

MP ETF STRATEGY – Equity Fund

**2010 metų finansinės
ataskaitos**

Turinys

Informacija apie fondą	1
Nepriklausomo auditoriaus išvada	2
Balansas	4
Grynųjų aktyvų pokyčių ataskaita	6
Aiškinamasis raštas	8

Informacija apie fondą

MP ETF STRATEGY – Equity Fund

Telefonas: +370 37 719 302

Faksas: +370 37 719 562

Vadovybė

Justas Krikščiūnas (Fondų valdytojas)

Bendrovė, valdanti fondą

UAB „MP Pension Funds Baltic“

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB SEB bankas

Danske Bank A/S Lietuvos filialas

DnB NORD bankas

„Swedbank“, AB

Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyrius

AB Šiaulių bankas

AB Ūkio bankas

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „MP Pension Funds Baltic“ akcininkui

Mes atlikome pridedamo UAB „MP Pension Funds Baltic“ valdomo investicinio fondo MP ETF STRATEGY – Equity Fund (toliau – Fondas) metinių finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2010 m. gruodžio 31 d. balansas, tada pasibaigusių metų grynujų aktyvų verčių pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitas pastabas, kurie pateikti 4-18 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Auditoriaus atsakomybė

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

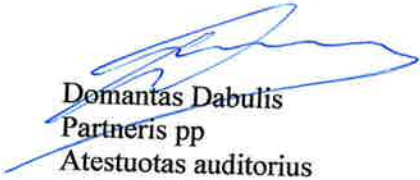
Audito metu atliekamos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką,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

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

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi MP ETF STRATEGY – Equity Fund investicinio fondo finansinę būklę 2010 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal fondų apskaitą Lietuvos Respublikoje reglamentuojančius teisės aktus.

„KPMG Baltics“, UAB vardu



Domantas Dabulis
Partneris pp
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2011 m. vasario 28 d.

Įmonės kodas: 300668928

PATVIRTINTA

Įregistruota adresu: Rūdininkų g. 18/ Visų Šventųjų g. 2, LT-01135 Vilnius 20__ m. _____ d.

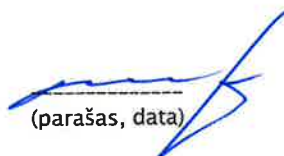
protokolo Nr. _____

Balansas, LTL

Pagal 2010 m. gruodžio 31 d. duomenis

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabų Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI		98 653	
II.	TERMINUOTI INDĖLIAI		0	
III.	INVESTICIJOS	1	1 283 772	
1	Skolos vertybiniai popieriai		67 834	
1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai		67 834	
1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai		0	
2	Nuosavybės vertybiniai popieriai		0	
3	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		1 215 938	
4	Kitos investicijos		0	
IV.	GAUTINOS SUMOS		863	
1	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		0	
2	Kitos gautinos sumos		863	
	TURTAS, IŠ VISO	2	1 383 288	
V.	ĮSIPAREIGOJIMAI		72 113	
1	Investicijų pirkimo sandoriai		69 678	
2	Mokėtinos sumos valdymo įmonei ir depozitoriumui		2 296	
3	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		139	
VI.	GRYNIJI AKTYVAI (I+II+III+IV-V)		1 311 175	
	ĮSIPAREIGOJIMAI IR GRYNIJI AKTYVAI, IŠ VISO		1 383 288	

Generalinis direktorius _____
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas, data)

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

02 -03- 2011

Įmonės kodas: 300668928

PATVIRTINTA

Įregistruota adresu: Rūdininkų g. 18/ Visų Šventųjų g. 2, LT-01135 Vilnius 20__ m. _____ d.

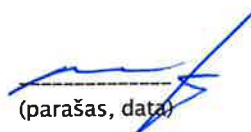
protokolo Nr. _____

Balansas, EUR

Pagal 2010 m. gruodžio 31 d. duomenis

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabų Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		28 572	
II.	TERMINUOTI INDĖLIAI		0	
III.	INVESTICIJOS	1	371 806	
1	Skolos vertybiniai popieriai		19 646	
1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai		19 646	
1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai		0	
2	Nuosavybės vertybiniai popieriai		0	
3	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		352 160	
4	Kitos investicijos		0	
IV.	GAUTINOS SUMOS		250	
1	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		0	
2	Kitos gautinos sumos		250	
	TURTAS, IŠ VISO	2	400 628	
V.	ĮSIPAREIGOJIMAI		20 885	
1	Investicijų pirkimo sandoriai		20 180	
2	Mokėtinos sumos valdymo įmonei ir depozitoriumui		665	
3	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		40	
VI.	GRYNIEJI AKTYVAI (I+II+III+IV-V)		379 743	
	ĮSIPAREIGOJIMAI IR GRYNIEJI AKTYVAI, IŠ VISO		400 628	

Generalinis direktorius _____
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas, data)

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

02 -03- 2011

Įmonės kodas: 300668928

PATVIRTINTA

Įregistruota adresu: Rūdininkų g. 18/ Visų Šventųjų g. 2, LT-01135 Vilnius 20__ m. _____ d.

protokolo Nr. _____

Grynujų aktyvų pokyčių ataskaita, LTL

Pagal 2010 m. gruodžio 31 d. duomenis

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	GRYNIJAI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		0	
II.	PADIDĖJIMAS, IŠ VISO		1 368 755	
1	Dalyvių įmokos		1 232 574	
2	Palūkanos ir dividendai		13 169	
3	Investicijų pardavimo pelnas		1 913	
4	Investicijų vertės padidėjimo suma	1	95 380	
5	Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo		25 719	
6	Kitos pajamos		0	
III.	SUMAŽĖJIMAS, IŠ VISO		57 580	
1	Išmokos dalyviams		3 474	
2	Investicijų pardavimo nuostoliai		5 000	
3	Investicijų vertės sumažėjimo suma	1	1 191	
4	Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo		42 756	
5	Valdymo sąnaudos		2 628	
6	Kitos sąnaudos		2 531	
IV.	GRYNIJAI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE		1 311 175	
V.	APSKAITOS VIENETO VERTĖ		3.6717	
VI.	APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS		357 091.0857	

Generalinis direktorius _____
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas, data)

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

02 -03- 2011

Įmonės kodas: 300668928

PATVIRTINTA

Įregistruota adresu: Rūdininkų g. 18/ Visų Šventųjų g. 2, LT-01135 Vilnius 20__ m. _____ d.

protokolo Nr. _____

Grynujų aktyvų pokyčių ataskaita, EUR

Pagal 2010 m. gruodžio 31 d. duomenis

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	GRYNIJAI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		0	
II.	PADIDĖJIMAS, IŠ VISO		396 419	
1	Dalyvių įmokos		356 978	
2	Palūkanos ir dividendai		3 814	
3	Investicijų pardavimo pelnas		554	
4	Investicijų vertės padidėjimo suma	1	27 624	
5	Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo		7 449	
6	Kitos pajamos		0	
III.	SUMAŽĖJIMAS, IŠ VISO		16 676	
1	Išmokos dalyviams		1 006	
2	Investicijų pardavimo nuostoliai		1 448	
3	Investicijų vertės sumažėjimo suma	1	345	
4	Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo		12 383	
5	Valdymo sąnaudos		761	
6	Kitos sąnaudos		733	
IV.	GRYNIJAI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE		379 743	
V.	APSKAITOS VIENETŲ VERTĖ		1.0634	
VI.	APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS		357 091.0857	

Generalinis direktorius _____
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas, data)
02-03-2011

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

Aiškinamasis raštas

I. Bendroji informacija

1. Informacija apie fondą:

Pavadinimas	MP ETF STRATEGY – Equity Fund
<i>Teisinė forma</i>	Sudėtinis specialusis kolektyvinio investavimo subjektas (investicinis fondas), investuojantis į kitus kolektyvinio investavimo subjektus
VPK pritarimo sudarymo dokumentams data	2010 m. gegužės 13 d.
Dalyvių skaičius	2
2. Duomenys apie įmonę:	
Pavadinimas	UAB „MP Pension Funds Baltic“
Kodas	300668928
<i>Buveinė (adresas)</i>	Rūdininkų g. 18/ Visų Šventųjų g. 2, LT-01135 Vilnius
<i>Telefono numeriai</i>	+370 37 719 302
<i>Fakso numeriai</i>	+370 37 719 562
<i>El. pašto adresas</i>	info@mppf.lt
<i>Interneto svetainės adresas</i>	www.mppf.lt www.mpensija.lt
<i>Leidimo verstis valdymo įmonės veikla numeris</i>	VJP-004
<i>Įregistravimo Juridinių asmenų registre data, vieta, kodas</i>	Įmonė įregistruota 2007 m. balandžio mėn. 5 d. Vilniaus m. Rejestro tarnyboje Juridinių asmenų registro kodas – 100568
<i>Kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos</i>	Investicinių sprendimų priėmimas ir vykdymas yra deleguotas MP Bank hf. filialui Baltijos šalyse. Investicinius sprendimus priima ir vykdo investicinių portfelių valdytojas Justas Krikščiūnas
3. Informacija apie depozitoriumą	
Pavadinimas	„Swedbank“, AB
Kodas	12029651
Adresas	Savanorių pr. 19, LT-03502 Vilnius
<i>Telefono ir fakso numeriai</i>	1884, +370 5 268 4700
4. Informacija apie auditorius:	
Auditoriaus pavadinimas	„KPMG BALTICS“, UAB
Adresas	Upės g. 21, Vilnius
<i>Telefono, fakso numeriai</i>	+370 5 2102600, +370 5 2102659

II. Apskaitos politika

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

Skaičiai finansinėse ataskaitose yra pateikti litais ir eurai, kaip reikalaujama investicinio fondo taisyklėse. Naudojamas oficialus lito ir euro santykis 1 EUR = 3,4528 LTL.

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis šiais teisės aktais:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymas
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas
- LR kolektyvinio investavimo subjektų įstatymas
- LR verslo apskaitos standartai

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

Investavimo politika

MP ETF Strategy – Equity Fund strategija – siekti maksimalaus subfondo vertės augimo investuojant pasaulio akcijų rinkose.

Praėjus 6 mėnesiams nuo MP ETF Strategy – Equity Fund veiklos pradžios, ne mažiau kaip 90 proc. subfondo grynųjų aktyvų turi būti investuojama akcijų rinkose arba su akcijų rinkomis susietose finansinėse priemonėse. Investicijoms akcijų rinkose šio apribojimo tikslu priskiriama:

- Nuosavybės vertybiniai popieriai (akcijos)
- Kolektyvinio investavimo subjektai (fondai), didžiąją dalį lėšų investuojantys akcijų rinkose, tarp jų biržoje prekiaujami indekso fondai (ETF)
- Su akcijų rinkomis bei jų indeksais susietos išvestinės finansinės priemonės, tarp jų pasirinkimo ir ateities sandoriai
- Kitos su akcijų rinkomis susietos finansinės priemonės

Akcijų rinkoms skirtą investicijų dalį daugiausia numatoma investuoti į akcijų ETF. Akcijų rinkoms skirta subfondo dalis bus investuojama įvairiomis pasaulio valiutomis. Akcijų rinkoms skirtos subfondo lėšos bus paskirstytos įvairiuose pasaulio regionuose bei valstybėse, taip pat ūkio šakose, aktyviai keičiant jų tarpusavio proporcijas.

Likusi MP ETF Strategy – Equity Fund investicijų dalis gali būti investuojama į obligacijas, pinigų rinkos priemones, jų fondus bei ETF, taip pat kitas MP ETF Strategy Fund taisyklėse numatytas finansines priemones.

Finansinės rizikos valdymo politika

Investuotojai turėtų atminti, kad kolektyvinio investavimo subjekto subfondo investicinių vienetų vertė gali tiek kilti, tiek kristi, ir investuotojas gali atgauti mažiau, negu investavo. Praėjusio laikotarpio investicijų grąža negarantuoja, kad tokia pati grąža bus pasiekta ir ateityje. Šiame punkte pateikiama informacija apie rizikos veiksnius neturėtų būti laikoma išsamia ir visus aspektus apimančiu rizikos veiksnių, susijusių su kolektyvinio investavimo subjekto subfondais ar siūlomais investiciniais vienetais, aprašymu. Papildoma rizika apie kurias valdymo įmonė šio prospekto paskelbimo metu nežino arba kurios prospekto paskelbimo metu yra laikomos nereikšmingomis, gali neigiamai paveikti subfondų finansinius rezultatus. Todėl sprendimas investuoti į subfondų investicinius vienetus neturėtų būti priimamas vien tik toliau pateiktų rizikos veiksnių pagrindu.

Toliau aprašomi rizikos veiksniai yra būdingi visiems kolektyvinio investavimo subjekto subfondams, todėl jie nėra atskirai išskiriami.

Investicijų tikslų rizika. Nėra garantijos, kad kolektyvinio investavimo subjekto subfondo tikslai bus pasiekti, tačiau bus dedamos visos geriausios pastangos, kad tai būtų pasiekta.

Išvestinių finansinių priemonių rizika. Sandoriai su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis yra susiję su didele rizika, todėl galimi atvejai, kuomet sandoriai su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis gali būti neefektyvūs arba nuostolingi.

Apskaitos rizika. Kolektyvinio investavimo subjekto subfondo ar kolektyvinio investavimo subjekto subfondo investicijų objekto apskaitos standartai gali skirtis nuo tarptautinių apskaitos standartų. Valdymo įmonė stengsis kuo tiksliau atspindėti kolektyvinio investavimo subjekto subfondo grynųjų aktyvų ir investicinio vieneto vertę, tačiau gali susidaryti situacija, kai dėl netikslių rinkos duomenų, techninių ar žmogiškų klaidų, grynųjų aktyvų vertė ir investicinio vieneto vertė gali skirtis nuo tikrosios vertės.

Finansinių priemonių rinkų rizika. Finansinių priemonių rinkose gali pasitaikyti kritimų ir kilimų, o taip pat likvidumo, efektyvumo, reguliacinės priežiūros trūkumų, kurie gali neigiamai įtakoti kolektyvinio investavimo subjekto subfondo investicijų vertę. Rinkos svyravimo rizikai mažinti bus naudojamas portfelio diversifikavimas, o taip pat bus siekiama investuoti ilgesniam laikotarpiui. Likvidumo rizika bus minimizuojama lėšas investuojant į kiek galima likvidesnes finansines priemones. Vis dėlto, egzistuoja galimybė, kad neigiami makroekonominiai pokyčiai ar kiti veiksniai, turės įtakos visai finansinių priemonių rinkai.

Valiutos rizika. Investicijų vertę gali tiek teigiamai, tiek neigiamai paveikti užsienio valiutų kursų pokyčiai. Valdymo įmonė, valdydama kolektyvinio investavimo subjekto subfondą, gali priimti sprendimą drausti arba nedrausti užsienio valiutos kursų riziką. Valiutų kursų rizika gali būti draudžiama išvestinėmis finansinėmis priemonėmis (išankstiniais, apsikeitimo, pasirinkimo valiutų keitimo sandoriais) sumažinant arba panaikinant grynąją atvirąją valiutos poziciją.

Mokestinė rizika. Tam tikrose finansinių priemonių rinkose pajamos, gautos iš finansinių priemonių pardavimo, dividendai ar kitokios pajamos gali būti mokesčių ar rinkliavų objektu.

Tarpininkų ir depozitoriumo veiklos rizika. Dėl ne laiku priskirtos nuosavybės ar nepadarytų atsiskaitymų gali nebūti galimybės laiku likviduoti investicijų. Išskirtiniu atveju galimi nuostoliai tarpininko ar depozitoriumo bankroto atveju. Ši rizika bus minimizuojama renkantis tik patikimas ir nepriekaištingą reputaciją turinčias institucijas.

Valdymo kokybės ir žmogiško faktoriaus rizika. Tai rizika susijusi su kolektyvinio investavimo subjekto subfondo valdytojo priimamais investiciniais sprendimais. Ji pasireiškia neteisingai pasirenkant investavimo objektus. Kolektyvinio investavimo subjekto subfondo valdytojo klaidos ar neoptimalūs sprendimai gali tapti nuostolių ar mažesnio pelno priežastimi. Ši rizika ribojama nuosekliai laikantis investicinių sprendimų priėmimo procedūros bei dokumentuojant ir analizuojant investicinių sprendimų priėmimo procesą.

Likvidumo rizika. Tai rizika, jog dėl tam tikrų priežasčių gali būti laikinai sustabdytas investicinių vienetų išpirkimas. Plačiau galimo investicinių vienetų išpirkimo sustabdymo tvarka aprašyta šio prospekto 19 punkte. Siekiant sumažinti šią riziką, fondo lėšos bus investuojamos į likvidžias finansines priemones, be to, likvidumui palaikyti, dalis fondo lėšų bus laikoma pinigais arba investuojama į pinigų rinkos priemones.

Kredito rizika. Tai rizika, kad skolininkas nesugebės arba vėluos įvykdyti savo įsipareigojimus kolektyvinio investavimo subjekto subfondui arba investavimo objektui. Kredito rizika ypatingai susijusi su skolos vertybiniais popieriais, pinigų rinkos priemonėmis ir indėliais. Kredito rizika valdoma užtikrinant reikiamą diversifikavimą, tam taip pat gali būti naudojamos ir išvestinės finansinės priemonės.

Kolektyvinio investavimo subjekto veiklos tęstinumo rizika. Tai rizika, kad praėjus 6 mėnesiams nuo Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos leidimo viešai platinti kolektyvinio investavimo subjekto vienetus, kolektyvinio investavimo subjekto subfondo grynųjų aktyvų vertė neviršys 1 milijono litų, ir valdymo įmonė priims sprendimą kolektyvinio investavimo subjekto subfondą likviduoti arba prijungti prie kito valdymo įmonės valdomo kolektyvinio investavimo subjekto ar kolektyvinio investavimo subjekto subfondo.

Specifinė investavimo rizika. Ši rizika susijusi su tuo, kad kiekvieno subfondo investicijų portfelis bus diversifikuotas, siekiant mažinti vienos konkrečios pozicijos įtaką visam investicijų portfeliui, tačiau garantijos, kad atitinkamo subfondo viso investicijų portfelio vertė didės, nėra.

Siekdama veiksmingai valdyti aukščiau nurodytas rizikas, valdymo įmonė naudosis įprastinėmis, praktikoje paplitusiomis rizikos valdymo priemonėmis (investicijų portfelio diversifikavimas, išvestinių finansinių priemonių naudojimas, portfelio imunizavimas ir kt.). Naudojant išvestines finansines priemones bus siekiama tam tikram laikui apsidrausti nuo neigiamų rinkos pokyčių bei sumažinti nepageidaujamų rizikos veiksnių įtaką atitinkamo subfondo investicijų portfelio vertei. Priklausomai nuo valdytojo kompetencijos ir situacijos rinkose, šie veiksniai gali turėti neigiamos įtakos fondo rezultatams.

Investicijų portfelio struktūra

MP ETF Strategy – Equity Fund strategija – siekti maksimalaus subfondo vertės augimo, investuojant pasaulio akcijų rinkose. Praėjus 6 mėnesiams nuo MP ETF Strategy – Equity Fund veiklos pradžios, ne mažiau kaip 90 proc. subfondo grynųjų aktyvų turi būti investuojama akcijų rinkose arba su akcijų rinkomis susietose finansinėse priemonėse. Investicijoms akcijų rinkose šio apribojimo tikslu priskiriama:

- Nuosavybės vertybiniai popieriai (akcijos);
- Kolektyvinio investavimo subjektai (fondai), didžiąją dalį lėšų investuojantys akcijų rinkose, tarp jų biržoje prekiaujami indekso fondai (ETF);
- Su akcijų rinkomis bei jų indeksais susietos išvestinės finansinės priemonės, tarp jų pasirinkimo ir ateities sandoriai;
- Kitos su akcijų rinkomis susietos finansinės priemonės.

MP ETF Strategy – Equity Fund akcijų rinkoms skirtą investicijų dalį daugiausia numato investuoti į biržose prekiaujamus akcijų indekso fondus (ETF). Akcijų rinkoms skirta MP ETF Strategy – Equity Fund dalis bus investuojama įvairiomis pasaulio valiutomis. Akcijų rinkoms skirtos MP ETF Strategy – Equity Fund lėšos bus paskirstytos įvairiuose pasaulio regionuose bei valstybėse, taip pat ūkio šakose, aktyviai keičiant jų tarpusavio proporcijas priklausomai nuo valdytojo požiūrio į atskirų regionų, valstybių, ūkio šakų ir t.t. akcijų rinkų santykinę augimo perspektyvą.

Likusi MP ETF Strategy – Equity Fund investicijų dalis gali būti investuojama į obligacijas, pinigų rinkos priemones, jų fondus bei ETF, indėlius, taip pat kitas MP ETF Strategy Fund taisyklėse numatytas finansines priemones, taip siekiant užtikrinti subfondo likvidumą, gauti pajamų ar uždirbti pelno bei kitų tikslų, neprieštaraujančių subfondo dalyvių interesams.

MP ETF Strategy – Equity Fund būdinga rizika – kadangi subfondas numato ne mažiau kaip 90 proc. subfondo grynųjų aktyvų vertės investuoti pasaulio akcijų rinkose, ir fondo valdytojas neturės teisės sumažinti akcijų rinkose investuojamos dalies žemiau šios ribos, todėl jame galimi dideli grynųjų aktyvų vertės svyravimai. Investavimas į MP ETF Strategy – Equity Fund yra susijęs su aukšta rizika.

Siekiant kolektyvinio investavimo subjekto subfondų valiutų ar kitas rizikas drausti, kolektyvinio investavimo subjekto subfondai gali investuoti į išvestines finansines priemones. Šių finansinių priemonių naudojimas galimai sumažina kolektyvinio investavimo subjekto subfondų rizikas, kurių draudimui šios priemonės naudojamos. Tačiau sandoriai su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis yra susiję ir su didele rizika, todėl galimi atvejai, kuomet sandoriai su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis gali būti neefektyvūs arba nuostolingi. Su informacija apie rizikas bei jų valdymą galima susipažinti prospekto 25 punkte. Išvestinės finansinės priemonės gali būti naudojamos ir pelno uždirbimo tikslais.

Kiekvieno atskiro subfondo investicijoms taikomi šie teisės aktuose numatyti diversifikavimo apribojimai:

1. ne daugiau kaip 50 procentų subfondo turtą sudarančių grynujų aktyvų vertės gali būti investuota į vieno kolektyvinio investavimo subjekto, kurio ne daugiau kaip 10 procentų grynujų aktyvų yra investuota į kitų kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus ar akcijas, investicinius vienetus ar akcijas;
2. ne daugiau kaip 20 procentų subfondo turtą sudarančių grynujų aktyvų vertės gali būti investuota į vieno kolektyvinio investavimo subjekto, kurio daugiau kaip 10 procentų grynujų aktyvų yra investuota į kitų kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus ar akcijas, investicinius vienetus ar akcijas;
3. ne daugiau kaip 20 procentų subfondo turtą sudarančių grynujų aktyvų gali būti investuota į LR kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 straipsnyje nurodytas priemones, laikantis LR kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 58, 59, 61 ir 62 straipsniuose nustatytų reikalavimų;
4. ne daugiau kaip 20 procentų subfondo grynujų aktyvų vertės gali būti investuota į LR kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 84 straipsnio 1 dalies 2 punkte nustatytus reikalavimus atitinkančių alternatyvaus kolektyvinio investavimo subjektų ar jiems analogiškų kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus ar akcijas;
5. bendra investicijų į 2 punkte numatytus kolektyvinio investavimo subjektus suma negali viršyti 60 procentų subfondo grynujų aktyvų;
6. Skolinių įsipareigojimų vienai kredito įstaigai dalis subfondo investiciniame portfelyje negali viršyti 10 procentų subfondo GA vertės;
7. bendra investicijų į kito kolektyvinio investavimo subjekto atskirų subfondų vienetus ar akcijas suma visais atvejais negali viršyti šių 1 ir 2 punkte nustatytų leistinų ribų;
8. Pasikeitus teisės aktams, reglamentuojantiems subfondų diversifikavimo reikalavimus, gali būti atitinkamai praplėsti 1–8 punktuose nustatyti apribojimai.

Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

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

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

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

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

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

Sumažėjimas fiksuojamas pardavus turtą ar pripažįstant turto vertės sumažėjimą.

Atskaitymų valdymo įmonei ir depozitoriumui taisyklės

Numatoma išlaidų struktūra	<p>Kolektyvinio investavimo subjekto subfondas iš grynujų aktyvų dengia valdymo mokestį, mokestį depozitoriumui, mokesčius tarpininkams ir kitas su investavimu susijusias išlaidas, mokestį auditoriui, mokesčius bankams bei mokesčius už rinkos duomenis.</p> <p>Maksimalus išlaidų, dengiamų iš grynujų aktyvų, dydis negali viršyti 4 proc. nuo atitinkamo subfondo vidutinės metinės grynujų aktyvų vertės, tačiau gali būti mažesnis. Kolektyvinio investavimo subjekto subfondo iš grynujų aktyvų mokamiems mokesčiams viršijus nustatytas ribas, mokesčių perviršį dengia valdymo įmonė.</p>
Atlyginimas valdymo įmonei	Atlyginimas valdymo įmonei yra iki 0,5 proc. nuo atitinkamo subfondo vidutinės metinės grynujų aktyvų vertės.
Atlyginimas depozitoriumui	Atlyginimas depozitoriumui yra iki 0,25 proc. nuo subfondo vidutinės metinės grynujų aktyvų vertės.
Atlyginimas auditoriams	Atlyginimas auditoriams mokamas pagal subfondo faktines išlaidas.
Platinimo mokestis	<p>Investuotojas, įsigydamas investicinius vienetus, nuo investuojamos sumos sumoka platinimo mokestį, kuris yra diferencijuotas, tačiau bet kuriai grupei ne didesnis nei 2,5 proc. nuo investuojamos sumos.</p> <p>Platinimo mokestis diferencijuojamas priklausomai nuo investuojamos sumos. Jei vienu kartu investuojama:</p> <p>iki 10 tūkst. EUR ar ekvivalentas litais – platinimo mokestis yra iki 2,49 proc.;</p> <p>nuo 10 tūkst. EUR iki 100 tūkst. EUR ar ekvivalentas litais – platinimo mokestis yra iki 1,99 proc.;</p> <p>nuo 100 tūkst. EUR iki 500 tūkst. EUR ar ekvivalentas litais – platinimo mokestis yra iki 0,99 proc.;</p> <p>nuo 500 tūkst. EUR ar ekvivalentas litais ir daugiau – platinimo mokestis yra iki 0,49 proc.</p> <p>Platinimo mokestis netaikomas investuojantiems pagal portfelio valdymo sutartis su fondo platintoju – MP Bank hf. filialu Baltijos šalyse.</p>

Atlyginimas finansų tarpininkams ir kitos su investavimu susijusios išlaidos

Atlyginimas finansiniams tarpininkams už suteiktas tarpininkavimo paslaugas (pirkimo, pardavimo, kitus sandorius, susijusius su investicijų portfelium) apskaičiuojamas pagal faktines išlaidas, bet negali būti didesnis kaip 1,0 proc. nuo atitinkamo subfondo sudarytų sandorių vidutinės mėnesio vertės. Jei atlyginimas tarpininkams viršija 1,0 proc. nuo atitinkamo subfondo sudarytų sandorių vidutinės mėnesio vertės, mokesčio perviršis dengiamas iš valdymo įmonės lėšų iki kitų kalendorinių metų sausio mėnesio 31 d. Atlyginimas finansiniams tarpininkams mokamas paslaugų teikimo sutartyje numatyta tvarka ir terminais.

Atlyginimas bankams (įskaitant valiutos keitimo sąnaudas ir tiesioginio debeto išlaidas) mokamas pagal atitinkamo banko patvirtintus paslaugų įkainius ir mokėjimo tvarką už banko atitinkamam subfondui suteiktas paslaugas.

Mokestis už rinkos duomenis (akcijų kainas realiame laike, grafikus, kompanijų finansinės ir techninės analizės duomenis) nustatomas pagal faktines išlaidas. Jeigu šis mokestis sudaro daugiau nei 0,1 proc. paslaugos užsakymo dienos atitinkamo subfondo GA vertės, jis skaičiuojamas kiekvienai darbo dienai, mokestį padalinant iš laikotarpio, kuriam buvo užsakyta paslauga, dienų skaičiaus. Jeigu negalima nustatyti tikslaus mokesčio kiekvienam subfondui atskirai, nes informacija teikiama bendrai, tai mokestis bus paskirstomas kiekvienam subfondui proporcingai pagal atitinkamo subfondo GA vertę mokesčio pripažinimo arba kaupimo pradžios momentu.

Kiti galimi mokesčiai ar išlaidos, išskyrus anksčiau minėtus, kuriuos turės apmokėti dalyviai ar subfondai iš turto

Iš kolektyvinio investavimo subjekto subfondų turto bus dengiami tik aukščiau nurodyti mokesčiai ir išlaidos.

Informacija apie kompensuojamas depozitoriumo ir valdymo įmonės kolektyvinio investavimo subjekto subfondų naudai turėtas išlaidas, jų nustatymo ir užskaitymo būdą, kompensavimo principus ir tvarką.

Neviršijant viršutinių išlaidų ribų, iš subfondų turto bus kompensuojamos tik tokios depozitoriumo ir valdymo įmonės subfondų naudai patirtos išlaidos, kurios yra nurodytos šiame 13 punkte, pagal atitinkamus depozitoriumui ar valdymo įmonei pateiktus duomenis.

Kolektyvinio investavimo subjektų, į kuriuos investuoja šio kolektyvinio investavimo subjekto subfondai, valdymo įmonėms taikomi mokesčiai

Didžiausias valdymo mokestis, kurį gali mokėti savo valdymo įmonei kiti kolektyvinio investavimo subjektai, į kuriuos investuoja šio kolektyvinio investavimo subjekto subfondai, negali viršyti 1 proc. nuo vidutinės atskiro kolektyvinio investavimo subjekto grynujų aktyvų vertės per metus.

Susitarimai dėl mokesčių pasidalijimo bei paslėptieji komisiniai

Valdymo įmonė nėra sudariusi jokių susitarimų dėl mokesčių pasidalijimo ar paslėptųjų komisinių.

Išlaidų, kurių negalima priskirti konkrečiam subfondui, paskirstymas Bendros kolektyvinio investavimo subjekto išlaidos, kurių negalima priskirti konkrečiam subfondui atskirai, tarp subfondų paskirstomos proporcingai buvusiai vidutinei grynųjų aktyvų vertei išlaidų pripažinimo arba išlaidų kaupimo pradžios momentu.

Turto ir įsipareigojimų įvertinimo metodai ir periodiškumas

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

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

Įsipareigojimai skaičiuojami pagal Verslo apskaitos standartų reikalavimus.

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

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

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

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

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

- Nuosavybės vertybiniai popieriai vertinami vadovaujantis LR Vertybinių popierių komisijos patvirtintos Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodikos V skyriaus 4.3.1.1 – 4.3.1.3 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 4.3.2.1 – 4.3.2.3 papunkčiuose numatytus metodus
- Jei, vertinant ankstesniuose punktuose nurodytais būdais, gauta vertė neatspindi tikrosios priemonės vertės (tikėtinos pardavimo kainos), tai vertinama pagal vertinimo modelį nurodytą Bendrovės valdybos patvirtintose atitinkamose metodikose bei taisyklėse

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

Terminuoti indėliai bankuose vertinami pagal amortizuotos savikainos vertę.

Grynieji pinigai ir lėšos kredito įstaigose vertinami nominaliąja verte.

Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės

Kolektyvinio investavimo subjekto subfondo grynųjų aktyvų ir investicinio vieneto vertės skaičiuojamos už kiekvieną valdymo įmonės darbo dieną, remiantis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos patvirtinta grynųjų aktyvų skaičiavimo metodika. Kolektyvinio investavimo subjekto subfondo grynųjų aktyvų vertė yra lygi turto ir įsipareigojimų verčių skirtumui. Kolektyvinio investavimo subjekto subfondo investicinio vieneto vertė yra nustatoma padalijant grynųjų aktyvų vertę iš išleistų investicinių vienetų skaičiaus. Investicinio vieneto vertė nustatoma keturių skaičių po kablelio tikslumu bei apvalinama pagal matematinės apvalinimo taisykles.

Skaičiuojant grynųjų aktyvų vertę, į paraišką, pateiktą po nustatytos 16.00 valandos, skaičiuojant tos valdymo įmonės apskaitos dienos grynųjų aktyvų vertę, nėra atsižvelgiama. Tokios paraiškos įvertinamos skaičiuojant kitos valdymo įmonės apskaitos dienos grynųjų aktyvų vertę. Pasibaigus paraiškų priėmimo laikui, t.y. po 16.00 val., taip pat prekybai reguliuojamose rinkose, prieš pradėdant paraiškų vykdymo procedūrą, skaičiuojama tos Valdymo įmonės apskaitos dienos grynųjų aktyvų vertė ir pagal ją apskaičiuojama vieneto vertė. Apskaičiavus vieneto vertę, vykdomos prieš tą apskaitos dieną buvusios darbo dienos po 16.00 val. gautos paraiškos ir tos apskaitos dienos iki 16.00 val. gautos paraiškos. Įvykdžius minėtą paraišką, apskaičiuojama galutinė apskaitos darbo dienos grynųjų aktyvų vertė. Siekiant gauti tikslesnius investicinių priemonių vertinimus, valdymo įmonė naudoja Bloomberg L.P, Reuters DataScope ar kitų tarptautinių naujienų agentūrų teikiamomis kainomis ir kitais duomenimis.

Plačiau aprašytą kolektyvinio investavimo subjekto subfondo turto vertės apskaičiavimo metodiką galima rasti kolektyvinio investavimo subjekto taisyklių 9 dalyje.

Kolektyvinio investavimo subjekto subfondo dalyvis investuodamas sumoka platinimo mokestį. Platinimo mokestis išskaičiuojamas iš dalyvio investuojamos lėšų sumos, o likusi suma padalijama iš investicinio vieneto vertės, taip apskaičiuojant dalyviui tenkančių investicinių vienetų skaičių. Išperkant investicinius vienetus, išpirkimo mokestis nėra taikomas.

Pradinė Kolektyvinio investavimo subjekto subfondo investicinio vieneto vertė yra 1 euras (3.4528 litai).

Pinigų ekvivalentai

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

III. Pastabos

1. Investicijų vertės pokytis

Balanso straipsniai	Pokytis, LTL					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Skolos vertybiniai popieriai	0	115 503	47 289	24	404	67 834
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai	0	115 503	47 289	24	404	67 834
Kiti skolos vertybiniai popieriai	0	0	0	0	0	0
Nuosavybės vertybiniai popieriai	0	0	0	0	0	0
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	0	1 394 475	273 106	95 356	787	1 215 938
Kitos investicijos	0	0	0	0	0	0
Iš viso:	0	1 509 978	320 395	95 380	1 191	1 283 772

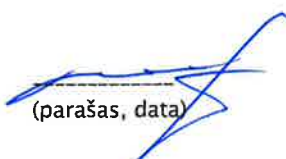
Balanso straipsniai	Pokytis, EUR					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Skolos vertybiniai popieriai	0	33 452	13 696	7	117	19 646
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai	0	33 452	13 696	7	117	19 646
Kiti skolos vertybiniai popieriai	0	0	0	0	0	0
Nuosavybės vertybiniai popieriai	0	0	0	0	0	0
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	0	403 868	79 097	27 617	228	352 160
Kitos investicijos	0	0	0	0	0	0
Iš viso:	0	437 320	92 793	27 624	345	371 806

Pastaba: Investicinio fondo apskaita atliekama ir rezultatai kas dieną skelbiami išreikšti eurai, tačiau ataskaitose LR įstatymai reikalauja atskaitomybę teikti nacionaline valiuta.

2. Turto struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Turto arba emitento pavadinimas	Valstybės, į kurios vertybinius popierius investuota, pavadinimas	Valiutos, kuria denominuotas turtas, pavadinimas	Nominali vertė LTL (jeigu ji yra)	Metinė palūkanų norma (jeigu ji yra)	Indėlio, investicijos pabaigos terminas (jeigu ji terminuota)	Tikroji vertė, LTL	Tikroji vertė, EUR	Turto, investicijos lyginamoji dalis (procentais)
LR Vyriausybė	Lietuva	USD	44 368	6.75	2015-01-15	49 501	14 336	3.58%
LR Vyriausybė	Lietuva	USD	18 269	5.13	2017-09-14	18 333	5 310	1.33%
ISHARES DAX DE	Vokietija	EUR				111 443	32 276	8.06%
LYXOR ETF EURO STOXX 50	Prancūzija	EUR				95 547	27 672	6.91%
ISHARES MSCI AC FAR EAST XJP	Airija	EUR				49 229	14 258	3.56%
XACT OBX	Norvegija	NOK				20 996	6 081	1.52%
ISHARES MSCI EMERGING MKT IN	USA	USD				189 993	55 026	13.73%
ISHARES S&P LATIN AMERICA 40	USA	USD				23 756	6 880	1.72%
ISHARES RUSSELL 2000	USA	USD				81 067	23 479	5.86%
POWERSH EMERGING MARKETS INFRA	USA	USD				39 184	11 348	2.83%
SPDR S&P 500 ETF TRUST	USA	USD				190 025	55 035	13.74%
SPDR S&P EMERGING EUROPE ETF	USA	USD				38 018	11 011	2.75%
TECHNOLOGY SELECT SECT SPDR	USA	USD				29 716	8 606	2.15%
VANGUARD DIVIDEND APPREC ETF	USA	USD				224 445	65 004	16.23%
VANGUARD PACIFIC ETF	USA	USD				122 519	35 484	8.86%
„Swedbank“, AB	Lietuva	EUR				28 709	8 315	2.08%
„Swedbank“, AB	Lietuva	USD				69 944	20 257	5.03%
Kitos gautinos sumos	Lietuva	USD				863	250	0.06%
Iš viso						1 383 288	400 628	100%

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas, data)

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

02-03-2011