 734	48.30
Prasības uz pieprasījuma pret kredītiestādēm		274 372	274 372	38.66
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi				
<i>Komerksabiedrību parāda vērtspapīri</i>		61 331	67 177	9.47
<i>Akcijas</i>		3 981	1 185	0.17

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU**

LIETUVA, t.sk.	LT	3 508	2 160	0.30
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi				
<i>Akcijas</i>		3 508	2 160	0.30
KRIEVIJA, t.sk.	RU	331 811	313 251	44.15
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi				
<i>Komerccabiedrību parāda vērtspapīri</i>		101 045	100 479	14.16
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi				
<i>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</i>		5 936	5 649	0.80
<i>Komerccabiedrību parāda vērtspapīri</i>		147 401	156 051	21.99
<i>Akcijas</i>		77 429	51 072	7.20
POLIJA, t.sk.	PL	49 115	48 468	6.83
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi				
<i>Valsts un pašvaldību parāda vērtspapīri</i>		49 115	48 468	6.83
IGAUNIJA, t.sk.	EE	3 248	1 335	0.19
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi				
<i>Akcijas</i>		3 248	1 335	0.19
Kopā:		727 366	707 948	99.77

6. Pārējie aktīvi

	Valūtas kods	31.12.2010 LVL	31.12.2009 LVL
Nauda ceļā - kupons Sibacademfinance	USD	3 210	2 934
Kopā		3 210	2 934

7. Uzkrātie izdevumi

	Valūtas kods	31.12.2010 LVL	31.12.2009 LVL
Uzkrātā atlīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai	USD	792	699
Uzkrātā atlīdzība turētājbankai	USD	217	116
Kopā		1 009	815

8. Uzkrājumi saistībām un maksājumiem

	Valūtas kods	31.12.2010 LVL	31.12.2009 LVL
Uzkrājumi saistībām un maksājumiem	USD	-	73
Uzkrājumi saistībām un maksājumiem	LVL	795	459
Kopā		795	532

9. Ienākumi

	2010 LVL	2009 LVL
Procentu ienākumi, t.sk.:	33 945	39 404
<i>Procentu ienākumi no parāda vērtspapīriem</i>	33 945	39 404
Dividendes	2 718	3 197
Kopā	36 663	42 601

ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU

10. Izdevumi

	2010 LVL	2009 LVL
Atlīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai	9 422	8 351
Atlīdzība turētājbankai	1 570	1 448
Turētājbankas brokeru pakalpojumi	643	107
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 641	1 107
Kopā	13 276	11 013

**11. Fonda ieguldījumu valūtu struktūra
2010. gada 31. decembris, LVL**

	LVL	EUR	USD	GPB	LTL	Kopā
Prasības uz pieprasījumu	-	251	167 141	-	-	167 392
Līdz termiņa beigām turētie parāda vērtspapīri	-	-	54 713	-	-	54 713
<i>Parāda vērtspapīri</i>	62 807	-	395 222	-	-	458 029
<i>Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu</i>	-	2 741	104 255	-	-	106 996
ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības	-	16 544	-	-	-	16 544
Pārējie aktīvi	-	-	3 210	-	-	3 210
Uzkrātie izdevumi	-	-	(1 009)	-	-	(1 009)
Uzkrājumi saistībām un maksājumiem	(795)	-	-	-	-	(795)
Kopā neto aktīvi	62 012	19 536	723 532	-	-	805 080
Īpatsvars % no Fonda neto aktīviem	7.70	2.43	89.87	-	-	100

2009. gada 31. decembris, LVL

Prasības uz pieprasījumu	-	1 294	271 153	1 925	-	274 372
<i>Parāda vērtspapīri</i>	67 177	-	161 700	48 468	-	277 345
Līdz termiņa beigām turētie parāda vērtspapīri	-	-	100 479	-	-	100 479
Akcijas	1 185	1 335	51 072	-	2 160	55 752
Pārējie aktīvi	-	-	2 934	-	-	2 934
Uzkrātie izdevumi	-	-	(815)	-	-	(815)
Uzkrājumi saistībām un maksājumiem	(459)	-	(73)	-	-	(532)
Kopā neto aktīvi	67 903	2 629	586 450	50 393	2 160	709 535
Īpatsvars % no Fonda neto aktīviem	9.57	0.37	82.66	7.10	0.30	100

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU**

**12. Fonda aktīvu un saistību termiņstruktūra
2010. gada 31. decembris, LVL**

	Kopā	Ar atlikušo atmaksas termiņu						
		Uz pieprasījumu	Līdz 1 mēnesim	No 1 līdz 3 mēnešiem	No 3 līdz 6 mēnešiem	No 6 līdz 12 mēnešiem	No 1 līdz 5 gadiem	5 gadi un vairāk
Prasības uz pieprasījumu	167 392	167 392	-	-	-	-	-	-
Līdz termiņa beigām turētie parāda vērtspapīri	54 713	-	-	-	-	54 713	-	-
Parāda vērtspapīri	458 029	-	62 807	-	-	56 988	338 234	-
Akcijas un citi vērtspapīri ar nefiksētu ienākumu	106 996	-	106 996	-	-	-	-	-
leguldījumu fondu ieguldījumu apliecības	16 544	-	16 544	-	-	-	-	-
Pārējie aktīvi	3 210	-	3 210	-	-	-	-	-
Uzkrātie izdevumi	(1 009)	-	(1 009)	-	-	-	-	-
Uzkrājumi saistībām un maksājumiem	(795)	-	-	(795)	-	-	-	-
Kopā neto aktīvi	805 080	167 392	188 548	(795)	-	111 701	338 234	-
Īpatsvars % no Fonda neto aktīviem	100	20.79	23.42	(0.10)	-	13.88	42.01	-

2009. gada 31. decembris, LVL

	Kopā	Ar atlikušo atmaksas termiņu						
		Uz pieprasījumu	Līdz 1 mēnesim	1 līdz 3 mēnešiem	3 līdz 6 mēnešiem	6 līdz 12 mēnešiem	no 1 līdz 5 gadiem	5 gadi un vairāk
Prasības uz pieprasījumu	274 372	274 372	-	-	-	-	-	-
Parāda vērtspapīri	277 345	-	-	-	5 649	48 468	223 228	-
Līdz termiņa beigām turētie parāda vērtspapīri	100 479	-	-	-	-	-	50 397	50 082
Akcijas	55 752	-	55 752	-	-	-	-	-
Pārējie aktīvi	2 934	-	2 934	-	-	-	-	-
Uzkrātie izdevumi	(815)	-	(815)	-	-	-	-	-
Uzkrājumi saistībām un maksājumiem	(532)	-	-	(532)	-	-	-	-
Kopā neto aktīvi	709 535	274 372	57 871	(532)	5 649	48 468	273 625	50 082
Īpatsvars % no Fonda neto aktīviem	100	38.67	8.15	(0.07)	0.80	6.83	38.56	7.06

**13. Realizētais ieguldījumu vērtības pieaugums
2010. gads, LVL**

	ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	Pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	Pārdoto ieguldījumu vērtības (pieaugums)/samazinājums, kas atzīts iepriekš
Līdz termiņa beigām turētie parāda vērtspapīri	52 589	(51 974)	(625)
Pārdošanai pieejamie parāda vērtspapīri	58 203	(58 197)	974
Akcija	27 257	(34 717)	7 759
Kopā	138 049	(144 888)	8 108

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU**

2009. gads, LVL

	ienākumi no ieguldījumu pārdošanas	Pārdoto ieguldījumu iegādes vērtība	Pārdoto ieguldījumu vērtības (pieaugums)/ samazinājums, kas atzīts iepriekš
Pārdošanai pieejamie parāda vērtspapīri	216 401	(231 538)	23 055
Akcija	40 786	(74 357)	49 361
Kopā	257 187	(305 895)	72 416

14. Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums

	2010 LVL	2009 LVL
Akcijas	12 955	32 076
Pārdošanai pieejamie parāda vērtspapīri	(3 032)	67 478
Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības	168	-
Līdz termiņa beigām turētie parāda vērtspapīri	(424)	(502)
Zaudējumi no konvertācijas	(1 080)	(145)
Kopā	8 587	98 907

15. Ieguldījumu kustība pārskata gadā

2010. gads, LVL

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Palielinājums pārskata gadā	Samazinājums pārskata gadā	Pārvērtēšana pārskata gadā*	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	100 479	-	(52 739)	6 973	54 713
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	333 097	300 037	(75 451)	23 886	581 569
Pārējie aktīvi	2 934	3 210	(2 934)	-	3 210
	436 510	303 247	(131 124)	30 859	639 492

2009. gads, LVL

	Uzskaites vērtība pārskata gada sākumā	Palielinājums pārskata gadā	Samazinājums pārskata gadā	Pārvērtēšana pārskata gadā *	Uzskaites vērtība pārskata gada beigās
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	102 204	-	-	(1 725)	100 479
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	471 166	-	(252 936)	114 867	333 097
Pārējie aktīvi	2 970	2 934	(2 970)	-	2 934
	576 340	2 934	(255 906)	113 142	436 510

* Pārvērtēšana pārskata gadā ietver finanšu aktīvu patiesās vērtības izmaiņas, kā arī uzkrātos, bet vēl nesaņemtos procentus no attiecīgiem finanšu aktīviem.

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU**

16. Finanšu aktīvu novērtējums

	Uzskaites vērtība		Patiesā vērtība	
	31.12.2010		31.12.2009	
	LVL	LVL	LVL	LVL
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	167 392	167 392	274 372	274 372
Līdz termiņa beigām turētie finanšu aktīvi	54 713	56 654	100 479	102 235
Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi	581 569	581 569	333 097	333 097
Pārējie aktīvi	3 210	3 210	2 934	2 934
Kopā finanšu ieguldījumi	806 884	808 825	710 882	712 638

Līdz termiņa beigām turēto finanšu aktīvi ir atspoguļoti amortizētajā vērtībā, kas atšķiras no patiesās vērtības (skatīt grāmatvedības politiku).

17. Darbības rādītāju dinamika

Pozīcijas nosaukums	2010. gads		2009. gads		2008. gads	
	LVL	USD*	LVL	USD*	LVL	USD*
Neto aktīvu vērtība	805 080	1 505 403	709 535	1 448 710	633 038	1 275 260
leguldījumu apliecības vērtība	62.5402	116.94	55.1181	112.54	44.3056	89.25
lensesīgums, gadā	13.47%	3.91%	24.40%	26.10%	-21.40%	- 23.53%
leguldījumu apliecību skaits	12 873	100%	12 873	100%	14 288	100%
Fiziskas personas	873	6.78%	873	6.78%	2 288	16.01%
Juridiskas personas	12 000	93.22%	12 000	93.22%	12 000	83.99%

* lenesīguma aprēķina vajadzībām aktīvi USD, EUR valūtā ir atspoguļoti pēc attiecīgā tirgus kursa.

18. Procentu likmju risks

2010. gada 31. decembris, LVL

Pozīcijas nosaukums	Kopā	Uz pieprasījumu		No 1 līdz 12 mēnešiem		Procentu likmju riskam nepakļauti	
		Līdz 1 mēnesim	Līdz 12 mēnešiem	Virš 1 gada			
Prasības uz pieprasījumu	167 392	167 392	-	-	-	-	
Līdz termiņa beigām turētie parāda vērtspapīri	54 713	-	-	54 713	-	-	
Pārdošanai pieejamie parāda vērtspapīri	458 029	-	62 807	56 988	338 234	-	
Akcijas	106 996	-	-	-	-	106 996	
leguldījumu fondu ieguldījumu apliecības	16 544	-	-	-	-	16 544	
Pārējie aktīvi	3 210	-	-	-	-	3 210	
Uzkrātie izdevumi	(1 009)	-	-	-	-	(1 009)	
Uzkrājumi saistībām un maksājumiem	(795)	-	-	-	-	(795)	
Kopā neto aktīvi	805 080	167 392	62 807	111 701	338 234	124 946	
Īpatsvars % no Fonda neto aktīviem	100	20.79	7.80	13.88	42.01	15.52	

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU**

2009. gada 31. decembris, LVL

Pozīcijas nosaukums	Kopā	Uz pieprasī- jumu	Līdz 1 mēnesim	No 1 līdz 12 mēnešiem	Virš 1 gada	Procentu likmju riskam nepakļauti
Prasības uz pieprasījumu	274 372	274 372	-	-	-	-
Pārdošanai pieejamie parāda vērtspapīri	277 345	-	-	54 117	223 228	-
Līdz termiņa beigām turētie parāda vērtspapīri	100 479	-	-	-	100 479	-
Akcijas	55 752	-	-	-	-	55 752
Pārējie aktīvi	2 934	-	-	-	-	2 934
Uzkrātie izdevumi	(815)	-	-	-	-	(815)
Uzkrājumi saistībām un maksājumiem	(532)	-	-	-	-	(532)
Kopā neto aktīvi	709 535	274 372	-	54 117	323 707	57 339
Īpatsvars % no Fonda neto aktīviem	100	38.67	-	7.63	45.62	8.08

19. Aktīvu un saistību klasifikācija
2010. gada 31. decembris, LVL

Pozīcijas nosaukums	Kopā	Amortizētajā iegādes vērtībā vērtēti finanšu aktīvi / saistības	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi
Prasības uz pieprasījumu	167 392	167 392	-
Līdz termiņa beigām turētie parāda vērtspapīri	54 713	54 713	-
Pārdošanai pieejamie parāda vērtspapīri	458 029	-	458 029
Akcijas	106 996	-	106 996
Ieguldījumu fondu ieguldījumu apliecības	16 544	-	16 544
Pārējie aktīvi	3 210	3 210	-
Uzkrātie izdevumi	(1 009)	(1 009)	-
Uzkrājumi saistībām un maksājumiem	(795)	(795)	-
Kopā neto aktīvi	805 080	223 511	581 569
Īpatsvars % no Fonda neto aktīviem	100	27.77	72.23

**ATVĒRTAIS IEGULDĪJUMU FONDS "GE MONEY EASTERN EUROPE BALANCED FUND"
GADA PĀRSKATS PAR 2010. GADU**

2009. gada 31. decembris, LVL

Pozīcijas nosaukums	Kopā	Amortizētajā iegādes vērtībā vērtēti finanšu aktīvi / saistības	Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi
Prasības uz pieprasījumu	274 372	274 372	-
Pārdošanai pieejamie parāda vērtspapīri	277 345	-	277 345
Līdz termiņa beigām turētie parāda vērtspapīri	100 479	100 479	-
Akcijas	55 752	-	55 752
Pārējie aktīvi	2 934	2 934	-
Uzkrātie izdevumi	(815)	(815)	-
Uzkrājumi saistībām un maksājumiem	(532)	(532)	-
Kopā neto aktīvi	709 535	376 438	333 097
Īpatsvars % no Fonda neto aktīviem	100	53.05	46.95

20. Informācija par Fonda ieguldījumu apliecību turētājiem

93.22% fonda ieguldījuma apliecības ir ar IPS saistītu pušu turējumā.

21. Informācija par ieķīlātajiem aktīviem

Ieguldījuma fonda aktīvi nav ieķīlāti.

22. Darījumi ar saistītām personām

(a) Kontroles attiecības

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti akcionāri, kuriem Fondā ir būtiska ietekme, viņu kontrolē esošas sabiedrības, padomes un valdes locekļi, un pārējās saistītās puses, t.i., vadošie darbinieki, viņu tuvi radnieki un viņu kontrolē esošās sabiedrības, kā arī saistītās sabiedrības.

2010. un 2009. gada laikā visi darījumi ar saistītajām pusēm tika veikti, ievērojot brīvā tirgus principus.

	31.12.2010	31.12.2009
AS „GE Money Bank”		
Prasības uz pieprasījumu (atlikums)	167 392	274 372
Subordinētās aizdevuma obligācijas (atlikums)	62 807	67 177
Uzkrātā komisija turētājbankai (atlikums)	(217)	(116)
Atlīdzība turētājbankai	(1 570)	(1 448)
Atlīdzība turētājbankai par brokera pakalpojumiem	(643)	(107)
AS IPS „GE Money Asset Management”		
Uzkrātā komisija ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai (atlikums)	(792)	(699)
Atlīdzība ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai	(9 422)	(8 351)

* * *