

Valdymo įmonių ir investicinių kintamojo kapitalo bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo taisyklių 4 priedas

PENSIJŲ FONDO ATASKAITOS TURINYS

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Pensijų fondo pavadinimas, pilnas pensijų fondo taisyklių, pagal kurias jis veikia, pavadinimas, Vertybinių popierių komisijos pensijų fondo taisyklėms suteiktas numeris.	<p>“PAREX PENSIJA 2” Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo aktyvaus investavimo pensijų fondo „Parex pensija 2“ Nr.PF-V02-K007-016 (001)</p>
2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita.	2009 01 01 – 2009 06 30
3. Duomenys apie valdymo įmonę:	UAB “PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS”
3.1. pavadinimas ir įmonės kodas	Įm.kodas: 111829843
3.2. buveinė (adresas)	GYNĖJŲ 16, VILNIUS
3.3. telefono, fakso numeriai, el.pašto adresas, interneto svetainės adresas	+370 5 2649730, +370 5 2649731 invest@parex.lt www.parexinvest.lt
3.4. veiklos licencijos numeris	VĮK-007
3.5. pensijų fondo valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus).	Portfelijų valdytojas – Leonardas Diržys.
4. Depozitoriumo pavadinimas, kodas, adresas, telefono ir fakso numeriai.	AB “Parex bankas” kodas 112021619, K.Kalinausko 13, Vilnius tel.: +370 5 266 46 22 Faks.: +370 5 266 46 90

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

5. Nurodyti grynųjų aktyvų, apskaitos vienetų skaičiaus ir vertės pokyčius:

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2008 12 31	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2009 06 30	Prieš metus 2008 06 30	Prieš dvejus metus (2007 06 30)
Grynųjų aktyvų vertė, Lt	697.388,25	786.493,70	591.935,05	325.152,20
Apskaitos vieneto vertė (Lt)	0.9927	1.0285	1.0613	1.0968
Apskaitos vienetų skaičius	702.525,5646	764.702,1781	557.747,2109	296.450,0895

6. Nurodyti per ataskaitinį laikotarpį konvertuotų apskaitos vienetų skaičių bei bendras konvertavimo sumas:

	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė (Lt)
Vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus)	118.730,3609	119.791,28
Vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigines lėšas)	56.553,7474	57.079,82

III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO

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

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

Atskaitymai	Taisyklėse numatyti maksimalūs dydžiai	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma	Per ataskaitinį laikotarpį padarytų atskaitymų suma
Nuo įmokų	1.5	-	-	-
Nuo turto vertės	1	0	-	-
Už keitimą:		-	-	-
<i>Fondo keitimas toje pačioje bendrovėje daugiau kaip kartą per metus</i>	0	0	-	-
<i>Pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>	0.2	0	-	-
<i>Pensijų kaupimo bendrovės keitimas daugiau kaip kartą per metus</i>	4	0	-	-
Iš viso:	6.7	0	-	-
BAR*		0		0
Sąlyginis BIK ir (arba) Tikėtinas sąlyginis BIK*		-		
PAR (portfelio apyvartumo rodiklis)*		-		

* Pateikti rodiklių paaiškinimus (rodiklius pateikti tik metų ataskaitoje).

Atskaitymai iš papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondo turto (jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi atskaitymų dydis, sumas pateikti atskirai pagal kiekvieną dydį):

Atskaitymai	Mokesčio dydis				
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų mokesčių suma (Lt)	Per ataskaitinį laikotarpį sumokėtų mokesčių suma (Lt)	% nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grvnuju aktyvu
Už valdymą:	-			-	-
<i>Nekintantis mokestis</i>	-			-	-
<i>Sėkmės mokestis</i>	-			-	-
Depozitoriumui	-			-	-
Už sandorių sudarymą	-			-	-
Už auditą	-			-	-
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)	-			-	-
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma*	-			-	-
BIK % nuo GAV *			-		
Visų išlaidų suma	-			-	-
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)*			-		

*Pateikti rodiklių paaiškinimus (rodiklius pateikti tik metų ataskaitoje).

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis (vnt.)	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo/konvertavimo data	Dalis GA (%)
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Vyriausybės VP	LT	LT1000600056	22	8357.76	77943.07	79676.3	0	2010.03.22	10.13
Vyriausybės VP	LT	LT1000600098	20	69056	64398.14	65108.68	0.00	2010.05.20	8.28
Vyriausybės VP	LT	LT1000600114	14	48339.2	45054.63	45310.26	0.00	2010.06.21	5.76
Iš viso:	-	-	56	-	187395.84	190095.24	-	-	24.17
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomą ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Pieno žvaigždės	LT	LT0000403354	146	14600	14967.44	14675.52	4.960	2009.10.02	1.87
Snoras eurooblig.	LT	XS0301140512	7	24169.6	23737.37	17345.83	7.000	2010.05.21	2.21
Iš viso:	-	-	153	-	38704.81	32021.35	-	-	4.07
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Republic of Hungary	HU	XS0234096237	8	27622.4	27601.75	23366.93	1.422	2012.11.02	2.97
Baltikums As Akciju komercbanka	LV	LV0000800407	23	7941.44	7944.2	7444.89	4.372	2010.02.02	0.95
France (GOVT OF)	FR	FR0106841887	18000	62150.4	63712.35	64279	3.500	2009.07.12	8.17
Iš viso:	-	-	18031	-	99258.3	95090.82	-	-	12.09
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:			18240		325358.95	317207.41			40.3318

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis (vnt.)	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Dalis GA (%)
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)									
Franklin Mutual European Fund	LU	LU0140363002	330.746	Franklin Templeton Management 26 Boulevard Royal L-2449 Luxemburg	22943.55	14663.28	www.franklintempleton.com	3	1.86
Julius Baer Multibond-Absolute Return Bond	LU	LU0186678784	131	SFM Group International S.A Route d. Arlon, 98 L-8041 Str.Luxemburg	50554.92	54314.2	http://www.juliusbaer.com	3	6.91
Iš viso:	-	-	461.746	-	73498.47	68977.48	-	-	8.77
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:	-	-	0	-	0	0	-	-	-
Iš viso KIS vienetų (akcijų):	-	-	461.746		73498.47	68977.48	-	-	8.77

*Nurodyti KIS tipą:

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

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

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

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

KIS 5 – visų kitų rūšių KIS (alternatyvaus investavimo, privataus kapitalo, nekilnojamojo turto, žaliavų ir kt.).
Pastaba. Investuojant į fondų fondus, juos priskirti tam tikrai KIS grupei pagal fondų fondų investavimo strategiją.

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

Kredito įstaigos pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Indėlio termino pabaiga	Dalis GA (%)
Indėliai kredito įstaigose						
AB "Šiaulių bankas"	LT	LTL	64282.42	6.95	2009.09.18	8.17
Danske Bank A/S	LT	LTL	113468.33	4.3	2009.07.08	14.43
AB Parex bankas	LT	EUR	147617.98	7.7	2009.09.07	18.77
Iš viso:	-	-	325368.73	-	-	41.37

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

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Dalis GA (%)
Pinigai				
Parex bankas	LTL	73248.21	0.5	9.31
Parex bankas	EUR	1691.87	0.5	0.22
Iš viso:	-	74940.08	-	9.53

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

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

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Pagal investavimo objektus				
Skolos vertybiniai popieriai	317207.41	40.33	304792.54	42.88
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai	68977.48	8.77	65438.48	9.21
Indėliai	325368.73	41.37	339507.62	47.76
Pinigai	74940.08	9.53	1129.95	0.16
Iš viso:	786493.70	100.00	710868.59	100.00
Pagal valiutas:				
LTL	265674.48	33.78	461829.08	64.97
EUR	520819.22	66.22	249039.51	35.03
SEK	0	0.00	0	0.00
Iš viso:	786493.70	100.00	710868.59	100.00
Pagal geografinę zoną:				
Lietuva	622425.4	79.14	473502	66.61
kitos Europos Sąjungos valstybės	164068.3	20.86	237366.59	33.39
Iš viso:	786493.70	100.00	710868.59	100.00

13. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti išvestinių finansinių priemonių sandoriai, išskyrus tuos, kurie nurodyti šio priedo 11 punkte (pagal išvestinių finansinių priemonių rūšis nurodyti sandorių vertes, išvestinių finansinių priemonių panaudojimo tikslus (valiutų keitimo, palūkanų normos, susiję su nuosavybe ir kt.), tai pat sandorius reguliuojamose rinkose ir šalių tarpusavio sandorius bei kitą svarbią informaciją).	Nebuvo
14. Aprašyti šio priedo 11 punkte nurodytų išvestinių finansinių priemonių rūšis, su jomis susijusią riziką, kiekybines ribas ir metodus, kuriais vertinama su išvestinių finansinių priemonių sandoriais susijusi pensijų fondo rizika, ir nurodyti, kaip išvestinė finansinė priemonė gali apsaugoti investicinių priemonių sandorį (investicinių priemonių poziciją) nuo rizikos.	Nebuvo
15. Iš išvestinių finansinių priemonių sandorių kylančių išsipareigojimų bendra vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (atskirai nurodyti sumas pagal skirtingas išgytų išvestinių finansinių priemonių kategorijas).	Nebuvo
16. Pateikti analizę, kaip turimas investicijų priemonių portfelis atitinka (neatitinka) pensijų fondo investavimo strategiją (investicijų kryptis, investicijų specializaciją, geografinę zoną ir pan.).	Parex „Pensija 2“ fondo lėšos pradėtos investuoti 2005 metų rugpjūčio mėnesį. Fondo taisyklėse numatytos investavimo strategijos visais atžvilgiais yra laikomasi.
17. Nurodyti veiksnus, per ataskaitinį laikotarpį turėjusius didžiausią įtaką investicijų priemonių portfelio struktūrai ir jo vertės pokyčiams.	Didžiausia įtaką investicijų portfelio vertės pokyčiams turėjo vertybinių popierių kainų svyravimai finansų rinkose.

VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

23.1. paskutinių 3 finansinių metų balansus, išdėstytus palyginamojoje lentelėje.

UAB „PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS“

Įmonės kodas 111829843, Gynėjų 16, Vilnius

Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo aktyvaus investavimo pensijų fondas „Parex pensija 2“

2009 M. BIRŽELIO 30 D. BALANSAS

(litas)

Eil. Nr.	Turtas	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2009 06 30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2008 12 31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2007 12 31
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3	74940	1130	94045
II.	TERMINUOTI INDĖLIAI	3	325369	339508	6135
III.	INVESTICIJOS	3	386185	370231	352390
1	Skolos vertybiniai popieriai		317207	304793	206762
1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai		277741	261835	157219
1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai		39466	42958	49543
2	Nuosavybės vertybiniai popieriai				
3	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		68978	65438	145628
4	Kitos investicijos				
IV.	GAUTINOS SUMOS		0	0	2
1	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos				
2	Kitos gautinos sumos				2
	TURTO IŠ VISO		786494	710869	452572
Eil. Nr.	Įsipareigojimai ir grynieji aktyvai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2008 12 31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2007 12 31
V.	ĮSIPAREIGOJIMAI		0	0	0
1	Investicijų pirkimo įsipareigojimai				
2	Mokėtinos sumos kaupimo bendrovei ir depozitoriumui				
3	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
VI.	GRYNIEJI AKTYVAI (I+II+III+IV-V)		786494	710869	452572
	ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJŲ AKTYVŲ IŠ VISO		786494	710869	452572

23.2. paskutinių 3 finansinių metų grynujų aktyvų pokyčių ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje.

UAB „PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS“

Įmonės kodas 111829843, Gynėjų 16, Vilnius

Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo aktyvaus investavimo pensijų fondas „Parex pensija 2“

2009 M. BIRŽELIO 30 D. GRYNUJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

(litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2009 06 30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2008 06 30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2007 06 30
I.	GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		697388	452572	91376
II.	PADIDĖJIMO IŠ VISO		152566	208241	245537
1	Fondo įmokos	2	119791	155925	226696
2	Iš kitų pensijų fondų pervestos sumos				
3	Kaupimo bendrovės garantinės įmokos				
4	Palūkanos ir dividendai		12016	9551	3610
5	Investicijų pardavimo pelnas		0		1704
6	Investicijų vertės padidėjimo suma	1	20759	42765	13527
7	Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo				
8	Kitos pajamos				
III.	SUMAŽĖJIMO IŠ VISO		63460	68878	11761
1	Fondo išmokos				
2	Iš kitų pensijų fondus pervestos sumos		57080	5037	
3	Investicijų pardavimo nuostoliai		6380	3013	
4	Investicijų vertės sumažėjimo suma	1		60828	11761
5	Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo				
6	Valdymo sąnaudos				
7	Kitos sąnaudos				
IV.	GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE		786494	591935	325152
			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Prieš metus 2008 06 30	Prieš dvejus metus 2007 06 30
V.	APSKAITOS VIENETO VERTĖ		1.0285	1.0613	1.0968
VI.	APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS		764.702,1781	557.747,2109	296.450,0895

23.3. aiškinamąjį raštą (pateikiama tik metų ir pusmečio ataskaitose).

UAB „Parex investicijų valdymas“

Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo aktyvaus investavimo pensijų fondas „Parex pensija 2“

2009 m. I pusmečio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

(litas, jei nenurodyta kitaip)

I. BENDROJI DALIS

Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisija 2004 m. balandžio 22 d. Pasėdyje išdavė UAB „Parex investicijų valdymas“ veiklos licenciją bei patvirtino Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo aktyvaus investavimo pensijų fondo „Parex pensija 2“ taisykles.

Valdymo įmonė - UAB „Parex investicijų valdymas“, įregistruota adresu Gynėjų g. 16, Vilniuje.

Fondo dalyvių skaičius 2009 m. birželio 30 d. – 227 (2008 m. birželio 30 – 245).

Fondo depozitoriumas – AB Parex bankas, buveinė: K.Kalinausko g. 13, Vilnius, įmonės kodas - 112021619.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Valdymo įmonė, tvarkydama pensijų fondo buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi 2004 m. sausio 13 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo Nr. 30 „Dėl Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymo, Lietuvos Respublikos profesinių pensijų kaupimo įstatymo ir Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo įgyvendinimo“ reikalavimais, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Verslo apskaitos standartuose, ir kitais teisės aktais.

Valdymo įmonė apskaitą tvarko ir šioje finansinėje atskaitomybėje visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta - litais. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3.4528 litai už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos Bankas.

2. Investavimo politika

Valdymo įmonė, investuodama Pensijų fondo „Parex pensija 2“ lėšas, siekia didžiausios naudos pensijų fondo dalyviams, laikydamosi taisyklėse ir Lietuvos Respublikos teisės aktuose numatytų apribojimų.

Siekdama padidinti pensijų fondo turto pelningumą, valdymo įmonė į akcijų rinkas investuoja iki 50 procentų pensijų fondo turto. Siekdama užtikrinti stabilų pensijų fondo pelningumą, valdymo įmonė į valstybių, vyriausybių ir įmonių skolos vertybinius popierius, pinigų rinkos priemones, kredito įstaigos indėlius investuoja nuo 25 procentų pensijų fondo turto.

2. Investavimo politika (tęsinys)

Skolos vertybinių popierių terminas nėra ribojamas. Pensijų turtas negali būti investuojamas į nekilnojamąjį turtą, tauriuosius metalus arba į suteikiančius į juos teisę vertybinius popierius. Detali pensijų fondo investavimo strategija nustatyta pensijų fondo taisyklėse.

3. Finansinės rizikos valdymo politika

3.1. Valiutos kursų svyravimo rizika

Fondo turtas nominuotas litais, tačiau investuojama gali būti įvairia užsienio valiuta. Valdymo įmonė, siekdama išvengti nuostolių dėl valiutos kursų svyravimo neigiamos įtakos, yra numaćiusi naudoti išvestines finansines priemones.

3.2. Palūkanų normos svyravimo rizika

Kai prognozuojamas skolos vertybinių popierių palūkanų normų kilimas (ir atitinkamai skolos vertybinių popierių kainos mažėjimas), stengiamasi investuoti į trumpesnio termino skolos vertybinius popierius ir atvirkščiai, kai prognozuojamas palūkanų normų kritimas (ir atitinkamai skolos vertybinių popierių kainos didėjimas), stengiamasi investuoti į ilgesnio termino skolos vertybinius popierius, siekiant valdyti palūkanų normos svyravimo riziką bei gerinti investicijų gražos rezultatus.

3.3. Sandorio šalies rizikos vertinimas

Vertinant sandorio šalies riziką, gali būti atsižvelgiama į finansinio užtikrinimo susitarimą, sudarytą su kita sandorio šalimi. Finansinis užstatas, kuris laikomas sandorio įvykdymui užtikrinti, yra pripažįstamas kaip mažinantis sandorio šalies riziką, jei atitinka visas šias sąlygas:

1. turto vertė nustatoma kiekvieną dieną ir yra didesnė už didžiausius tikėtinus nuostolius;
2. turtas yra nerizikingas (pvz., pinigai, aukšto kredito reitingo vyriausybės vertybiniai popieriai) ir likvidus;
3. turtas saugomas pas saugotoją, nesusijusį su kita sandorio šalimi, ir yra apsaugotas nuo su sandorių šalimis nesusijusio trečio asmens pretenzijų į šį konkretų turtą;
4. teisės, kylančias iš finansinio užtikrinimo susitarimo, galima bet kuriuo metu realizuoti.

Kolektyvinio investavimo subjekto investicijų į vieną įmonę ar įmonių grupę (angl. exposure to counterparty risk) suma negali būti didesnė kaip 20 proc. grynujų aktyvų vertės, įskaitant įmonės ar grupės kolektyvinio investavimo subjektui pateiktą finansinį užstatą.

3.4. Emitento rizikos vertinimas

Vertinant kolektyvinio investavimo subjekto sandorio šalies riziką ir emitento riziką, privalu sumuoti šias rizikas kiekvieno konkretaus asmens (sandorio šalies ir emitento) atžvilgiu ir ta suma negali būti didesnė kaip 20 proc. grynujų aktyvų vertės.

4. Investicijų apskaita, įvertinimo metodai, investicijų pervaldinimo periodiškumas

Skolos vertybiniai popieriai, nuosavybės vertybiniai popieriai ir kolektyvinio investavimo subjektų vertybiniai popieriai apskaitoje registruojami įsigijimo verte, kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaitant šių investicijų rinkos vertės pokyčius, kad investicijų vertė atspindėtų jų rinkos vertę. Skolos vertybinių popierių tikroji vertė apima ir sukauptų palūkanų vertę. Į balansą investicijos įtraukiamos pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos tikrąją (rinkos) vertę. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną.

Investicijų pardavimo pelnas ir nuostolis (realizuotas investicijų pelnas ir nuostolis) pripažįstami tuo laikotarpiu, kada investicijos buvo realizuotos. Investicijų pardavimo pelnu pripažįstamas teigiamas skirtumas tarp įsigijimo ir realizavimo vertės, o pardavimo nuostoliu - neigiamas skirtumas.

Investicijos, nominuotos užsienio valiuta, įvertinamos Lietuvos Respublikos valiuta pagal vertinimo dienos oficialų Lietuvos Banko nustatomą valiutų kursą.

5. Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

Fondo turtas kiekvieną darbo dieną įvertinamas tikrąja (rinkos) verte ir susidaręs skirtumas dėl vertės pasikeitimo apskaitomas kaupimo principu kaip turto vertės padidėjimas arba sumažėjimas grynujų aktyvų pokyčių ataskaitoje.

6. Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

Pensijų kaupimo bendrovės atskaitymai iš pensijų fondo turto vertinami kaupimo principu. Maksimalūs atskaitymų iš pensijų fondo turto dydžiai nustatyti LR Vertybinių popierių komisijos patvirtintose pensijų fondo taisyklėse. Valdymo įmonės taikomi atskaitymų iš pensijų fondo turto dydžiai yra patvirtinti 2004 m. balandžio 27 d. bendrovės valdybos nutarimu Nr.V-04.

1. Pagal Fondo taisyklės, atskaitymai iš pensijų turto, yra lygūs 1 procentui nuo pensijų fondo dalyvio pensijų sąskaitoje apskaitytų lėšų vidutinės metinės vertės dydžio. Atskaitymas nuo dalyvio pensijų sąskaitoje apskaičiuotų lėšų vidutinės metinės vertės yra tiesiogiai apskaičiuojamas iš apskaitos vienetų vertės, o sukauptų apskaitos vienetų skaičius dalyvio sąskaitoje nėra mažinamas. Jeigu atskaitymo nuo dalyvio pensijų sąskaitoje apskaičiuotų lėšų vidutinės metinės vertės dydis yra nustatytas procentais, jo nuskaitymas iš grynujų aktyvų vertės (toliau – „GAV“) turi būti atliekamas kiekvieną darbo dieną, GAV mažinant

$$GAV_i \times \left(m \sqrt[1 + \frac{A}{100}]{} - 1 \right) \text{ dydžiu,}$$

kur:

GAV_i – GAV dydis, tenkantis i-ajam pensijų fondo dalyviui;

A – numatytas atskaitymo nuo dalyvio pensijų sąskaitoje apskaičiuotų lėšų vidutinės metinės vertės dydis, išreikštas procentais;

m – darbo dienų skaičius per metus.

Valdymo įmonės Valdyba yra priėmusi sprendimą 2007 m. ir 2008 m. taikyti 0 procentų turto mokestį.

2. Atskaitymai nuo pensijų kaupimo įmokų lygūs 0 procentų nuo pensijų fondo dalyvio vardu įmokėtų įmokų dydžio.

3. Atskaitymai nuo dalyvio vardu pervedamų piniginių lėšų dydžio už pensijų fondo dalyvio perėjimą iš pensijų valdymo įmonės valdomo pensijų fondo į kitą pensijų valdymo įmonės valdomą pensijų fondą, nepriklausomai nuo perėjimų skaičiaus – 0 procentų.

4. Atskaitymai nuo dalyvio vardu pervedamų piniginių lėšų dydžio už pensijų fondo dalyvio perėjimą iš pensijų valdymo įmonės valdomo pensijų fondo į kitos pensijų valdymo įmonės valdomą pensijų fondą, jeigu pensijų fondo dalyvis pereina iš vienos pensijų valdymo įmonės valdomo pensijų fondo į kitos pensijų valdymo įmonės valdomą pensijų fondą vieną kartą per kalendorinius metus – 0,2 procento.

6. Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės (tęsinys)

5. Atskaitymai nuo Fondo dalyvio vardu pervedamų piniginių lėšų dydžio už pensijų fondo dalyvio perėjimą iš vienos pensijų valdymo įmonės valdomo pensijų fondo į kitos pensijų valdymo įmonės valdomą pensijų fondą, jeigu pensijų fondo dalyvis pereina į kitos pensijų valdymo įmonės valdomą pensijų fondą daugiau kaip vieną kartą per kalendorinius metus – 4 procentai.

Valdymo įmonės valdybos sprendimu Nr.V-09/05 (2009 m. kovo 3d.) nuo 2009 m. balandžio 1d. iki 2009 m. rugsėjo 30 d. patvirtinti konkretūs atskaitymų už fondų dalyvių perėjimą į kitų pensijų kaupimo bendrovių valdomus fondus (nuo fondo dalyvio pervedamų lėšų) vieną kartą per 12 mėnesių bei daugiau kaip vieną kartą per 12 mėnesių – 0 procentų.

Atskaitymai nuo dalyvio pensijų sąskaitoje apskaičiuotų lėšų atliekami kiekvieną darbo dieną.

Atskaitymai nuo dalyvio pensijų sąskaitoje apskaičiuotų lėšų vidutinės metinės vertės yra atskaitomi atitinkamu apskaitos vienetų skaičiumi iš dalyvio pensijų sąskaitos.

Patirtos išlaidos dėl operacijų, susijusių su pensijų fondo turto investicijomis, apskaitomos kaip gautinos sumos ir dengiamos pensijų valdymo įmonės lėšomis.

Atlyginimo depozitoriumui dydis yra numatytas depozitoriumo paslaugų teikimo sutartyje. Atlyginimas depozitoriumui kaupiamas kiekvieną darbo dieną ir yra mokamas kas ketvirtį.

Remiantis Valdymo įmonės Valdybos sprendimu Nr. V-09/04 (2009 m. kovo 31 d.), nuo 2009 m. balandžio 1d. iki 2009 m. rugsėjo 30 d. Valdymo įmonė neatskaitys valdymo mokesčio nuo dalyvio įmokėtų įmokų bei padengs visas susijusias išlaidas (depozitoriumo, tarpininkavimo ir kt.).

7. Apskaitos vieneto vertės nustatymo taisyklės

Visi fondų vienetai yra priskiriami prie apskaitomų prekybos portfelyje ir skirtų pardavimui finansinių priemonių, ir jų vertė nustatoma remiantis šiais principais:

- Atvirų (open-end) investicinių fondų vienetų vertė nustatoma pagal jų išpirkimo kainą fondo vertės apskaičiavimo dieną;

- Nekotiruojamų uždarų (closed-end) investicinių fondų vienetų vertė yra nustatoma remiantis nustatyta konkreto fondo vieneto verte tą dieną, kai ši informacija yra skelbiama spaudoje, ir ši vertė yra naudojama vertinant fondo aktyvus iki kitos dienos, kai bus skelbiama spaudoje investicinio vieneto vertė.

Pensijų fondo grynujų aktyvų vertė apskaičiuojama ir pensijų fondo apskaitos vieneto vertė nustatoma kiekvieną darbo dieną pagal tos darbo dienos pabaigos duomenis. Vertinant pensijų fondo turta, vertinama kiekviena investicijų portfelio sudėtinė dalis ir susumuojami vertinimo rezultatai.

Pensijų fondo apskaitos vieneto vertė yra grynoji fondo aktyvų vertė, padalinta iš pensijų fondo vienetų skaičiaus, esančio pensijų fondo vieneto kainos vertinimo dieną. Pensijų fondo apskaitos vieneto vertė yra nustatoma keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinės apvalinimo taisykles. Bendra visų pensijų fondo vienetų vertė visada lygi pensijų fondo grynujų aktyvų vertei.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigams priskiriami pinigai Fondo banko sąskaitose.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai, nominuoti užsienio valiuta, įvertinami Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta pagal skaičiavimo dienos oficialų Lietuvos Banko nustatomą valiutų kursą.

9. Investicijų portfelio struktūra

Pensijų fondo investicijų portfelio struktūra pateikiama 2 pastaboje.

10. Pobalansiniai įvykiai

Po pusmečio pabaigos reikšmingų pobalansinių įvykių nebuvo.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Pastaba. Investicijų vertės pokytis per 2009 m. I pusmetį

Balanso straipsniai	Pokytis					
	praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	įsigyta	parduota (išpirkta)	vertės padidėjimas*	vertės sumažėjimas**	ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Skolos vertybiniai popieriai	304.793	187.396	(192.202)	20.759	-	317.207
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	261.835	187.396	(181.262)	9.771	-	277.741
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	42.958	-	(10.940)	7.448	-	39.466
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	65.438	-	-	3.540	-	68.978
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	370.231	187.396	(192.202)	20.759	-	386.184

* Vertės padidėjimas apima investicijų vertės padidėjimą dėl teigiamo rinkos kainų pokyčio (20.759 LTL).

** Vertės sumažėjimas apima investicijų vertės sumažėjimo sumą ir turto vertės sumažėjimą dėl valiutų kursų pasikeitimo.

2. Pastaba. Pensijų įmokos

	2009 m. I pusmetis	2008 m. I pusmetis
Gautos pensijų įmokos		
<i>kovo mėn.</i>	81.749	55.487
<i>birželio mėn.</i>	38.042	83.992
Gražintos pensijų įmokos VSDF*, nutraukus sutartis	-	-
Iš kitų pensijų fondų pervestos sumos	-	16.446
Iš viso	119.791	155.925

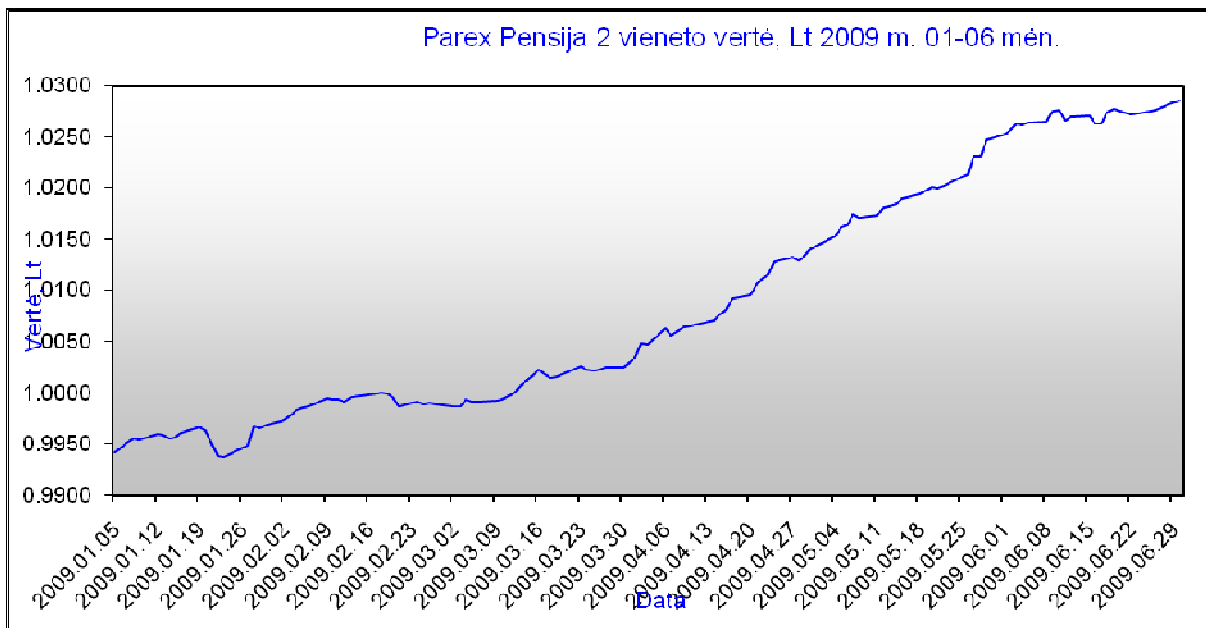
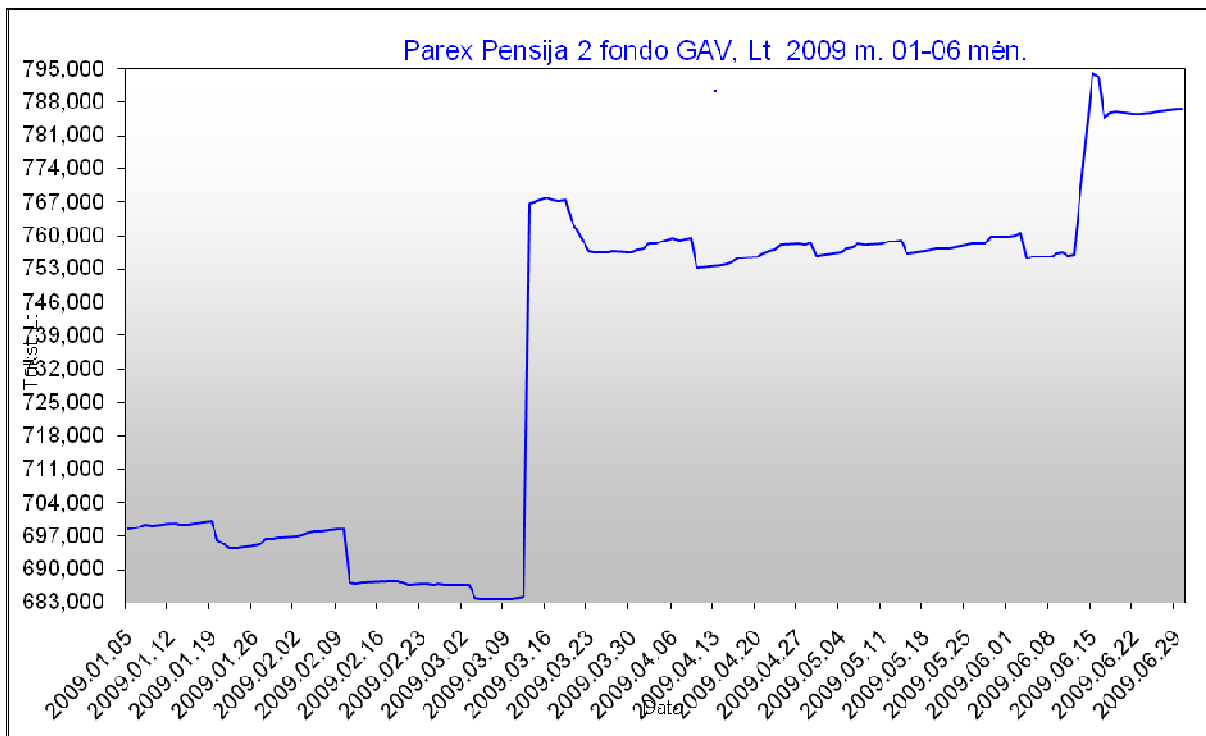
*VSDF – Valstybinio socialinio draudimo fondas.

3. Pastaba. Turto struktūra 2009 m. birželio 30 d.

Turto arba emitento pavadinimas	Valstybės, į kurios vertybinius popierius investuota, pavadinimas	Valiutos, kuria denomi- nuotas turtas, pavadini- mas	Nominali vertė (jeigu ji yra)	Metinė palūkanų norma (jeigu ji yra)	Indėlio, investicijos pabaigos terminas (jeigu ji terminuota)	Tikroji vertė (litais)	Turto, investicijos lyginamoji dalis (procentais)
Vyriausybės VP	LT	EUR	83.558	-	2010-03-22	79.676	10,13
Vyriausybės VP	LT	EUR	69.056	-	2009-05-20	65.109	8,28
Vyriausybės VP	LT	EUR	45.055	-	2010-06-21	45.310	5,76
Republic of Hungary	HU	EUR	27.622	1,422	2012-11-02	23.367	2,97
Snoras Eurobonds	LT	EUR	24.170	7	2010-05-21	17.346	2,21
Pieno žvaigždės	LT	LTL	14.600	4,960	2009-10-02	14.675	1,87
France (GOVT OF)	FR	EUR	62.150	3,50	2009-07-12	64.279	8,17
Baltikums AS Akciju komercbanka	LV	EUR	7.941	4,372	2010-02-02	7.445	0,95
Skolos vertybinių popierių iš viso	X	X	X	X	X	317.207	40,33
Franklin Mutual European Fund	Liuksem- burgas	EUR	-	-	-	14.664	1,86
Julius Baer Multibond-Absolute Return Fund	Liuksem- burgas	EUR	-	-	-	54.314	6,91
Kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų iš viso	X	X	X	X	X	68.978	8,77
AB Parex bankas	Lietuva	EUR	-	7,7	2009-09-07	147.618	18,77
AB Šiaulių bankas	Lietuva	LTL	-	6,95	2009-09-18	64.283	8,17
Danske Bank A/S	Lietuva	LTL	-	4,30	2009-07-08	113.468	14,43
Indėlių iš viso	X	X	X	X	X	325.369	47,78
Pinigai	Lietuva	LTL	-	-	-	73.248	9,31
Pinigai	Lietuva	EUR	-	-	-	1.692	0,22
Pinigai iš viso	X	X	X	X	X	74.940	9,53
Iš viso	X	X	X	X	X	786.494	100,00

XI. KITA INFORMAVIJA

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



XII. ATSAKINGI ASMENYS

33. Konsultantų, kurių paslaugomis buvo naudotasi rengiant ataskaitą (finansų maklerio įmonės, auditoriai, kt.), vardai, pavardės (juridinių asmenų pavadinimai), adresai, leidimų verstis atitinkama veikla pavadinimas ir numeris.	Nėra				
34. Ataskaitą parengusių asmenų vardai, pavardės, pareigos, darbovietė (jeigu ataskaitą rengę asmenys nėra bendrovės darbuotojai).	Nėra				
35. Valdymo įmonės administracijos vadovo, vyriausiojo finansininko, ataskaitą rengusių asmenų ir konsultantų patvirtinimas, kad joje informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką fondo veiklos rezultatų mvertinimui.	<table border="0"> <tr> <td data-bbox="751 636 1052 814">Prezidentas</td> <td data-bbox="1052 636 1377 814">Rolandas Sungaila</td> </tr> <tr> <td data-bbox="751 814 1052 926">Vyr.finansininkė</td> <td data-bbox="1052 814 1377 926">Danutė Griežienė</td> </tr> </table>	Prezidentas	Rolandas Sungaila	Vyr.finansininkė	Danutė Griežienė
Prezidentas	Rolandas Sungaila				
Vyr.finansininkė	Danutė Griežienė				
<p>36. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:</p> <p>36.1. Už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai , darbuotojai ir administracijos vadovas (nurodyti vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el.pašto adresus);</p> <p>36.2. jeigu ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, nurodyti konsultantų vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el.pašto adresus (jeigu konsultantas yra juridis asmuo, nurodyti jo pavadinimą, telefonų ir faksų numerius, el.pašto adresus bei konsultanto atstovo(ų) ; vardą, pavardę); pažymėti, kokias konkrečias dalis rengė konsultantai arba kokios dalys parengtos jiems padedant, nurodyti konsultantų atsakomybės ribas.</p>	<p>Prezidentas Rolandas Sungaila tel.+370 5 2649735, faksas +370 5 2649731; el.paštas: r.sungaila@parex.lt Vyr.finansininkė Danutė Griežienė tel.+370 5 2649734 faksas .+370 5 2649731; el.paštas: d.grieziene@parex.lt Operacijų ir apskaitos skyriaus vadovė Jolanta Markevičienė tel. +370 5 2649738, faksas: +370 5 2649731; el.paštas: j.markeviciene@parex.lt.</p> <p>Konsultantų paslaugomis nesinaudota.</p>				