

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. | PAREX PAPILDOMO SAVANORIŠKO PENSIJŲ KAUPIMO FONDAS Nr.PF-S01-K007-020 (004) |
| 2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita | 2009 01 01 -2009 12 31 |
| 3. Duomenys apie valdymo įmonę: | UAB "PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS" |
| 3.1. pavadinimas ir įmonės 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 |
| 2.5. 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. 266 46 22 |

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

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

| | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2008 12 31 | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2009 12 31 | Prieš metus 2008 12 31 | Prieš dvejus metus 2007 12 31 |
|--|---|---|------------------------|-------------------------------|
| Grynujų aktyvų vertė, Lt | 155.192,28 | 176.095,49 | 155.192,28 | 145.099,54 |
| Vieneto (akcijos) vertė (Lt) | 0.9585 | 1.0578 | 0.9585 | 1.106 |
| Vienetų (akcijų), esančių apyvartoje, skaičius | 161.911,0238 | 166.480,3360 | 161.911,0238 | 131.194,8047 |

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

| | Vienetų (akcijų) skaičius | Vertė (Lt) |
|------------|---------------------------|------------|
| Išplatinta | 35.173,8794 | 34.962,59 |
| Išpirkta | 30.604,5672 | 30.827,91 |

III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO

7. Atskaitymai iš pensijų turto (pildoma atitinkama lentelė atsižvelgiant į fondo tipą):

Atskaitymai iš pensijų turto valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondo pensijų turto (jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi mokesčio dydis, atskirai pateikti sumas pagal kiekvieną dydį); jei yra skaičiuojamas sąlyginis tikėtinas bendrasis išlaidų koeficientas, pateikiama papildoma informacija, nurodyta taisyklių 35.6 punkte:

| Atskaitymai | Taisyklėse numatyti maksimalūs dydžiai | Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai | Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma | Per ataskaitinį laikotarpį padarytų atskaitymų suma |
|--|--|--------------------------------------|--|---|
| Nuo įmokų | - | - | - | - |
| Nuo turto vertės | - | - | - | - |
| Už keitimą: | - | - | - | - |
| <i>Fondo keitimas toje pačioje bendrovėje daugiau kaip kartą per metus</i> | - | - | - | - |
| <i>Pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i> | - | - | - | - |
| <i>Pensijų kaupimo bendrovės keitimas daugiau kaip kartą per metus</i> | - | - | - | - |
| Iš viso: | - | - | - | - |
| BAR * | | | | |
| 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 mokesčio dydis, pateikti atskirai sumas 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 grynujų aktyvų vertės | |
| Valdymo mokestis: | 1.5 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | |
| <i>Nekintantis mokestis</i> | - | | | - | | |
| <i>Sėkmės mokestis</i> | 0 | 0 | | - | 0.00 | |
| Depozitoriumo mokestis | 0.5 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | |
| Sandorių sudarymo išlaidos | 1 | 0 | 0 | - | 0.00 | |
| Audito išlaidos | 0.75 | 0 | | 0 | 0.00 | |
| Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)- banko išlaidos, mokestis nuo įmokų | - | | 0 | 0 | 0.00 | |
| Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, | - | | 0 | 0 | 0.00 | |
| BIK % nuo GAV * | | | 0.00 | | | |
| Visų išlaidų suma | - | | 0 | 0 | 0.00 | |
| PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)** | | 37,68% (praėjusio analogiško laikotarpio 177,68%) | | | | |

*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 | LT0000607046 | 77 | 7700 | 8064.26 | 8067.85 | 5.1 | 2010.02.11 | 4.58 |
| Vyriausybės VP | LT | LT1000600056 | 4 | 15192.32 | 14171.45 | 15093.02 | 0 | 2010.03.22 | 8.57 |
| Vyriausybės VP | LT | LT1000600098 | 4 | 13811.2 | 12879.62 | 13628.53 | 0 | 2010.05.20 | 7.74 |
| Vyriausybės VP | LT | LT1000600114 | 2 | 6905.6 | 6436.39 | 6790.13 | 0 | 2010.06.21 | 3.86 |
| Iš viso: | - | - | 87 | - | 41551.72 | 43579.53 | - | - | 24.75 |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomą ar jį atitinkantį prekybos sąrašą | | | | | | | | | |
| Snoras eurooblig. | LT | XS0301140512 | 2 | 6905.6 | 6782.1 | 6891.51 | 7.000 | 2010.05.21 | 3.91 |
| Iš viso: | - | - | 2 | - | 6782.1 | 6891.51 | - | - | 3.91 |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose | | | | | | | | | |
| Republic of Hungary | HU | XS0234096237 | 1 | 3452.8 | 3442.91 | 3181.58 | 0.772 | 2012.11.02 | 1.81 |
| Baltikums As Akciju Komercbanka | LV | LV0000800407 | 15 | 5179.2 | 5181 | 5148.6 | 3.722 | 2010.02.02 | 2.92 |
| | | | | | | | | | 0.00 |
| Iš viso: | - | - | 16 | - | 8623.91 | 8330.18 | - | - | 4.73 |
| Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Iš viso: | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių: | | | 105 | | 56957.73 | 58801.22 | | | 37.8893 |

| 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 | 133.657 | Franklin Templeton Management 26 Boulevard Royal L-2449 Luxemburg | 8574.14 | 6986.97 | www.franklintempleton.com | 3 | 3.97 |
| Julius Baer Multibond-Absolute Return Bond | LU | LU0186678784 | 35 | SFM Group International S.A Route d. Arlon, 98 L-8041 Str.Luxemburg | 13507.04 | 14982.74 | www.juliusb.com | 1 | 8.51 |
| Templeton BRIC Fund | LU | LU0229946628 | 330.313 | Franklin Templeton Management | 16173.75 | 17255.84 | www.franklintempleton.com | 3 | 9.80 |
| Iš viso: | - | - | 498.97 | - | 38254.93 | 39225.55 | - | - | 22.28 |
| Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Iš viso: | - | - | 0 | - | 0 | 0 | - | - | - |
| Iš viso KIS vienetų (akcijų): | - | - | 498.97 | | 38254.93 | 39225.55 | - | - | 22.28 |

*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 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 Parex bankas | LT | EUR | 33148.75 | 3.25 | 2010.01.14 | 18.82 |
| Danske Bank A/S | LT | LTL | 22642.98 | 0.60 | 2010.01.11 | 12.86 |
| AB Parex bankas | LT | LTL | 1704.4 | 6.75 | 2010.02.18 | 0.97 |
| Iš viso: | - | - | 57496.13 | - | - | 32.65 |

| 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 | 20572.59 | 0.5 | 11.68 |
| Iš viso: | - | 20572.59 | - | 11.68 |

| 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 | 58801.22 | 33.39 | 74387.49 | 47.93 |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai | 39225.55 | 22.28 | 19433.58 | 12.52 |
| Indėliai | 57496.13 | 32.65 | 53990 | 34.79 |
| Pinigai | 20572.59 | 11.68 | 7381.21 | 4.76 |
| Iš viso: | 176095.49 | 100.00 | 155192.28 | 100.00 |
| Pagal valiutas: | | | | |
| LTL | 52987.82 | 30.09 | 108733.19 | 70.06 |
| EUR | 123107.67 | 69.91 | 46459.09 | 29.94 |
| EEK | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Iš viso: | 176095.49 | 100.00 | 155192.28 | 100.00 |
| Pagal geografinę zoną: | | | | |
| Lietuva | 128539.76 | 72.99 | 112068.31 | 72.21 |
| kitos Europos Sąjungos valstybės | 47555.73 | 27.01 | 43123.97 | 27.79 |
| Iš viso: | 176095.49 | 100.00 | 155192.28 | 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 Papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondas veiklą pradėjo nuo 2004 10 21. Fondo taisyklėse numatytos investavimo strategijos visais atžvilgiais yra laikomasi. |
| 17. Nurodyti veiksnius, per ataskaitinį laikotarpį turėjusius didžiausią įtaką investicijų portfelio struktūros ir jo vertės pokyčiams. | Didžiausia įtaką investicijų portfelio vertės pokyčiams turėjo vertybinių popierių kainų svyravimai finansų rinkose. |

V. PENSIJŲ FONDO LYGINAMASIS INDEKSAS, INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

| | |
|--|--|
| 18. Pensijų fondo lyginamasis indeksas ir trumpas jo apibūdinimas (sudėtis, jei lyginamasis indeksas yra sudėtinis, kokias finansų rinkas, turto klases atspindi). Jeigu per ataskaitinį laikotarpį lyginamasis indeksas buvo pakeistas, turi būti pateikta informacija ir apie prieš tai galiojusį lyginamąjį indeksą, jo pakeitimo priežastis bei data, kada jis buvo pakeistas. | Lyginamasis indeksas nėra pasirinktas. |
|--|--|

19. To paties laikotarpio pensijų fondo apskaitos vieneto vertės pokyčio, investicijų priemonių portfelio metinės investicijų grąžos ir lyginamojo indekso (jei jis pasirinktas) reikšmės pokyčio ir kiti rodikliai per paskutinius dešimt fondo veiklos metų, išdėstyti palyginamojoje lentelėje. Jeigu fondas veikia trumpiau nei dešimt metų, pateikti to laikotarpio, kurį portfelis buvo valdomas, metinė investicijų grąža. Prie palyginamosios lentelės pridėti joje pateiktų apskaitos vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčio rodiklių diagram ir rodiklių paaiškinimus.

| | Per ataskaitinį laikotarpį | Prieš metus 2008 12 31 | Prieš 2 metus 2007 12 31 | Prieš 10 metų |
|---|----------------------------|------------------------|--------------------------|---------------|
| Apskaitos vieneto vertės pokytis * | 10.35% | -13.34% | 3.98% | - |
| Lyginamojo indekso reikšmės pokytis | - | - | - | - |
| Metinė grynoji investicijų grąža | 10.35% | -13.34% | 3.98% | |
| Metinė bendroji investicijų grąža (pildoma papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondui) ** | 10.35% | -13.34% | 3.98% | - |
| Apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis ** | 1.22% | 4.17% | 3.24% | - |
| Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis ** | - | - | - | - |
| Apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas ** | - | - | - | - |
| Indekso sekimo paklaida ** | - | - | - | - |
| Alfa rodiklis ** | - | - | - | - |
| Beta rodiklis ** | - | - | - | - |

*Apskaičiuojant apskaitos vieneto vertės pokytį, neatsižvelgiama į atskaitymus nuo įmokų.

** Pateikti rodiklių paaiškinimus.

Ataskaitoje pateikti rodikliai paskaičiuoti vadovaujantis LR Vertybinių popierių komisijos 2008 m. balandžio 10 d. nutarimu Nr.1K-12 „Dėl Valdymo įmonių ir investicinių bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo taisyklės“ nuostatomis.

Alfa – rodiklis, kurio reikšmė parodo skirtumą tarp pensijų fondo ar kolektyvinio investavimo subjekto vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčio.

Alfa rodiklis apskaičiuojamas pagal formulę:

$$\alpha = (1 + \alpha_m)^{12} - 1$$

$$\alpha_m = \frac{\sum_{i=1}^n \Delta v_i - \beta \cdot \left(\sum_{i=1}^n \Delta I_i \right)}{n}$$

kur

α – metinė alfa rodiklio reikšmė;

α_m – mėnesio alfa rodiklio reikšmė;

n – i-ųjų laikotarpių (mėnesių) skaičius;

β – pensijų fondo arba kolektyvinio investavimo subjekto beta rodiklio reikšmė;

Δv_i – pensijų fondo arba kolektyvinio investavimo subjekto vieneto vertės pokytis (proc.) per i-ąjį laikotarpį;

ΔI_i – lyginamojo indekso reikšmės pokytis (proc.) per i-ąjį laikotarpį.

Beta – rodiklis, kurio reikšmė parodo, kiek pasikeičia pensijų fondo ar kolektyvinio investavimo subjekto vieneto vertė, pasikeitus lyginamojo indekso reikšmei.

Beta rodiklis apskaičiuojamas pagal formulę:

$$\beta = \frac{n \cdot \left(\sum_{i=1}^n \Delta I_i \cdot \Delta v_i \right) - \left(\sum_{i=1}^n \Delta I_i \right) \cdot \left(\sum_{i=1}^n \Delta v_i \right)}{n \cdot \sum_{i=1}^n \Delta I_i^2 - \left(\sum_{i=1}^n \Delta I_i \right)^2}$$

kur

β – beta rodiklio reikšmė;

n – i-ųjų laikotarpių (darbo dienų) skaičius per periodą, kuriam skaičiuojama beta (metus);

Δv_i – pensijų fondo arba kolektyvinio investavimo subjekto vieneto vertės pokytis (proc.) per i-ąjį laikotarpį;

ΔI_i – lyginamojo indekso reikšmės pokytis per i-ąjį laikotarpį;

Koreliacijos koeficientas – rodiklis, kuris parodo statistinio ryšio tarp vieneto verčių ir lyginamojo indekso reikšmių stiprumą.

Koreliacijos koeficientas apskaičiuojamas pagal formulę:

$$r = \frac{n \cdot \left(\sum_{i=1}^n PV_i \cdot I_i \right) - \left(\sum_{i=1}^n PV_i \right) \cdot \left(\sum_{i=1}^n I_i \right)}{\sqrt{\left(n \cdot \sum_{i=1}^n PV_i^2 - \left(\sum_{i=1}^n PV_i \right)^2 \right) \cdot \left(n \cdot \sum_{i=1}^n I_i^2 - \left(\sum_{i=1}^n I_i \right)^2 \right)}}$$

kur

r – koreliacijos koeficientas;

n – i-ųjų perskaičiuotų vieneto verčių arba i-ųjų lyginamojo indekso reikšmių skaičius per periodą, kuriam skaičiuojamas koreliacijos koeficientas (pusę metų, metus);

PV_i – i-oji perskaičiuota vieneto vertė;

I_i – i-oji lyginamojo indekso reikšmė.

Indekso sekimo paklaida rodiklis, kuris parodo, kiek vieneto vertės pokyčiai atitinka (arba seka) lyginamojo indekso reikšmės pokyčius.

Indekso sekimo paklaida apskaičiuojama pagal formulę:

$$SP = \sqrt{\frac{\sum_{i=1}^n (\Delta v_i - \Delta I_i)^2}{n-1}} \cdot \sqrt{n}$$

kur

SP – (metinė) indekso sekimo paklaida;

n – i-ųjų laikotarpių (mėnesių) skaičius per periodą, kuriam skaičiuojama sekimo paklaida (metus);

Δv_i – vieneto vertės pokytis (proc.) per i-ąjį laikotarpį;

ΔI_i – lyginamojo indekso reikšmės pokytis (proc.) per i-ąjį laikotarpį.

Standartinis nuokrypis– statistinis rizikos rodiklis, apibūdinantis vieneto vertės pokyčio arba lyginamojo indekso reikšmės pokyčio kintamumą.

Metinis standartinis nuokrypis apskaičiuojamas pagal formulę:

$$\sigma_{met} = \sqrt{\frac{\sum_{i=1}^n (\Delta R_i - vid(\Delta R))^2}{n-1}} \cdot \sqrt{n}$$

$$vid(\Delta R) = \frac{\sum_{i=1}^n \Delta R_i}{n}$$

kur

σ_{met} – vieneto vertės pokyčio arba lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis;

ΔR_i – vieneto vertės arba lyginamojo indekso reikšmės pokytis per i-ąjį laikotarpį (darbo dieną);

vid(ΔR) – laikotarpio vieneto vertės pokyčio arba lyginamojo indekso reikšmės pokyčio aritmetinis vidurkis;

n – i-ųjų laikotarpių skaičius per periodą, kuriam skaičiuojamas standartinis nuokrypis (metus).

| | |
|--|---------|
| 20. Jei pensijų fondo reklamoje buvo nudojamos investicijų gražos prognozės, nurodyti prognozuotą dydį, palyginti neatitikimus su faktine graža ir pateikti galimas netitikimų priežastis. | Nebuvo. |
|--|---------|

21. Vidutinė investicijų graža, vidutinis apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis (jei jis pasirinktas) per paskutinius trejus, penkerius, dešimt metų (vidutinė grynoji investicijų graža, vidutinis apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis apskaičiuojami kaip geometrinis, atitinkamai, metinių grynosios investicijų gražos, metinių apskaitos vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčių vidurkis). Kiekvienam fondui tipui pildoma lentelė:

| | Per paskutinius 3 metus | Per paskutinius 5 metus | Per paskutinius 10 metus | Nuo veiklos pradžios |
|--|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Vidutinis apskaitos vieneto vertės pokytis* | 0.33% | 1.47% | - | 1.47% |
| Vidutinis pensijų fondo lyginamojo indekso reikšmės pokytis* | - | - | - | - |
| Vidutinė grynoji investicijų graža* | 0.33% | 5.73% | - | 5.73% |
| Vidutinė bendroji investicijų graža (pildoma papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondui)* | 0.33% | 5.92% | - | 5.92% |
| Vidutinės apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis* | 2.88% | 2.80% | - | 2.80% |

*Pateikti rodiklių paaiškinimus.

Lentelėje pateiktos vidutinės per paskutinius 3 metus rodiklių reikšmės apskaičiuojamos geometrinio vidurkio būdu.

| | |
|--|--|
| 22. Kiti rodikliai, atskleidžiantys investicijų priemonių portfelių riziką. Atskleidžiant investicijų rizikos rodiklius, turi būti pateikiami jų paaiškinimai ir apskaičiavimo metodika. | Fondo taisyklės patvirtintos 2004-10-24. |
|--|--|

VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

23.1. paskutinių 2 finansinių metų balansus, išdėstyti palyginamojoje lentelėje.

UAB "PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS"

Įmonės kodas 111829843, Gynėjų 16, Vilnius

Parex papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondas

2009 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

(litas)

| Eil. Nr. | Turtas | Pastabų Nr. | Ataskaitinis laikotarpis 2009 12 31 | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2008 12 31 |
|----------|---|-------------|-------------------------------------|---|
| I. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | 3 | 78069 | 45585 |
| II. | TERMINUOTI INDĒLIAI | 3 | 0 | 15786 |
| III. | INVESTICIJOS | 1, 3 | 98026 | 93821 |
| 1 | Skolos vertybiniai popieriai | | 58801 | 74387 |
| 1.1 | Vyriausybų ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai | | 46761 | 59617 |
| 1.2. | Kiti skolos vertybiniai popieriai | | 12040 | 14770 |
| 2 | Nuosavybės vertybiniai popieriai | | 0 | 0 |
| 3 | Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | | 39225 | 19434 |
| 4 | Kitos investicijos | | 0 | 0 |
| IV. | GAUTINOS SUMOS | | 0 | 0 |
| 1 | Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos | | - | 0 |
| 2 | Kitos gautinos sumos | | - | 0 |
| | TURTO IŠ VISO | 3 | 176095 | 155192 |

| Eil. Nr. | Įsipareigojimai ir grynieji aktyvai | Pastabų Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2008 12 31 |
|----------|---|-------------|--------------------------|---|
| V. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 0 | 0 |
| 1 | Investicijų pirkimo įsipareigojimai | | - | - |
| 2 | Mokėtinos sumos kaupimo bendrovei ir depozitoriumui | | - | - |
| 3 | Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai | | - | - |
| VI. | GRYNIJAI AKTYVAI (I+II+III+IV-V) | | 176095 | 155192 |
| | ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJŲ AKTYVŲ IŠ VISO | | 176095 | 155192 |

23.2. paskutinių 2 finansinių metų grynujų aktyvų pokyčių ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje.

UAB “PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS“
Įmonės kodas 111829843, Gynėjų g. 16, Vilnius

Parex papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondas

2009 m. GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

(litas)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabų Nr. | Ataskaitinis laikotarpis 2009 12 31 | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2007 12 31 |
|----------|---|-------------|---|---|
| I. | GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE | | 155192 | 145100 |
| II. | PADIDĖJIMO IŠ VISO | | 62663 | 84566 |
| 1 | Pensijų įmokos | | 34963 | 53922 |
| 2 | Iš kitų pensijų fondų pervestos sumos | | 0 | 0 |
| 3 | Kaupimo bendrovės garantinės įmokos | | 0 | 0 |
| 4 | Palūkanos ir dividendai | | 4497 | 6226 |
| 5 | Investicijų pardavimo pelnas | | 26 | 1116 |
| 6 | Investicijų vertės padidėjimo suma | 1 | 23177 | 23302 |
| 7 | Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo | 1 | 0 | 0 |
| 8 | Kitos pajamos | | 0 | 0 |
| III. | SUMAŽĖJIMO IŠ VISO | | 41760 | 74474 |
| 1 | Pensijų išmokos | | 30828 | 20440 |
| 2 | Į kitus pensijų fondus pervestos sumos | | 0 | 404 |
| 3 | Investicijų pardavimo nuostoliai | | 1078 | 15591 |
| 4 | Investicijų vertės sumažėjimo suma | 1 | 9854 | 38039 |
| 5 | Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo | 1 | - | 0 |
| 6 | Valdymo sąnaudos | 2 | - | 0 |
| 7 | Kitos sąnaudos | | - | 0 |
| IV. | GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE | | 176095 | 155192 |
| | | | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2009 12 31 | Prieš metus 2008 12 31 |
| V. | APSKAITOS VIENETO VERTĖ | | 1.0578 | 0.9585 |
| VI. | APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS | | 166.480,3360 | 161.911,0238 |

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

UAB „PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS“
Įmonės kodas 111829843, Gynėjų g. 16, Vilnius

Parex papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondas

2009 m. metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(litais, jei nenurodyta kitaip)

I. BENDROJI DALIS

Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisija 2004 m. spalio mėn. 21 d. posėdyje patvirtino Parex papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondo (toliau – Fondas) taisykles.

Valdymo įmonė - UAB „Parex investicijų valdymas“, įregistruota adresu Gynėjų g. 16, Vilniuje, LT-03107.

Fondo dalyvių skaičius 2009 metų gruodžio 31 d. – 72 (2008 metų gruodžio 31 d. – 91).

Fondo depozitoriumas – AB Parex bankas, buveinė: K.Kalinausko 13, Vilnius LT – 03107, įmonės kodas - 112021619.

Audito įmonė, atlikusi fondo auditą - UAB „PricewaterhouseCoopers“, buveinė: J.Jasinskio g. 16B, Vilnius, LT-01112 įmonės kodas – 111473315.

II. APSKAITOS POLITIKA

Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Verslo apskaitos standartuose, pensijų fondų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės tvarka ir kitais teisės aktais.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu ir prielaida, kad Fondas artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Fondo apskaita tvarkoma atskirai nuo Bendrovės bei kitų jos valdomų fondų apskaitos pagal patvirtintą sąskaitų planą.

Finansiniai Fondo metai sutampa su kalendoriniais metais.

Sumos šiose finansinėse ataskaitose pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – litais (Lt). Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą.

Toliau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais buvo vadovautasi rengiant šis finansines ataskaitas:

(a) Investavimo politika

Valdymo įmonė, investuodama Parex papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondo lėšas, siekia didžiausios naudos pensijų fondo dalyviams, laikydamasi taisyklėse ir Lietuvos Respublikos teisės aktuose numatytų apribojimų.

Siekdama padidinti pensijų fondo turto stabilų pelningumą, valdymo įmonė investuoja ne mažiau kaip 25 procentus pensijų fondo turto į skolas VP, kurių emitentai yra Lietuvos Respublikos ir užsienio valstybės, vyriausybės;

- iki 50 procentų pensijų fondo turto valdymo įmonė gali investuoti į indėlius Lietuvos Respublikos ir užsienio kredito įstaigose;

- iki 75 procentų valdymo įmonė gali investuoti į skolas vertybinius popierius, kurių emitentais yra Lietuvos Respublikos ir užsienio vietos savivaldos institucijos, Lietuvos Respublikos ir užsienio bendrovės;

- iki 50 procentų pensijų fondo turto valdymo įmonė gali investuoti į akcijas, kurių emitentais yra Lietuvos Respublikos ir užsienio bendrovės.

(b) Finansinės rizikos valdymo politika

(b)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 numačiusi naudoti išvestines finansines priemones.

(b)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.

(b)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 vyriausybių 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.

Fondo 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.

Fondui leidžiama tų išvestinių finansinių priemonių, kuriomis neprekiuojama reguliuojamose rinkose, pozicijas vertinti naudojant tarpusavio užskaitas (angl. netting) konkrečios sandorio šalies atžvilgiu. Užskaita galima, kai Valdymo įmonė yra sudariusi su kita sandorio šalimi sutartį dėl tarpusavio užskaitos, apimančią visus šalių tarpusavio įsipareigojimus, ir sandorio šalies bankroto ar likvidavimo atveju Valdymo įmonė turėtų įgyti reikalavimo teisę arba įsipareigojimą sumokėti grynąjį skirtumą, rinkos kaina įvertinus tarpusavio įsipareigojimus.

(b)4. Emitento rizikos vertinimas

Vertinant Fondo 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 (GAV).

Investuojant Fondo turtą yra įvairiomis finansinėmis rizikomis ir siekiant sumažinti jų poveikį Fondo veiklai jos bus atitinkamai kontroliuojamos.

Kredito rizika - rizika patirti nuostolius dėl skolos vertybinių popierių emitento nesugebėjimo įvykdyti savo skolinius įsipareigojimus. Siekiant sumažinti kredito riziką, didžioji dalis fondo lėšų bus investuojamos į žemos rizikos (investicinio reitingo) skolos popierius.

VP pasirinkimo ir kainų kitimo rizika – rizika, kai VP kainos keisis dėl besikeičiančios situacijos rinkoje ar naujos informacijos apie šiuos VP. Įsigytų VP kainos kitimas gali skirtis nuo prognozuoto kainos kitimo. Kai įsigytų VP kainos kitimas neatitinka prognozuoto kainų kitimo, sumažinimas VP lyginamasis svoris Fondo investicijų portfelyje. Valdymo įmonė valdo VP pasirinkimo ir kainų kitimo riziką laikydamasi šių Taisyklių IX dalyje nustatytų Fondo investicijų portfelio diversifikavimo reikalavimų.

Rinkos likvidumo rizika - rizika patirti nuostolius dėl mažo rinkos likvidumo, kuris neleidžia parduoti VP ar pinigų rinkos priemonės norimu ir už norimą kainą, arba apskritai atima galimybę parduoti turimą turtą (investiciją). Siekiant sumažinti rinkos likvidumą bus investuojama tikrai į tuos VP, kurie kotiruojami pripažintose pasaulio biržose arba kurių kainą reguliariai skelbia visuotinės informavimo priemonės.

(c) 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 balansinės 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.

(d) 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. Fondo turtas taip pat atitinkamai padidėja/sumažėja banko sąskaitoje padidėjusia/sumažėjusia pinigų, pinigų ekvivalentų ar terminuotų indėlių verte. Investicijų padidėjusi vertės dalis traukiama į apskaitą, kai įsigijami vertybiniai popieriai, jei sumokėta iš anksto - į apskaitą traukiama avansu sumokėta padidėjusi vertės dalis. Atitinkamai investicijų sumažėjusi vertės dalis traukiama į apskaitą juos pardavus, emitentui išpirkus vertybinius popierius, sumažėjus vertybinių popierių vertei.

(e) 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. Pensijų kaupimo bendrovėje taikomi atskaitymų iš pensijų fondo turto dydžiai yra patvirtinti 2004 m. spalio 21 d. bendrovės valdybos nutarimu Nr.V-13.

1. Atskaitymai per metus nuo kiekvieno Dalyvio pensijų sąskaitoje apskaičiuotų lėšų vidutinės metinės vertės - 1,5 procento. Atskaitymas nuo kiekvieno dalyvio pensijų sąskaitoje apskaičiuotų lėšų vidutinės metinės vertės valdymo įmonei turi būti skaičiuojamas kiekvieną darbo dieną, apskaičiuojant tai dienai tenkančią metinės atlyginimo normos dalį. Tai dienai atlyginimo metinės normos dalis turi būti apskaičiuojama pagal tos dienos fondo grynujų aktyvų vertę (toliau – „GAV“), nustatant keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinės apvalinimo taisyklės. Jeigu atskaitymo nuo dalyvio pensijų sąskaitoje apskaičiuotų lėšų vidutinės metinės vertės dydis yra nustatytas procentais, jo nuskaitymas iš GAV turi būti atliekamas kiekvieną darbo dieną, GAV mažinant

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

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.

2. Pagal Fondo taisyklės atskaitymai nuo įmokų turi būti lygūs 3 procentai nuo pensijų fondo dalyvio vardu įmokėtų įmokų dydžio. Atskaitymai nuo dalyvio vardu įmokėtų įmokų turi būti atliekami tą pačią dieną, kai buvo pervestos dalyvio įmokos. Atskaitymas nuo dalyvio pensijų sąskaitoje apskaičiuotų lėšų vidutinės metinės vertės yra tiesiogiai apskaičiuojamas iš apskaitos vieneto vertės, o sukauptų apskaitos vienetų skaičius dalyvio sąskaitoje nėra mažinamas.

Valdymo įmonės valdyba 2005 m. gruodžio 21 d. yra priėmusi sprendimą nuo 2006 m. vasario 10 d. iki 2008 m. gruodžio 31 d. neatskaityti mokesčio nuo dalyvio įmokėtų įmokų.

3. Atskaitymai nuo dalyvio vardu pervedamų piniginių lėšų dydžio už pensijų fondo dalyvio perėjimą iš Pensijų kaupimo bendrovės valdomo pensijų fondo į kitos pensijų kaupimo bendrovės vieną kartą per 12 mėnesių daromi padengiant tik valdymo įmonės iš kurios valdomo pensijų fondo pereina, išlaidas, susijusias su asmens perėjimu į kitos valdymo įmonės valdomą fondą, t.y. pensijų sąskaitos uždarymo ir lėšų pervedimo išlaidas.

4. Atlyginimo depozitoriumui dydis yra numatytas depozitoriumo paslaugų teikimo sutartyje, tačiau jis negali būti didesnis kaip 0,5 procento nuo vidutinės metinės fondo GAV. Valdymo įmonės valdyba yra priėmusi sprendimą, kad Valdymo įmonė nuo 2008 m. padengia depozitoriumui mokamą atlyginimą.

5. Pagal Fondo taisyklės, atlyginimas tarpininkui už tarpininkavimą, atliekant operacijas su vertybiniais popieriais, negali būti didesnis kaip 1 procentas nuo sandorio vertės. Konkretūs mokesčių dydžiai yra numatomi tarpininkavimo sutartyje, pasirašytoje tarp valdymo įmonės ir tarpininko. Valdymo įmonė 2008 m atlyginimą tarpininkams dengė iš valdymo įmonės lėšų.

Remiantis Valdymo įmonės Valdybos sprendimais 2009 metais Valdymo įmonė neatskaitė valdymo mokesčio nuo dalyvio įmokėtų įmokų bei padengė visas susijusias išlaidas (depozitoriumo, tarpininkavimo ir kt.).

(f) 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;

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 turtą, 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.

(g) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigams priskiriami pinigai Fondo banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentais pripažįstami trumpalaikiai indėliai (iki 3 mėn.). Terminuoti indėliai apskaitomi nominalia verte, iki termino pabaigos kaupiant palūkanas tiesiniu būdu.

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

(h) Investicijų vertės pokytis

Fondo investicijų portfelio vertės pokyčiai pateikiami 1 pastaboje.

(i) Investicijų portfelio struktūra

Fondo investicijų portfelio struktūra 2009 m. gruodžio 31 d. atitiko šio fondo taisyklėse bei teisės aktuose nustatytus investicijų portfelio diversifikavimo reikalavimus. Detali Fondo investicijų portfelio struktūra pateikta 2 pastaboje.

(j) Pobalansiniai įvykiai

Po metų pabaigos reikšmingų pobalansinių įvykių nebuvo.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 Pastaba. Investicijų vertės pokytis pagal 2009 m. gruodžio 31 d. duomenis

| Balanso straipsniai | Pokytis | | | | | |
|--|--|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|
| | praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | įsigyta | parduota (išpirkta) | vertės padidėjimas * | vertės sumažėjimas** | ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
| Skolos vertybiniai popieriai | 74.387 | 45.301 | (69.342) | 12.427 | (3.972) | 58.801 |
| Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai | 59.617 | 45.301 | (61.852) | 7.542 | (3.847) | 46.761 |
| Kiti skolos vertybiniai popieriai | 14.770 | - | (7.490) | 4.885 | (125) | 12.040 |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 19.434 | 16.174 | - | 10.750 | (7.133) | 39.225 |
| Iš viso | 93.821 | 61.475 | (69.342) | 23.177 | (11.105) | 98.026 |

*Sukauptų palūkanų už vyriausybės skolos vertybinius popierius pokytis – 1126 Lt., kitų skolos vertybinių popierių – 125 Lt.

Bendras sukauptų palūkanų pokytis (sumažėjimas), turintis įtakos finansinių priemonių vertei per metus sudarė (1.251) Lt.

2 Pastaba. Turto struktūra 2009 m. gruodžio 31 d.

| Turto arba emitento pavadinimas | Valstybės, į kurios vertybinius popierius investuota, pavadinimas | Valiutos, kuria denominuotas turtas, pavadinimas | Nominali vertė (jeigu ji yra) | Metinė palūkanų norma (jeigu ji yra) | Indėlio, investicijos pabaigos terminas (jeigu ji terminuota) | Tikroji vertė | Turto, investicijos lyginamoji dalis (proc.) |
|--|---|--|-------------------------------|--------------------------------------|---|---------------|--|
| Vyriausybės VP | LT | LTL | 7.700 | 5,1 | 2010.02.11 | 8.068 | 4,58 |
| Vyriausybės VP | LT | EUR | 15.192 | - | 2010.03.22 | 15.093 | 8,57 |
| Vyriausybės VP | LT | EUR | 13.811 | - | 2010.05.20 | 13.628 | 7,74 |
| Vyriausybės VP | LT | EUR | 6.906 | - | 2010.06.21 | 6.790 | 3,86 |
| Republic of Hungary | HU | EUR | 3.453 | 0,772 | 2010.02.02 | 3.182 | 1,81 |
| Baltikums As Akciju Komerbanka | LV | EUR | 5.179 | 3,722 | 2010.02.02 | 5.149 | 2,92 |
| Snoras Eurobonds | LT | EUR | 6.906 | 7 | 2010.05.21 | 6.891 | 3,91 |
| Skolos vertybiniai popieriai, iš viso | X | X | X | X | X | 58.801 | 33,39 |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai, iš viso | X | X | X | X | X | 0 | 0 |
| Franklin Mutual European Fund | LU | EUR | - | - | - | 6.987 | 3,97 |

| | | | | | | | |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|---------------|--------------|
| Julius Bear Multibond- Absolute Return Fund | LU | EUR | - | - | - | 14.983 | 8,51 |
| Julius Bear Multibond- Absolute Return Fund | LU | EUR | - | - | - | 17.255 | 9,80 |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai, iš viso | X | X | X | X | X | 39.225 | 22,28 |

| Turto arba emitenčio pavadinimas | Valstybės, į kurios vertybinius popierius investuota, pavadinimas | Valiutos, kuria denomi- nuotas turtas, pavadinimas | Nominali vertė (jeigu ji yra) | Metinė palūkanų norma (jeigu ji yra) | Indėlio, investicijos pabaigos terminas (jeigu ji terminuota) | Tikroji vertė | Turto, investicijos lyginamoji dalis (proc.) |
|---|--|---|--|--|--|------------------|---|
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | LT | LTL | - | - | - | 20.573 | 11,68 |
| AB Parex bankas | LT | EUR | - | 3,25 | 2010.01.14 | 33.149 | 10,17 |
| Danske Bank A/S | LT | LTL | - | 0,60 | 2010.01.11 | 22.643 | 13,31 |
| AB Parex bankas | LT | LTL | - | 6,75 | 2010.02.18 | 1.704 | 1,00 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai | LT | LTL | - | - | - | 78.069 | 36,16 |
| Gautinos sumos | LT | LTL | - | - | - | 0 | 0,00 |
| Iš viso | X | X | X | X | X | 176.095 | 100,00 |

3 Pastaba. Palyginamųjų skaičių perklasifikavimas

Ruošiant 2009 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas Fondas peržiūrėjo balanso ir grynujų aktyvų pokyčių ataskaitos straipsnių klasifikavimą ir bendrą pateikimą finansinėse ataskaitose už metus pasibaigusius 2008 m. gruodžio 31 d. Po peržiūros buvo atlikti žemiau nurodyti perklasifikavimai:

Balansas

2008 m. 38.204 Lt suma iš straipsnio Terminuoti indėliai perkelti ir parodyti kaip Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Grynujų aktyvų pokyčių ataskaita

2008 m. 1.116 Lt suma iš straipsnio Investicijų pardavimo nuostoliai perkeltos ir parodytos kaip Investicijų pardavimo pelnas.

2008 m. 23 302 Lt suma iš straipsnio Investicijų vertės sumažėjimas perkeltos ir parodytos Investicijų vertės padidėjimo suma straipsnyje.

Be to, kaip nurodyta apskaitos politikos c) dalyje, Bendrovė 2009 m. investicijų pardavimo pelnu pripažįsta teigiamą skirtumą tarp jų balantinės ir realizavimo vertės, o pardavimo nuostoliu - neigiamą skirtumą. 2008 m. grynujų aktyvų ataskaitoje investicijų pardavimo rezultatas buvo apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp investicijų įsigijimo vertės ir pardavimo kainos. Nesant praktinių galimybių, palyginamieji skaičiai grynujų aktyvų ataskaitoje nebuvo perklasifikuoti.

VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

24. Bendri duomenys apie pensijų fondo dalyvius (dalyviais laikomi ir asmenys, pasinaudoję teise nukelti pensijų išmokos mokėjimą, taip pat asmenys, gaunantys periodines pensijų išmokas):

| | | |
|--|---|----|
| Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 91 |
| Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | <i>Dalyviai, pasinaudoję teise nukelti pensijų išmokos mokėjimą</i> | 3 |
| | <i>Dalyviai, gaunantys periodines pensijų išmokas</i> | - |
| | <i>kiti dalyviai</i> | |
| | Iš viso: | 72 |
| Dalyvių skaičiaus pokytis | | 19 |

25. Per ataskaitinį laikotarpį prisijungusių dalyvių skaičius:

| | | |
|--|--|---|
| Bendras prisijungusių dalyvių skaičius | | 3 |
| Dalyviai, pensijų kaupimo sutartis sudarę pirmą kartą | | 3 |
| Iš kitų pensijų fondų atėję dalyviai | <i>Iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės</i> | - |
| | <i>Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės</i> | - |

26. Per ataskaitinį laikotarpį pasitraukusių dalyvių skaičius:

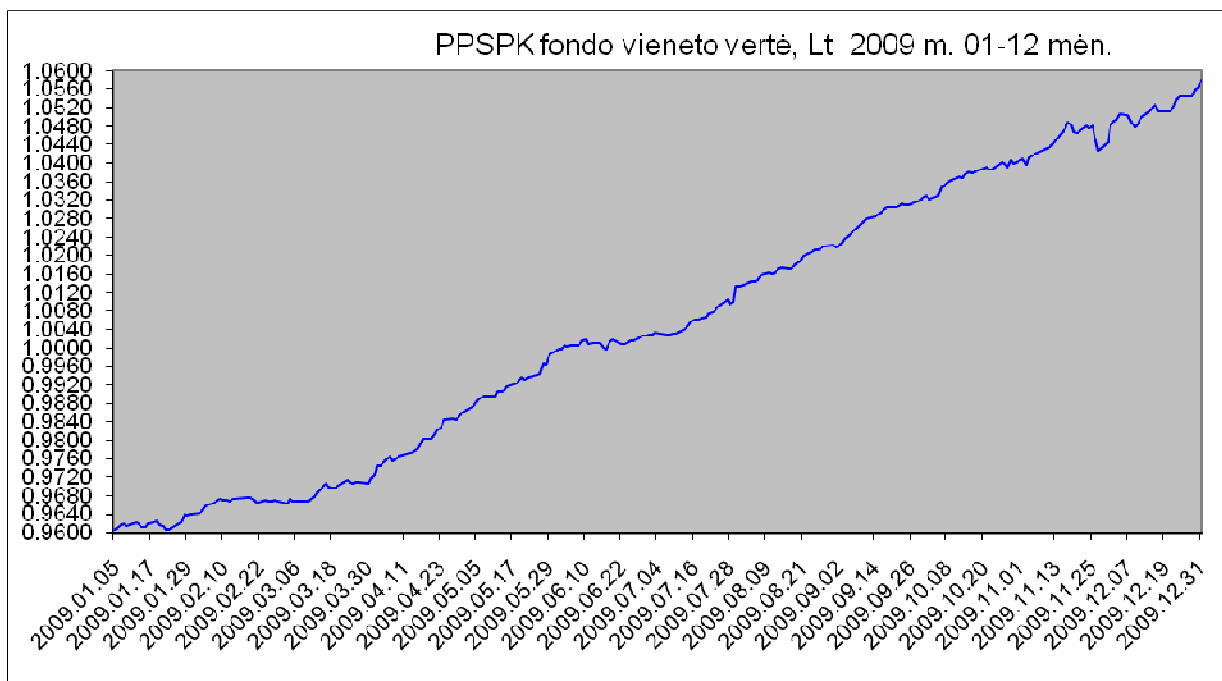
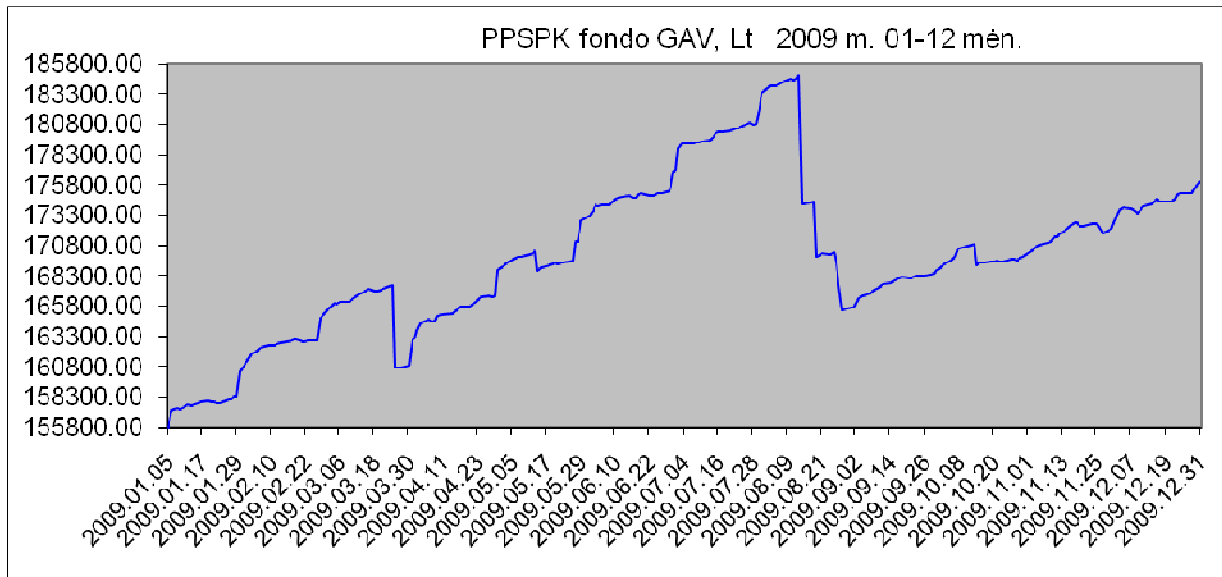
| | | |
|---|--|----|
| Bendras pasitraukusių dalyvių skaičius | | 22 |
| Į kitus pensijų fondus išėjusių dalyvių skaičius | Valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės | - |
| | Valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės | 0 |
| Baigusių dalyvavimą dalyvių skaičius | Išstojusių (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju) | 22 |
| | Sulaukusių nustatyto pensijos amžiaus ir pasinaudojusių teise į pensijų išmoką (vienkartinę išmoką, anuitetą ir jų derinį) | - |
| | dalyvių, pasinaudojusių Pensijų kaupimo įstatymo suteikta galimybe vienašališkai nutraukti oirmą kartą sudarytą sutartį | - |
| Mirusių dalyvių | | - |

27. Pensijų fondo dalyvių struktūra pagal amžių ir lytį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

| | | Dalyviai pagal amžių | | | | | iš viso |
|------------------|---------|----------------------|---------------|---------------|--------|-----|---------|
| | | iki 30 | nuo 30 iki 45 | nuo 45 iki 60 | nuo 60 | | |
| Dalyvių skaičius | Iš viso | 14 | 37 | 20 | 1 | 72 | |
| | vyrų | 5 | 22 | 7 | 0 | 34 | |
| | moterys | 9 | 15 | 13 | 1 | 38 | |
| Dalyvių dalis % | Iš viso | 19 | 51 | 28 | 1 | 100 | |
| | vyrų | 7 | 31 | 10 | 0 | 47 | |
| | moterys | 13 | 21 | 18 | 1 | 53 | |

XI. KITA INFORMACIJA

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 rengė 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 data-bbox="751 606 1378 863"> <tr> <td data-bbox="751 606 1076 772">L.e.prezidento pareigas</td> <td data-bbox="1076 606 1378 772">Renata Bagavičienė</td> </tr> <tr> <td data-bbox="751 772 1076 863">Vyr.finansininkė</td> <td data-bbox="1076 772 1378 863">Danutė Griežienė</td> </tr> </table> | L.e.prezidento pareigas | Renata Bagavičienė | Vyr.finansininkė | Danutė Griežienė |
| L.e.prezidento pareigas | Renata Bagavičienė | | | | |
| 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>L.e.prezidento pareigas Renata Bagavičienė tel.+370 5 2649733, faksas +370 5 2649731; el.paštas: r.bagaviciene@parex.lt</p> <p>Vyr.finansininkė Danutė Griežienė tel.+370 5 2649734 faksas .+370 5 2649731; el.paštas: d.grieziene@parex.lt</p> <p>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> | | | | |