

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 PENSIJA 1” Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo konservatyvaus investavimo pensijų fondo „Parex pensija 1“ Nr.PF-V02-K007-015 (003)
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	Įm.kodas: 111829843
3.2. buveinė (adresas)	GYNĖJŲ g.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).	Portfelių valdytojas – Leonardas Diržys.
4. Depozitoriumo pavadinimas, kodas, adresas, telefono ir fakso numeriai.	AB “Parex bankas”, Įm. kodas 112021619, K.Kalinausko 13, Vilnius tel.: 8 800 72 739

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 12 31)	Prieš metus (2008 12 31)	Prieš dvejus metus (2007 12 31)
Grynųjų aktyvų vertė, Lt	176.367,37	201.638,86	176.367,37	108.468,13
Apskaitos vieneto vertė (Lt)	0.9777	1.0500	0.9777	1.0038
Apskaitos vienetų skaičius	180.396,5761	192.040,7377	180.396,5761	108.061,8415

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)	36.849,5779	37.006,62
Vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigines lėšas)	25.205,4163	25.184,46

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 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	0	-	-
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
Sąlyginis BIK ir (arba) Tikėtinas sąlyginis BIK*	-			
PAR (portfolio apyvartumo rodiklis):	36,03% (praėjusio analogiško laikotarpio 125,63%)			

* 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		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų mokesčių suma (Lt)	Per ataskaitinį laikotarpį sumokėtų mokesčių suma (Lt)	% nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas			
Valdymo mokestis:	-	-	-	-	-
<i>Nekintantis mokestis</i>	-	-	-	-	-
<i>Sėkmės mokestis</i>	-	-	-	-	-
Depozitoriumo mokestis	-	-	-	-	-
Sandorių sudarymo išlaidos	-	-	-	-	-
Audito išlaidos	-	-	-	-	-
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)	-	-	-	-	-
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK,	-	-	-	-	-
BIK % nuo GAV *	-				
Visų išlaidų suma	-	-	-	-	-
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)*	-				

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

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

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

8. Mokėjimai tarpininkams (nurodyti konkrečius tarpininkus ir jiems sumokėtas sumas, suteiktas paslaugas). Pažymėti, kurie tarpininkai susiję su fondo valdymo įmone.	Tarpininkas AB „Parex bankas“ - per ataskaitinį laikotarpį mokėta nebuvo. Tarpininkas yra susijęs su valdymo įmone.
9. Informacija apie visus susitarimus dėl mokesčių pasidalijimo, taip pat apie paslėptuosius komisinius (jų teikėjas, vertė, suteiktų prekių ir (ar) paslaugų pobūdis ir kt.).	-

10. Pateikti konkretų pavyzdį, iliustruojantį atskaitymų įtaką galutinei dalyviui tenkančiai investicijų grąžai (pateikti tik metų ataskaitoje). Pavyzdyje pateikti skaičiavimus, kiek būtų atskaityta (litas) nuo pensijų fondo dalyvio įmokų esant dabartiniams atskaitymų dydžiai ir kokią sumą jis atgautų po 1, 3, 5, 10 metų, jei būtų investuota 10 000 Lt, o metinė investicijų grąža – 5 proc.

Sumokėta atskaitymų Lt.	0	0	0	0
Sukaupta suma, jei nebūtų atskaitymų	10500	11500	12500	15000
Sukaupta suma, esant dabartiniams atskaitymų lygiui	10500	11500	12500	15000

IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICIJŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

12. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicijų portfelio sudėtis:

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis (vnt.)	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	Balsų dalis emitente (%)	Dalis GA (%)
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Einamąjį prekybos sąrašą									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis (vnt.)	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo/konvertavimo data	Dalis GA (%)
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Vyriausybės VP	LT	LT0000607046	139	13900	14814.02	14564.05	5.1	2010.02.11	7.22
Vyriausybės VP	LT	LT1000600056	5	18990.4	17714.32	18866.28	0	2010.03.22	9.36
Vyriausybės VP	LT	LT1000600098	3	10358.4	9659.7	10221.4	0	2010.05.20	5.07
Vyriausybės VP	LT	LT0000601940	160	16000	15345.69	15410.52	0	2010.10.13	7.64
Iš viso:	-	-	307	-	57533.73	59062.25	-	-	29.29
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomą ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:	-	-	0	-	0	0.00	-	-	0.00
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Republic of Hungary	HU	HS0234096237	5	17264	17245.04	15907.92	0.772	2012.11.02	7.89
Republic of Romania	RO	XS0171638330	6	20716.8	22105.46	21569.74	5.75	2010.07.02	10.70
Iš viso:	-	-	11	-	39350.5	37477.66	-	-	18.59
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:			318		96884.23	96539.91			54.738

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)									
Iš viso:	-	-	0	-	0	0.00	-	-	0.00
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:	-	-	0	-	0	0	-	-	-
Iš viso KIS vienetų (akcijų):	-	-	0		0	0	-	-	-

*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. grynųjų aktyvų investuoti nuosavybės vertybinius popierius;

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

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

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

Emitento pavadinimas	Šalis	Priemonės pavadinimas	Kiekis (vnt.)	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Galiojimo pabaigos data	Dalis GA (%)
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	29617.05	6.1	2010.02.08	14.69
Danske bankas	LT	LTL	26759.89	0.6	2010.01.11	13.27
AB Parex Bankas	LT	EUR	37522.81	3.3	2010.03.15	18.61
AB Parex Bankas	LT	LTL	2406.21	6.75	2010.02.18	1.19
Iš viso:	-	-	96305.96	-	-	47.76

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	8792.99	0.5	4.36
Iš viso:	-	8792.99	-	4.36

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 valiutas:				
LTL	97550.71	48.38	129684.54	73.53
LVL	0	0.00	0	0.00
EUR	104088.15	51.62	46682.83	26.47
Iš viso:	201638.86	100.00	176367.37	100.00
Pagal geografinę zoną:				
Lietuva	164161.2	81.41	129684.54	73.53
kitos Europos Sąjungos valstybės	37477.66	18.59	46682.83	26.47
Iš viso:	201638.86	100.00	176367.37	100.00
Pagal turto rūšis:				
Skolos vertybiniai popieriai	96539.91	47.88	106867.22	60.59
Pinigai	105098.95	52.12	69500.15	39.41
Iš viso:	201638.86	100.00	176367.37	100.00
Emitentų tipas:				
Vyriausybės	96539.91	100.00	106867.22	100.00
Kitos bendrovės	0	0.00	0	0.00
Iš viso:	96539.91	100.00	106867.22	100.00
Iš viso:	201638.86	100.00	176367.37	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.), taip 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 įsipareigojimų bendra vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (atskirai nurodyti sumas pagal skirtingas įsigytų 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 1“ fondo lėšos pradėtos investuoti 2005 metų rugpjūčio mėnesį. Fondo taisyklėse numatytos investavimo srategijos visais atžvilgiais yra laikomasi.
17. Nurodyti veiksniai, per ataskaitinį laikotarpį turėjusius didžiausią įtaką investicijų priemonių portfelio struktūros ir jo vertės pokyčiams.	Didžiausia įtaką investicijų portfelio vertės pokyčiams turėjo obligacijų kainų svyravimai rinkoje.

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

<p>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.</p>	<p>Lyginamasis indeksas 2009 12 31 – 119,4915.</p> <p>Valdymo įmonės valdybos sprendimu 2008 m. kovo 17 dieną buvo patvirtintas fondo lyginamasis indeksas, kurį sudarė investicinio banko JPMorgan Europos valstybių vyriausybių vertybinių popierių (VVP) indeksas (angl. JPMorgan Government Bond Index Broad Europe), išreikštas eurai.</p> <p>2009 m. balandžio 30 dieną, kadangi koreliacijos koeficientas daugiau kaip 6 mėnesius buvo mažesnis už 0,7, buvo pakeistas ir patvirtintas naujas fondo lyginamasis indeksas, kurio struktūrą sudaro 15% investicinio banko JPMorgan pinigų rinkos indeksas (angl. ECU/Euro 3 Month Total Return Index Level Local Currency), išreikštas eurai ir 85% investicinio banko JPMorgan besivystančių Europos valstybių vyriausybinių popierių indeksas (angl. JPM GBI-EM Broad Europe Index), išreikštas eurai.</p>
---	---

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 *	7.40%	-2.60%	1.45%	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis	9.84%	5.90%	-	-
Metinė grynoji investicijų grąža	7.40%	-2.60%	1.45%	-
Metinė bendroji investicijų grąža (pildoma papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondui) **	-	-	-	-
Apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis **	2.23%	2.93%	0.89%	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis **	3.63%	4.67%	-	-
Apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas **	98.30%	20.04%	-	-
Indekso sekimo paklaida **	4.28%	6.23%	-	-
Alfa rodiklis **	6.84%	-3.65%	-	-
Beta rodiklis **	0.06	0.2	-	-

*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 nurodomos investicijų grąžos prognozės, nurodyti prognozuotą dydį, palyginti neatitikimus su faktine grąža ir pateikti galimas neatitikimų priežastis.	Nebuvo.
---	---------

21. Vidutinė investicijų grąža, vidutinis apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis (jei jis pasirinktas) per paskutinius trejus, penkerius, dešimt metų (vidutinė grynoji investicijų grąža, vidutinis apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis apskaičiuojami kaip geometrinis, atitinkamai, metinių grynosios investicijų grąžos, 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*	2.08%	1.04%	-	1.04%
Vidutinis pensijų fondo lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	-	-	-	-
Vidutinė grynoji investicijų grąža*	2.08%	1.03%	-	1.03%
Vidutinė bendroji investicijų grąža (pildoma papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondui)*	-	-	-	-
Vidutinės apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	2.06%	1.04%	-	1.04%

*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 2004-04-22. Pirmosios įmokos į pensijų fondą buvo gautos 2005 06 14.
--	--

VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

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

UAB „Parex investicijų valdymas“
Įmonės kodas 111829843, Gynėjų g. 16, Vilnius

Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo konservatyvaus investavimo pensijų fondas „Parex pensija 1“

2009 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

(litais)

Eil. Nr.	Turtas	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2009 12 31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2008 12 31
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3	105099	74
II.	TERMINUOTI INDĖLIAI	3	0	69426
III.	INVESTICIJOS		96540	106867
1	Skolos vertybiniai popieriai	1,3	96540	106867
1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai		96540	106867
1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai		0	
2	Nuosavybės vertybiniai popieriai		0	
3	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		0	
4	Kitos investicijos		0	
IV.	GAUTINOS SUMOS		0	0
1	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		0	
2	Kitos gautinos sumos		0	
	TURTO IŠ VISO		201639	176367
Eil. Nr.	Įsipareigojimai ir gryniesi 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.	GRYNIEJI AKTYVAI (I+II+III+IV-V)		201639	176367
	ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJŲ AKTYVŲ IŠ VISO		201639	176367

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

UAB „Parex investicijų valdymas“
Įmonės kodas 111829843, Gynėjų g. 16, Vilnius

Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo konservatyvaus investavimo pensijų fondas „Parex pensija 1“

2009 m. GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

(litais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2009 12 31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2008 12 31
I.	GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		176367	108468
II.	PADIDĖJIMO IŠ VISO		69886	81689
1	Fondo įmokos		32584	73788
2	Iš kitų pensijų fondų pervestos sumos		4423	0
3	Kaupimo bendrovės garantinės įmokos			
4	Palūkanos ir dividendai		6965	7812
5	Investicijų pardavimo pelnas		250	89
6	Investicijų vertės padidėjimo suma		25664	0
7	Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo			
8	Kitos pajamos			
III.	SUMAŽĖJIMO IŠ VISO		44614	13790
1	Fondo išmokos		9495	
2	I kitus pensijų fondus pervestos sumos		15689	1036
3	Investicijų pardavimo nuostoliai		1229	
4	Investicijų vertės sumažėjimo suma		18201	12754
5	Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo			
6	Valdymo sąnaudos			
7	Kitos sąnaudos			
IV.	GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE		201639	176367
			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Prieš metus 2008 12 31
V.	APSKAITOS VIENETO VERTĖ		1.0500	0.9777
VI.	APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS		192.040,7377	180.396,5761

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

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

**Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo konservatyvaus investavimo
pensijų fondas „Parex pensija 1“**

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

I. BENDROJI DALIS

Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisija 2004 m. balandžio mėn. 22 d. posėdyje išdavė UAB „Parex investicijų valdymas“ veiklos licenciją bei patvirtino Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo konservatyvaus investavimo pensijų fondo „Parex pensija 1“ (toliau – Fondas) taisykles.

Valdymo įmonė - UAB „Parex investicijų valdymas“, įregistruota adresu Gynėjų g. 16, Vilniuje, LT-01109.

Fondo dalyvių skaičius 2009 m. gruodžio 31 d. – 65 (2008 m. gruodžio 31 d. – 71).

Fondo depozitoriumas – AB Parex bankas, buveinė: K.Kalinausko g. 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 Pensijų fondo „Parex pensija 1“ lėšas, siekia naudoti pensijų fondo dalyviams, laikydamasi taisyklėse ir Lietuvos Respublikos teisės aktuose numatytų apribojimų.

Fondo turtas gali būti investuojamas tik į Lietuvos Respublikos, Europos Sąjungos ar Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybių vyriausybių, centrinių bankų ir Europos centrinio banko išleistus arba į jų garantuotus skolos vertybinius popierius, kuriais prekiaujama rinkose, pagal LR vertybinių popierių rinkos įstatymą laikomose reguliuojamomis ir veikiančios Lietuvos Respublikoje, Europos Sąjungos valstybėje narėje; arba kurie įtraukti į Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybėje narėje esančios VP biržos oficialųjį prekybos sąrašą; arba kuriais prekiaujama Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybėje narėje.

Siekdama geriau valdyti Fondo ar jo dalies riziką, Valdymo įmonė gali investuoti sudarydama šių išvestinių finansinių priemonių sandorius:

- Finansinius būsimojus sandorius (forwards);
- Finansinius ateities sandorius (futures);
- Palūkanų normos, valiutos, nemokumo rizikos, akcijų ar akcijų indeksų apsikeitimo sandorius (swaps);
- VP ar investicinių priemonių pirkimo ar pardavimo pasirinkimo sandorius (options).

Diversifikuodama Fondo investicijų portfelį Valdymo įmonė vadovaujasi visais Lietuvos Respublikos teisės aktuose nustatytais reikalavimais.

(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, kad didžioji dalis lėšų bus investuojama litais bei bazine valiuta, kuri nesvyruoja lito atžvilgiu.

(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 grąžos 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 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. teises, kylančias iš finansinio užtikrinimo susitarimo, galima bet kuriuo metu realizuoti.

(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.

Investuojant Fondo turtą yra susiduriama su 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.

(c) Investicijų apskaita, įvertinimo metodai, investicijų pervertinimo periodiškumas

Investicijos į skolos vertybinius popierius pirminio pripažinimo metu registruojamos apskaitoje įsigijimo verte. Vėliau šios investicijos kiekvieno laikotarpio pabaigoje vertinamos tikrąja verte, atsižvelgiant į rinkos kainą ir balanse pateikiama tikroji jų vertė. 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.

Aktyvai, denominuoti užsienio valiuta, perskaičiuojami į nacionalinę valiutą, laikantis Lietuvos banko nustatytos tos dienos oficialaus tos valiutos ir nacionalinės valiutos santykio.

(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 grynųjų 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. 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 taisykles, 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 vieneto 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 grynųjų aktyvų vertės (toliau – „GAV“) turi būti atliekamas kiekvieną darbo dieną, GAV mažinant

$$GAV_i \times \left(m \sqrt[12]{1 + \frac{A}{100}} - 1 \right) \text{ dydžiu,}$$

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 2008 m. ir 2009 m. taikyti 0 proc. turto mokesčių.

2. Atskaitymai nuo pensijų kaupimo įmokų lygūs 1,5 procento nuo pensijų fondo dalyvio vardu įmokėtų įmokų dydžio.

3. Atskaitymai už pensijų fondo dalyvio perėjimą į kitą tos pačios Valdymo įmonės valdomą Fondą (nuo dalyvio vardu pervedamų pinigų) nepriklausomai nuo perėjimų skaičiaus – 0 proc.

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 12 mėnesių – 0,2 proc.

5. Atskaitymai nuo Fondo dalyvio vardu pervedamų piniginių lėšų dydžio už pensijų fondo dalyvio perėjimą iš vieno 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 proc.

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

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 sprendimais 2008 ir 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 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.

(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

Pensijų 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 3 pastaboje.

(j) Pobalansiniai įvykiai

Po metų pabaigos reikšmingų pobalansinių įvykių nebuvo.

1 Pastaba. Investicijų vertės pokytis per 2009 m.

Balanso straipsniai	Pokytis					
	praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	išigyta	parduota (išpirkta)	vertės padidėjimas	vertės sumažėjimas*	ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Skolos vertybiniai popieriai	106.867	57.486	(73.477)	25.664	(20.000)	96.540
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	106.867	57.486	(73.477)	25.664	(20.000)	96.540
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	106.867	57.486	(73.477)	25.664	(20.000)	96.540

* Vertės sumažėjimą sudaro sukauptų palūkanų už ne nuosavybės vertybinius popierius sumažėjimo suma (1.799 Lt) ir investicijų vertės sumažėjimo suma (18.201 Lt).

2. Pastaba. Pensijų įmokos

	2009 m.	2008 m.
Gautos pensijų įmokos		
<i>kovo mėn.</i>	16.969	16.537
<i>birželio mėn.</i>	6.626	18.419
<i>rugsėjo mėn.</i>	5.452	19.941
<i>gruodžio mėn.</i>	3.536	18.891
Gražintos pensijų įmokos VSDF*, nutraukus sutartis	-	-
Iš kitų pensijų fondų pervestos sumos	4.423	-
Iš viso	37.006	73.788

*VSDF – Valstybinio socialinio draudimo fondas.

3. 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 (litas)	Turto, investicijos lyginamoji dalis (proc.)
Vyriausybės VP	Lietuva	LTL	13.900	5,1	2010-02-11	14.564	7,22
Vyriausybės VP	Lietuva	EUR	17.264	0	2010-03-22	18.866	9,36
Vyriausybės VP	Lietuva	EUR	10.358	0	2010-05-20	10.221	5,07
Vyriausybės VP	Lietuva	LTL	16.000	0	2010-10-13	15.411	7,64
Republic of Hungary	Vengrija	EUR	17.264	0,772	2012-11-02	15.908	7,89
Republic of Romania	Rumunija	EUR	20.716	5,75	2010-07-02	21.570	10,70
Vertybinių popieriai iš viso	X	X	X	X	X	96.540	47,88
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Lietuva	LTL	-	-	-	8.793	4,36
Indėlis AB Parex banke	Lietuva	EUR	-	3,30	2010.03.15	37.523	18,61
Indėlis Danske Bank A/S	Lietuva	LTL	-	0,60	2010.01.11	26.760	13,27
Indėlis AB „Šiaulių bankas“	Lietuva	LTL	-	6,10	2010.02.08	29.617	14,69
Indėlis AB Parex banke	Lietuva	LTL	-	6,75	2010.02.18	2.406	1,19
Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš viso	Lietuva	X	X	X	X	105.099	52,12
Kitos gautinos sumos						-	-
Iš viso	X	X	X	X	X	201.639	100,00

4 Pastaba. Palyginamųjų skaičių perklasifikavimas

Ruošiant 2009 m. gruodžio 31 d. finansines ataskaitas Fondas peržiūrėjo balanso ir grynąjų 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. 41.790 Lt iš straipsnio Terminuoti indėliai perkelti ir parodyti kaip Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Grynąjų aktyvų pokyčių ataskaita

2008 m. 568 Lt suma iš straipsnio Investicijų pardavimo pelnas perkeltos ir parodytos kaip Investicijų pardavimo nuostoliai.

2008 m. 10 636 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 balansinės 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		71
Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	<i>Dalyviai, pasinaudoję teise nukelti pensijų išmokos mokėjimą</i>	-
	<i>Dalyviai, gaunantys periodines pensijų išmokas</i>	-
	<i>kiti dalyviai</i>	
	Iš viso:	65
Dalyvių skaičiaus pokytis		6

25. Per ataskaitinį laikotarpį prisijungusių dalyvių skaičius:

Bendras prisijungusių dalyvių skaičius		1
Dalyviai, pensijų kaupimo sutartis sudarę pirmą kartą		0
Iš kitų pensijų fondų atėję dalyviai	<i>Iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės</i>	1
	<i>Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės</i>	0

26. Per ataskaitinį laikotarpį pasitraukusių dalyvių skaičius:

Bendras pasitraukusių dalyvių skaičius		7
Į kitus pensijų fondus išėjusių dalyvių skaičius	Valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	0
	Valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	3
Baigusių dalyvavimą dalyvių skaičius	Išstojusių (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	0
	Sulaukusių nustatyto pensijos amžiaus ir pasinaudojusių teise į pensijų išmoką (vienkartinę išmoką, anuitetą ir jų derinį)	3
	dalyvių, pasinaudojusių Pensijų kaupimo įstatymo suteikta galimybe vienašališkai nutraukti pirmą kartą sudarytą sutartį	0
	Mirusių dalyvių	1

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	15	1	49	0	65
	vyras	9	1	34	0	44
	moterys	6	0	15	0	21
Dalyvių dalis %	Iš viso	23	2	75	0	100
	vyras	14	2	52	0	68
	moterys	9	0	23	0	32

VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

28. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos lėšos:

Bendra gautų lėšų suma		37,006.62
Periodinės įmokos į pensijų fondą	iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	32,583.54
	pačio dalyvio įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	-
	darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	-
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai		-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos		-
Iš kitų pensijų fondų pervestos lėšos	iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	4423.08
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą)		-

29. Išmokėtos lėšos:

Bendra išmokėtų lėšų suma		25184.46
Pensijų išmokos	vienkartinės išmokos dalyviams	7189.98
	periodinės išmokos dalyviams	-
	išmokos anuiteto įsigijimui	-
Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	-
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	15688.98
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)		-
Paveldėtojams išmokėtos lėšos		2305.5
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą), iš viso		

IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ

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

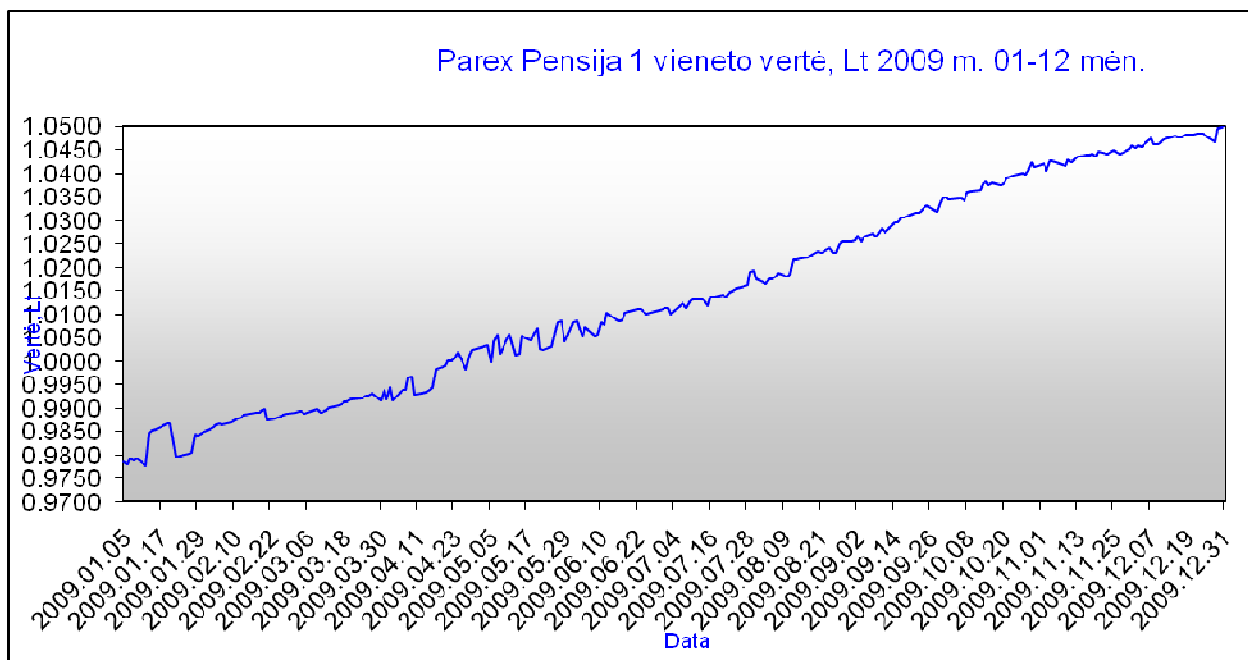
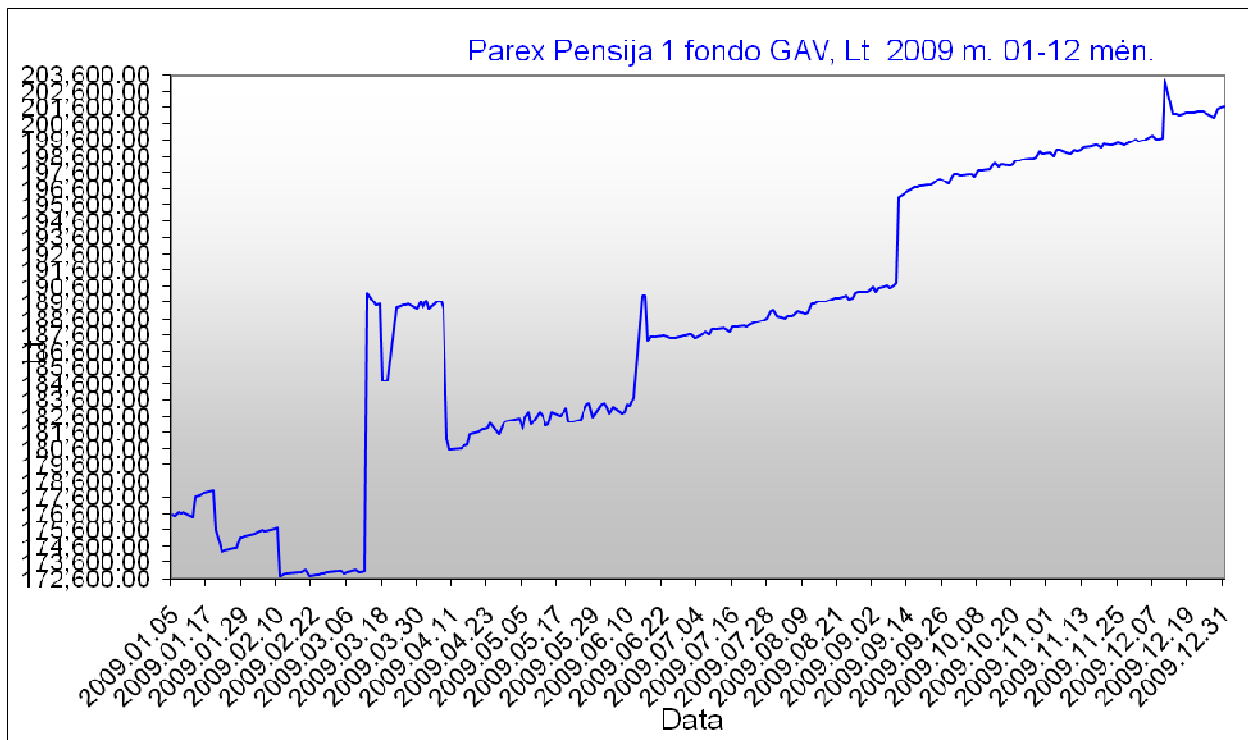
X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

31. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

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

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

<p>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.</p>	<p>Nėra</p>				
<p>34. Ataskaitą parengusių asmenų vardai, pavardės, pareigos, darbovietė (jeigu ataskaitą rengę asmenys nėra bendrovės darbuotojai).</p>	<p>Nėra</p>				
<p>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.</p>	<table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 50%; vertical-align: top;">L.e.prezidento pareigas</td> <td style="width: 50%; vertical-align: top;">Renata Bagavičienė</td> </tr> <tr> <td style="width: 50%; vertical-align: top;">Vyr.finansininkė</td> <td style="width: 50%; vertical-align: top;">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: 36.1. Už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai , darbuotojai ir administracijos vadovas (nurodyti vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el.pašto adresus); 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 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>				