

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS DALIES KAUPIMO PENSIJŲ FONDO
„MP EXTREMO II“ 2014 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Pensijų fondo pavadinimas **MP EXTREMO II**, visos pensijų fondo taisyklių, pagal kurias jis veikia, pavadinimas: **VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS DALIES KAUPIMO PENSIJŲ FONDO „MP EXTREMO II“ taisyklės** Komisijos pensijų fondo taisyklėms suteiktas numeris **PF-V03-P004-031(001)**.
2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita: **2014.01.01.-2014.06.30**
3. Duomenys apie valdymo įmonę:
 - 3.1. pavadinimas **UAB „MP Pension Funds Baltic“**, įmonės kodas **300668928**;
 - 3.2. buveinė (adresas) Registracijos adresas **Savanorių pr. 349, Kaunas**;
 - 3.3. telefono **(8 37) 719302**, fakso numeriai **(8 37) 719562**, el. pašto adresas **info@mppf.lt**, interneto svetainės adresas: **www.mppf.lt, www.mpensija.lt**;
 - 3.4. veiklos licencijos numeris **VJP-004**;
 - 3.5. pensijų fondo valdytojo vardas, pavardė, pareigos: **Justas Krikščiūnas, fondų valdytojas**;
4. Depozitoriumo pavadinimas **AB SEB bankas**, kodas **112021238**, adresas **Gedimino pr.12, Vilnius**, telefono numeris **(8 5) 268 2800** ir fakso numeris **(8 5) 268 2333**.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

5. Nurodyti grynųjų aktyvų, apskaitos vienetų skaičių ir vertę:
Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 1.
6. Nurodyti per ataskaitinį laikotarpį konvertuotų apskaitos vienetų skaičių bei bendras konvertavimo sumas:
Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 2.

III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO

7. Atskaitymai iš pensijų turto (pildoma fondo tipą atitinkanti lentelė):

Atskaitymai iš valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondo pensijų turto (jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi atskaitymų dydis, atskirai pateikti sumas pagal kiekvieną dydį); jei yra skaičiuojamas sąlyginis tikėtinas bendrasis išlaidų koeficientas, pateikti papildomą informaciją, nurodytą taisyklių 42.6 punkte:

Atskaitymai	Taisyklėse nustatyti maksimalūs dydžiai	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma, Lt	Per ataskaitinį laikotarpį sumokėtų atskaitymų suma, Lt
Nuo įmokų	3 %	1,5%	184290	178306
Nuo turto vertės	1 %	0,99 %	718050	694356
Už keitimą:				
<i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje daugiau kaip kartą per metus</i>	0 %	0 %		
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>	0,2 %	0 %		
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas daugiau kaip kartą per metus</i>	0,2 %	0 %		
Iš viso			902340	872662
BAR (Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondo bendrasis atskaitymų rodiklis)				
Sąlyginis BIK ir (arba) tikėtinas sąlyginis BIK* (bendrasis išlaidų koeficientas)				
PAR (Pensijų fondo investicinių priemonių portfelio apyvartumo rodiklis)*				

Bendrasis išlaidų koeficientas (BIK) – procentinis dydis, kuris parodo, kokia vidutinė fondo grynųjų aktyvų dalis skiriama jo valdymo išlaidoms padengti. Šios išlaidos tiesiogiai sumažina investuotojo investicijų grąžą. Pažymėtina, kad skaičiuojant BIK į sandorių sudarymo išlaidas neatsižvelgiama.

Portfelio apyvartumo rodiklis (PAR) – rodiklis, apibūdinantis prekybos pensijų fondo portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Fondai, kurių PAF aukštas, patiria didesnes sandorių sudarymo išlaidas.

8. Mokėjimai tarpininkams (nurodyti konkrečius tarpininkus ir jiems sumokėtas sumas, suteiktas paslaugas). Pažymėti kurie tarpininkai susiję su fondo valdymo įmone.

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 7.

9. Informacija apie visus susitarimus dėl mokėjimų pasidalijimo, taip pat apie paslėptuosius komisinius (jų teikėjas, vertė suteiktų prekių ir (ar) paslaugų pobūdis ir kt.).

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 7.

IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 3.

12. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus (pildyti pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus, pavyzdžiui, pagal turto rūšis, pramonės šakas, geografinę zoną, valiutas, rinkas, emitentų tipus (vyriausybė, bendrovės), emitentų kredito reitingus, priemonių galiojimo trukmę bei kt.):

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 3.

13. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti išvestinių finansinių priemonių sandoriai, išskyrus tuos, kurie nurodyti šio priedo 11 punkte (pagal išvestinių finansinių priemonių rūšis nurodyti sandorių vertes, išvestinių finansinių priemonių panaudojimo tikslus (valiutų keitimo, palūkanų normos, susiję su nuosavybe, ir kt.), taip pat sandorius reguliuojamose rinkose ir šalių tarpusavio sandorius bei kitą svarbią informaciją).

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 6.

14. Aprašyti šio priedo 11 punkte nurodytų išvestinių finansinių priemonių rūšis, su jomis susijusią riziką, kiekybine ribas ir metodus, kuriais vertinama su išvestinių finansinių priemonių sandoriais susijusi pensijų fondo rizika, ir nurodyti, kaip išvestinė finansinė priemonė gali apsaugoti investicinių priemonių sandorį (investicinių priemonių poziciją) nuo rizikos.

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 6.

15. Iš išvestinių finansinių priemonių sandorių kylančių įsipareigojimų bendra vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (atskirai nurodyti sumas pagal skirtingas įsigytų išvestinių finansinių priemonių kategorijas).

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 6.

16. Pateikti analizę, kaip turimas investicinių priemonių portfelis atitinka (neatitinka) pensijų fondo investavimo strategiją (investicijų kryptis, investicijų specializaciją, geografinę zoną ir pan.)

Pensijų fondo „MP Extremo II“ investicijų portfelis, ataskaitiniu laikotarpiu, atitiko taisyklėse nustatytą investicijų strategiją.

Apie 76,27 proc. pensijų fondo grynųjų aktyvų, ataskaitinio laikotarpio pabaigai, buvo investuojama akcijų rinkose (akcijos, akcijų KIS), prisiimant su tuo susijusią riziką ir siekiant aukštesnio pelningumo ilgu laikotarpiu. Didesnį tikėtiną akcijų rinkų svyravimą buvo siekiama atsverti vidutiniškai stabilesnį pelningumą generuojančiomis investicijomis į Lietuvos Respublikos vyriausybės vertybinius popierius ir euroobligacijas bei kitų vyriausybių euroobligacijas, į kurias buvo investuota apie 14,52 proc. pensijų fondo grynųjų aktyvų vertės. Apie 2,84 proc. buvo investuota į su įmonių ir vyriausybių obligacijomis susijusius KIS. Alternatyvioms investicijoms teko 4,57 proc. pensijų fondų grynųjų aktyvų dalis. Likusi, pensijų fondo grynųjų aktyvų dalis, buvo laikoma terminuotuose užsienio kapitalo kredito įstaigų indėliuose ir grynųjų pinigų pavidalu.

17. Nurodyti veiksniai, per ataskaitinį laikotarpį turėjusius didžiausią įtaką investicinių priemonių portfelio struktūrai ir jo vertės pokyčiams.

Pasaulio pagrindinių centrinių bankų vykdoma politika šiuo laikotarpiu darė vieną iš reikšmingiausių ir teigiamų įtakų pasaulio finansų rinkoms. JAV Federalinių rezervų bankas (toliau - FED) fiksuodamas gerejančius JAV makroekonominius rodiklius toliau mažina finansinių priemonių supirkimo mąstą, bet tuo pačiu vis užsimena, kad palūkanų normos išliks žemos dar ganėtinai ilgai. Kaip ir buvo laukta, birželio 5 dieną, Europos Centrinis Bankas (toliau – ECB) sumažino bazinę palūkanų normą ir pritaikė neigiamas palūkanų normas ECB laikomiems komercinių bankų indėliams. Taip pat ECB nusprendė pratęsti trumpojo laikotarpio likvidumo programą to prašantiems Europos bankams bei nustatė nekintamą 0,25 proc. palūkanų normą. Be to, ECB atstovai užsiminė ir apie galimybę ateityje panaudoti finansinių aktyvų supirkimą kaip vieną iš priemonių kuri išjudintų lėtėjantį bankų skolinimą privatiems ir juridiniams asmenims. Visos šios ECB priemonės lėmė eurais denominuotų obligacijų palūkanų judėjimą žemyn (obligacijų kainų judėjimą aukštyn), bei kitų turto klasių brangimą tiek ik šios žinios paskelbimo tiek ir po jos.

VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

23. Pateikti šias pensijų fondo finansines ataskaitas, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:

23.1. grynųjų aktyvų ataskaita

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	2014.01.01- 2014.06.30	2013.01.01- 2013.06.30
A.	TURTAS	3	161 396 723	110 798 993
I.	PINIGAI	3	2 899 507	5 866 605
II.	TERMINUOTIEJI INDĒLIAI	3	0	0
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS	3	0	0
III.1.	Valstybės išdo vekseliai	3	0	0

III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės			
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	3	158 459 910	104 855 656
IV.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3	23 430 052	1 969 161
IV.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3	23 430 052	1 969 161
IV.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
IV.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		450 762	476 374
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		134 579 096	102 410 121
V.	GAUTINOS SUMOS		37 131	76 732
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		0	0
V.2.	Kitos gautinos sumos		37 131	76 732
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		175	0
VI.1.	Investicinis turtas			
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės			
VI.3.	Kitas turtas		175	
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		190 206	647 850
I.	Finansinio ir investicinio turto pirkimo įsipareigojimai		0	532 865
II.	Įsipareigojimai kredito įstaigoms			
III.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis			
VI.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		161 778	107 809
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		28 428	7 176
C.	GRYNIŲ AKTYVAI	1	161 206 517	110 151 143

23.2. grynųjų aktyvų pokyčio ataskaita

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2014.01.01-2014.06.30	2013.01.01-2013.06.30
I.	GRYŲŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	1	141 156 119	94 744 319
II.	GRYŲŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą	2	12 285 854	6 160 060
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos	2	3 899 452	9 190 500
II.3.	Garantinės įmokos			
II.4.	Palūkanų pajamos		418 485	95 455
II.5.	Dividendai		293 631	262 286
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	4,5	6 602 563	6 294 837
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		398 175	497 338
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas			
II.9.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas			
	PADIDĖJO IŠ VISO:		23 898 160	22 500 476
III.	GRYŲŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			
III.1.	Išmokos fondo dalyviams	2	41 949	10 724
III.2.	Išmokos kitiems fondams	2	2 392 588	2 909 996
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	4,5	393 103	3 386 138
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		117 782	155 179
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai			
III.6.	Valdymo sąnaudos:		902 340	631 615
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		902 340	631 615
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		0	
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	6	0	

III.6.4.	Audito sąnaudos		0	
III.6.5.	Kitos sąnaudos		0	
III.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas			
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)			
III.9.	Pelno paskirstymas			
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		3 847 762	7 093 652
IV.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	1	161 206 517	110 151 143

23.3. aiškinamasis raštas

I. Bendroji dalis

1. Informacija apie pensijų fondą:

Pavadinimas	MP EXTREMO 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)	Savanorių pr. 349, Kaunas
Telefono numeriai, fakso numeriai, el. pašto adresas, interneto 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	VJP-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	AB SEB bankas
Kodas	112021238
Adresas	Gedimino pr.12, LT-01103 Vilnius
Telefono ir fakso numeriai	+370 5 268 2800, +370 5 268 2333

4. Informacija apie auditorius:

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

5. Ataskaitinis laikotarpis:

Ataskaitinis laikotarpis	2014 m. sausio 1 d. – 2014 m. birželio 30 d.
---------------------------------	--

II. Apskaitos politika

Pateikta finansinė atskaitomybė yra parengta remiantis istorine savikaina, išskyrus investicijas, kurios apskaitomos tikrąja verte.

Skaičiai finansinėje atskaitomybėje yra pateikti litais.

Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis verslo apskaitos standartais, kitais teisės aktais:

Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr. 30, 2004-01-13, „Dėl Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymo ir Lietuvos Respublikos papildomą 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 finansinė atskaitomybė turi būti sudaroma 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 priemonės, 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.

Pensijų fondo turtas investuojamas laikantis įstatymuose nurodytų diversifikavimo reikalavimų.

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 – pasikeičia, 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, kurio 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 tiksliai 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 prisiimti sudarant sandorį. Siekiant sumažinti sandorio šalies riziką, Bendrovė sudarys sandorius daugiausia su žemos rizikos (investicinio reitingo) kredito įstaigomis ar finans 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 a 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 visuotiniai pripažinti principai.

Investicijų portfelio struktūra

Pensijų fondo investavimo strategija remiasi prielaida, pagrįsta daugelio Dalyvių ilgalaikiu investavimo horizontu, todėl iki 100 procentų Pensijų fondo grynųjų aktyvų lėšų gali būti investuojama akcijų rinkose, prisiimant su tuo susijusią riziką, ir siekiant aukštesnio pelningumo ilgu laikotarpiu. Didesnį tikėtina: akcijų rinkų pelningumo svyravimą siekiama atsverti vidutiniškai stabilesnį pelningumą generuojančiomis investicijomis, kaip kad vyriausybės vertybiniais popieriais, kredito įstaigų ir kitų bendrovių skolos vertybiniais popieriais, indėliais ir pan., į kuriuos investuojama likusi Pensijų fondo grynųjų 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, sumokėjus avansą – avanso suma. Taip pat padidėjimas pripažįstama: perkainavus vertybinius popierius – vertės padidėjimo suma.

Sumažėjimas fiksuojamas pardavus vertybinius popierius ar emitentui juos išpirkus arba perkainavus – vertės sumažėjimo suma. Vertybinių popierių pripažinimo momentas – atsiskaitymo diena.

Gautinų sumų straipsnio padidėjimas fiksuojamas sumokant avansus ar gavus apmokėjimus iš skolininkų.

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 mokesčiai** 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 mokesčiai neskaičiuojamas.
- **metinis turto valdymo mokesčiai** 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, anuluojami ar nustoja galioti.

Turto ir įsipareigojimų 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 paskutinąją 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 neprekiaujama 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), ta 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 pervedtos Dalyviui priklausančio piniginės lėšos (pensijų įmokos, iš kito Bendrovės pensijų fondo ar kitos pensijų kaupimo bendrovės pensijų fondo pervedtos dalyvio lėšos) konvertuojamos į apskaito vienetus. Dalyvio dalis Pensijų turte nustatoma pagal Dalyvio Pensijų sąskaitoje įrašytų apskaito vienetų skaičių.

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

Apskaito vieneto (jo dalių) vertė nustatoma keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinę apvalinimo taisyklę.

Apskaitos vieneto (jo dalies) vertė išreiškiama Lietuvos Respublikos valiuta. Jeigu Lietuvos Respublika įsiveda kitą oficialią valiutą, fondo apskaitos vieneta 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. Grynųjų aktyvų vertė, vienetų skaičius ir vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje, prieš metus, prieš dvejus metus. Kai vienetai yra skirtingų klasių, duomenys pateikiami pagal klases.

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2014.01.01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2014.06.30)	Prieš metus (2013.06.30)	Prieš dvejus metus (2012.06.30)
Grynųjų aktyvų vertė, Lt	141156118.7118	161206517.1985	110151142,7759	84023846,8823
Apskaitos vieneto vertė, Lt	1.4556	1.5174	1,3569	1,2580
Apskaitos vienetų skaičius	96971489.5889	106238799.7583	8117966.7536	66790964,0757

2. Per ataskaitinį laikotarpį išplatintų (konvertuojant pinigus į vienetus) ir išpirktų (konvertuojant vienetus į pinigus) vienetų skaičius ir vertė. Kai vienetai yra skirtingų klasių, duomenys pateikiami pagal klases.

	Ataskaitinis laikotarpis 2014 m. I pusmetis		Ataskaitinis laikotarpis 2013 m. I pusmetis	
	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus)	10 931 459.3547	16 001 016	11 049 445,5825	15 227 360
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigines lėšas)	1 664 149.1853	2 434 537	2 128 026,3620	2 920 720
Skirtumas	9 267 310.1694	13 566 479	8 921 419,2205	12 306 640

3. Investicijų portfelio struktūra. Parodomas investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus nurodant, kokią subjekto grynųjų aktyvų vertės dalį (procentais) sudaro investicijos. Atskleidžiami įvykiai, turėję reikšmingos įtakos investicijų portfeliui.

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	Balsų dalis emitente, %	Dalis GAV, %
I. 2014-06-30									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar į atitinkantį prekybos sąrašą									
AB CITY SERVICE PVA	LT	LT0000127375	74 176	74176	773665	450762		0.2347	0.28
Iš viso:				74176	773665	450762			0,28
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar į atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									
Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:									
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:				74176	773665	450762			0,28
II. 2013-06-30									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar į atitinkantį prekybos sąrašą									
AB CITY SERVICE PVA	LT	LT0000127375	74 176	74 176	773 665	476 374	www.cityservice.lt	0.2347	0,50
Iš viso:				74 176	773 665	476 374			0,50
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar į atitinkantį prekybos sąrašą									

Iš viso:									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									
Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:									
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:			74 176	773 665	476 374				0,50

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis GA, %
I. 2014-06-30									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą									
LR Vyriausybė	LT	LT0000605123	5780	578000	577168	637 299	1.23	2017.06.07	0.40
LR Vyriausybė	LT	LT0000610057	11671	1167100	1209196	1 429 372	2.43	2022.05.17	0.89
LR Vyriausybė	LT	LT0000610065	23208.00	2320800	2516352	2 633 672	2.53	2023.02.28	1.63
Vengrijos vyriausybė	HU	XS0240732114	610.00	2106208	2234982	2 253 061	3.50	2016.07.18	1.40
LR Vyriausybė	LT	XS0327304001	1197.00	4133002	4656724	4 745 518	4.85	2018.02.07	2.94
Kroatijos Vyriausybė	HR	XS0431967230	614.00	2120019	2269513	2 247 480	6.50	2015.01.05	1.39
LR Vyriausybė	LT	XS0457764339	595.00	1506957	1627853	1 602 916	6.75	2015.01.15	0.99
LR Vyriausybė	LT	XS0739988086	1943.00	4921036	5880495	6 097 115	6.63	2022.02.01	3.78
Rumunijos vyriausybė	RO	XS1060842975	489.00	1688419	1680392	1 783 619	3.63	2024.04.24	1.11
Iš viso:				20 541 541	22 652 676	23 430 052			14,53
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:									
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:				20 541 541	22 652 676	23 430 052			14,53
II. 2013-06-30									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą									
LR Vyriausybė	LT	LT0000605123	5780	578000	577168	638 150	2.00	2017.06.07	0.58
LR Vyriausybė	LT	LT0000610057	11671	1167100	1209196	1 331 011	3.70	2022.05.17	1.21
Iš viso:				1 745 100	1 786 364	1 969 161			1,79
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:									
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:				1 745 100	1 786 364	1 969 161			1,79

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Dalis GA, %
I. 2014-06-30									
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)									

ISHARES DAX DE	DE	DE0005933931	28426	BlackRock Asset Management Deutschland AG	6451356	8 600 823	www.iShares.com	KIS 3	5.34
iShares Euro Stoxx Small Cap	DE	DE000A0DPMZ2	44577	BlackRock Asset Management Ireland Ltd	4043047	4 438 922	www.blackrock.com	KIS 3	2.75
ISHARES FTSE BRIC 50	DE	DE000A0MSAE7	68697	BlackRock Asset Management Ireland Ltd	4459318	4 587 390	www.blackrock.com	KIS 3	2.85
iShares Barclays Capital Euro Corporate ex-Financials 1-5	DE	DE000A0YEEY2	4648	BlackRock Asset Management Ireland Ltd	1698017	1 743 521	www.blackrock.com	KIS 1	1.08
iShares Euro High Yield Corporate Bond ETF	DE	DE000A1C8QT0	7428	BlackRock Asset Management Ireland Ltd	2749769	2 840 962	www.iShares.com	KIS 1	1.76
iShares MSCI Japan EUR hedged	DE	DE000A1H53P0	19388	BlackRock Asset Management Ireland Ltd	2415299	2 482 912	www.iShares.com	KIS 3	1.54
LYXOR ETF EURO STOXX 50	FR	FR0007054358	117223	Lyxor International Asset Management	11310725	13 378 931	www.lyxoret.com	KIS 3	8.30
LYXOR ETF DOW JONES IND AVG	FR	FR0007056841	10674	Lyxor International Asset Management	3376829	4 612 058	www.lyxoret.com	KIS 3	2.86
Lyxor ETF MSCI EMU Small Caps	FR	FR0010168773	39	Lyxor International Asset Management	25962	28 813	www.lyxoret.com	KIS 3	0.02
LYXOR ETF MSCI EMERG.MAR.A CAP FCP	FR	FR0010429068	273465	Lyxor International Asset Management	7571449	7 456 505	www.lyxoret.com	KIS 3	4.63
AMUNDI ETF MS NOR	FR	FR0010655738	3507	Amundi Investment Solutions SA	2848629	3 509 906	www.amundi.com	KIS 3	2.18
ISHARES MSCI AC FAR EAST XJP	IE	IE00B0M63730	69382	BlackRock Asset Management Ireland Ltd	7525092	8 433 786	www.blackrock.com	KIS 3	5.23
UBS HFRX Global Hedge Fund Index SF	IE	IE00B54DDP56	12513	Lantern Structured Asset Management Ltd	4084909	4 244 448	www.ubs.com/etf	KIS 5	2.63
DB X-trackers MSCI USA TRN	LU	LU0274210672	165446	db Platinum Advisors SA	14141170	20 525 083	www.dbxtrackers.com	KIS 3	12.73
DB X-trackers FTSE 100 ETF	LU	LU0292097234	222150	db Platinum Advisors SA	5407629	6 736 908	www.dbxtrackers.com	KIS 3	4.18

DB X-TRACK HEDGE FUND INDEX ETF	LU	LU0328476337	81342	db Platinum Advisors SA	3049929	3 128 754	www.dbxtrackers.com	KIS 5	1.94
XACT OMXS30	SE	SE0000693293	33803	Handelsbanken Fonder AB/Sweden	1346416	1 829 782	http://shb.ecovision.se/fund/funds/?locale=en-US	KIS 3	1.14
ISHARES MSCI JAPAN INDEX FUND	US	US4642868487	177959	BlackRock Fund Advisors	5243060	5 426 630	www.ishares.com	KIS 3	3.37
ISHARES MSCI EMERGING MKT IN	US	US4642872349	7742	BlackRock Fund Advisors	921766	847 661	www.ishares.com	KIS 3	0.53
ISHARES RUSSELL 2000	US	US4642876555	27697	BlackRock Fund Advisors	6182605	8 334 307	www.ishares.com	KIS 3	5.17
PowerShares QQQ NASDAQ 100	US	US73935A1043	23534	Invesco PowerShares Capital Management LLC	4941443	5 597 464	www.powershares.com	KIS 3	3.47
SPDR S&P 500 ETF TRUST	US	US78462F1030	16101	SSGA Funds Management Inc	4596341	7 981 266	www.spdrs.com	KIS 3	4.95
VANGUARD DIVIDEND APPREC ETF	US	US9219088443	39571	Vanguard Group Inc/The	5719849	7 812 264	www.vanguard.com	KIS 3	4.85
Iš viso:					110 110 610	134 579 096			83,50
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:									
Iš viso KIS vienetų (akcijų):					-	110 110 610	134 579 096		83,50
II. 2013-06-30									
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)									
ISHARES DAX DE	DE	DE0005933931	24005	Blackrock AM Deutschland	4730682	5 922 095	www.ishares.com	KIS 3	5.38
ISHARES FTSE BRIC 50	DE	DE000A0MSAE7	83382	BlackRock AM Ireland	6125026	5 179 346	www.blackrock.com	KIS 3	4.70
iShares Barclays Capital Euro Corporate ex-Financials 1-5	DE	DE000A0YEEY2	4648	BlackRock Asset Management	1698017	1 711 264	www.blackrock.com	KIS 1	1.55
LYXOR ETF EURO STOXX 50	FR	FR0007054358	76194	Lyxor International AM	7066771	7 038 776	www.lyxoret.com	KIS 3	6.39
LYXOR ETF DOW JONES IND AVG	FR	FR0007056841	10674	Lyxor International AM	3376829	4 319 796	www.lyxoret.com	KIS 3	3.92
LYXOR ETF MSCI EMERG.MAR.A CAP FCP	FR	FR0010429068	273465	Lyxor international AM	7571449	6 845 595	www.lyxoret.com	KIS 3	6.21
AMUNDI ETF MS NOR	FR	FR0010655738	2408	Amundi Investment Solution	1850756	1 923 107	www.amundi.com	KIS 3	1.75
ISHARES MSCI AC FAR EAST XJP	IE	IE00B0M63730	54403	BlackRock AM Ireland	5742854	6 132 124	www.blackrock.com	KIS 3	5.57
UBS HFRX Global Hedge Fund Index SF	IE	IE00B54DDP56	12513	Lantern Structured AM	4084909	4 090 207	www.ubs.com/etf	KIS 5	3.71

DB X-trackers MSCI USA TRN	LU	LU0274210672	155060	db Platinum Advisors	13044189	16 366 908	www.dbxtrackers.com	KIS 3	14.86
DB X-trackers FTSE 100 ETF	LU	LU0292097234	222150	db Platinum Advisors	5407629	5 810 324	www.dbxtrackers.com	KIS 3	5.27
DB X-TR II EMG MKTS LIQ EURB	LU	LU0321462953	1832	db Platinum Advisors	1666518	1 716 432	www.dbxtrackers.com	KIS 1	1.56
DB X-TRACK HEDGE FUND INDEX ETF	LU	LU0328476337	38633	db Platinum Advisors SA	1449971	1 435 298	www.dbxtrackers.com	KIS 5	1.30
XACT OMXS30	SE	SE0000693293	33803	XACT Fonder AB	1346416	1 549 197	http://shb.ecovision.se/fund/funds/?locale=en-US	KIS 3	1.41
ISHARES MSCI JAPAN INDEX FUND	US	US4642868487	177959	BlackRock Fund Advisors	5243060	5 290 456	www.ishares.com	KIS 3	4.80
ISHARES MSCI EMERGING MKT IN	US	US4642872349	7742	BlackRock Fund Advisors	921766	789 758	www.ishares.com	KIS 3	0.72
ISHARES RUSSELL 2000	US	US4642876555	16474	BlackRock Fund Advisors	3065022	4 234 003	www.ishares.com	KIS 3	3.84
PowerShares QQQ NASDAQ 100	US	US73935A1043	8754	Invesco PowerShares Capit	1518090	1 653 079	www.powershares.com	KIS 3	1.50
SPDR S&P 500 ETF TRUST	US	US78462F1030	16101	SSGA Funds Management Inc	4596341	6 843 711	www.spdrs.com	KIS 3	6.21
VANGUARD DIVIDEND APPREC ETF	US	US9219088443	39571	Vanguard Group	5719849	6 940 893	www.vanguard.com	KIS 3	6.30
Vanguard REIT ETF	US	US9229085538	29716	Vanguard Group	5749812	5 410 704	www.vanguard.com	KIS 3	4.91
WisdomTree Emerging Markets Equity Income Fund	US	US97717W3152	9426	WisdomTree Asset Management	1367877	1 207 048	www.wisdomtree.com	KIS 3	1.10
Iš viso:					93 343 833	102 410 121			92,96
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:									
Iš viso KIS vienetų (akcijų):					93 343 833	102 410 121			92,96

* Nurodyti KIS tipą:

KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynųjų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinius popierius;

KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatytas mišrus (subalansuotas) investavimas;

KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynųjų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius;

KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynųjų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones;

KIS 5 – visų kitų rūšių KIS (alternatyvaus investavimo, privataus kapitalo, nekilnojamojo turto, žaliavų ir kt.).

Pastaba. Investuojant į fondų fondus, juos priskirti tam tikrai KIS grupei pagal fondų fondų investavimo strategiją.

Emitento pavadinimas	Šalis	Priemonės pavadinimas	Kiekis, vnt.	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Galiojimo pabaigos data	Dalis GA, %
I. 2014-06-30								
Pinigų rinkos priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose								
Iš viso:								
Kitos pinigų rinkos priemonės								
Iš viso:								
Iš viso pinigų rinkos priemonių:								
II. 2013-06-30								
Pinigų rinkos priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose								
Iš viso:								
Kitos pinigų rinkos priemonės								

Iš viso:									
Iš viso pinigų rinkos priemonių:						-			-

Kredito įstaigos pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Indėlio termino pabaiga	Dalis GA, %
I. 2014-06-30						
Indėliai kredito įstaigose						
Iš viso indėlių kredito įstaigose						
II. 2013-06-30						
Indėliai kredito įstaigose						
Iš viso indėlių kredito įstaigose						

Priemonės pavadinimas	Emitentas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
I. 2014-06-30										
Išvestinės finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
Iš viso:										
Kitos išvestinės finansinės priemonės										
Iš viso:										
Iš viso išvestinių finansinių priemonių										
II. 2013-06-30										
Išvestinės finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
Iš viso:										
Kitos išvestinės finansinės priemonės										
Iš viso:										
Iš viso išvestinių finansinių priemonių										

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Dalis GA, %
I. 2014-06-30				
Pinigai				
AB SEB BANKAS	LTL	28 428	0.00	0.00
AB SEB BANKAS	LTL	2 811 319	0.15	1.74
AB SEB BANKAS	EUR	31 137	0.15	0.02
AB SEB BANKAS	USD	28 623	0.15	0.02
Iš viso pinigų:		2 899 507		1,78
II. 2013-06-30				
Pinigai				
Swedbank	SEK	1 313 671	0.15	1.14
Swedbank	LTL	3 923 667	0.25	3.56
Swedbank	EUR	532 873	0.10	0.48
Swedbank	USD	96 394		0.08
Iš viso pinigų:	-	5 866 605	-	5,26

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Paskirtis	Dalis GA, %
I. 2014-06-30				
Kitos priemonės (aiškiai įvardyti), nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1. d				
Iš viso:				

II. 2013-06-30

Kitos priemonės (aiškiai įvardyti), nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1. d

Iš viso:

Parodomas investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus nurodant, kokią subjekto grynųjų aktyvų vertės dalį (procentais) sudaro investicijos. Atskleidžiami įvykiai, turėję reikšmingos įtakos investicijų portfeliui.

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Pagal investavimo objektus				
Nuosavybės vertybiniai popieriai	450 762	0	476 374	0
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	23 430 052	15	1 969 161	2
Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)	134 579 096	83	102 410 121	93
Pinigų rinkos priemonės	0	0		
Indėliai kredito įstaigose	0	0		
Išvestinės finansinės priemonės	0	0		
Pinigai	2 899 507	2	5 866 605	5
Kitos investicinės priemonės	0	0		
Iš viso	161 359 417	100	110 722 261	100
Pagal sektorius				
Iš viso				
Pagal valiutas				
EUR	108 261 299	67	69 500 519	63
LTL	7 540 090	5	5 892 828	5
USD	43 728 246	27	32 466 046	29
SEK	1 829 782	1	2 862 868	3
NOK	0	0		
Iš viso	161 359 417	100	110 722 261	100
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	20 496 161	13	8 312 140	8
Vokietija	24 694 530	15	12 812 705	12
Prancūzija	28 986 213	18	20 127 274	18
Airija	12 678 234	8	10 222 331	9
Norvegija				
Švedija	1 829 782	1	1 549 197	1
Jungtinės Amerikos Valstijos	35 999 592	22	32 369 652	29
Kroatija	2 247 480	1		
Vengrija	2 253 061	1		
Liuksemburgas	30 390 745	20	25 328 962	23
Rumunija	1 783 619	1		
Iš viso	161 359 417	100	110 722 261	100
Pagal trukmę				
Iki pareikalavimo	137 929 365	86	108 753 100	98
Iki metų	3 850 396	2	0	0
Virš metų	19 579 656	12	1 969 161	2
Iš viso	161 359 417	100	110 722 261	100

4. Investicijų vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį dėl jų įsigijimo, pardavimo ar išpirkimo ir tikrosios vertės pasikeitimo.

Investicijos	Pokytis							
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2013.12.31	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas		Vertės sumažėjimas		Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2014.06.30
				Kainos pokyčio	Valiutos pokyčio	Kainos pokyčio	Valiutos pokyčio	
Terminuoti indėliai								
Pinigų rinkos priemonės								
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	13 162 627	15 840 198	5 972 105	552 292	29 621	171 549	11 032	23 430 052
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	13 162 627	15 840 198	5 972 105	552 292	29 621	171 549	11 032	23 430 052
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai								
Nuosavybės vertybiniai popieriai	461 007					10 245		450 762
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	126 744 511	8 956 235	7 207 997	6 050 271	293 201	211 309	45 816	134 579 096
Išvestinės finansinės priemonės								
Nekilnojamo turto objektai								
Kitos investicijos								
Iš viso:	140 368 145	24 796 433	13 180 102	6 602 563	322 822	393 103	56 848	158 459 910

Investicijos	Pokytis							
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2012.12.31	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas		Vertės sumažėjimas		Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2013.06.30
				Kainos pokyčio	Valiutos pokyčio	Kainos pokyčio	Valiutos pokyčio	
Terminuoti indėliai								
Pinigų rinkos priemonės								
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	1 994 989	0	0	0		25 827	1	1 969 161
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	1 994 989			0		25 827	1	1 969 161
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai								0
Nuosavybės vertybiniai popieriai	476 374							476 374
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	91 413 660	15 978 480	8 322 842	6 294 837	448 574	3 360 311	42 278	102 410 121
Išvestinės finansinės priemonės								0
Nekilnojamo turto objektai								0
Kitos investicijos								0
Iš viso:	93 885 023	15 978 480	8 322 842	6 294 837		3 386 138		104 855 656

5. Investicijų pardavimo rezultatai (pelnas ir nuostoliai).

Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis 2014.01.01-2014.06.30	Praėjęs finansiniai metai 2013.01.01-2013.06.30
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-157200	-25827
Nuosavybės vertybiniai popieriai	0	0
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	5838962	2934526
Iš viso:	5681762	2908699

6. Išvestinės finansinės priemonės ar jų grupės pagal 26-ąjį verslo apskaitos standartą „Išvestinės finansinės priemonės“ **Nebuvo.**

7. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos.

Tarpininkas	Suteiktų paslaugų pobūdis	Atlygis už paslaugą (Lt) 2014-06-30	Atlygis už paslaugą (Lt) 2013-06-30	Ryšys su subjekto valdymo įmone
AB bankas „Swedbank“	Finansinių priemonių pirkimo/pardavimo komisiniai	25 317,42	38 008,54	AB bankas „Swedbank“ – depozitoriumas iki (2014.06.16)

8. Dalyviams apskaičiuoti ir (ar) išmokėti dividendai ar kitos išmokos, kurias išmokėjus vienetų skaičius nesikeičia. **Nebuvo.**

9. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos.

Eil. Nr.	Paskolos suma	Paskolos valiuta	Paskolos paėmimo data	Paskolos grąžinimo terminas	Palūkanų dydis	Skolinimosi tikslas	Kreditorius	Skolintų lėšų dalis, lyginant su fondo GA (%)
I. 2014-06-30								
	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso								
II. 2013-06-30								
Iš viso								

10. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį. **Nebuvo.**
11. Sandorių su susijusiais asmenimis (valdymo įmone, tos pačios valdymo įmonės subjektais ir pan.) ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių sumos, suskirstytos į grupes, kita reikšminga informacija pagal 30-ąjį verslo apskaitos standartą „Susiję asmenys“. **Nebuvo.**
12. Reikšmingas apskaitinių įvertinimų, jeigu tokių buvo, pakeitimo poveikis ar pateiktos lyginamosios informacijos koregavimas dėl apskaitos politikos keitimo ar dėl klaidų taisymo pagal 7-ąjį verslo apskaitos standartą „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“. **Nebuvo.**
13. Trumpas reikšmingų pobalansinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingos įtakos įmonės finansinių ataskaitų vartotojų galimybei priimti sprendimus, apibūdinimas pagal 19-ąjį verslo apskaitos standartą „Atidėjiniai neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas bei pobalansiniai įvykiai“. **Nebuvo.**
14. Po grynųjų aktyvų skaičiavimo datos įvykė reikšmingi turto ir įsipareigojimų pokyčiai, neįtraukti į grynųjų aktyvų vertę. **Nebuvo.**
15. Kita reikšminga informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo finansinę būklę, veiksniai ir aplinkybės, turėję įtakos subjekto turtui ar įsipareigojimams pagal 18-ąjį verslo apskaitos standartą „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir kitus verslo apskaitos standartus. **Nebuvo.**

VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

28. Per ataskaitinį laikotarpį 2014.01.01-2014.06.30 faktiškai gautos lėšos:

Bendra gautų lėšų suma		16 185 306
Periodinės įmokos į pensijų fondą	iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	12 285 854
	pačio dalyvio įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	
	darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai		
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos		
Iš kitų pensijų fondų pervestos lėšos	iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	8 186

	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	3 891 266
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso		

29. Išmokėtos lėšos:

Bendra išmokėtų lėšų suma		2 434 537
Pensijų išmokos	vienkartinės išmokos dalyviams	6 950
	periodinės išmokos dalyviams	
	išmokos anuiteto įsigijimui	
Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	996 761
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	1 395 827
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)		
Paveldėtojams išmokėtos lėšos		34 999
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą), iš viso		

IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ

30. Jei pensijų fondo taisyklėse yra įsipareigojimas garantuoti tam tikrą pajamingumą, nurodyti garantuojamą pajamingumo dydį, per ataskaitinį laikotarpį į garantinį rezervą įmokėtų įmokų sumą, pateikti jo investicinių priemonių portfelį, jei buvo panaudotas, nurodyti panaudojimo priežastis, panaudotą sumą, rezervo dydį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir kitą svarbią informaciją.

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 10.

X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

31. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2013.06.30:

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 7.

XI. KITA INFORMACIJA

32. Paaiškinimai, komentarai, iliustruojamoji grafinė medžiaga ir kita svarbi informacija apie pensijų fondo veiklą, kac būtų galima tinkamai įvertinti fondo veiklos pokyčius ir rezultatus. -.

XII. ATSAKINGI ASMENYS

33. Konsultantų, kurių paslaugomis buvo naudotasi rengiant ataskaitą (finansų maklerio įmonės, auditoriai, kt.), vardai pavardės (juridinių asmenų pavadinimai), adresai, leidimo verstis atitinkama veikla pavadinimas ir numeris.

-.

34. Ataskaitą parengusių asmenų vardai, pavardės, pareigos, darbovietė (jeigu ataskaitą rengę asmenys nėra bendrovės darbuotojai).

-.

35. Valdymo įmonės administracijos vadovo, vyriausiojo finansininko, ataskaitą rengusių asmenų ir konsultantų patvirtinimas, kad joje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pensijų fondo veiklos rezultatų vertinimui.

Žemiau pasirašę atsakingi asmenys patvirtina, kad ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir kad nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti esminės įtakos valdymo įmonės veiklos rezultatų vertinimui.

Generalinis direktorius

Ramūnas Stankevičius

Vyr. buhalterė

Dovilė Bajalienė

Vyr. buhalterės pavaduotoja

Lina Gaigalienė

36. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

36.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas (nurodyti vardus pavardes, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresus);

Ramūnas Stankevičius, Generalinis direktorius, (8 37) 719302, 719562, r.stankevicius@mppf.lt

Dovilė Bajalienė, Vyr. buhalterė, (8 37) 719302, 719562, d.bajaliene@mppf.lt

Lina Gaigalienė, Vyr. buhalterės pavaduotoja, (8 37) 719302, 719562, l.gaigaliene@mppf.lt

36.2. jeigu ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, nurodyti konsultantų vardus pavardes, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresus (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodyti jo pavadinimą telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresą bei konsultanto atstovo(-ų) vardą, pavardę); pažymėti, kokias konkrečias dalis rengė konsultantai arba kokios dalys parengtos jiems padedant, ir nurodyti konsultantų atsakomybės ribas.

.-

IV. PRANEŠIMAS APIE PENSIJŲ FONDŲ PASISKIRSTYMĄ PAGAL INVESTICINES PRIEMONES

Investicijų pasiskirstymas pagal investicijas į Lietuvos ir kitų šalių investicines priemones

Eil. Nr.	Investicinės priemonės	Vertė, Lt
1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	450 762
1.1.	Rezidentai	450 762
1.1.1.	Nefinansinės korporacijos (S.11)	450 762
1.1.2.	Finansinės korporacijos (S.12)	0
1.1.2.1.	Centrinis bankas (S.121), kitos pinigų finansinės institucijos (S.122)	
1.1.2.2.	Draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125)	
1.1.2.3.	Kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo korporacijas ir pensijų fondus (S.123), finansinės pagalbinės įmonės (S.124)	
1.2.	Ne rezidentai	0
2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	23 430 052
2.1.	Rezidentai	17 145 892
2.1.1.	Valdžios sektorius (S.13)	17 145 892
2.1.2.	Nefinansinės korporacijos (S.11)	
2.1.3.	Finansinės korporacijos (S.12)	
2.2.	Ne rezidentai	6 284 160
3.	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai (akcijos)	134 579 096
3.1.	Rezidentai	0
3.2.	Ne rezidentai	134 579 096
4.	Pinigų rinkos priemonės	0
4.1.	Rezidentai	0
4.1.1.	Valdžios sektorius (S.13)	0
4.1.2.	Nefinansinės korporacijos (S.11)	
4.1.3.	Finansinės korporacijos (S.12)	
4.2.	Ne rezidentai	0
5.	Indėliai kredito įstaigose	0
5.1.	Rezidentai	0
5.2.	Ne rezidentai	0
6.	Išvestinės finansinės priemonės	0
6.1.	Rezidentai	0
6.1.1.	Valdžios sektorius (S.13)	
6.1.2.	Nefinansinės korporacijos (S.11)	
6.1.3.	Finansinės korporacijos (S.12)	
6.2.	Ne rezidentai	
7.	Pinigai	2 899 507
7.1.	Rezidentai	2 899 507
7.2.	Ne rezidentai	0
8.	Nekilnojamas turtas	0
8.1.	Lietuvoje	

8.2.	Užsienyje	
9.	Kitos investicijos	0
9.1.	Rezidentai	0
9.1.1.	Valdžios sektorius (S.13)	
9.1.2.	Nefinansinės korporacijos (S.11)	
9.1.3.	Finansinės korporacijos (S.12)	
9.2.	Ne rezidentai	

V. PRANEŠIMAS APIE PENSIJŲ FONDŲ INVESTICIJŲ PASISKIRSTYMĄ PAGAL VALIUTAS IR GEOGRAFINĘ ZONĄ

Investicijų pasiskirstymas pagal valiutas ir geografinę zoną

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Pagal valiutas:				
litais	7540090	5	5892828	5
eurais	108261299	67	69500519	63
kita valiuta	45 558 028	28	35 328 914	32
Iš viso	161359417	100	110722261	100
Pagal geografinę zoną:				
Lietuva	20 496 161	13	8 312 140	8
kitos Europos Sąjungos valstybės	104 863 664	65	70 040 469	63
kitos Europos ekonominės erdvės valstybės (Islandija, Norvegija, Lichtenšteinas)				
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	35 999 592	22	32 369 652	29
Japonija				
kitos šalys				
Iš viso	161 359 417	100	110722261	100