

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

PENSIJŲ FONDO ATASKAITOS TURINYS

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Pensijų fondo pavadinimas, pilnas pensijų fondo taisyklių, pagal kurias jis veikia, pavadinimas, Vertybinių popierių komisijos pensijų fondo taisyklėms suteiktas numeris.	<p>“PAREX PENSIJA 1” Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo konservatyvaus investavimo pensijų fondo „Parex pensija 1“ Nr.PF-V02-K007-015 (001)</p>
2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita.	2010 01 01 – 2010 06 30
3. Duomenys apie valdymo įmonę:	UAB “PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS”
3.1. pavadinimas ir įmonės kodas	Įm.kodas: 111829843
3.2. buveinė (adresas)	GYNĖJŲ 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).	Portfelijų 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 (2009 12 31)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2010 06 30)	Prieš metus (2009 06 30)	Prieš dvejus metus (2008 06 30)
Grynųjų aktyvų vertė, Lt	201.638,86	201.015,36	187.620,98	144.028,52
Apskaitos vieneto vertė (Lt)	1.0500	1.0614	1.0111	1.0125
Apskaitos vienetų skaičius	192.040,7377	189.394,8510	185.557,8223	145.248,5729

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)	6.536,9993	6.932,38
Vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigines lėšas)	9.182,886	9.718,99

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 (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		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų mokesčių suma (Lt)	Per ataskaitinį laikotarpį sumokėtų mokesčių suma (Lt)	% nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų 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).

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	LT0000610040	90	9000	9533.73	9355.27	5.6	2013.01.24	4.65
Vyriausybės VP	LT	LT0000601999	120	12000	11718.42	11716.92	0	2011.05.04	5.83
Vyriausybės VP	LT	LT0000603227	100	10000	11170.23	11122.55	7.6	2012.10.29	5.53
Vyriausybės VP	LT	LT0000601981	100	10000	9827.83	9778.5	0	2011.04.20	4.86
Vyriausybės VP	LT	LT0000601940	160	16000	15345.69	15914.95	0	2010.10.13	7.92
Iš viso:	-	-	570	-	57595.9	57888.19	-	-	28.80
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	15790.64	0.709	2012.11.02	7.86
Republic of Romania	RO	XS0171638330	6	20716.8	22105.46	21838.3	5.75	2010.07.02	10.86
Iš viso:	-	-	11	-	39350.5	37628.94	-	-	18.72
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:			581		96946.4	95517.13			47.5173

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. grynujų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinius popierius;

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

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

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

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

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

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

Kredito įstaigos pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Indėlio termino pabaiga	Dalis GA (%)
Indėliai kredito įstaigose						
AB Šiaulių Bankas	LT	LTL	30123.1	3	2010.09.09	14.99
Danske bankas	LT	LTL	26951.53	0.8	2010.09.01	13.41
AB Parex Bankas	LT	EUR	13932.66	3	2010.09.16	6.93
AB Parex Bankas	LT	LTL	22293.44	4.55	2010.09.16	11.09
Iš viso:	-	-	93300.73	-	-	46.41

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	EUR	12197.5	0.5	6.07
Iš viso:	-	12197.5	-	6.07

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	137256.26	68.28	97550.71	48.38
EUR	63759.1	31.72	104088.15	51.62
Iš viso:	201015.36	100.00	201638.86	100.00
Pagal geografinę zoną:				
Lietuva	163386.42	81.28	164161.2	81.41
kitos Europos Sąjungos valstybės	37628.94	18.72	37477.66	18.59
Iš viso:	201015.36	100.00	201638.86	100.00
Pagal turto rūšis:				
Skolos vertybiniai popieriai	95517.13	47.52	96539.91	47.88
Pinigai	105498.23	52.48	105098.95	52.12
Iš viso:	201015.36	100.00	201638.86	100.00
Emitentų tipas:				
Vyriausybės	95517.13	100.00	96539.91	100.00
Kitos bendrovės	0	0.00	0	0.00
Iš viso:	95517.13	100.00	96539.91	100.00
Iš viso:	201015.36	100.00	201638.86	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 išsipareigojimų 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 strategijos visais atžvilgiais yra laikomasi.
17. Nurodyti veiksniai, per ataskaitinį laikotarpį turėjusius didžiausią įtaką investicijų priemonių portfelio struktūrai ir jo vertės pokyčiams.	Didžiausia įtaką investicijų portfelio vertės pokyčiams turėjo obligacijų kainų svyravimai rinkoje.

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, 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“

2010 M. BIRŽELIO 30 D. BALANSAS

(litais)

Eil. Nr.	Turtas	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2010 06 30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2009 12 31
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3	12197	105099
II.	TERMINUOTI INDELIAI	3	93301	
III.	INVESTICIJOS	3	95517	96540
1	Skolos vertybiniai popieriai		95517	96540
1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti		95517	96540
1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai		0	0
2	Nuosavybės vertybiniai popieriai		0	0
3	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai		0	0
4	Kitos investicijos		0	0
IV.	GAUTINOS SUMOS		0	0
1	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		0	0
2	Kitos gautinos sumos		0	0
	TURTO IŠ VISO		201015	201639
Eil. Nr.	Įsipareigojimai ir gryniesi aktyvai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2009 12 31
V.	ĮSIPAREIGOJIMAI		0	0
1	Investicijų pirkimo įsipareigojimai			-
2	Mokėtinos sumos kaupimo bendrovei ir depozitoriumui			-
3	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			-
VI.	GRYNIJI AKTYVAI (I+II+III+IV-V)		201015	201639
	ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJŲ AKTYVŲ IŠ VISO		201015	201639

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“

2010 m. BIRŽELIO 30 D. GRYNUJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

(litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2010 03 31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2009 06 30
I.	GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		201639	176367
II.	PADIDĖJIMO IŠ VISO		15007	41625
1	Fondo įmokos	2	6932	23595
2	Iš kitų pensijų fondų pervestos sumos			4423
3	Kaupimo bendrovės garantinės įmokos			
4	Palūkanos ir dividendai	1	2873	2969
5	Investicijų pardavimo pelnas	1	1	
6	Investicijų vertės padidėjimo suma	1	5201	10638
7	Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo			
8	Kitos pajamos			
III.	SUMAŽĖJIMO IŠ VISO		15631	30371
1	Fondo išmokos		4790	7190
2	Iš kitų pensijų fondus pervestos sumos	1	4929	15689
3	Investicijų pardavimo nuostoliai	1	709	7492
4	Investicijų vertės sumažėjimo suma	1	5203	
5	Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo			
6	Valdymo sąnaudos			
7	Kitos sąnaudos			0
IV.	GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE		201015	187621
			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Prieš metus 2009 06 30
V.	APSKAITOS VIENETO VERTĖ		1.0614	1.0111
VI.	APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS		189.394,8510	185.557,8223

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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“ taisykles.

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

Fondo dalyvių skaičius 2010 m. birželio 30 d. – 60 (2009 m. birželio 30 d. – 66).

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

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

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

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

2. Investavimo politika

Valdymo įmonė, investuodama Pensijų fondo „Parex pensija 1“ lėšas, siekia naudoti pensijų fondo dalyviams, laikydamosi 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.

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

Taip pat fondo turtas gali būti investuojamas ir į kolektyvinio investavimo subjektų, kurių lėšos investuojamos tik į investavimo subjektus, 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 į išvestines investicines priemones.

3. Finansinės rizikos valdymo politika

3.1. Valiutos kursų svyravimo rizika

Fondo turtas nominuotas litais, tačiau investuojama gali būti įvairia užsienio valiuta. Valdymo įmonė, siekdama išvengti nuostolių dėl valiutos kursų svyravimo neigiamos įtakos, yra numačiusi, kad didžioji dalis lėšų bus investuojama litais bei bazine valiuta, kuri nesvyruoja lito atžvilgiu.

3.2. Palūkanų normos svyravimo rizika

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

3.3. Sandorio šalies rizikos vertinimas

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

1. turto vertė nustatoma kiekvieną dieną ir yra didesnė už didžiausius tikėtinus nuostolius;
2. turtas yra nerizikingas (pvz., pinigai, aukšto kredito reitingo 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. teises, kylančias iš finansinio užtikrinimo susitarimo, galima bet kuriuo metu realizuoti.

3.4. Emitento rizikos vertinimas

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

4. Investicijų apskaita, įvertinimo metodai, investicijų 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 įsigijimo 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.

5. Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

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

6. Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

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

1. Pagal Fondo 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 grynujų aktyvų vertės (toliau – „GAV“) turi būti atliekamas kiekvieną darbo dieną, GAV mažinant

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

kur:

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

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

m – darbo dienų skaičius per metus.

Valdymo įmonės Valdyba yra priėmusi sprendimą taikyti 0 proc. turto mokestį.

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

3. Atskaitymai nuo dalyvio vardu pervedamų piniginių lėšų dydžio už pensijų fondo dalyvio perėjimą iš pensijų valdymo įmonės valdomo pensijų fondo į kitą pensijų valdymo įmonės valdomą pensijų fondą, nepriklausomai nuo perėjimų skaičiaus – 0 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 kalendorinius metus – 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 Valdymo įmonė neatskaitė valdymo mokesčio nuo dalyvio įmokėtų įmokų bei padengė visas susijusias išlaidas (depozitoriumo, tarpininkavimo ir kt.).

7. Apskaitos vieneto vertės nustatymo taisyklės

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

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

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

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

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

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigams priskiriami pinigai Fondo banko sąskaitose. 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.

9. Investicijų portfelio struktūra

Pensijų fondo investicijų portfelio struktūra pateikiama 2 pastaboje.

10. Pobalansiniai įvykiai

Po metų pabaigos reikšmingų pobalansinių įvykių nebuvo.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 Pastaba. Investicijų vertės pokytis per 2010 m. I pusmetį

Balanso straipsniai	Pokytis					
	praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	įsigyta	parduota (išpirkta)	vertės padidėjimas*	vertės sumažėjimas**	ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Skolos vertybiniai popieriai	96.540	42.250	(43.249)	5.888	(5.912)	95.517
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	96.540	42.250	(43.249)	5.888	(5.912)	95.517
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	96.540	42.250	(43.249)	5.888	(5.912)	95.517

* Vertės padidėjimą sudaro sukauptų palūkanų už ne nuosavybės vertybinius popierius padidėjimo suma (686 litai), rinkos vertės teigiamas pokytis (5201 litas) ir investicijų pardavimo pelnas (1 litas).

** Vertės sumažėjimą sudaro investicijų rinkos vertės sumažėjimas (5203 litai) ir investicijų pardavimo nuostaliai (709 litai).

2. Pastaba. Pensijų įmokos

	2010 m. I pusmetis	2009 m. I pusmetis
Gautos pensijų įmokos		
<i>kovo mėn.</i>	3.577	16.969
<i>balandžio mėn.</i>	1.234	-
<i>gegužės mėn.</i>	1.028	-
<i>birželio mėn.</i>	1.093	6.626
Gražintos pensijų įmokos VSDF*, nutraukus sutartis	-	-
Iš kitų pensijų fondų pervestos sumos	-	4.423
Iš viso	6.932	28.018

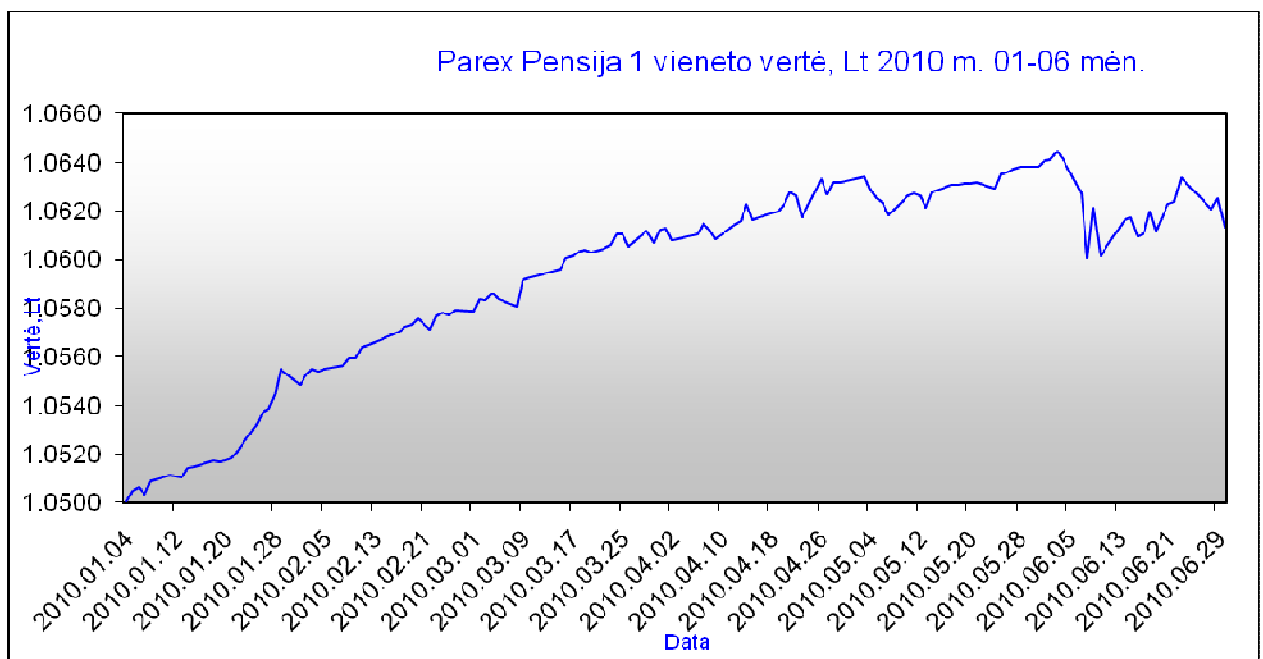
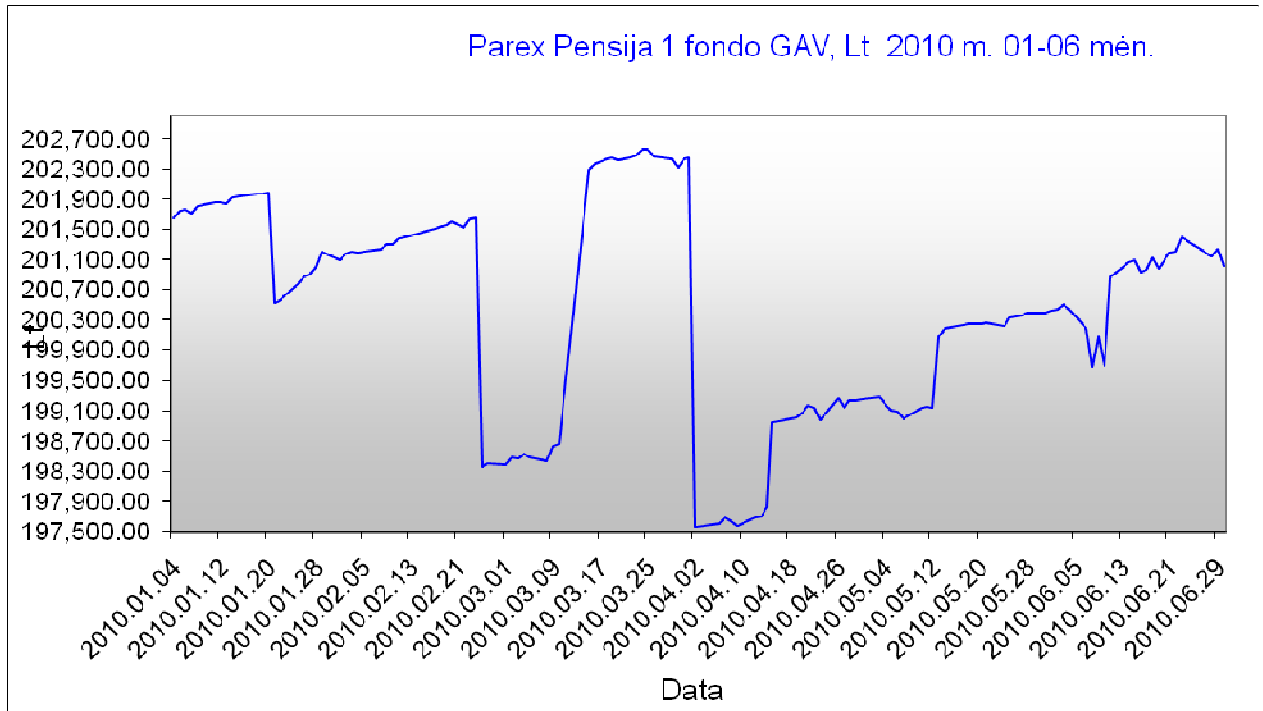
*VSDF – Valstybinio socialinio draudimo fondas.

3. Pastaba. Turto struktūra 2010 m. birželio 30 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	12.000	0	2011-05-04	11.717	5,83
Vyriausybės VP	Lietuva	LTL	10.000	7,60	2012-10-29	11.123	5,53
Vyriausybės VP	Lietuva	LTL	16.000	0	2010-10-13	15.915	7,92
Vyriausybės VP	Lietuva	LTL	10.000	0	2011-04-20	9.778	4,86
Vyriausybės VP	Lietuva	LTL	9.000	5,6	2013-01-24	9.355	4,65
Republic of Hungary	Vengrija	EUR	17.264	0,709	2012-11-02	15.791	7,86
Republic of Romania	Rumunija	EUR	20.716	5,75	2010-07-02	21.838	10,86
Vertybinių popieriai iš viso	X	X	X	X	X	95.517	47,51
Pinigai Parex bankas	Lietuva	LTL	-	-	-	12.197	6,07
Indėlis AB Parex banke	Lietuva	EUR	-	3,00	2010.09.16	13.933	6,93
Indėlis Danske Bank A/S	Lietuva	LTL	-	0,80	2010.09.01	26.952	13,41
Indėlis AB „Šiaulių bankas“	Lietuva	LTL	-	3,00	2010.09.09	30.123	14,99
Indėlis AB Parex banke	Lietuva	LTL	-	4,55	2010.09.16	22.293	11,09
Pinigų iš viso	Lietuva	LTL	X	X	X	105.498	52,49
Kitos gautinos sumos						-	0
Iš viso	X	X	X	X	X	201.015	100,00

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 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="vertical-align: top;">Vyr.finansininkė</td> <td style="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:</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 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>				