

MP MEDIO II

**2010 metų finansinės
ataskaitos**

Turinys

Informacija apie fondą	1
Nepriklausomo auditoriaus išvada	2
Balansas	4
Grynųjų aktyvų pokyčių ataskaita	5
Aiškinamasis raštas	6

Informacija apie fondą

MP MEDIO II

Telefonas: +370 37 719 302

Faksas: +370 37 719 562

Vadovybė

Justas Krikščiūnas (Fondų valdytojas)

Bendrovė, valdanti pensijų kaupimo fondą

UAB „MP Pension Funds Baltic“

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB SEB bankas

Danske Bank A/S Lietuvos filialas

DnB NORD bankas

„Swedbank“, AB

Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyrius

AB Šiaulių bankas

AB Ūkio bankas



KPMG Baltics, UAB
Upės g. 21
LT-08128, Vilnius
Lietuva

Tel.: +370 5 2102600
Faks.: +370 5 2102659
El. p.: vilnius@kpmg.lt
www.kpmg.lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „MP Pension Funds Baltic“ akcininkui

Mes atlikome pridedamo UAB „MP Pension Funds Baltic“ valdomo pensijų kaupimo fondo MP MEDIO II (toliau- Fondas) metinių finansinių ataskaitų rinkinio (toliau- finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2010 m. gruodžio 31 d. balansas, tada pasibaigusių metų grynujų aktyvų verčių pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitas pastabas, kurie pateikti 4-16 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal fondų apskaitą Lietuvos Respublikoje reglamentuojančius teisės aktus ir už tokias vidaus kontroles, kurių, vadovybės nuomone, reikia finansinių ataskaitų be reikšmingų išskrypimų dėl apgaulės ar klaidos parengimui.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą apie tai, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų išskrypimų.

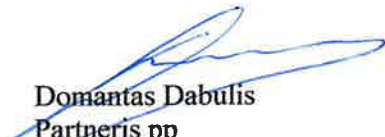
Audito metu atliekamos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo išskrypimo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontroles, kurios yra svarbios įmonės finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontroles. Audito metu taip pat įvertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Mes tikime, kad gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami, kad pagrįstų mūsų nuomonę.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi MP MEDIO II pensijų kaupimo fondo finansinę būklę 2010 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusią metų finansinius veiklos rezultatus pagal fondų apskaitą Lietuvos Respublikoje reglamentuojančius teisės aktus.

„KPMG Baltics“, UAB vardu



Domantas Dabulis
Partneris pp
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2011 m. vasario 28 d.

Įmonės kodas: 300668928

Įregistruota adresu: Rūdininkų 18/ Visų Šventųjų 2, LT-01135 Vilnius

PATVIRTINTA

20__ m. _____ d.

protokolo Nr. _____

Balansas

Pagal 2010 m. gruodžio 31 d. duomenis

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabų Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		49 473	2
II.	TERMINUOTI INDELIAI		1 136 860	2 142 108
III.	INVESTICIJOS	1	33 784 476	11 708 260
1	Skolos vertybiniai popieriai		13 604 814	6 273 502
1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai		13 604 814	6 273 502
1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai			
2	Nuosavybės vertybiniai popieriai		1 210 196	91 500
3	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		18 969 466	5 343 258
4	Kitos investicijos			
IV.	GAUTINOS SUMOS		10 788	1 200
1	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos			
2	Kitos gautinos sumos		10 788	1 200
	TURTAS, IŠ VISO	2	34 981 597	13 851 570
V.	ISIPAREIGOJIMAI		40 436	6 792
1	Investicijų pirkimo sandoriai		5 749	0
2	Mokėtinos sumos kaupimo bendrovei ir depozitoriumui		34 687	6 792
3	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
VI.	GRYNIJI AKTYVAI (I+II+III+IV-V)		34 941 161	13 844 778
	ISIPAREIGOJIMAI IR GRYNIJI AKTYVAI, IŠ VISO		34 981 597	13 851 570

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas, data)

02-03-2011

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

Įmonės kodas: 300668928

Įregistruota adresu: Rūdininkų 18/ Visų Šventųjų 2, LT-01135 Vilnius

PATVIRTINTA

20____m. _____d.
protokolo Nr. _____

Grynųjų aktyvų pokyčių ataskaita

Pagal 2010 m. gruodžio 31 d. duomenis

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	GRYNIJAI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		13 844 778	2 330 071
II.	PADIDĖJIMAS, IŠ VISO		22 497 388	11 679 698
1	Dalyvių įmokos		2 113 095	1 305 517
2	Iš kitų fondų pervestos sumos		16 242 771	9 333 046
3	Palūkanos ir dividendai		657 239	256 398
4	Investicijų pardavimo pelnas		775 056	26 498
5	Investicijų vertės padidėjimo suma	1	2 363 914	723 416
6	Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo		345 313	34 823
7	Kitos pajamos		0	
III.	SUMAŽĖJIMAS, IŠ VISO		1 401 005	164 991
1	Išmokos dalyviams		140 424	38 693
2	Iš kitus pensijų fondus pervestos sumos		354 837	0
3	Investicijų pardavimo nuostoliai		22 039	0
4	Investicijų vertės sumažėjimo suma	1	268 019	0
5	Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo		331 939	32 964
6	Valdymo sąnaudos		283 747	93 334
7	Kitos sąnaudos		0	
IV.	GRYNIJAI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE		34 941 161	13 844 778
V.	APSKAITOS VIENETO VERTĖ		1.3340	1.1627
VI.	APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS		26 193 441.7077	11 907 211.3753

Generalinis direktorius _____
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)



(parašas, data)

02 -05- 2011

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

Aiškinamasis raštas

I. Bendroji informacija

1. Informacija apie pensijų fondą:

Pavadinimas	MP MEDIO II
Teisinė forma	Pensijų kaupimo fondas, neturintis juridinio asmens statuso
VPK pritarimo sudarymo dokumentams data	2007 m. rugsėjo 20 d.

2. Duomenys apie įmonę:

Pavadinimas	UAB „MP Pension Funds Baltic“
Kodas	300668928
Buveinė (adresas)	Rūdininkų g. 18/ Visų Šventųjų g. 2, LT-01135 Vilnius
Telefono numeriai, fakso numeriai, el. pašto adresas, internetu svetainės adresas	+370 37 719 302 +370 37 719 562 info@mppf.lt www.mppf.lt www.mpensija.lt
Leidimo verstis valdymo įmonės veikla numeris	VIP-004
Įregistravimo Juridinių asmenų registre data, vieta, kodas	Įmonė įregistruota 2007 m. balandžio mėn. 5 d. Vilniaus m. Rejestro tarnyboje Juridinių asmenų registro kodas – 100568

3. Informacija apie depozitoriumą:

Pavadinimas	„Swedbank“, AB
Kodas	12029651
Adresas	Savanorių pr. 19, LT-03502 Vilnius
Telefono ir fakso numeriai	1884, +370 5 268 4700

4. Informacija apie auditorius:

Auditoriaus pavadinimas	„KPMG Baltics“, UAB
Adresas	Upės g. 21, Vilnius
Telefono, fakso numeriai	+370 5 2102600, +370 5 2102659

II. Apskaitos politika

Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus investicijas, kurios apskaitomos tikraja verte.

Skaičiai finansinėse ataskaitose yra pateikti litais.

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis šiais teisės aktais:

Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr. 30, 2004-01-13, „Dėl Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymo ir Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo įgyvendinimo“, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas (Žin., 2001, Nr. 99-1615), Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas (Žin., 2001, Nr. 99-1616; 2003, Nr. 123-5587), Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymas (Žin., 2003, Nr. 74-1525).

Pensijų kaupimo fondo finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Fondo finansinės ataskaitos turi būti sudaromos per keturis mėnesius nuo finansinių metų pabaigos.

Investavimo politika

Pensijų fondas investuos lėšas ne tik litais, bet ir kitomis valiutomis.

Pensijų fondas gali investuoti į:

1. vertybinius popierius, pinigų rinkos priemones, kuriomis prekiaujama pripažintose ir visuomenei prieinamose reguliuojamose rinkose, veikiančiose Lietuvos Respublikoje ar Europos Sąjungos valstybėje bei šalyse, kurios priklauso Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijai;
2. išleidžiamus naujus vertybinius popierius, jeigu emisijos sąlygose numatytas įsipareigojimas įtraukti šiuos vertybinius popierius į vertybinių popierių biržos oficialųjį prekybos sąrašą ar reguliuojamos rinkos prekybos sąrašą ir jeigu įtraukiama į sąrašą ne vėliau kaip per vienerius metus nuo išleidimo;
3. investicinius vienetus ir akcijas kolektyvinio investavimo subjektų, atitinkančių LR teisės aktų nustatytus reikalavimus;
4. indėlius ne ilgesnio kaip 12 mėnesių termino, kuriuos galima atsiimti pareikalavus ir kurie yra kredito įstaigose, kurių registruota buveinė yra

- Europos Sąjungos valstybėje arba kitoje valstybėje, kurioje riziką ribojanti priežiūra yra ne mažesnė kaip Europos Sąjungoje;
5. išvestines finansines priemones, skirtas Pensijų fondo rizikai valdyti;
 6. kitas finansines priemones, numatytas teisės aktuose.

Finansinės rizikos valdymo politika

Išskiriamos bendrosios rizikos:

Biržos prekių kainos rizika – tikimybė, kad fondas, besiverčiantis prekyba biržos prekių rinkoje, gali patirti nuostolių dėl šių prekių kainų pokyčių.

Gautinų sumų sumažėjimo rizika – tikimybė, kad gautinų sumų vertė sumažės.

Kredito rizika – tikimybė, kad sandorio šalis nesugebės atsiskaityti sutartyje nustatyta tvarka.

Operacinė rizika – tikimybė patirti nuostolių dėl netinkamų ar nepavykusių fondo vidaus procesų, darbuotojų, sistemų arba išorės įvykių įtakos, taip pat dėl teisinės rizikos.

Rinkos rizika – tikimybė, kad rinkos kintamieji elementai – palūkanų norma, valiutos kursas, nuosavybės vertybinių popierių, biržos prekių kainos – pasikeis taip, kad fondas dėl sudaryto sandorio patirs nuostolių.

Su Pensijų fondo investicijomis yra susijusi ši rizika:

kredito rizika – rizika patirti nuostolius dėl skolos vertybinių popierių emitento nesugebėjimo įvykdyti savo skolinių įsipareigojimų. Siekiant sumažinti kredito riziką, dalis Pensijų fondo lėšų bus investuojamos į žemos rizikos skolos vertybinius popierius;

palūkanų normos rizika – rizika patirti nuostolius dėl nepalankių palūkanų pokyčių, kurie gali turėti įtakos skolos vertybinių popierių kainoms. Siekiant sumažinti palūkanų normų riziką, formuojant Pensijų turtą sudarančių skolos vertybinių popierių portfelį, gali būti atsižvelgiama į Dalyvių vidutinę sutarties trukmę;

valiutos kurso rizika – rizika patirti nuostolius dėl nepalankaus užsienio valiutos kurso pokyčio nacionalinės valiutos atžvilgiu, kuris sąlygoja neigiamą turto, laikomo ta užsienio valiuta, pokytį. Siekiant sumažinti valiutų kurso pokyčių riziką dalis lėšų bus investuojama nacionaline valiuta bei bazine valiuta, kurios kursas nesvyruoja nacionalinės valiutos atžvilgiu;

akcijų kainos rizika – rizika patirti nuostolius dėl nepalankių akcijų kainų svyravimų. Akcijų kainos rizika mažinama užtikrinant Taisyklėse ir įstatymuose numatytą diversifikavimo ir kitų apribojimų vykdymą;

rinkos likvidumo rizika – rizika patirti nuostolius dėl mažo rinkos likvidumo, kuris neleidžia parduoti finansinių priemonių norimu laiku ir už norimą kainą, arba apskritai atima galimybę parduoti turimą turtą (investiciją). Siekiant sumažinti rinkos likvidumo riziką bus investuojama tikrai į tuos vertybinius popierius, kurie kotiruojami pripažintose pasaulio rinkose arba kurių kainą reguliariai skelbia visuotinės informavimo priemonės;

sandorio šalies rizika – rizika patirti nuostolius dėl sandorio šalies nesugebėjimo įvykdyti savo finansinius įsipareigojimus, kurie buvo priimti sudarant sandorį. Siekiant sumažinti sandorio šalies riziką, Bendrovė sudarys sandorius daugiausia su žemos rizikos (investicinio reitingo) kredito įstaigomis ar finansų įstaigomis, o jų nesant, su patikimais partneriais, besispecializuojančiais atitinkamoje srityje;

atsiskaitymų rizika – rizika patirti nuostolius, kai atsiskaitymo už sandorį metu sandorio šalis dėl tam tikrų priežasčių negali pervesti atitinkamų lėšų ar vertybinių popierių, nors ta sandorio šalis sandoriu įgytus įsipareigojimus jau yra patenkinusi. Siekiant sumažinti atsiskaitymų riziką, prekybinėje veikloje daugiausia bus naudojamosi mokėjimų agento paslaugomis, arba prekybinė veikla bus vykdoma organizuotose rinkose, kuriose atsiskaitymams taikomi visuotinai pripažinti principai.

Investicijų portfelio struktūra

Pensijų fondo investavimo strategija remiasi prielaida, pagrįsta daugelio Dalyvių ilgalaikiu investavimo horizontu, todėl iki 70 procentų Pensijų fondo grynujų aktyvų lėšų gali būti investuojama akcijų rinkose, prisiimant su tuo susijusią riziką ir siekiant aukštesnio pelningumo ilgu laikotarpiu. Didesnį tikėtiną akcijų rinkų pelningumo svyravimą siekiama atsverti vidutiniškai stabilesnį pelningumą generuojančiomis investicijomis, kaip kad vyriausybių vertybiniais popieriais, kredito įstaigų ir kitų bendrovių skolos vertybiniais popieriais, indėliais ir pan., į kuriuos investuojama likusi Pensijų fondo grynujų aktyvų dalis. Investuojant specializacija geografinėje zonoje ar pramonės šakoje nebus taikoma.

Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

Pinigų padidėjimas pripažįstamas pagal pinigų padidėjimą banko sąskaitoje. Atitinkamai pripažįstamas sumažėjimas – sumažėjus pinigams banko sąskaitoje.

Vertybinių popierių padidėjimas fiksuojamas įsigyjant vertybinius popierius. Taip pat padidėjimas pripažįstamas perkainavus vertybinius popierius – vertės padidėjimo suma.

Sumažėjimas fiksuojamas pardavus vertybinius popierius ar emitentui juos išpirkus arba perkainavus – vertės sumažėjimo suma. Vertybinių popierių pripažinimo momentas – transakcijos diena kai yra perduodama vertybinių popierių nuosavybė.

Gautinų sumų straipsnio padidėjimas fiksuojamas sumokant avansus ar registruojant gautiną sumą.

Padidėjimas ar sumažėjimas fiksuojamas, jei atsiskaitoma užsienio valiuta – perkainuota oficialaus lito ir Lietuvos banko skelbiamo valiutos kurso suma.

Sumažėjimas fiksuojamas pardavus turtą ar pripažįstant turto vertės sumažėjimą.

Atskaitymų valdymo įmonei ir depozitoriumui taisyklės

Galimi atskaitymai iš Pensijų turto:

- įmokos mokestis išskaičiuojamas iš kiekvienos VSDF valdybos Bendrovei pervedamos pensijų įmokos, tačiau ne daugiau kaip 3 procentai nuo pervedamos pensijų įmokos. Jeigu Dalyvis pereina į Bendrovės pensijų fondą iš kitos pensijų kaupimo bendrovės pensijų fondo, nuo iš kitos pensijų kaupimo bendrovės pensijų fondo pervedamų Dalyvio piniginių lėšų įmokos mokestis neskaičiuojamas.
- metinis turto valdymo mokestis ne didesnis kaip 1 procentas nuo vidutinės metinės Dalyvio Pensijų sąskaitoje apskaičiuotų lėšų vertės.

- atskaitymai ir išlaidos, išskaičiuojamos dalyvavimo Pensijų fonde baigties atveju. Dalyvio perėjimas į kitą Bendrovės valdomą pensijų fondą atliekamas nemokamai, nepriklausomai nuo perėjimo dažnumo. Dalyvio perėjimo į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomą pensijų fondą pirmą kartą per kalendorinius metus atveju ar Dalyvio perėjimo į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomą pensijų fondą ne pirmą kartą per kalendorinius metus atveju, Bendrovė nuo Dalyvio vardu į kitą pensijų fondą pervedamų piniginių lėšų sumos atskaito iki 0,2 procento sumą, kurią sudaro su Dalyvio perėjimu į kitą pensijų fondą susijusios išlaidos.

Visos kitos išlaidos ir galimi mokesčiai susiję su Pensijų fondo turto valdymu, t.y. depozitoriumo mokesčiai, mokesčiai prekybos vertybiniais popieriais tarpininkams, mokesčiai auditoriams, biuro administravimo išlaidos, reklamos išlaidos yra apmokami Bendrovės lėšomis.

Turto ir įsipareigojimų įvertinimo metodai ir periodiškumas

Fondo turtas ir įsipareigojimas vertinami vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų, LR Vertybinių popierių komisijos patvirtintos Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodikos ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka (įskaitant ir Bendrovės valdybos patvirtintas atitinkamas metodikas bei taisykles).

Turtas (ar jo dalis) yra nurašomas tik tada, kai įgyvendinamos teisės į šį turtą (ar jo dalį) arba, kai baigiasi teisių galiojimo laikas, arba, kai šios teisės perleidžiamos.

Įsipareigojimai skaičiuojami pagal Verslo apskaitos standartų reikalavimus.

Įsipareigojimai (ar jų dalis) turi būti nurašomi tik tada, kai jie išnyksta, t. y., kai sutartyje nustatyti įsipareigojimai įvykdomi, anuliuojami ar nustoja galioti.

Turto skaičiavimas yra grindžiamas jų tikrąja verte, kuri atspindi grynųjų aktyvų vertę, už kurią labiausiai tikėtina šiuos aktyvus parduoti.

Skaičiuojant grynųjų aktyvų vertę, užsienio valiuta denominuotų turto ir įsipareigojimų vertė nustatoma pagal Lietuvos banko nustatytą oficialų tos valiutos ir lito kursą, galiojantį vertinimo dieną.

Priemonių, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal viešai paskelbtą tos priemonės uždarymo kainą, išskyrus atvejus, nustatytus Lietuvos Respublikos teisės aktuose, kai priemonė yra kotiruojama keliose reguliuojamose rinkose ar per paskutiniąją prekybos sesiją priemonė nebuvo kotiruojama, arba priemonė nebuvo kotiruojama daugiau kaip 30 dienų iki vertinimo dienos, arba priemonė buvo kotiruojama rečiau nei nustatyta skaičiavimo procedūrose. Tokiais atvejais priemonių tikroji vertė nustatoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų, LR Vertybinių popierių komisijos patvirtintos Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodikos ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka (įskaitant ir Bendrovės valdybos patvirtintas atitinkamas metodikas bei taisykles).

Priemonių, kuriomis neprekaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma tokiu būdu:

- Nuosavybės vertybiniai popieriai vertinami vadovaujantis LR Vertybinių popierių komisijos patvirtintos Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodikos V skyriaus 35.1.1 ir 35.1.2 papunkčiuose nurodytais metodais.
- Skolos vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės vertinami pagal „Reuters DataScope“ ir „Bloomberg“ informaciniuose šaltiniuose skelbiamą uždarymo kainą. Skolos vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės, kurių minėtuose šaltiniuose nėra, vertinami pagal LR Vertybinių popierių komisijos patvirtintos Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodikos V skyriaus 35.2.1 ir 35.2.2 papunkčiuose numatytus metodus.
- Jei vertinant 3.3.1 ir 3.3.2 punktuose nurodytais būdais, gauta vertė neatspindi tikrosios priemonės vertės (tikėtinos pardavimo kainos), tai vertinama pagal vertinimo modelį nurodytą Bendrovės valdybos patvirtintose atitinkamose metodikose bei taisyklėse.

Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą.

Terminuoti indėliai bankuose vertinami pagal amortizuotos savikainos vertę.

Grynieji pinigai ir lėšos kredito įstaigose vertinami nominaliąja verte.

Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės

Kiekviena Pensijų sąskaita turi individualų sąskaitos numerį, kurį suteikia Bendrovė. Į Pensijų fondo sąskaitą pervestos Dalyviui priklausančio piniginių lėšos (pensijų įmokos, iš kito Bendrovės pensijų fondo ar kitos pensijų kaupimo bendrovės pensijų fondo pervestos dalyvio lėšos) konvertuojamos į apskaitos vienetus. Dalyvio dalis Pensijų turte nustatoma pagal Dalyvio Pensijų sąskaitoje įrašytų apskaitos vienetų skaičių.

Pensijų fondo Grynųjų aktyvų vertė (toliau – GAV) apskaičiuojama iš fondo turto atėmus įsipareigojimus. Fondo apskaitos vieneto vertė nustatoma fondo GAV padalijus iš visų apyvartoje esančių fondo apskaitos vienetų skaičiaus. Bendra fondo vienetų vertė yra lygi fondo GAV.

Apskaitos vieneto (jo dalių) vertė nustatoma keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinės apvalinimo taisykles.

Apskaitos vieneto (jo dalies) vertė išreiškiama Lietuvos Respublikos valiuta. Jeigu Lietuvos Respublika įsiveda kitą oficialią valiutą, fondo apskaitos vienetai konvertuojami į naują valiutą be papildomų atskaitymų pagal oficialų (Lietuvos banko) keitimo kursą.

Pradinė Pensijų fondo apskaitos vieneto vertė yra 1 litas.

Einamosios darbo dienos apskaičiuota apskaitos vieneto vertė iki kitos darbo dienos 12 val. paskelbiama tinklalapyje www.mppf.lt.

Pinigų ekvivalentai

Pinigų ekvivalentais laikomos trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai keičiamos į pinigus ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Nuosavybės vertybiniai popieriai pinigų ekvivalentams nėra priskiriami.

III. Pastabos

1. Investicijų vertės pokytis

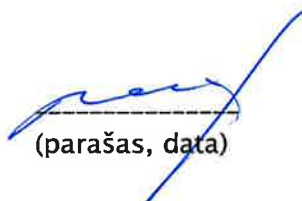
Balanso straipsniai	Pokytis					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai	6 273 502	12 053 771	5 122 681	574 054	173 832	13 604 814
Kiti skolos vertybiniai popieriai	0	0	0	0	0	0
Nuosavybės vertybiniai popieriai	91 500	1 122 810	30 300	49 418	23 232	1 210 196
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	5 343 258	13 220 137	1 263 416	1 740 442	70 955	18 969 466
Kitos investicijos	0	0	0	0	0	0
Iš viso:	11 708 260	26 396 718	6 416 397	2 363 914	268 019	33 784 476

2. Turto struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Turto arba emitento pavadinimas	Valstybės, į kurias vertybinius popierius investuota pavadinimas	Valiuta	Kiekis	Nominali vertė (jeigu ji yra)	Tikroji vertė	Palūkanų norma, %	Išpirkimo/konvertavimo data / terminas	Turto, investicijos lyginamoji dalis %
LR Vyriausybės išdo vekseliai / 60195	Lietuva	LTL	2 657.00	265 700	265 649	0.50	2011.01.12	0.76%
LR Vyriausybė	Lietuva	LTL	2 266.00	226 600	225 773	2.48	2011.04.20	0.65%
LR Vyriausybė	Lietuva	LTL	3 850.00	385 000	422 359	7.60	2012.10.29	1.21%
LR Vyriausybė	Lietuva	LTL	7 526.00	752 600	799 843	4.90	2015.04.29	2.29%
LR Vyriausybė	Lietuva	EUR	533.00	1 840 342	1 870 856	4.95	2017.09.22	5.35%
Poland 5.625% 20/06/2018EUR	Lenkija	EUR	333.00	1 149 782	1 293 376	5.63	2018.06.20	3.70%
LR Vyriausybė	Lietuva	EUR	774.00	2 672 467	3 265 020	9.50	2014.06.22	9.33%
LR Vyriausybė	Lietuva	USD	601.00	1 568 550	1 749 991	6.75	2015.01.15	5.00%
LR Vyriausybė	Lietuva	USD	545.00	1 422 396	1 619 607	7.63	2020.02.11	4.63%
Poland Government Bond	Lenkija	EUR	164.00	566 259	578 609	3.75	2017.03.29	1.65%
LR Vyriausybė	Lietuva	USD	578.00	1 508 522	1 513 732	5.13	2017.09.14	4.33%
TALLINK GRUPP AKTSIA	Estija	EUR	102 715.00	226 661	280 177			0.80%
AS Olympic Entertainment Group	Estija	EUR	49 578.00	109 404	254 206			0.73%
AB ŠIAULIŲ BANKAS PVA	Lietuva	EUR	122 957.00	122 957	143 072			0.41%
AB LIETUVOS DUJOS PVA	Lietuva	EUR	28 291.00	28 291	71 309			0.20%
TEO LT PVA	Lietuva	EUR	112 084.00	112 084	277 482			0.79%
AB CITY SERVICE PVA	Lietuva	EUR	19 027.00	19 027	183 950			0.53%
ISHARES DAX DE	Vokietija	EUR	9 400.00		2 078 503			5.94%
ISHARES FTSE BRIC 50	Vokietija	EUR	16 351.00		1 353 268			3.87%
LYXOR ETF EURO STOXX 50	Prancūzija	EUR	17 684.00		1 708 440			4.88%
LYXOR ETF RUSSIA	Prancūzija	EUR	15 129.00		1 797 489			5.14%
LYXOR ETF MSCI INDIA	Prancūzija	EUR	25 310.00		1 178 896			3.37%
ISHARES MSCI AC FAR EAST XJP	Airija	EUR	15 876.00		1 915 568			5.48%

XACT OBX	Norvegija	NOK	61 700.00		1 079 557			3.09%
XACT OMXS30	Švedija	SEK	39 262.00		1 700 951			4.86%
ISHARES MSCI TURKEY INVSTBLE	JAV	USD	4 592.00		793 504			2.27%
ISHARES MSCI EMERGING MKT IN	JAV	USD	12 756.00		1 586 092			4.53%
ISHARES RUSSELL 2000	JAV	USD	6 707.00		1 369 560			3.92%
SPDR S&P 500 ETF TRUST	JAV	USD	7 336.00		2 407 637			6.88%
AB "Swedbank"	Lietuva	EUR			33 217			0.09%
AB "Swedbank"	Lietuva	USD			16 256			0.05%
AB "Swedbank"	Lietuva	LTL			1 136 860			3.25%
Kitos gautinos sumos					10 788			0.03%
Iš viso:					34 981 597			100%

Generalinis direktorius _____
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)


(parašas, data)

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

02 -03- 2011