

UAB „MP PENSION FUNDS BALTIC“ 2009 METŲ ATASKAITA

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Pagrindiniai valdymo įmonės duomenys:
 - 1.1. pavadinimas **UAB „MP PENSION FUNDS BALTIC“**
 - 1.2. buveinė **Savanorių pr. 349, Kaunas.**
 - 1.3. telefono **(8 37) 719302**, fakso **(8 37) 719562** numeriai, elektroninio pašto adresas **info@mppf.lt**, interneto svetainės adresas **www.mppf.lt, www.mpensija.lt.**
 - 1.4. licencijos verstis valdymo įmonės veikla numeris **VĮP-004;**
 - 1.5. valdymo įmonės įregistravimo Juridinių asmenų registre data **2007 balandžio 5d.**, vieta **VĮ Registrų centro Vilniaus filialas**, kodas **300668928.**
2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta metų ataskaita **2009 m. sausio 1 d. - 2009 m. gruodžio 31 d.**
3. Audito įmonės pavadinimas **UAB „KPMG Baltics“**, adresas **Vytauto g. 12, Vilnius**, telefono **(8 5) 2102600** ir fakso **(8 5) 2102659** numeriai.
4. Finansinių metų pradžia **2009.01.01** ir pabaiga **2009.12.31**
5. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais remiantis ji buvo parengta (finansinėms ataskaitomis, auditorių išvadomis ir pan.) **pateikiama valdymo įmonės interneto svetainėje.**

II. INFORMACIJA APIE VALDYMO ĮMONĖS KAPITALĄ, IŠLEISTUS PERLEIDŽIAMUOSIUS VERTYBINIUS POPIERIUS IR AKCININKUS

6. Valdymo įmonės įstatinis kapitalas:
 - 6.1. įstatinio kapitalo dydis, struktūra ir jo pokyčiai per paskutinius trejus metus bei atitinkamų įstatų pataisų įregistravimo Juridinių asmenų registre datos;

9 181 200 Lt (devyni milijonai šimtas aštuoniasdešimt vienas tūkstantis du šimtai litų), padalintas į 91 812 (devyniasdešimt vienas tūkstantis aštuoni šimtai dvylika) paprastųjų nematerialiųjų vardinių akcijų.

Pradinis įmonės kapitalas buvo užregistruotas 2007 m. balandžio 5 dieną 1 380 000 Lt (vienas milijonas trys šimtai aštuoniasdešimt tūkstančių litų), kapitalas buvo padidintas 2 600 000 Lt (du milijonai šeši šimtai tūkstančių litų) 2007 m. birželio 7 dieną. Patirti valdymo įmonės 2007 metų nuostoliai buvo padengti iš kapitalo, anuliuojant 14 538 akcijų, 2008 m. balandžio 4 dienos akcininkų sprendimu (įstatai užregistruoti 2008.07.01). Tuo pačiu akcininkų sprendimų valdymo įmonės kapitalas buvo padidintas, išleidžiant 38 000 (trisdešimt aštuonis tūkstančius) paprastųjų vardinių Bendrovės akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra lygi 100 litų (įstatai užregistruoti 2008.07.03). 2008 m. lapkričio 17 dieną akcininkai priėmė sprendimą padidinti akcinį kapitalą iki 9 181 200 Lt (devynių milijonų vieno šimto aštuoniasdešimt vieno tūkstančio dviejų šimtų). 2008 metų pabaigoje – 2009 metų pradžioje pervesti akcininkų įnašai kapitalo didinimui. Padidintas akcinis kapitalas užregistruotas Juridinių asmenų registre 2009 m. vasario 26 d.

Patirti valdymo įmonės 2008 metų nuostoliai buvo padengti iš kapitalo, anuliuojant 16 456 akcijų, 2009 m. liepos 24 dienos akcininkų sprendimu (įstatai užregistruoti 2009.09.25). Tuo pačiu akcininkų sprendimų valdymo įmonės kapitalas buvo padidintas, išleidžiant 16 456 (trisdešimt aštuonis tūkstančius) paprastųjų vardinių Bendrovės akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra lygi 100 litų (įstatai užregistruoti 2009.09.28)
 - 6.2. valdymo įmonės išleistų akcijų skaičius, jų nominali vertė, suteikiamos teisės.

2009 metų pabaigai Valdymo įmonė yra išleidusi 91 812 (devyniasdešimt vienas tūkstantis aštuoni šimtai dvylika) paprastųjų nematerialiųjų vardinių akcijų. Akcijos nominali vertė 100,00 (vienas šimtas) litų. Kiekviena akcija suteikia vieną balsą visuotiniame akcininkų susirinkime.
7. Skolinto kapitalo dalis (procentais), palyginti su nuosavu kapitalu, skolinimosi tikslas, laikotarpis, mokamų palūkanų dydis.

Įmonė skolinto kapitalo neturi.
8. Nuosavo kapitalo dydis, investuotas į diversifikuotą investicinių priemonių portfelį.

1 082 280 Lt (vienas milijonas aštuoniasdešimt du tūkstančiai du šimtai aštuoniasdešimt litų) arba 313 450 EUR (trys šimtai trylika tūkstančių keturi šimtai penkiasdešimt eurų).

9. Akcininkai:

- 9.1. bendras akcininkų skaičius ir jo pokytis per paskutinius trejus metus;

Valdymo įmonės akcijos yra išpirtos dviejų akcininkų.

- 9.2. akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 10 procentų valdymo įmonės įstatinio kapitalo: fizinių asmenų vardai, pavardės, įmonių pavadinimai, rūšis, buveinė (adresas), Juridinių asmenų registro kodas, akcininkams nuosavybės teise priklausančių akcijų skaičius, turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis procentais – atskirai nurodyti kiekvienam asmeniui nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiamų balsų procentus ir balsų, priklausančių jam su kartu veikiančiais asmenimis, procentus;

Eil. Nr.	Akcininko pavadinimas	Juridinių asmenų registro kodas	Priklausantis akcijų skaičius	Turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis procentais
1	Ribotos atsakomybės akcinė bendrovė „MP Bank hf.“	540599-2469	45 906	50 %
2	Ribotos atsakomybės uždaroji akcinė bendrovė UAB Votok Holdings EHF	590804-2820	45 906	50 %

9.3. priskaičiuoti ir išmokėti dividendai, laikotarpis, už kurį dividendai buvo mokami;

Dividendai nebuvo mokami.

9.4. valdymo įmonės vadovų, administracijos darbuotojų ir kitų susijusių asmenų turimų akcijų skaičius, jų turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis (proc.).

Neturi.

III. DUOMENYS APIE VALDYMO ĮMONĖS VEIKLĄ

10. Priklausymas asocijuotoms struktūroms (valdymo įmonės priklausymas įmonių ir organizacijų susivienijimams – finansinėms pramoninėms grupėms, koncernams, konsorciams, asociacijoms ir pan.; susivienijimo aprašymas, valdymo įmonės vieta susivienijime, jos dalyvavimas susivienijimo narių kapitale bei kitų susivienijimo narių dalyvavimas valdymo įmonės įstatiniame kapitale, susivienijimo įsteigimo teisiniai pagrindai).

Investicijų valdymo įmonių asociacijos narė (prašymas priimti į narius pateiktas 2009.04.22). Valdybos balandžio 27 dieną patvirtino šį sprendimą kartu su metiniu narystės mokesčiu. 2009.09.08 Ramūnas Stankevičius buvo deleguotas į Investicijų valdymo įmonių asociacijos valdybą.

11. Valdymo įmonės klientai:

11.1. kolektyvinio investavimo subjektai (investicinės bendrovės, investiciniai fondai).

Kolektyvinio investavimo subjekto rūšis ir tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma	Vidutinė metinė grynųjų aktyvų vertė	Metinė grynoji investicijų grąža	Dalyvių skaičius	Metinis priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Metinis faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
Iš viso		-	-	-	-	-	-

11.2. pensijų fondai:

Pensijų fondo tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma	Vidutinė metinė grynųjų aktyvų vertė	Metinė grynoji investicijų grąža	Dalyvių skaičius	Metinis priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Metinis faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
2 pakopa	MP STABLO II	0	-	-	0	0	0
2 pakopa	MP MEDIO II	13 844 778	6 868 932	11.56	3 508	93 334	87 144
2 pakopa	MP EXTREMO II	21 609 369	9 975 122	9.60	12 247	143 425	133 835
3 pakopa	MP MEDIO III	308 912	204 309	5.56	156	5 603	4 983
3 pakopa	MP EXTREMO III	1 174 990	814 367	7.10	632	19 277	17 873
Iš viso		36 938 049	17 862 730		16 543	261 639	243 835

11.3. informacija apie individualių klientų portfelių valdymą (asmenų, kurių investicijų portfeliai valdomi, skaičius, individualių portfelių apibūdinimas, bendras portfelių dydis, tipiniai klientai – fiziniai, juridiniai asmenys, profesionalūs investuotojai, klientų skaičius pagal tipus); **neturi.**

11.4. informacija apie kolektyvinio investavimo subjektų vienetų ar akcijų saugojimą ir tvarkymą. **neturi.**

12. Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkai, su kuriais valdymo įmonė savo bei valdomų subjektų naudai yra sudariusi aptarnavimo sutartis (pavadinimai, adresai, sutarčių pobūdis).

- FMĮ UAB „Suprema“, J. Jasinskio 16 b, Vilnius, Vertybinių popierių ir pinigų sąskaitos tvarkymo sutartis
- UAB FMĮ Orion Securities, A. Tumėno g. 4, B korp., Vilnius, investicinių paslaugų teikimo sutartis
- MP Investment Bank HF Baltic Branch, Rūdninkų 18 / Visų Šventųjų g. 2, Vilnius, investicinių paslaugų teikimo sutartis
- AB bankas „Swedbank“, Savanorių pr. 19, Vilnius, Pagrindinė sandorių sutartis

13. Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkams už aptarnavimo paslaugas išmokėto atlyginimo suma (pagal tarpininkus).

- FMĮ UAB „Suprema“ - 0,- Lt;
- UAB FMĮ Orion Securities - 0,- Lt;
- MP Investment Bank HF Baltic Branch – 415,20 Lt;
- AB bankas „Swedbank“ – 0 Lt.

14. Informacija apie funkcijų perdavimą (nurodyti visas pavestas funkcijas bei subjektus, kuriems jos pavestos, išmokėto atlyginimo sumas). **Jokių funkcijų nebuvo deleguota.**

15. Valdymo įmonės paslaugų apibūdinimas (pateikti duomenis ir jų pokyčius per paskutinius 3 finansinius metus): teikiamų paslaugų sąrašas pagal licencijoje išvardytų paslaugų rūšis, pajamos pagal paslaugų rūšis, valdomų grynųjų aktyvų suma, klientų skaičius, kita reikšminga informacija apie suteiktas paslaugas.

Pagrindinė valdymo įmonės teikiama paslauga yra pensijos kaupimas 2-os ir 3-os pakopos pensijų fonduose: MP STABILO II, MP MEDIO II, MP EXTREMO II, MP MEDIO III, MP EXTREMO III. Nuo licencijos gavimo (2007.09.20) valdymo įmonė nevaldė investicinių fondų, investicinių kintamo kapitalo bendrovių, kitų asmenų investicinių priemonių (investicijų) portfelių, nekonsultavo investavimo į investicines priemones klausimais, nesaugojo ir netvarkė investicinių fondų investicinių vienetų ar investicinių kintamojo kapitalo bendrovių akcijų. Nuo pensijų fondų įsteigimo valdymo įmonė 2009 metų pabaigai valdė 36,938 mln. grynųjų aktyvų, kurie apima 16 543 klientus per keturis UAB “MP Pension Funds Baltic” valdomus pensijų fondus MP MEDIO II, MP EXTREMO II, MP MEDIO III ir MP EXTREMO III. MP STABILO II fondas metų pabaigai nei vieno dalyvio neturėjo. Nuo pensijų fondų įsteigimo pradžios, valdymo įmonė priskaičiavo:

Mokėstis	2007	2008	2009	Iš viso
Turto valdymo mokesčio	99,79 Lt	16 230,53	174 879,46 Lt	191 209,78 Lt
Įmokos mokesčio	0,- Lt *	27 239,63 Lt	86 859,12 Lt	114 098,75 Lt
Išėjimo mokesčio	0,- Lt	2,23 Lt	0,- Lt	2,23 Lt

* - Valdymo įmonės įmokos mokesčiai buvo taikomas nuo 2008 metų sausio 1-os dienos.

Jokių kitų pajamų iš pensijų turto valdymo įmonė neturėjo.

16. Nekilnojamas turtas (pagrindinių pastatų ir statinių aprašymas – funkcinė paskirtis, balansinė ir rinkos vertė, amžius ir būklė; jų pokyčiai, palyginti su praėjusiais finansiniais metais, ir trumpas apibūdinimas).

Neturi.

17. Rizikos veiksniai, susiję su valdymo įmonės veikla (ekonominiai, politiniai, kiti).

Pagrindinė rizika - su kuria įmonė susidūrė 2009 metais – tai politinė rizika – LR Vyriausybės priimti sprendimai mažinti įmokas į privačius pensijų fondus. Dviem mažinimo etapais Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalis, pervedama į privačius pensijų fondus buvo sumažinta nuo 5,5 % iki 2 % . Šie Vyriausybės sprendimai turėjo įtakos ne tik kaupiamoms lėšoms II-os pakopos pensijų fonduose, bet taip sumažino bendrą dalyvių pasitikėjimą pensijų reforma. Politiniai LR Vyriausybės sprendimai įtakoję ir savanorišką kaupimą III-os pakopos pensijų fonduose. Padidėjus nedarbo lygiui ir emigracijai iš Lietuvos buvo pastebimas dalyvių savanoriškų įmokų stabdymas arba net sutarčių nutraukimas.

Finansinę įmonės riziką 2009 m. didino LR Vyriausybės planai pertvarkyti pensijų fondų administravimo mokesčių struktūrą panaikinant įmokos mokesčių ir ilgainiui sumažinant metinį valdymo mokesčių. Šie sprendimai gali įtakoti įmonės pajamų sumažėjimą. Įmonės veiklos rezultatams įtakos gali turėti ir priežiūros institucijų svarstoma galimybė įdiegti Lietuvoje gyvenimo ciklo pensijų fondus. Šiems pokyčiams įgyvendinti įmonė patirtų dideles įvedimo išlaidas, taip pat tai padidintų pensijų fondų administravimo kaštus.

Konkurencijos rizika yra dar viena rizikos rūšis, kuriai įmonė skiria ypatingą dėmesį. Padidėjusi konkurencija tarp pensijų fondų valdymo įmonių sąlygoja didesnes rinkodaros išlaidas.

18. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai (informacija apie ataskaitinio laikotarpio teisinius ir arbitražo procesus, galinčius turėti ar turėjusius įtakos valdymo įmonės veiklai).

Teisminių ir trečiųjų teismo procesų nėra.

19. Darbuotojų skaičius, išsilavinimas, vidutinis mėnesinis darbo užmokestis; pokyčiai, palyginti su praėjusiais finansiniais metais, ir trumpas jų apibūdinimas.

Metų pabaigoje UAB „MP Pension Funds Baltic“ dirbo 20 darbuotojų, kurių visi turi aukštąjį išsilavinimą arba yra paskutiniuose bakalauro studijų kursuose. Iš jų 4 darbuotojai turintys magistro laipsnį, bei 1 socialinių mokslų daktaro laipsnį, 2 yra kandidatai į CFA. Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis yra 2 967 Lt per mėnesį, nežymiai padidėjęs palyginti su 2008 metais (2 716 Lt per mėnesį).

IV. INVESTICINĖ VEIKLA

20. Investicinių priemonių portfelio sudėtis (nurodyti finansinių metų pabaigoje turimų investicinių priemonių portfelį).

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 portfelėje (%)
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar įj 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:									

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis (vnt.)	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis portfelėje (%)
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
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									
LR Vyriausybės obligacijos EUR, 9,375 %	LT	XS0435153068	85	293 488	100 119	345 278	9,3755	2014-06-22	31,90
Iš viso:									
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:						345 278			31,90

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis (vnt.)	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Dalis portfelėje (%)
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)									
Sparinvest Global Value EUR investicinis fondas	LU	LU0138501191	235,21	Sparinvest S.A.	172 640	108 761	www.sparinvest.lu	KIS 2	10,05
iShares FTSE BRIC 50	DE	DE000A0M5AE7	996	Barclays Global Investors	68 260	71 256	www.deutscheboerse.com	KIS 3	6,58
iShares MSCI AC FarEast ex. Japan	IE	IE00B0M63730	369	Barclays Global Investors	31 941	35 254	www.ishares.eu	KIS 3	3,26

Lyxor ETF MSCI India	FR	FR0010361683	1935	Lyxor Asset Management	68 265	71 088	www.lyxoreft.com	KIS 3	6,57
Lyxor EUR Stock 50	FR	FR0007054358	486	Lyxor Asset Management	50 308	49 838	www.euronext.com	KIS 3	4,60
XACT OBX	NO	NO0010262249	3600	Handelsbanken Fondforvalt	50 366	50 710	www.oslobors.no	KIS 3	4,69
ISHARES DAX DE	DE	DE0005933931	260	Barclays Global investors	50 237	50 093	www.ishares.eu	KIS 3	4,63
Iš viso:						437 000			40,38
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:									
Iš viso KIS vienetų (akcijų):						437 000			40,38

* 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 portfelėje (%)
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 portfelėje (%)
Indėliai kredito įstaigose						
AB SEB bankas	LT	LTL	50 000	1,1	2010.02.01	4,62
AB bankas „Swedbank“	LT	LTL	50 000	1,2	2010.02.01	4,62
DnB NORDBANKAS	LT	LTL	200 002	0,2	2010.02.01	18,48
Iš viso:			300 002			27,72

Priemonės pavadinimas	Emitento pavadinimas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Investicinio sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis portfelėje (%)
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 portfelyje (%)
Iš viso pinigų:				

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

V. FINANSINĖ PADĖTIS

21. Pateikti šias valdymo įmonės finansines ataskaitas, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:

21.1. paskutinių 3 finansinių metų balansus ir nebalansinių straipsnių ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	2009 metai	2008 metai	2007 metai
A.	TURTAS		6 382 019	5 742 519	2 659 629
I.	Pinigai	6	2 302 331	4 575 242	1 825 862
II.	Iždo vekseliai ir kiti vekseliai, kuriuos superka centriniai bankai				
II.1.	Iždo vekseliai				
II.2.	Kiti vekseliai, kuriuos superka centriniai bankai				
III.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai finansų įstaigoms				
III.1.	Iki pareikalavimo				
III.2.	Kitos paskolos ir išankstiniai apmokėjimai				
IV.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams				
V.	Kitos gautinos sumos	1	30 768	28 029	11 774
V.1.	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	1	20 395	2 592	11
V.2.	Sukauptos pajamos				5 699
V.3.	Kitos gautinos sumos	1	10 373	25 437	6 064
VI.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	2	345 278	90 730	96 327
VI.1.	Išleisti kitų įmonių	2	345 278	90 730	96 327
VI.1.1.	Obligacijos	2	345 278	90 730	96 327
VI.1.2.	Vekseliai				
VI.1.3.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
VI.2.	Išleisti viešųjų juridinių asmenų				
VI.2.1.	Obligacijos				
VI.2.2.	Vekseliai				
VI.2.3.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
VII.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	2	437 000	88 173	331 517
VII.1.	Akcijos (pajai)				
VII.2.	Depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų				
VII.3.	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai	2	437 000	88 173	331 517
VII.4.	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai				
VIII.	Investicijos į asocijuotas įmones	5			
IX.	Investicijos į dukterines įmones	5			
X.	MATERIALUSIS TURTAS	3	61 070	74 761	88 018
X.1.	Žemė				
X.2.	Pastatai ir statiniai				
X.3.	Kitas materialusis turtas	3	61 070	74 761	88 018
X.3.1.	Transporto priemonės				
X.3.2.	Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3	30 111	48 938	60 489
X.3.3.	Investicinis turtas				
X.3.4.	Atsargos				299
X.3.5.	Kitas materialusis turtas	3	30 959	25 823	27 230
XI.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3	84 047	182 359	278 435
XI.1.	Prestižas				
XI.2.	Kitas nematerialusis turtas	3	84 047	182 359	278 435
XI.2.1.	Plėtros darbai				
XI.2.2.	Licencijos				6 150
XI.2.3.	Programinė įranga	3	84 047	182 359	272 285
XI.2.4.	Kitas nematerialusis turtas				
XII.	KITAS TURTAS		3 121 525	703 225	27 696
XII.1.	Atidėtojo mokesčio turtas	13			
XII.2.	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	4	3 106 759	676 384	

XII.3.	Kitas turtas		14 766	26 841	27 696
	TURTO IŠ VISO		6 382 019	5 742 519	2 659 629
Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2009 metai	2008 metai	2007 metai
B.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		751 488	1 988 137	133 434
I.	Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
I.1.	Iki pareikalavimo				
I.2.	Su nustatytu grąžinimu arba įspėjimo terminu				
II.	Klientams mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
II.1.	Iki pareikalavimo				
II.2.	Su nustatytu grąžinimu arba įspėjimo terminu				
III.	Išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai ir kiti skoliniai įsipareigojimai				
IV.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	7	751 488	1 988 137	133 434
IV.1.	Pelno mokesčio įsipareigojimai				
IV.2.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai				
IV.3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	195 912	31 203	91 064
IV.4.	Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos	7	53 789	47 600	16 520
IV.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	7	501 787	1 909 334	25 850
V.	Atidėjiniai				
VI.	Subordinuoti įsipareigojimai				
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		5 630 531	3 754 382	2 526 195
I.	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas	8	9 181 200	6 326 200	3 980 000
II.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)				
III.	Akcijų priedai				
IV.	Savos akcijos (-)				
V.	Rezervai				
V.1.	Privalomas				
V.2.	Savoms akcijoms įsigyti				
V.3.	Kiti rezervai				
VI.	Perkainojimo rezervas (rezultatai)				
VII.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	9	(3 550 669)	(2 571 818)	(1 453 805)
VII.1.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(926 818)	(5)	
VII.2.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(2 623 851)	(2 571 813)	(1 453 805)
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		6 382 019	5 742 519	2 659 629

Nebalansinė ataskaita (Lt)

Eil. Nr.	NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	2009 metai	2008 metai	2007 metai
I.	Suteiktos garantijos ir laidavimai				
II.	Valdomas klientų turtas		37 259 435	6 053 308	150 073
II.1.	Klientų pinigai		6 863 786	5 947 609	150 073
II.2.	Klientų vardu įsigyti vertybiniai popieriai		30 391 586	105 699	0
II.3.	Sumos, gautinos iš klientų sąskaita vykdomų sandorių		4 063		
III.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai				

21.2. paskutinių 3 finansinių metų pelno (nuostolių) ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2009 metai	2008 metai	2007 metai
I.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos		261 639	43 472	100
II.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos		(85 165)	(7 733)	(417)
III.	Pajamos iš nuosavybės vertybinių popierių				
III.1.	Akcijų ir kitų nuosavybės vertybinių popierių				
III.2.	Investicijų į asocijuotas įmones				
III.3.	Investicijų į dukterines įmones				
IV.	Palūkanų ir panašios pajamos		115 598	104 496	56 141
IV.1.	Ne nuosavybės vertybinių popierių				
IV.2.	Suteiktų paskolų				
IV.3.	Kitos		115 598	104 496	56 141
V.	Palūkanų ir panašios sąnaudos				

V.1.	Išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių				
V.2.	Gautų paskolų				
V.3.	Kitos				
VI.	Pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		(2 405)	(14 221)	(1 072)
VI.1.	Pelnas (nuostoliai) iš prekybos vertybiniais popieriais		0	(12 396)	0
VI.2.	Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta		(2 236)	(1 757)	(1 072)
VI.3.	Kitas pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		(169)	(68)	
VII.	Bendrosios administracinės sąnaudos	12	(2 863 440)	(2 633 625)	(1 499 052)
VIII.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas				
IX.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas	2	(50 078)	(64 202)	(9 505)
IX.1.	Vertybinių popierių nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas		(90 730)	0	
IX.2.	Vertybinių popierių tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	2	40 652	(64 202)	(9 505)
X.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas				
X.1.	Materialiojo turto nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas				
X.2.	Materialiojo turto tikrosios vertės pasikeitimas				
X.3.	Nematerialiojo turto nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas				
XI.	Atidėjinių sąnaudos				
XII.	Kitos veiklos pajamos				
XIII.	Kitos veiklos sąnaudos				
XIV.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(2 623 851)	(2 571 813)	(1 453 805)
XV.	Ypatingosios veiklos pajamos				
XVI.	Ypatingosios veiklos sąnaudos				
XVII.	YPATINGOSIOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(2 623 851)	(2 571 813)	(1 453 805)
XVIII.	Pelno mokesčiai	13			
XIX.	Kiti mokesčiai				
XX.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(2 623 851)	(2 571 813)	(1 453 805)

21.3. paskutinių 3 finansinių metų pinigų srautų ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2009 metai	2008 metai	2007 metai
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(4 936 516)	(3 014 914)	(1 322 974)
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(2 623 851)	(2 571 813)	(1 453 805)
I.2.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas				
I.3.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas		50 078	64 202	9 505
I.4.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas				
I.5.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		135 290	128 718	27 661
I.6.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)				
I.7.	Kitos nepiniginės sąnaudos (pajamos)		0	6 151	
I.8.	Grynojo pelno (nuostolių) koregavimo pagal nepiniginis straipsnius rezultatas				
I.9.	Iždo ir kitų vekselių, kuriuos superka centriniai bankai, (padidėjimas) sumažėjimas				
I.10.	Išankstinių apmokėjimų finansų įstaigoms (padidėjimas) sumažėjimas				
I.11.	Išankstinių apmokėjimų klientams (padidėjimas) sumažėjimas		12 076	0	
I.12.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(2 739)	(16 255)	(11 774)
I.13.	Ne nuosavybės vertybinių popierių (padidėjimas) sumažėjimas		(333 805)	5 597	
I.14.	Nuosavybės vertybinių popierių (padidėjimas) sumažėjimas		(319 648)	243 344	
I.15.	Kito turto (padidėjimas) sumažėjimas		(2 430 376)	(675 529)	(27 995)
I.16.	Finansų įstaigoms mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)				
I.17.	Klientams mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)				
I.18.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		575 726	42 329	133 434
I.19.	Gauti (sumokėti) dividendai				
I.20.	Gautos (sumokėtos) palūkanos		115 206	104 496	56 141
I.21.	Grynojo pelno (nuostolių) koregavimo pagal balanso straipsnių pokyčius rezultatus				
I.22.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(114 473)	(346 154)	(56 141)
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(23 287)	151 919	(831 164)

II.1.	Vertybinių popierių įsigijimas			
II.2.	Vertybinių popierių perleidimas			
II.3.	Gauti dividendai			
II.4.	Gautos palūkanos			
II.5.	Ilgalaikio turto įsigijimas	(23 287)	(114 882)	(393 815)
II.6.	Ilgalaikio turto perleidimas	0	266 801	(437 349)
II.7.	Suteiktos paskolos			
II.8.	Susigrąžintos paskolos			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.10.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai	2 686 894	5 612 375	3 980 000
III.1.	Išleista akcijų (apmokėta dalis)	2 686 894	3 800 000	3 980 000
III.2.	Akcijų supirkimas			
III.3.	Kitų vertybinių popierių išleidimas			
III.4.	Kitų vertybinių popierių supirkimas			
III.5.	Gautos paskolos			
III.6.	Grąžintos paskolos			
III.7.	Išmokos už lizingą (finansinę nuomą)			
III.8.	Sumokėti dividendai			
III.9.	Sumokėtos palūkanos			
III.10.	Gautos sumos pagal subordinuotus įsipareigojimus			
III.11.	Sumokėtos sumos pagal subordinuotus įsipareigojimus			
III.12.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	0	1 812 375	
III.13.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai			
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(2 272 909)	2 749 380	1 825 862
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	4 575 242	1 825 862	0
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	2 302 333	4 575 242	1 825 862

21.4. paskutinių 3 finansinių metų nuosavo kapitalo pokyčio ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;

		Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos	Rezervai			Perkainojimo rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
					Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto		
1.	Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	3 980 000	0	0	0	0	0	0	0	(1 453 805)	2 526 195
2.	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3.	Esminių klaidų taisymo rezultatas										
4.	Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	3 980 000	0	0	0	0	0	0	0	(1 453 805)	2 526 195
5.	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
6.	Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
7.	Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										
8.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										

9.	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(2 571 813)	(2 571 813)
10.	Dividendai										
11.	Kitos išmokos										
12.	Sudaryti rezervai										
13.	Panaudoti rezervai										
14.	Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	2 346 200								1 453 800	3 800 000
15.	Įnašai nuostoliams padengti										
16.	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	6 326 200	0	0	0	0	0	0	0	(2 571 818)	3 754 382
17.	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
18.	Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
19.	Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										
20.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
21.	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(2 623 851)	(2 623 851)
22.	Dividendai										
23.	Kitos išmokos										
24.	Sudaryti rezervai										
25.	Panaudoti rezervai										
26.	Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	2 855 000								1 645 000	4 500 000
27.	Įnašai nuostoliams padengti										
28.	Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	9 181 200								(3 550 669)	5 630 531

21.5. aiškinamąjį raštą.

Bendroji dalis

UAB „MP Pension Funds Baltic“ įregistruota 2007 m. balandžio 5 d., registravimo numeris 100568, įmonės kodas 300668928.

Įmonės veiklos tikslas – gauti pelną vykdant šią ūkinę-komercinę veiklą:

- valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondų valdymą;
- papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų valdymą.

Licencijuojamą arba kitaip ribojamą veiklą Įmonė vykdo tik gavusi atitinkamus leidimus ar licencijas.

2007 m. rugsėjo 20 d. Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisija suteikė UAB „MP Pension Funds Baltic“ licenciją (Nr. VJP-004) pagal Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą. Pagal šią licenciją UAB „MP Pension Funds Baltic“ gali verstis šia veikla:

- valdyti valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondus;
- valdyti papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondus;
- valdyti investicinius fondus;
- valdyti kitų asmenų investicinių priemonių (investicijų) portfelius;
- valdyti investicines kintamojo kapitalo bendroves;
- konsultuoti investavimo į investicines priemones klausimais;
- saugoti ir tvarkyti investicinių fondų investicinius vienetus ar investicinių kintamojo kapitalo bendrovių akcijas.

UAB „MP Pension Funds Baltic“ apskaita tvarkoma pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Verslo apskaitos standartus, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimus ir kitus teisės aktus.

Finansiniai Įmonės metai sutampa su kalendoriniais.

2007 m. rugsėjo 20 d. Vertybinių popierių komisija patvirtino pensijų fondų MP STABILO II, MP MEDIO II, MP EXTREMO II, MP MEDIO III, MP EXTREMO III, kuriuos steigia UAB „MP Pension Funds Baltic“, dokumentus ir reglamentus.

Įmonės valdomi fondai 2009m. gruodžio 31d. sudarė:

Fondas	Grynųjų aktyvų vertė	Dalyvių skaičius
MP Stabilo II	0	0
MP Medio II	13 844 778	3 508
MP Extremo II	21 609 369	12 247

MP Medio III	308 912	156
MP ExtremolIII	1 174 990	632
Iš viso	36 938 049	16 543

Valdomų Fondų metinės finansinės ataskaitos yra patalpinamos internetinėje svetainėje (www.mppf.lt).

Įmonės akcininkai yra MP BANK HF (įmonės kodas: 540599-2469, registruota adresu: Ármúli 13a, 108 Reykjavik, Islandija) ir VOSTOK HOLDINGS EHF (įmonės kodas: 590804-2820, registruota adresu: Skipholti 50 d, 105 Reykjavik, Islandija).

UAB „MP Pension Funds Baltic“ darbuotojų skaičius 2009 m. gruodžio 31 d. buvo 20 (2008 m. gruodžio 31 d. - 20).

Reikšmingi apskaitos principai

Atitikimas įstatymams

UAB „MP Pension Funds Baltic“ metinės finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus (VAS).

Metinių finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Skaičiai metinėse finansinėse ataskaitose yra pateikti litais, o metinės finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus investicijas, kurios yra apskaitomos tikrąja verte.

Rengdama metines finansines ataskaitas pagal VAS, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turto ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusius skaičius. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Rinkos neapibrėžtumai

Šiuo metu visame pasaulyje jaučiama krizė be kitų pasekmių sąlygojo ir mažesnį finansinių ir nekilnojamojo turto rinkų likvidumą bei sumažėjusį kapitalo rinkų finansavimą. Lietuvoje taip pat jaučiamas ekonomikos sulėtėjimas, kuris jau paveikė ir gali toliau paveikti šioje verslo aplinkoje veikiančias įmones. Šios metinės finansinės ataskaitos atspindi vadovybės įvertintą Lietuvos ir pasaulinės verslo aplinkos įtaką įmonės veiklai ir jos finansinei būklei. Būsiami verslo aplinkos pokyčiai gali skirtis nuo vadovybės įvertinimų.

Sandoriai užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta registruojamos apskaitoje nacionaline valiuta, litais, pagal operacijos atlikimo dieną buvusį oficialų lito kursą ir Lietuvos banko skelbiamą lito ir užsienio valiutos santykį.

Skolos ir įsiskolinimai užsienio valiuta įvertinami litais balanso sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Realizuotas ir nerealizuotas pelnas ir nuostoliai iš užsienio valiutos keitimo yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų straipsniuose.

Finansinės rizikos valdymas

Finansinės rizikos ir jų valdymo metodai pateikiami žemiau:

Kredito rizika

Kredito rizika arba partnerio įsipareigojimų nevykdymo rizika kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę. Įmonė neturi reikšmingos kredito rizikos nei su vienu partneriu arba grupe partnerių.

Užsienio valiutos keitimo rizika

Didžioji dalis Įmonės sandorių, sudarytų 2009 m., yra įvertinti litais ir eurai, todėl Įmonė išvengia reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Likvidumo rizika

Įmonės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą arba turėti finansavimą per atitinkamus kreditus.

Pelno (nuostolių) ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu: apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamos iš paslaugų teikimo pripažįstamos, kai paslaugos suteikiamos.

Turto pardavimo pajamos pripažįstamos, kai Įmonė pirkėjui perduoda esminę su nuosavybe susijusią riziką ir naudą.

Įmonės pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

- pajamos už pensijų fondų valdymą;
- finansinės investicinės veiklos pajamos (t.y. banko palūkanos, kitos finansinės veiklos pajamos).

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos metinėse finansinėse ataskaitose kaip turtas.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Prie finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų priskiriamos gautinos palūkanos už banke laikomus pinigus, terminuotus indėlius, realizuotas ir nerealizuotas valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostolis, kurie susiję su skolomis ir įsiskolinimais užsienio valiuta, vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kurio jos uždirbamos.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitas veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro kita, nepagrindinė įmonės veikla.

Veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudas sudaro sąnaudos pardavimo personalui, administracijai, vadovybei, biuro patalpoms bei biuro išlaidos ir t.t., įskaitant nusidėvėjimą ir amortizaciją.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos.

Metų pelno mokesčiai

Pelno mokesčių sudaro einamasis ir atidėtas mokesčiai.

Einamasis pelno mokesčiai yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balanso sudarymo dienų tarifus.

Atidėtas mokesčiai apskaičiuojamas atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų metinėse finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų tada galiosiančių mokesčių tarifų.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankamai mokesstinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesstinę naudą.

Atidėtojo mokesčio turtas 2009 m. metinėse finansinėse ataskaitose nėra pripažintas.

Balansas

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu. Amortizacijos laikotarpis – 3 metai.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu būdu, įvertinant numatomą turto naudingo tarnavimo laiką.

Numatomas naudingas tarnavimo laikas pateikiamas žemiau:

Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai 3 metai;

Kitas materialusis turtas 6 metai.

Turtas, kurio įsigijimo vertė mažesnė nei 1 000 litų ar kurio naudingo tarnavimo laikotarpis trumpesnis nei 1 - neri metai, apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje įsigijimo metais.

Būsimųjų laikotarpių sąnaudos

Įmonė yra sudariusi sutartis su fiziniais bei juridiniais asmenimis, pagal kurias yra mokami tarpininkavimo komisiniai, pasirašant pensijų kaupimo sutartis. Kadangi šios sąnaudos yra tiesiogiai susijusios su pajamomis, kurios bus uždirbamos ateityje, 2009 m. įmonė pakeitė apskaitos politiką, pagal kurią minėti tarpininkavimo komisiniai yra apskaitomi balanso ateinančiųjų laikotarpių sąnaudų straipsnyje ir pripažįstami sąnaudomis tiesiniu metodu per 5-į metų laikotarpį. Apskaitos politikos pakeitimas buvo atliktas retrospektyviai koreguojant praėjusių laikotarpių rezultata.

Investicijos

Investicijos į skolos vertybinius popierius, nuosavybės vertybinius popierius ir investicinius fondus yra priskiriamos finansiniam turtui. Pirminio pripažinimo momentu šios investicijos registruojamos apskaitoje įsigijimo verte. Kiekvieno laikotarpio pabaigoje šios investicijos apskaitomos tikrąja verte, kuri nustatoma remiantis rinkos kaina. Pelnas bei nuostoliai, susiję su investicijų tikrosios vertės pokyčiais, parodomi pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip investicinės veiklos pajamos ar sąnaudos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos. Investicijų pripažinimo momentas – transakcijos diena, kai yra perduodama investicijų nuosavybė.

Gautinos sumos

Gautinos sumos vertinamos nominalia verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Vertės sumažėjimas

Įmonės turto, išskyrus atsargas, vertinimo sumos peržiūrimos kiekvieno balanso sudarymo dieną, siekiant nustatyti jų nuvertėjimą. Jei pastebimas nuvertėjimas, apskaičiuojama tokio turto atsiperkamoji vertė. Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji realizacinė ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaita atspindi Įmonės įplaukas ir pinigų panaudojimą metų eigoje, o taip pat finansinę padėtį metų pabaigoje. Pinigų srautai susiję su trimis pagrindinėmis sritimis: pagrindine veikla, investicine veikla ir finansavimu.

Pinigų srautų ataskaita sudaroma netiesioginiu būdu.

Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Grynus pinigus ir grynų pinigų ekvivalentus sudaro grynai pinigai banke ir kasoje bei trumpalaikiai indėliai.

Aiškinaamojo rašto pastabos

1 pastaba. Gautinos sumos (Lt)

Straipsnis	Praėjusių finansinių metų	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	Finansinių metų pabaigoje
Kitos gautinos sumos				
Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	2 592	261 638	243 835	20 395
Sukauptos pajamos	0			0
Kitos gautinos sumos	25 437	40 937	56 001	10 373
Iš viso	28 029	302 575	299 836	30 768

2 pastaba. Ne nuosavybės ir nuosavybės vertybinių popierių pokytis (Lt)

Vertybiniai popieriai	Pokyčio aprašymas					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	Įsigyta	Parduota	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Finansinių metų pabaigoje
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	90 730	461 836	128 031	20 743	100 000	345 278
Išleisti kitų įmonių (obligacijos)	90 730	461 836	128 031	20 743	100 000	345 278
Išleisti viešųjų juridinių asmenų						
Nuosavybės vertybiniai popieriai	88 173	319 648	0	38 499	9 320	437 000
Akcijos (pajai)						
Depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų						
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai	88 173	319 648		38 499	9 320	437 000
Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai						
Iš viso	178 903	781 484	128 031	59 242	109 320	782 278

Pastaba: 2009 m. gruodžio 31 dienai apskaitytas 100% vertės sumažėjimas AB „Agrowill Group“ obligacijoms, kuris sudaro 90 730 Litus.

3 pastaba. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas (Lt)

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Nematerialusis turtas
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		48 938	25 823	74 761	182 359
a) Įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		84 963	33 599	118 562	294 937
Finansinių metų pokyčiai:					
- turto įsigijimas		11 771	11 516	23 287	0
- perleistas ir nurašytas turtas (-)					
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-					
Finansinių metų pabaigoje		96 734	45 115	141 849	294 937
b) Perkainojimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Finansinių metų pokyčiai:					
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-					

	- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				
	Finansinių metų pabaigoje				
c)	Nusidėvėjimas (amortizacija) Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	36 025	7 776	43 801	112 578
		30 598	6 380	36 978	98 312
	Finansinių metų pabaigoje	66 623	14 156	80 779	210 890
d)	Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				
	Finansinių metų pabaigoje				
e)	Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	0	30 111	30 959	61 070
				84 047	

4 pastaba. Būsimųjų laikotarpių sąnaudos (Lt)

Straipsnis	Per tris mėnesius	Po trijų mėnesių, bet ne vėliau kaip po metų	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Tarpininkavimo komisiniai	218 018	953 712	1 931 121	0
Kita	3 908	0	0	0
Iš viso	221 926	953 712	1 931 121	0

Tarpininkavimo komisinių sąnaudos yra tiesiogiai susijusios su pajamomis, kurios bus uždirbamos ateityje. 2009 m. Įmonė pakeitė apskaitos politiką, pagal kurią minėti tarpininkavimo komisiniai yra pripažįstami sąnaudomis tiesiniu metodu per 5-ių metų laikotarpį.

2009 m. pakeitus apskaitos politiką tarpininkavimo komisinių sąnaudoms, buvo perskaičiuotas praėjusio laikotarpio rezultatas bei atitinkamai pakoreguoti palyginamieji skaičiai:

	(Lt)	Grynasis 2008 m. pelnas (nuostolis)	Nuosavas kapitalas 2009 m. gruodžio 31 d.
1. Metinės finansinės ataskaitos prieš apskaitos politikos keitimą		(3 242 227)	3 083 968
2. Tarpininkavimo komisinių sąnaudos		670 414	670 414
3. Metinės finansinės ataskaitos po apskaitos politikos keitimo		(2 571 813)	3 754 382

5 pastaba. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

2009 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo dukterinių ar asocijuotų įmonių.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Lt)

	Finansiniai metai (Lt)	Praėję finansiniai metai (Lt)
Terminuoti indėliai	626 411	2 170 768
Pinigai banke ir kasoje	1 675 920	2 404 474
Iš viso	2 302 331	4 575 242

2009 m. gruodžio 31 d. Įmonė bankuose turėjo trumpalaikius indėlius (3 mėn.), kurių palūkanų normos svyruoja nuo 0,26% iki 4,7%.

7 pastaba. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai (Lt)

Mokėtinių skolų ir įsipareigojimų	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos
-----------------------------------	---------------------------------

	skaidymas pagal rūšis	Per tris mėnesius	Po trijų mėnesių,	Po vienerių metų,	Po penkerių metų
			bet ne vėliau kaip po metų	bet ne vėliau kaip per penkerius metus	
1.	Lizingo ir panašūs įsipareigojimai				
2.	Pelno mokesčio ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai				
3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	101 397	94 515		
4.	Sukauptos sąnaudos	53 789	0		
5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	501 787	0		
	Iš viso	656 973	94 515	0	0

8 pastaba. Įstatinis kapitalas (Lt)

Įmonės įstatinis kapitalas yra padalytas į 91 812 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 100 litų. 2008 m. lapkričio 17 d. įvykusio Visuotinio akcininkų susirinkimo metu buvo priimtas sprendimas padidinti Įmonės įstatinį kapitalą 2,855 tūkst. litų. Piniginis įnašas Įmonės įstatinio kapitalo didinimui buvo padarytas 2009 m. vasario 26d. Visuotinio akcininkų susirinkimo, įvykusio 2009 m. liepos 24 d., metu buvo priimtas sprendimas sumažinti Įmonės įstatinį kapitalą nuo 9 181 tūkst. litų iki 7 536 tūkst. litų, siekiant padengti 2008 finansinių metų nuostolius. Įstatinis kapitalas buvo sumažintas atšaukiant 16 450 akcijų, tačiau, tame pačiame posėdyje buvo nuspręsta padidinti Įmonės įstatinį kapitalą nuo 7 536 tūkst. litų iki 9 181 tūkst. litų, išleidžiant 16 450 akcijų. 2009 m. rugsėjo 28 d. buvo įregistruotas Įmonės įstatinio kapitalo padidėjimas iki 9 181 tūkst. litų.

9 pastaba. Pelno paskirstymo projektas (Lt)

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas praėjusių finansinių metų pabaigoje	(2 571 818)
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(2 623 851)
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(5 195 669)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	
– į įstatymo numatytus rezervus	
– į kitus rezervus	
– dividendai	
– kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas finansinių metų pabaigoje	(5 195 669)

10 pastaba. Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse (Lt)

Nebalansinėje ataskaitoje įtrauktas Įmonės valdomų pensijų fondų turtas.

Įmonės transporto priemonės ir patalpų veiklos nuoma 2009 m. gruodžio 31 d. sudaro 44 tūkst. litų ir 22 tūkst. litų, kurios atitinkamai turės būti sumokėtos per vienerius ir po vienerių metų.

Išskyrus aukščiau paragrafe paminėtą informaciją ir informaciją, atskleistą nebalansinių straipsnių ataskaitoje, Įmonė neturėjo teisių ir įsipareigojimų, nenurodytų balanse.

11 pastaba. Finansiniai ryšiai su Įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (Lt)

	Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A.	Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1.	Vadovams	162 677	135 480	
2.	Kitiems susijusiems asmenims			
B.	Įmonės suteiktos paskolos:			
1.	Vadovams			
2.	Kitiems susijusiems asmenims			
C.	Gautos paskolos:			
1.	Iš vadovų			
2.	Iš kitų susijusių asmenų			
D.	Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
1.	Vadovams			
2.	Kitiems susijusiems asmenims			
E.	Suteiktos įvairios garantijos Įmonės vardu:			
1.	Vadovams			
2.	Kitiems susijusiems asmenims			
F.	Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1.	Vadovams			

2.	Kitiems susijusiems asmenims			
G.	Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1.	Vadovų			
2.	Kitų susijusių asmenų			
H.	Parduotas turtas:			
1.	Vadovams			
2.	Kitiems susijusiems asmenims			
	Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	

12 pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos (Lt)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	1 209 061	1 146 012
Komisinių tarpininkams sąnaudos	473 813	59 080
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	269 644	575 145
Kitos bendrosios sąnaudos	240 051	207 302
Nuomos sąnaudos	142 103	134 638
Veiklos mokesčių sąnaudos	134 008	181 218
Amortizacijos sąnaudos	98 312	96 896
Mokėjimų tretiesiems asmenims sąnaudos	82 035	84 509
Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	65 946	64 134
Neleidžiami atskaitymai	57 455	6 853
Audito sąnaudos	41 450	37 569
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	36 978	31 823
Draudimo sąnaudos	12 584	8 446
Iš viso	2 863 440	2 633 625

13 pastaba. Pelno mokestis ir atidėtasis pelno mokestis (Lt)

2009 m. gruodžio 31 d. mokesčiai nuostoliai sudaro 6 257 tūkst. litų, kurie gali būti nukeliami neribotam laikui. Atidėtojo mokesčio turtas, sudarantis 930 tūkst. litų, balanso datai nebuvo pripažintas dėl realizavimo netikrumo.

Remiantis pelno mokesčio įstatymu, 2009 m. pelno mokesčio tarifas buvo 20%. 2010 metais pelno mokesčio tarifas bus 15%.

22. Metinis pranešimas.

VADOVO ŽODIS

UAB „MP Pension Funds Baltic“ (toliau – MPPFB arba „Įmonė“) - Įmonė, įsteigta ir veikianti pagal Lietuvos Respublikos įstatymus, buvo įregistruota Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre 2007 m. balandžio 5 d. Įmonės kodas - 3006 68928, buveinė registruota adresu - Rūdninkų g. 18/ Visų Šventųjų g. 2, Vilnius, Lietuvos Respublika.

2009 –ieji metai UAB „MP Pension Funds Baltic“ valdomiems pensijų fondams buvo vieni iš geriausių nuo pat įkūrimo pradžios. Metams prasidėjus, kai finansų rinkose vis dar dominavo nusivylimo, baimės ir besitęsiančio nuosmukio nuotaikos, mūsų fondų lėšos buvo saugiai investuojamos į pinigų rinkų priemones, kurios tuo metu užtikrino pastovaus prieaugio ir minimalios rizikos balansą. Metams įpusėjus, didžiųjų pasaulio vyriausybių pradėta vykdyti ekonomikos skatinimo politika teigiamai paveikė investuotojų lūkesčius bei, tuo pačiu, finansų rinkas. Kaip tik tuo metu MPPFB buvo pradėtas rizikingos pensijų fondų dalies formavimas, kuris buvo vykdomas palaipsniui įsigyjant mūsų plačiai naudojamus bei nepriklausomus - biržoje prekiaujamus fondus (angl.– exchange traded funds (ETF)). Šios priemonės užtikrina skaidrumą bei likvidumą, be to, jos yra pigesnės nei daugelis kolektyvinio investavimo subjektų (žinomų kaip investicinių fondų). Jų pagalba siekėme užtikrinti geriausią grąžos bei rizikos santykį ir pateisinti klientų lūkesčius investuojant lėšas būsimai pensijai sukaupti.

2009 metais MPPFB tvirtai pirmavo pagal vidinės grąžos normą (IRR) tarp visų Lietuvoje valdomų pensijų fondų. Remiantis 2009 m. gruodžio 31 d. Vertybinių popierių komisijos duomenimis, vidutinės akcijų vertės pensijų fondo „MP Medio II“ vidinė grąžos norma siekė 8,29 proc., akcijų pensijų fondo „MP Extremo II“ - 7,39 proc.

Klientų pervestų lėšų išsaugojimas bei tolimesnis auginimas ir ateinančiais metais išlieka prioritetas.

2009 metais MPPFB daug pastangų buvo sutelkusi pardavimų tinklo plėtimui, pardavimo vadybininkų ir tarpininkų kvalifikacijos kėlimui, nuolatiniais mokymams bei žinių patikrinimo testams. Visa tai metų gale leido ne tik pasiekti užsibrėžtus tikslus, bet ir juos gerokai viršyti.

Siekiant sustiprinti Įmonės eilinių ir investicinių sprendimų priėmimo savalaikiškumą, pagrįstumą bei skaidrumą, taip pat užtikrinant geriausios vidaus kontrolės praktikos taikymą, Įmonėje buvo suformuotas investicinis komitetas. Valdybą bei investicinį komitetą papildė ir sustiprino naujas narys - didelę tarptautinę pensijų fondų valdymo patirtį turintis islandas Þorgeir Eyjólfsson. Þorgeir Eyjólfsson nuo 1984 metų iki 2009 metų buvo didžiausio Islandijos pensijų fondo „Lifeyrissjodur Verzlunarmanna“ vykdytysis direktorius, jis taip pat yra Islandijos banko „MP Bank“ turto valdymo departamento vykdytysis direktorius. Per pastaruosius 25 metus jis dalyvavo daugybės valdybų ir komitetų veikloje, 8 metus pirmininkavo Nacionalinei Islandijos pensijų fondų asociacijai. Dabar Þorgeir Eyjólfsson taip pat priklauso „Nasdaq OMX Nordic Ltd.“ valdybai. Ši Įmonė valdo akcijų biržas trijose Baltijos valstybėse, taip pat Helsinkyje, Stokholme, Kopenhagoje ir Reikjavike. Neabejojame, kad naujasis valdybos narys suteiks neįkainojamos patirties ir pridėtinės vertės mums ir mūsų klientams.

2009 metais MPPFB toliau tęsė įvaizdinę reklamos kampaniją, kurios pagrindinis tikslas buvo sustiprinti specializuotos pensijų fondų valdymo įmonės įvaizdį. Lietuvoje vis dar esant žemam pensijų fondų dalyvių švietimo lygiui, trūkstant išsamios ir visiems suprantamos informacijos apie pensijų reformą bei jos naudą, netgi valdžiai, padėjusiai pamatus šiai reformai, nutarus „Sodros“ biudžeto subalansavimo problemas spręsti pensijų fondų dalyvių sąskaita, MPPFB nusprendė pradėti švietimo akciją, skirtą savo klientams. Periodiškai jiems yra siunčiami trumpi šviečiamojo pobūdžio informaciniai pranešimai, paremti naujienomis Lietuvoje, pasaulio praktika ir patirtimi, kurie, tikime, padės labiau suprasti ir vertinti kaupimo pensijų fonduose naudą bei pensijų reformos, kuri, Pasaulio banko ir kitų užsienio institucijų ekspertų nuomone, yra viena sėkmingiausių įvykdytų reformų Lietuvoje, reikalingumą.

MPPFB dėkoja visiems savo klientams už pasitikėjimą savo pensijos kaupimui pasirenkant mūsų Įmonę ir užtikrina, kad būdama specializuota tik pensijų kaupimo srityje, savo klientams teiks kokybiškiausias rinkoje paslaugas.

ESMINIAI ĮVYKIAI

- 2008 m. buvo priimtas sprendimas dėl Bendrovės įstatinio kapitalo didinimo iki 9,181 mln. litų. Įstatinio kapitalo didinimas užregistruotas 2009 m. vasario mėnesį. 2009 m. liepos mėnesį buvo priimtas sprendimas dėl Bendrovės praėjusių laikotarpių dalies sukauptų nuostolių dengimo 1,645 mln. litų ir įstatinio kapitalo atstatymo. Įstatinio kapitalo mažinimas ir didinimas užregistruotas 2009 m. rugsėjo mėnesį;
- 2009 m. pabaigoje patvirtintos specialaus sudėtinio investicinio fondo „MP ETF Strategy Fund“ taisyklės;
- 2009 m. pabaigoje priimtas sprendimas pakeisti Įmonės apskaitos politiką - kapitalizuoti pardavimų sąnaudas per penkerius metus, siekiant tiksliau palyginti valdymo pajamas ir su jomis susijusias sąnaudas. Pakeitus Įmonės apskaitos politiką, buvo perskaičiuoti ir ankstesnių finansinių metų rezultatai.

VALDYMO STRUKTŪRA

Įmonės valdymo organais yra valdyba ir Įmonės vadovas – generalinis direktorius.

VALDYBA:

Valdybos pirmininkas	Vygandas Jūras
Valdybos narys	Þorgeir Eyjólfsson
Valdybos narys	Jón Sigurðsson
Valdybos narys	Ágúst Sindri Karlsson

ADMINISTRACIJA:

Generalinis direktorius	Ramūnas Stankevičius
Vyr. buhalterė	Dovilė Bajalienė

SAVININKAI IR KAPITALAS

UAB MP PENSION FUNDS BALTIC įstatinis kapitalas yra lygus 9,181 mln. litų, kurį sudaro 91 812 paprastųjų vardinių 100 Lt nominaliosios vertės akcijų. Įmonės įstatinis kapitalas yra visiškai apmokėtas.

UAB MP PENSION FUNDS BALTIC akcininkai:

	Akcijų skaičius	Proc.
➤ „MP Bank, hf“	45 906 vnt.	50%
➤ „Vostok Holding, hf“	45 906 vnt.	50%

2009 m. Įmonė savų akcijų neįsigijo ir neperleido. Taip pat neįsigyta ir kitų įmonių akcijų. Įmonė neturi dukterinių ir asocijuotų įmonių bei filialų.

ĮMONĖS PASLAUGOS

UAB MP PENSION FUNDS BALTIC – specializuota pensijų fondų valdymo įmonė, teikianti pensijų kaupimo, ilgalaikio taupymo sprendimus asmenims ir įmonėms. 2009 metų pabaigoje Įmonė valdė penkis pensijų kaupimo fondus:

MP EXTREMO II, III - tai fondai, kuriuose iki 100% fondo lėšų gali būti investuojama akcijų rinkose. Akcijų kainos gali svyruoti, ir tai gali virsti nuostoliais trumpalaikiu laikotarpiu. Šie svyravimai atspindi didesnę šių fondų vertės svyravimo riziką trumpuoju laikotarpiu. Tačiau, ilgesniu laikotarpiu investicijos paprastai būna pelningos, tad šį fondą rekomenduojame rinktis žmonėms, pradėjusiems kaupti pensiją anksti (iki 44 m. amžiaus).

MP MEDIO II, III - tai fondai, kuriuose iki 70% lėšų investuojama akcijų rinkose, likusi dalis – į obligacijas ir terminuotus indėlius. Šių fondų vertės mažiau svyruoja trumpalaikiu laikotarpiu, šie svyravimai atspindi mažesnę fondų vertės kitimo riziką, tačiau tuo pačiu ir mažesnę pelningumą nei akcijų fondų. Šį fondą patariame rinktis vidutinio amžiaus (45 – 59 m.) žmonėms.

MP STABILO II - tai fondas, kuriame 100% lėšų investuojama į mažiausios rizikos vertybinius popierius, obligacijas ir terminuotus indėlius. Šį pensijų fondą patariame rinktis žmonėms, kurie jau išėina į pensiją (nuo 60 m.) ar yra arti pensinio amžiaus.

Mes siekiame užtikrinti klientams finansiškai stabilų ir laimingą senatvę, teikdami specializuotus pensijų kaupimo bei ilgalaikio taupymo sprendimus.

ORGANIZACINĖ STRUKTŪRA

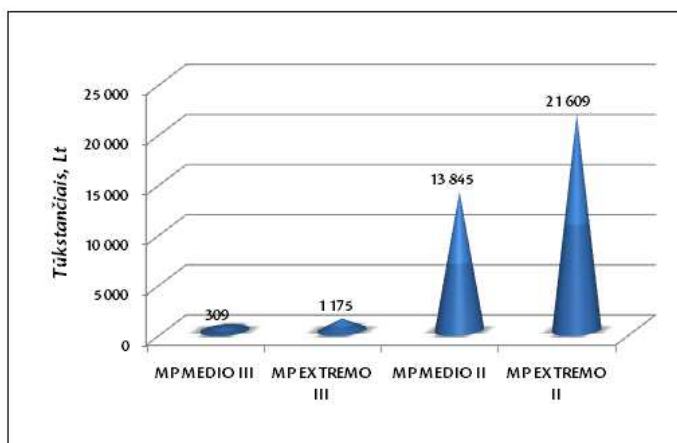
Kaip ir Įmonės veiklos pradžioje, 2009 metais personalo tobulėjimui buvo skirtas ypatingas dėmesys siekiant išugdyti profesionalius pensijų patarėjus. Įmonės darbuotojai dalyvavo ne tik vidiniuose, bet ir išoriniuose mokymuose, kuriuose ugdė pardavimų įgūdžius, dalinosi sėkmės istorijomis ir įgyta patirtimi su kitais klientų finansų valdymo specialistais. Įmonės pardavimų skyriaus darbuotojai aktyviai dalyvavo įvairiuose investavimo seminaruose, diskutavo investavimo ir taupymo temomis, reprezentavo Įmonės teikiamas paslaugas parodose.

MPPFB vizija – specializuota pensijų kaupimo įmonė, siekianti tapti rinkos lydere. Mes siekiame užtikrinti klientams finansiškai stabilų ir laimingą senatvę, teikdami specializuotus pensijų kaupimo ir ilgalaikio taupymo sprendimus.

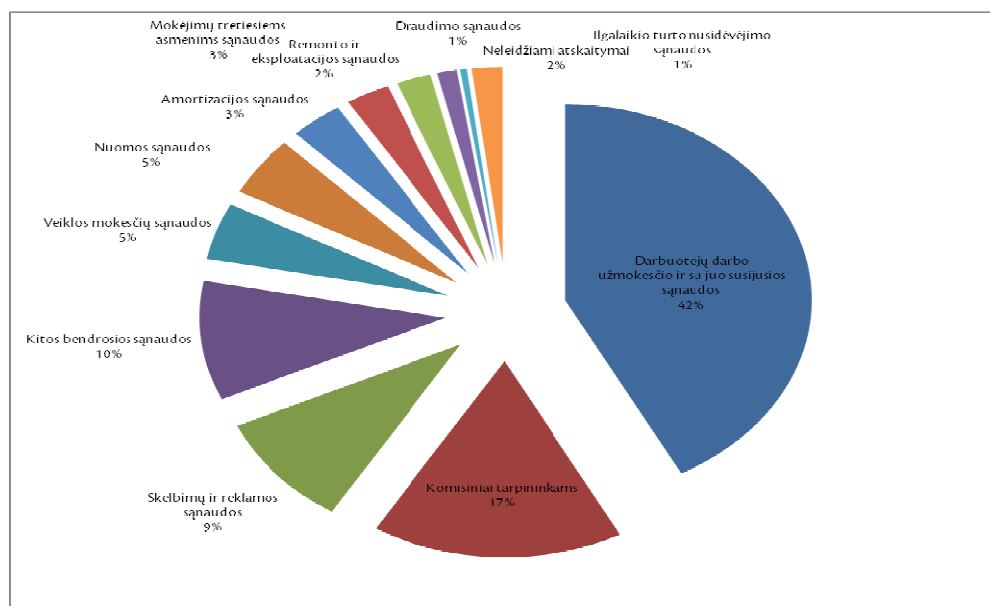
ĮMONĖS 2009 FINANSINIŲ METŲ VEIKLOS APŽVALGA

Įmonės veiklos bei finansinės pajamos sudarė 417 889 Lt, didžiąją jų dalį (62,61 proc.) sudarė fondų valdymo (įmokos ir turto valdymo mokesčio) pajamos, tuo tarpu, investicinės pajamos iš investuoto kapitalo sudarė – 37,39 proc.

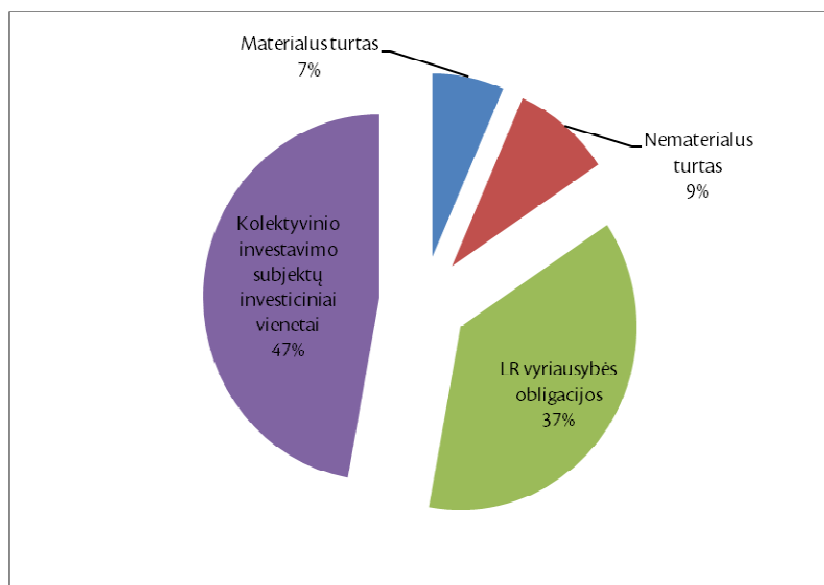
2009 metų pabaigoje Įmonė valdė 36,9 mln. litų pensijų fondų grynujų aktyvų:



Veiklos sąnaudos per 2009 m. sudarė 2,86 mln. litų:



2009 metų pabaigoje Įmonė turėjo 927 tūkst. litų ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo bei finansinio turto:



PROGNOZĖS

2010 metais Įmonė yra suplanavusi:

- pasirašyti 10 040 pensijų kaupimo sutartis (tiek Valstybinio socialinio draudimo kaupimo dalies, tiek papildomo savanoriško pensijų kaupimo) ir pasiekti bendrą 26 500 klientų skaičių;
- padidinti valdomų pensijų fondų aktyvus iki 86 milijonų litų;
- tobulinti IT sistemas, įdiegti pensijų kaupimo sutarčių pasirašymo internetu galimybę;
- padidinti akcinį kapitalą.

23. Pateikti kitą informaciją, kuri būtina siekiant teisingai parodyti įmonės finansinę būklę.

~

24. Nepriklausomo auditoriaus išvados tekstas.

Mes atlikome UAB „MP Pension Funds Baltic“ (toliau „Įmonė“) pridedamo finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – metinės finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2009 m. gruodžio 31 d. balansas, tada pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita ir pinigų srautų ataskaita bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kitos aiškinamojo rašto pastabos, kurie pateikiami 4 – 22 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už metines finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių metinių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus. Vadovybės atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą, užtikrinant teisingą metinių finansinių ataskaitų parengimą ir informacijos atskleidimą be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidų; tinkamų apskaitos principų parinkimą ir taikymą; bei pagrįstų (esamomis aplinkybėmis) apskaitos įvertinimų atlikimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias metines finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja nustatytų etikos reikalavimų laikymosi bei tokio audito planavimo ir atlikimo, kuris suteiktų pakankamą pagrindą tvirtinti, kad metinėse finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos netikslumų.

Auditas apima tam tikrų procedūrų atlikimą, siekiant gauti audito įrodymų dėl metinių finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos teisingumo. Konkrečių audito procedūrų parinkimas priklauso nuo mūsų padarytų įvertinimų, tame tarpe mūsų įvertintos rizikos dėl reikšmingų netikslumų metinėse finansinėse ataskaitose buvimo dėl apgaulės ar klaidų. Šios rizikos įvertinimui, mes nagrinėjame įmonės vidaus kontrolės, skirtas užtikrinti teisingą metinių finansinių ataskaitų parengimą ir informacijos jose atskleidimą. Tačiau, tokio vidaus kontrolės sistemos nagrinėjimo tikslas yra tinkamų audito procedūrų parinkimas, o ne nuomonės dėl įmonės vidaus kontrolės efektyvumo pareiškimas. Auditas taip pat apima šiuos įvertinimus: ar taikyti apskaitos principai yra tinkami; ar vadovybės atlikti apskaitos įvertinimai yra pagrįsti; ar bendras informacijos pateikimas metinėse finansinėse ataskaitose yra tinkamas.

Mes manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų nuomonei.

Nuomonė

Mūsų nuomone, metinės finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi „MP Pension Funds Baltic“ finansinę būklę 2009 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą informaciją

Be to, mes perskaitėme 2009 m. metinį pranešimą, pateiktą metinių finansinių ataskaitų 23 – 30 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų 2009 m. gruodžio 31 d. metinėms finansinėms ataskaitoms.

VI. BENDROVĖS VALDYMAS

25. Bendrovės organų nariai (stebėtojų tarybos nariai, valdybos nariai, bendrovės vadovas, jo pavaduotojai, vyriausiasis finansininkas):

VALDYBA:

Valdybos pirmininkas

Valdybos narys

Valdybos narys

Valdybos narys

Vygandas Jūras

Ágúst Sindri Karlsson

Jón Sigurdsson

Þorgeir Eyjólfsson

ADMINISTRACIJA:

Generalinis direktorius

Generalinio direktoriaus pavaduotoja

Vyr. buhalterė

Ramūnas Stankevičius

Dalia Kaupelytė

Dovilė Bajalienė

25.1. vardai ir pavardės, dalyvavimo valdymo įmonės įstatiniame kapitale duomenys (turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis, procentais), pareigos valdymo įmonėje;

Vardas ir Pavardė	Turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis procentais	Pareigos
Vygandas Jūras	0	Valdybos pirmininkas
Þorgeir Eyjólfsson	0	Valdybos narys
Jón Sigurðsson	0	Valdybos narys
Agúst Sindri Karlson	0	Valdybos narys
Ramūnas Stankevičius	0	Generalinis direktorius
Dalia Kaupelytė	0	Generalinio direktoriaus pavaduotoja
Dovilė Bajalienė	0	Vyr. buhalterė

25.2. apie valdybos pirmininką, bendrovės vadovą ir vyriausiąjį finansininką papildomai pateikiami šie duomenys: išsilavinimas, darbovietės per 10 paskutinių metų ir pareigos jose;

Vardas ir Pavardė	Išsilavinimas	Darbovietės	Pareigos
Vygandas Jūras	Aukštasis	MP Bank hf Filialo Baltijos šalyse vadovas TEO LT, AB BaltCap Management PricewaterhouseCoopers Deloitte & Touche	Vadovas Strateginės plėtros ir tyrimų skyriaus direktorius Partneris Imonių finansų skyriaus vadybininkas Vyr. auditorius
Ramūnas Stankevičius	Aukštasis	Development International Desjardins atstovybė Lietuvoje Lietuvos Centrinė kredito unija Asociacija Lietuvos kredito unijos MP Investment bank	Direktorius Administracijos vadovas (Valdybos pirmininkas)
Dovilė Bajalienė	Aukštasis	Kauno arkivyskupijos kredito unija UAB „BVC“ Lietuvos Centrinė kredito unija Asociacija Lietuvos kredito unijos	Vyr. finansininkė Vyr. buhalterė Žmogiškųjų išteklių skyriaus vadovė Apmokymų vadybininkė

25.3. duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas ir pareigos) bei kapitale (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, turima kapitalo ir balsų dalis, procentais);

Nė vienas iš išvardytų asmenų nedalyvauja jokios kitos valdymo įmonės veikloje, išskyrus tai, kad dirba MP banke, o Vygandas Jūras yra MP Investment Bank filialo Baltijos šalyse vadovas ir Aurora Holding Hf Valdybos narys.

25.4. kiekvieno bendrovės organų nario kadencijos pradžia **2008.03.19** ir pabaiga **2012.03.19**, išskyrus naujo nario **Vygando Jūro** nuo **2008.06.05** iki **2012.03.19** ir **Þorgeir Eyjólfsson** nuo **2009.11.17** iki **2012.03.19**.

26. Patirtį finansų srityje ir kvalifikaciją patvirtinančius sertifikatus turinčių valdymo įmonės vadovų ir darbuotojų vardai, pavardės, telefonai, išsilavinimas, turimo kvalifikaciją patvirtinančio sertifikato pavadinimas ir numeris.

Justas Krikščiūnas, (8 5) 2195504, generalinė finansų maklerio licencija, Nr. G214.

27. Informacija apie išmokas ar paskolas bendrovės organų nariams (stebėtojų tarybos nariams, valdybos nariams, bendrovės vadovui, jo pavaduotojams, vyriausiajam finansininkui):

27.1. informacija apie valdymo įmonės per ataskaitinį laikotarpį išmokėtų atlyginimų, tantjėmų ir kitų išmokų iš pelno vidutinius dydžius, tenkančius vienam asmeniui (pagal minėtų asmenų kategorijas);

Neišmokėta.

27.2. per ataskaitinį laikotarpį valdymo įmonės stebėtojų tarybos, valdybos ir administracijos nariams išmokėtų atlyginimų, tantjėmų ir kitų išmokų iš pelno sumos (kiekvienai minėtų asmenų kategorijai), gautos iš įmonių, kuriose valdymo įmonės dalis sudaro daugiau kaip 20 procentų įstatinio kapitalo;

Neišmokėta.

27.3. per ataskaitinį laikotarpį bendrovės organų nariams skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir jų prievolių laidavimai.

Nėra.

28. Nurodyti asmenis, susijusius su valdymo įmone:

28.1. valdymo įmonės kontroliuojami arba valdymo įmonę kontroliuojantys asmenys (pavadinimas, įmonės kodas);

28.2. jei kontroliuojamas arba kontroliuojantis asmuo yra juridinis asmuo, nurodyti šio juridinio asmens vadovus – jų vardus, pavardes.

- „MP Bank HF“, 540599-2469, Styrmir Þór Braganson, 220970-3029.
- UAB Votok Holdings EHF, 590804-2820, Margeir Pétursson, 150260-4779.

29. Asmenų, susijusių su valdymo įmone (kaip ši sąvoka apibrėžta šių taisyklių 4.1 punkte), sudaryti sandoriai dėl jos valdomų kolektyvinio investavimo subjektų ar pensijų fondų turto; tokių asmenų dalis valdomų kolektyvinio investavimo subjektų portfeluose.

~.

VII. NAUJAUSI IR ESMINIAI ĮVYKIAI VALDYMO ĮMONĖS VEIKLOJE, JOS PERSPEKTYVOS

30. Naujausi ir esminiai įvykiai valdymo įmonės veikloje (naujausių ir esminių ataskaitinio laikotarpio įvykių apibūdinimas, jų data (laikotarpis)).

- **2009 m. liepos mėnesį buvo priimtas sprendimas padengti susikaupusius nuostolius iš kapitalo ir padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą iki 9,1812 mln. litų;**
- **2009 m. rugsėjo mėnesį paskirtas naujas atsakingas už vidaus kontrolę ir naujas Investicinio komiteto narys;**
- **2009 m. lapkričio mėnesį valdybos nario prašymu ir akcininkų sprendimu buvo išrinktas naujas valdybos narys;**
- **2009 m. patvirtintos Bendrovės tapo Investicijų valdymo įmonių asociacijos nare;**
- **2009 m. gruodžio mėnesį valdyba patvirtino specialiojo sudėtinio investicinio fondo „MP ETF Strategy Fund“ taisykles;**
- **2009 m. gruodžio mėnesį buvo pakeista Bendrovės pardavimo sąnaudų skaičiavimo apskaitos politika.**

31. Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai per artimiausius finansinius metus.

Pagrindinis valdymo įmonės tikslas artimiausiais metais plėsti savo klientų ratą ir didinti valdomų pensijų fondų aktyvumą, pristatant specializuotus pensijų kaupimo sprendimus.

VIII. ATSAKINGI ASMENYS

32. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

32.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir bendrovės vadovas (nurodyti vardus, pavardes, pareigas, telefonus ir faksų numerius);

Ramūnas Stankevičius, Generalinis direktorius, (8 37) 719302, 719562

Dovilė Bajalienė, Vyr. buhalterė, (8 37) 719302, 719562

32.2. jeigu valdymo įmonės ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, ataskaitoje turi būti nurodyti tų konsultantų vardai, pavardės, telefonų ir faksų numeriai (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodyti jo pavadinimą, telefonų ir faksų numerius bei konsultanto atstovo(-ų) vardą ir pavardę; pažymėti, kokias konkrečias ataskaitos dalis rengė konsultantai arba kokios ataskaitos dalys parengtos padedant konsultantams, ir nurodyti konsultantų atsakomybės ribas).

-.

33. Už ataskaitos parengimą atsakingų valdymo įmonės valdymo organų narių, darbuotojų ir bendrovės vadovo bei konsultantų patvirtinimas, kad ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos valdymo įmonės ar jos valdomų kolektyvinio investavimo subjektų (pensijų fondų) veiklai. Prie šio patvirtinimo turi būti šiame punkte paminėtų asmenų parašų originalai.

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