

**Atvērtais ieguldījumu fonds
"AB.LV High Yield CIS Bond Fund"**

NEAUDITĒTAIS PUSGADA PĀRSKATS
(par periodu no 2007.gada 15.jūnija līdz 2007.gada 30.jūnijam)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR FKTK NOTEIKUMIEM
PAR "IEGULDĪJUMU FONDU FINANŠU PĀRSKATU SAGATAVOŠANU"

Rīga, 2007

AIF "AB.LV High Yield CIS Bond Fund"
Saturs rādītājs

1.	Informācija par fondu	3
2.	Finanšu pārskati:	
	Aktīvu un saistību pārskats	4
	Ienākumu un izdevumu pārskats	5
	Neto aktīvu pārskats	6
	Pielikumi	7

AIF "AB.LV High Yield CIS Bond Fund"
Informācija par fondu

Fonda nosaukums: Atvērtais ieguldījumu fonds "AB.LV High Yield CIS Bond Fund"

Juridiskais statuss: Atvērtais ieguldījumu fonds

Fonda reģistrācijas datums: 15.06.2007

Fonda reģistrācijas numurs: 06.03.05.263/34

Fonda pārvaldnieks: IPAS "AB.LV Asset Management"
Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010, Latvija
Reģistrācijas numurs: 40003814724
Licences Nr. 06.03.07.263/204

Turētājbanka: Akciju sabiedrība "Aizkraukles banka"
Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010, Latvija
Reģistrācijas numurs: 50003149401

Sabiedrības padome: Padomes priekšsēdētājs – Ernests Bernis
Padomes priekšsēdētāja vietnieks – Oļegs Sirotins
Padomes loceklis – Vladimirs Maļkovs
Padomes locekle – Jeļena Kasatkina
Padomes loceklis – Māris Kannenieks

Sabiedrības valde: Valdes priekšsēdētājs – Leonīds Kijs
Valdes priekšsēdētāja vietnieks – Jevgenijs Gžibovskis
Valdes loceklis – Vadims Burcevs
Valdes locekle – Alīna Ostaševska
Valdes loceklis – Vadims Reinfelds

Fonda pārvaldnieks: Jevgenijs Gžibovskis

Pārskata periods: 2007.gada 15.jūnijs – 2007.gada 30.jūnijs

AIF "AB.LV High Yield CIS Bond Fund"
Aktīvu un saistību pārskats 2007.gada 30.jūnijā

	30.06.2007
	LVL
AKTĪVI	
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	1 959 175
Klasificēti kā patiesajā vērtībā novērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	3 523 059
Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu	3 523 059
Uzkrātie ienākumi	496
KOPĀ AKTĪVI	<u>5 482 730</u>
 SAISTĪBAS	
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	(611)
KOPĀ SAISTĪBAS	<u>(611)</u>
 NETO AKTĪVI	 5 482 119

Fonda pārvaldnieks

Jevgenijs Gžibovskis

Rīgā, 2007.gada 10.septembrī

AIF "AB.LV High Yield CIS Bond Fund"
Ienākumu un izdevumu pārskats par 2007.gada pirmo pusgadu

	15.06.2007- 30.06.2007 LVL
IENĀKUMI	
Procentu ienākumi	7 249
KOPĀ	<u>7 249</u>
IZDEVUMI	
Atlīdzība ieguldījumu sabiedrībai	(532)
Atlīdzība turētājbankai	(61)
Pārējie fonda pārvaldes izdevumi	(18)
Procentu izdevumi	(6 716)
KOPĀ	<u>(7 327)</u>
IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS PIEAUGUMS	
Nerealizētais ieguldījumu vērtības pieaugums	1 197
IEGULDĪJUMU REZULTĀTĀ GŪTAIS NETO AKTĪVU PIEAUGUMS	<u>1 119</u>

Fonda pārvaldnieks

Jevgenijs Gžibovskis

Rīgā, 2007.gada 10.septembrī

AIF "AB.LV High Yield CIS Bond Fund"
Neto aktīvu kustības pārskats par 2007.gada pirmo pusgadu

	30.06.2007 LVL
Neto aktīvi pārskata gada sākumā	-
Ieguldījumu rezultātā gūtais neto aktīvu pieaugums	1 119
Darījumu ar ieguldījumu apliecībām	
Ienākumi no ieguldījumu apliecību pārdošanas	5 481 000
Ieguldījumu apliecību atpakaļpirkšanas izdevumi	-
Kopā	<u>5 481 000</u>
Neto aktīvu pieaugums pārskata periodā	<u>5 482 119</u>
Neto aktīvi pārskata perioda beigās	<u>5 482 119</u>
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata gada sākumā	
Emitēto ieguldījumu apliecību skaits pārskata perioda beigās	1 050 000
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata gada sākumā	-
Neto aktīvi uz vienu ieguldījumu apliecību pārskata perioda beigās	5.22

Fonda pārvaldnieks

Jevgenijs Gžibovskis

Rīgā, 2007.gada 10.septembrī

AIF "AB.LV High Yield CIS Bond Fund"
Finanšu pārskatu pielikumi (par periodu no 2007.gada 15.jūnija līdz
2007.gada 30.jūnijam)

1. PIELIKUMS

ZIŅAS PAR LIETOTAJĀM SVARĪGĀKAJĀM GRĀMATVEDĪBAS METODĒM

Finanšu pārskatu sagatavošanas principi.

AIF "AB.LV High Yield CIS Bond Fund", (turpmāk – Fonds) finanšu pārskati ir 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 Republikas likumiem, Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumiem "Ieguldījumu fondu finanšu pārskatu sagatavošana" un Starptautisko finanšu pārskatu sastādīšanas standartiem.

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

Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2007.gada 15. jūnija (reģistrācijas datums) līdz 2007.gada 30.jūnijam.

Ienākumu un izdevumu atzīšana.

Visi nozīmīgie ienākumi un izdevumi tiek uzskaitīti, pamatojoties uz uzkrāšanas principu. Komisijas naudas ienākumi un izdevumi tiek atzīti ienākumu un izdevumu pārskatā attiecīgā darījuma veikšanas brīdī.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana.

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

30.06.2007.

USD 0.522

Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu.

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

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

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

Līdz termiņa beigām turēti vērtspapīri.

Līdz termiņa beigām turēti vērtspapīri sākotnēji tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā. Pēc tam tiek atspoguļoti amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmi, atskaitot uzkrājumus iespējamam vērtības samazinājumam.

AIF "AB.LV High Yield CIS Bond Fund"
Finanšu pārskatu pielikumi (par periodu no 2007.gada 15.jūnija līdz
2007.gada 30.jūnijam)

2.PIELIKUMS Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	30.06.2007 LVL	% no kopējiem fonda aktīviem
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm, AS "Aizkraukles banka"	1 959 175	35.73
Kopā prasības uz pieprasījumu	1 959 175	35.73

Par naudas līdzekļiem uz pieprasījumu Fonds saņem procentus,
kas noteikti kā mēneša vidējais LIBOR o/n - 0,7%.

AIF "AB.LV High Yield CIS Bond Fund"
Finanšu pārskatu pielikumi (par periodu no 2007.gada 15.jūnija līdz 2007.gada 30.jūnijam)

3. PIELIKUMS Parāda vērtspapīri un citi vērtspapīri ar fiksētu ienākumu 30.06.2007

	Daudzums	legādes vērtība, LVL	Uzskaites vērtība, LVL	% no kopējiem fonda aktīviem, %
Vācijas emitentu parāda vērtspapīri:		52 795	52 738	0.96
DRESDNER BANK AG	100 000	52 795	52 738	0.96
Kazahstānas emitentu parāda vērtspapīri:		622 605	621 808	11.34
ATF BANK	350 000	189 405	189 104	3.45
BANK CENTERCREDIT	200 000	108 362	108 306	1.98
KAZKOMMERTS INTL BV	500 000	271 881	271 285	4.95
TSESNA INTER	100 000	52 957	53 114	0.97
Nigērijas emitentu parāda vērtspapīri:		106 672	106 337	1.94
GTB FINANCE BV	200 000	106 672	106 337	1.94
Krievijas emitentu parāda vērtspapīri:		2 187 458	2 193 616	40.01
ALFA BOND ISS (ALFA BK)	500 000	263 866	271 130	4.95
ALROSA FINANCE SA	400 000	236 973	237 272	4.33
BIN CAPITAL SA (BIN BK)	300 000	151 247	153 428	2.80
EURASIA CAP (HCFB LLC)	300 000	163 856	163 828	2.99
MDM BANK OAO	400 000	227 392	226 935	4.14
NOMOS CAP(NOVAYA MOSKVA)	300 000	158 843	158 527	2.89
PETROCOMMERCE INVEST	500 000	266 336	265 703	4.85
RS FINANCE (RSB)	300 000	157 243	156 400	2.85
RS FINANCE (RSB)	200 000	105 927	104 903	1.91
STANDARD BK (PRIVATBANK)	500 000	269 881	269 727	4.92
TRUST INV BK (TRUST CAP)	350 000	185 894	185 762	3.39
Ukrainas emitentu parāda vērtspapīri:		550 518	548 560	10.01
COLVIS FINANCE (YUZHNY)	500 000	274 602	272 993	4.98
DRESDNER BK (KYIVSTAR)	200 000	115 779	115 475	2.11
NAFTOGAZ UKRAINY	300 000	160 137	160 092	2.92
Kopā		3 520 048	3 523 059	64.26

AIF "AB.LV High Yield CIS Bond Fund"
 Finanšu pārskatu pielikumi (par periodu no 2007.gada 15.jūnija līdz 2007.gada
 30.jūnijam)

	30.06.2007	29.06.2007
Neto aktīvi(LVL)	5 482 119	5 481 000
leguldījumu apliecību skaits	1 050 000	1 050 000
leguldījumu fonda daļu vērtība(LVL)	5.221	5.220
leguldījumu fonda ienesīgums	0.02%	
Neto aktīvi(USD)	10 502 144	10 500 000
leguldījumu apliecību skaits	1 050 000	1 050 000
leguldījumu fonda daļu vērtība(USD)	10.002	10.000
leguldījumu fonda ienesīgums	0.02%	

Ienesīgums tiek aprēķināts, sākot no dienas, kad emitētas pirmās Fonda ieguldījuma apliecības, t.i. no 2007. gada 29. jūnija.