

Valdymo įmonių ir investicinių kintamojo kapitalo bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo taisyklių 5 priedas

CITADELE BALTIJOS JŪROS VALSTYBIŲ INVESTICINIO AKCJŲ FONDO ATASKAITOS TURINYS

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas, teisinė forma, Komisijos pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data.	“CITADELE BALTIJOS JŪROS VALSTYBIŲ INVESTICINIS AKCIJŲ FONDAS” Vertybinių popierių komisija šio fondo taisyklėms pritarė 2004 07 08
2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita	2011 01 01 - 2011 06 30
3. Valdymo įmonės duomenys:	UAB “CITADELE INVESTICIJŲ VALDYMAS”
3.1. pavadinimas ir įmonės kodas	111829843
3.2. buveinė (adresas)	GYNĖJŲ G. 16, VILNIUS
3.3. telefono, fakso numeriai, el. pašto adresas, tinklalapio adresas	+370 5 2649730, +370 5 2649731
3.4. veiklos licencijos numeris	VĮK-007
3.5. kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus).	Portfelį valdytojas – Leonardas Diržys.
4. Depozitoriumo pavadinimas, kodas, adresas, telefono ir fakso numeriai.	AB “Citadele” bankas kodas 112021619, K. Kalinausko 13, Vilnius tel.: +370 5 266 46 22 Faks.: +370 5 266 46 90

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, INVESTICINIŲ VIENETŲ AR AKCIJŲ SKAIČIAUS IR VERTĖ

5. Nurodyti grynųjų aktyvų, investicinių vienetų (akcijų) skaičius ir vertę:

Duomenys pateikti Aiškinamojo rašto 1-oje pastaboje.

6. Nurodyti per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų ar akcijų skaičių bei vertę:

Duomenys pateikti Aiškinamojo rašto 1-oje pastaboje.

III. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO IŠLAIDŲ IR APYVARTUMO RODIKLIAI

7. Atskaitymų iš kolektyvinio investavimo subjekto turto rūšys, sumos, procentinė išraiška, bendrasis išlaidų koeficientas, portfelio apyvartumo rodiklis (jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi atskaitymų dydis, pateikti atskirai sumas pagal kiekvieną dydį). Jei yra skaičiuojamas sąlyginis tikėtinas bendrasis išlaidų koeficientas, turi būti pateikiama papildoma informacija, nurodyta taisyklių 42.6 punkte.

Atskaitymai	Mokesčio dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (Lt)	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
Už valdymą:	2	2	150261.96	0.99
<i>Nekintantis dydis</i>	2	2	150261.96	0.99
<i>Sėkmės mokesčiai</i>	-	-		0.00
Depozitoriumo mokesčiai	0.5	0.125	9701.36	0.06
Už sandorių sudarymą	1		23921.75	0.16
Už auditą	0.75	0.75	9199.85	0.06
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis) - Banko komisiniai. Taikytas platinimo mokesčiai ataskaitiniu laikotarpiu ***	5		1581.11	0.01
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma	-		169163.17	1.12
BIK % nuo GAV *			-	
Visų išlaidų suma	-		194666.03	1.28
PAR (ataskaitinio laikotarpio PAR)**			-	
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)**			-	

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

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

Portfelio apyvartumo rodiklis (PAR) – rodiklis, apibūdinantis prekybos kolektyvinio investavimo subjekto portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Subjektai, kurių PAR aukštas, turi daugiau sandorių sudarymo išlaidų.

*** Investuojant daugiau kaip 50.000 litų, taikomos platinimo mokesčio nuolaidos.

Valdymo įmonės valdybos sprendimu Citadele grupės Lietuvoje ir AS Citadele Banka (Ryga) darbuotojams, investuojantiems į Citadele Baltijos jūros investicinį akcijų fondą, platinimo mokesčiai netaikomi. AS Citadele Banka (Ryga), kaip Citadele grupės nariui, investuojant į Citadele Baltijos jūros investicinį akcijų fondą, platinimo mokesčiai yra netaikomi.

Valdymo įmonės valdybos sprendimu nuo 2006 gruodžio 14 dienos Valdymo įmonei perkant klientams Citadele Baltijos jūros valstybių investicinio akcijų fondo investicinius vienetus pagal su klientais sudarytas investicinių priemonių portfelio valdymo sutartis, taikyti 1 procento platinimo mokesčių, tačiau jei investuojama suma viršija 1 000 000 Lt (vieną milijoną litų) taikyti 0 procento platinimo mokesčių.

Valdymo įmonės valdybos sprendimu nuo 2007 birželio 20 dienos klientams, sudariusiems su valdymo įmone investicinių priemonių portfelio valdymo sutartis, perkant Citadele Baltijos jūros valstybių investicinio akcijų fondo investicinius vienetus, jei investicinio portfelio vertė viršija 2 000 000 Lt (du milijonus litų) taikyti 0 procento platinimo mokesčių.

8. Mokėjimai tarpininkams (nurodyti konkrečius tarpininkus ir jiems sumokėtas mokesčių sumas, paslaugas). Pažymėti, kurie tarpininkai susiję su kolektyvinio investavimo subjekto valdymo įmone.	Tarpininkui AB „Citadele“ bankas - per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota suma už paslaugas – 186,13 Lt. Tarpininkas yra susijęs su valdymo įmone UAB „Citadele investicijų valdymas“. Tarpininkui AS Citadele banka –per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota suma už paslaugas – 23735,62 lt. Tarpininkas yra susijęs su valdymo įmone UAB „Citadele investicijų valdymas“.
9. Informacija apie visus egzistuojančius susitarimus dėl mokėjimų pasidalijimo, taip pat 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 (litais) nuo kolektyvinio investavimo subjekto dalyvio įmokų, esant dabartiniam atskaitymų lygiui ir kokią sumą jis atgautų po 1, 3, 5, 10 metų, jei būtų investuota 10 000 Lt, o metinė investicijų grąža – 5 proc.

IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

Duomenys pateikti Aiškinamojo rašto 3-oje pastaboje.

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

Duomenys pateikti Aiškinamojo rašto 4-oje pastaboje.

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.), sandorius reguliuojamose rinkose ir šalių tarpusavio sandorius bei kitą svarbią informaciją).	Nebuvo
14. (Vadovaujantis Kolektyvinio investavimo subjektų išvestinių finansinių priemonių naudojimo ir susijusių rizikų vertinimo tvarka) 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 kolektyvinio investavimo subjekto rizika, ir nurodyti, kaip išvestinė finansinė priemonė gali apsaugoti investicinį sandorį (investicinę poziciją) nuo rizikos (jei priemonė naudojama rizikos valdymo tikslais).	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 portfelis atitinka (neatitinka) kolektyvinio investavimo subjekto investavimo strategiją (investicijų kryptis, investicijų specializaciją, geografinę zoną ir pan.).	Citadele Baltijos jūros valstybių investicinis akcijų fondas veiklą pradėjo nuo 2004 07 08. Fondo taisyklėse numatytos investavimo srategijos visais atžvilgiais yra laikomasi.
17. Nurodyti veiksnius, per ataskaitinį laikotarpį turėjusius didžiausią įtaką investicinių priemonių portfelio struktūros ir jo vertės pokyčiams.	Didžiausia įtaką investicijų portfelio vertės pokyčiams turėjo akcijų kainų svyravimai rinkoje.

VI. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ

22. Pateikti šias kolektyvinio investavimo subjekto finansines ataskaitas, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės ir teisės aktų reikalavimais:

22.1. grynujų aktyvų ataskaita;

UAB „CITADELE INVESTICIJŲ VALDYMAS“
(valdymo įmonės pavadinimas)
Įmonės kodas 111829843, Gynėjų g. 16, Vilnius
(valdymo įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)
Citadele Baltijos jūros valstybių investicinis akcijų fondas
(investicinio fondo ar pensijų fondo pavadinimas)

2011 M. BIRŽELIO 30 D. GRYNUJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2011 01 01 -2011 06 30

LTL

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2011 06 30	Praėję finansiniai metai 2010 12 31
A.	TURTAS		13534980	14048434
I.	PINIGAI	3,4,5	30673	1076901
II.	TERMINUOTIEJI INDEĖLIAI		0	0
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		0	0
III.1.	Valstybės išdo vekseliai			
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės			
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	3,4,5	13504307	12971533
IV.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		0	0
IV.1.1	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
IV.1.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
IV.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		13504307	12971533
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos			
V.	GAUTINOS SUMOS		0	0
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos			
V.2.	Kitos gautinos sumos			
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		0	0
VI.1.	Investicinis turtas			
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės			
VI.3.	Kitas turtas			
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		33574	29016
I.	Finansinio ir investicinio turto pirkimo įsipareigojimai			
II.	Įsipareigojimai kredito įstaigoms			
III.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis			
IV.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		25263	24992
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		8311	4024
C.	GRYNIIEJI AKTYVAI		13501406	14019418

23.2. grynujų aktyvų pokyčių ataskaita;

UAB „CITADELE INVESTICIJŲ VALDYMAS“

(valdymo įmonės pavadinimas)

Įmonės kodas 111829843, Gynėjų g. 16, Vilnius

(valdymo įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Citadele Baltijos jūros valstybių investicinius akcijų fondas

(investicinio fondo ar pensijų fondo pavadinimas)

2011 M. BIRŽELIO 30 D. GRYNUJŲ AKTYVŲ POKYČIO ATASKAITA

Nr. _____

(ataskaitos sudarymo data)

2011 01 01 – 2011 06 30

(ataskaitinis laikotarpis)

LTL

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai 2011 06 30	Praėję finansiniai metai 2010 06 30
I.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		14019418	15797490
II.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		9669671	10007748
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą	2	2394990	397187
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos			
II.3.	Garantinės įmokos			
II.4.	Palūkanų pajamos		1178	15276
II.5.	Dividendai		282964	287304
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5	5890042	8074114
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		1100497	1233867
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas			
II.9.	Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas			
	PADIDĖJO IŠ VISO:		9669671	10007748
III.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS		10187683	9908584
III.1.	Išmokos fondo dalyviams	2	2455754	885330
III.2.	Išmokos kitiems fondams			
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5	6286352	8018500
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		1250911	774972
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai			
III.6.	Valdymo sąnaudos:		194666	229782
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		151724	166028
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		9701	10639
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams		23922	43565
III.6.4.	Audito sąnaudos		9200	9192
III.6.5.	Kitos sąnaudos		119	358
III.7.	Kitas grynujų aktyvų vertės sumažėjimas			
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)			
III.9.	Pelno paskirstymas			
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		10187683	9908584
IV.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE		13501406	15896654

22.3. aiškinamąjį raštą.

UAB „CITADELE INVESTICIJŲ VALDYMAS“

Įmonės kodas 111829843, Gynėjų g. 16, Vilnius

Citadele Baltijos jūros valstybių investicinis akcijų fondas

2011 m. I pusmečio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
(litais, jei nenurodyta kitaip)

I. BENDROJI DALIS

Duomenys apie fondą

2004 m. liepos 8 d. LR Vertybinių popierių komisija sprendimu Nr. 54 patvirtino Citadele Baltijos jūros valstybių investicinio akcijų fondo (toliau – Fondas) taisykles. Investicinis fondas, neturintis juridinio asmens teisių.

Fondo rūšis - suderintasis kolektyvinio investavimo į perleidžiamuosius vertybinius popierius subjektas.

Fondo tipas – akcijų fondas (neriboto platinimo).

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

Fondo dalyvių skaičius 2011 m. birželio 30 d. – 845 (2010 m. birželio 30 d. – 908).

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

Ataskaitinis laikotarpis 2011 01 01 – 2011 06 30.

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 ir investicinių 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

Pagrindinė investavimo kryptis yra nuosavybės vertybiniai popieriai (akcijos). Valdymo įmonė, siekdama užtikrinti stabilesnį Fondo turto pelningumą, gali iki 40 procentų Fondo grynujų aktyvų vertės investuoti į skolos vertybinius popierius (obligacijas). Fondo lėšos investuojamos į vertybinius popierius, kuriais prekiaujama rinkose, pagal Lietuvos Respublikos vertybinių popierių rinkos įstatymą laikomose reguliuojamomis ir veikiančiomis Lietuvos Respublikos ar Baltijos jūros valstybėse. Detali fondo investavimo strategija nustatyta fondo taisyklėse.

(b) Finansinės rizikos valdymo politika

Valdymo įmonė užtikrina, kad jų valdomo Fondo pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių priimta rizikos apimtis (angl. *global exposure*) nebūtų didesnė kaip 100 proc. Fondo grynujų aktyvų vertės.

Fondas, imdamas trumpalaikę paskolą, bendros rizikos apimties negali padidinti daugiau kaip 10 proc. grynujų aktyvų vertės.

(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 neįgiamos įtakos, yra numačiusi naudoti išvestines finansines priemones.

(b)2 Palūkanų normos svyravimo rizikos valdymas

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. teises, 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 suteiktą 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

Apskaičiuojant Fondui nustatytus apribojimus investavimui į vieną emitentą, turi būti atsižvelgiama ir į turimas išvestinių finansinių priemonių pozicijas.

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. grynųjų aktyvų vertės.

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

Nuosavybės vertybiniai popieriai apskaitoje registruojami įsigijimo verte, kiekvieną darbo dieną apskaitant šių investicijų rinkos vertės pokyčius, kad investicijų vertė atspindėtų jų rinkos 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.

Investicinio fondo portfelį sudarančios priemonės yra skirstomos į:

- priemonės, kuriomis reguliariai prekiaujama reguliuojamose rinkose – kai priemonė yra kotiruojama ne rečiau negu vieną kartą per 30 dienų;
- priemonės, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama arba prekiaujama nereguliariai.

Investicinio fondo portfelio įvertinimo metodai yra numatyti Valdymo įmonės patvirtintoje Grynųjų aktyvų skaičiavimo (GAV) tvarkoje.

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

(d) Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

Investicijos kiekvieną darbo dieną įvertinamos tikrąja (rinkos) verte ir susidaręs skirtumas dėl vertės pasikeitimo apskaitomas kaupimo principu kaip investicijų 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

Valdymo įmonės atskaitymai iš investicinio fondo turto vertinami kaupimo principu. Valdymo įmonės metinis atlyginimas yra lygus 2 procentams nuo vidutinės metinės Fondo grynųjų aktyvų vertės. Atlyginimas valdymo įmonei skaičiuojamas kiekvieną darbo dieną, skaičiuojant nuo Fondo

GAV tą dieną. Maksimalūs atskaitymų už Fondo valdymą ir investicinių vienetų platinimo mokesčiai yra nustatyti Fondo taisyklėse.

Iš Fondo lėšų dengiamos šios išlaidos:

1. išlaidos tarpininkams už tarpininkavimą perkant ir parduodant vertybinius popierius;
2. išlaidos už audito paslaugas;
3. išlaidos bankinėms paslaugoms.

Atlyginimas depozitoriumui už jo suteiktas paslaugas mokamas taip pat iš Fondo lėšų. Atlyginimas depozitoriumui yra numatytas depozitoriumo paslaugų teikimo sutartyje tarp valdymo įmonės ir depozitoriumo, tačiau jis negali būti didesnis kaip 0,5 procento nuo vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės. Atlyginimas skaičiuojamas kiekvieną darbo dieną pagal tos dienos Fondo grynujų aktyvų vertę.

Atlyginimas tarpininkams už suteiktas paslaugas mokamas iš Fondo lėšų. Atlyginimas tarpininkams yra numatytas tarpininko paslaugų teikimo sutartyse tarp valdymo įmonės ir tarpininkų, tačiau jis negali būti didesnis kaip 1 procentas nuo vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės.

Atlyginimo tarpininkams dydis priklauso nuo per metus sudarytų vertybinių popierių pirkimo pardavimo sandorių.

(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;

Fondo grynujų aktyvų vertė apskaičiuojama ir Fondo apskaitos vieneto vertė nustatoma kiekvieną darbo dieną. Vertinant Fondo turtą, vertinama kiekviena investicijų portfelio sudėtinė dalis ir susumuojami vertinimo rezultatai.

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

(g) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigams priskiriami pinigai Fondo banko sąskaitose. Terminuotųjų indėlių straipsnyje parodoma pinigų suma, kurios sutartyje nustatyta laiką, įskaitant indėlius iki trijų mėnesių, negalima paimti iš kredito įstaigos sąskaitos neprarandant sukauptų palūkanų. Terminuotieji indėliai parodomi kartu su sukauptomis palūkanomis. 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.

(i) Investicijų portfelio struktūra

Citadele Baltijos jūros valstybių investicinio akcijų fondo investicijų portfelio struktūra 2010 m. birželio 30 d. atitiko šio fondo taisyklėse bei teisės aktuose nustatytus investavimo reikalavimus. Detali Fondo investicijų portfelio struktūra pateikta 3 pastaboje.

(j) Pobalansiniai įvykiai

Po metų pabaigos reikšmingų pobalansinių įvykių nebuvo.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**1. Investicinio fondo gryniesi aktyvai, apskaitos vienetai ir vertė:**

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2010 12 31	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2011 06 30	Prieš metus 2010 06 30	Prieš dvejus metus 2009 06 30
Grynųjų aktyvų vertė, Lt	14.019.417,91	13.501.405,47	15.896.653,69	10.200.398,91
Vieneto (akcijos) vertė (Lt)	143.6988	139.7214	117.5999	92.5754
Vienetų, esančių apyvartoje, (akcijų) skaičius	97.561,1646	96.630,8844	135.175,7512	110.184,7569

2. Investicinio fondo per ataskaitinį laikotarpį konvertuoti apskaitos vienetai ir vertė:

	Vienetų (akcijų) skaičius	Vertė (Lt)
Išplatinta	16.582,6321	2.394.989,57
Išpirkta	17.512,9123	2.455.754,38

3. Investicijų portfelio struktūra

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									
TEO	LT	LT0000123911	100000	100000	158000	226158.4	www.baltic.omxgroup.com	0.0123	1.68
CITY SERVICE AB	LT	LT0000127375	25000	25000	232615.1	244285.6	www.baltic.omxgroup.com	0.0791	1.81
AB bankas SNORAS	LT	LT0000101925	155367	155367	175178.01	179174.69	www.baltic.omxgroup.com	0.0328	1.33
Iš viso:	-	-	280367	280367	565793.11	649618.69	-	-	4.81
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:	-	-	0	0	0	0	-	-	0.00
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
OLIMPIC CASINO	EE	EE3100084021	71000	156676	278690.71	327273.65	http://www.nasdaqomxb.com	0.0470	2.42
STATOIL ASA	NO	NO0010096985	6800	7511	443415.73	411633.17	www.oslobors.no	0.0002	3.05
GRINDEX	LV	LV0000100659	6000	29186	185207.42	198708.24	http://www.nasdaqomxb.com	0.0626	1.47
OLAINFARM	LV	LV0000100501	23000	111879	290731.84	336610.78	http://www.nasdaqomxb.com	0.1633	2.49
DEUTSCHE POST AG	DE	DE0005552004	3500	12085	177434.58	160365.30	http://www.deutsche-boerse.com	0.0003	1.19
ATLAS COPCO	SE	SE0000122467	2500	81375	95937.67	138975.82	http://www.nasdaqomxb.com	0.0006	1.03
SAP AG	DE	DE0007164600	2000	6906	235439.47	287549.18	http://www.deutsche-boerse.com	0.0002	2.13
Liepajas metalurgs	LV	LV0000100535	12200	59344	122101.06	84373.08	http://www.nasdaqomxb.com	0.0718	0.62
Mobile Telesystems	RU	US6074091090	5500	47	209939.67	251199.99	http://www.nyse.com	0.0003	1.86
Fortum Oyj	FI	FI0009007132	3700	300604	230560.83	255123.94	http://www.nasdaqomxb.com	0.0004	1.89
ENISEYSKAJA TGK-13	RU	RU000A0F6SZ9	580610	497	764.74	4766.12	http://www.micex.ru	0.0004	0.04
KUZBASSENERGO	RU	RU0009045652	235544	201	7233.56	5268.16	http://www.micex.ru	0.0003	0.04
TGK-2	RU	RU000A0JNGS7	4374228	3741	134332.54	2097.24	http://www.micex.ru	0.0004	0.02
TGK-4	RU	RU000A0JNMZ0	5345442	4572	164158.52	3883.16	http://www.micex.ru	0.0004	0.03
TGK-6	RU	RU000A0JNG06	5163645	4417	158575.54	3695.05	http://www.micex.ru	0.0004	0.03
TGK-9	RU	RU000A0JNAC4	22686603	19405	0.00	6863.66	http://www.micex.ru	0.0004	0.05
TGK-11 HOLDING	RU	RU000A0JPVS1	336923	288	0.00	1151.79	http://www.rts.ru/	0.0000	0.01
SIBENERGOHOLDING	RU	RU000A0JPW04	44385	38	0.00	455.2	http://www.rts.ru/	0.0000	0.00
HOLDING MRSK	RU	RU000A0JPVJ0	750000	64151	220243.20	234598.68	http://www.rts.ru/	0.0018	1.74
Vestas Wind Systems	DK	DK0010268606	2350	1088	333634.84	130061.29	http://www.nasdaqomxb.com	0.0012	0.96
LUKOIL	RU	RU0009024277	3200	7	454432.45	486064.54	http://www.rts.ru/	0.0004	3.60
VOLKSWAGEN AG-PFD	DE	DE0007664039	350	3094	129307.39	172063.38	http://www.deutsche-boerse.com	0.0002	1.27
SIEMENS AG NA	DE	DE0007236101	800	8287	205343.68	261169.79	http://www.deutsche-boerse.com	0.0001	1.93
ALLIANZ	DE	DE0008404005	950	8397	268249.11	314895.36	http://www.deutsche-boerse.com	0.0002	2.33
FRESENIUS SE-PREF	DE	DE0005785604	1000	3453	197845.66	248877.82	http://www.deutsche-boerse.com	0.0012	1.84
DEUTSCHE LUFTHANSA AG	DE	DE0008232125	3200	28285	142210.75	165513.42	http://www.deutsche-boerse.com	0.0007	1.23
DSV	DK	DK0060079531	4000	1853	165650.52	228420.65	http://www.nasdaqomxb.com	0.0019	1.69
TALLINK	EE	EE3100004466	75000	165503	153277.06	179718.24	http://www.nasdaqomxb.com	0.0111	1.33
LINDE AG	DE	DE0006483001	500	4420	165107.47	208445.54	http://www.deutsche-boerse.com	0.0003	1.54
DNBNOR ASA	NO	NO0010031479	12500	5523	388859.84	416561	www.oslobors.no	0.0008	3.09
SBERBANK	RU	RU0009029540	73000	18732	538303.58	623887.2	http://www.micex.ru	0.3382	4.62
AS Premia Foods	EE	EE3100101031	47000	103715	144765.18	132746.35	http://www.nasdaqomxb.com	0.1215	0.98
ABB LTD-REG	SE	CH0012221716	4100	238880	216586.10	248890.84	http://www.nasdaqomxb.com	0.0008	1.84
BASF AG	DE	DE0005151005	1000	4420	147676.22	232373.44	http://www.deutsche-boerse.com	0.0001	1.72
PKO BANK POLSKI SA	PL	PLPKO0000016	11000	9588	425400.70	398447.28	http://www.gpw.com.pl	0.0009	2.95
Central European Distribution	PL	US1534351028	6800	400557	339474.21	182883.01	http://www.nyse.com	0.0000	1.35
TGS NOPEC GEOPHYSICAL	NO	NO0003078800	2200	243	77353.06	147506.91	www.oslobors.no	0.0021	1.09
Iš viso :	-	-	39902530	1868966.8	7448244.9	7493118.27	-	-	

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									
TEO	LT	LT0000123911	100000	100000	158000	226158.4	www.baltic.omxgroup.com	0.0123	1.68
CITY SERVICE AB	LT	LT0000127375	25000	25000	232615.1	244285.6	www.baltic.omxgroup.com	0.0791	1.81
AB bankas SNORAS	LT	LT0000101925	155367	155367	175178.01	179174.69	www.baltic.omxgroup.com	0.0328	1.33
Iš viso:	-	-	280367	280367	565793.11	649618.69	-	-	4.81
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:	-	-	0	0	0	0	-	-	0.00
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
OLIMPIC CASINO	EE	EE3100084021	71000	156676	278690.71	327273.65	http://www.nasdaqomxb.com	0.0470	2.42
STATOIL ASA	NO	NO0010096985	6800	7511	443415.73	411633.17	www.oslobors.no	0.0002	3.05
GRINDEX	LV	LV0000100659	6000	29186	185207.42	198708.24	http://www.nasdaqomxb.com	0.0626	1.47
OLAINFARM	LV	LV0000100501	23000	111879	290731.84	336610.78	http://www.nasdaqomxb.com	0.1633	2.49
DEUTSCHE POST AG	DE	DE0005552004	3500	12085	177434.58	160365.30	http://www.deutsche-boerse.com	0.0003	1.19
ATLAS COPCO	SE	SE0000122467	2500	81375	95937.67	138975.82	http://www.nasdaqomxb.com	0.0006	1.03
SAP AG	DE	DE0007164600	2000	6906	235439.47	287549.18	http://www.deutsche-boerse.com	0.0002	2.13
Liepajas metalurgs	LV	LV0000100535	12200	59344	122101.06	84373.08	http://www.nasdaqomxb.com	0.0718	0.62
Mobile Telesystems	RU	US6074091090	5500	47	209939.67	251199.99	http://www.nyse.com	0.0003	1.86
Fortum Oyj	FI	FI0009007132	3700	300604	230560.83	255123.94	http://www.nasdaqomxb.com	0.0004	1.89
ENISEYSKAJA TGK-13	RU	RU000A0F6SZ9	580610	497	764.74	4766.12	http://www.micex.ru	0.0004	0.04
KUZBASSENERGO	RU	RU0009045652	235544	201	7233.56	5268.16	http://www.micex.ru	0.0003	0.04
TGK-2	RU	RU000A0JNGS7	4374228	3741	134332.54	2097.24	http://www.micex.ru	0.0004	0.02
TGK-4	RU	RU000A0JNMZ0	5345442	4572	164158.52	3883.16	http://www.micex.ru	0.0004	0.03
TGK-6	RU	RU000A0JNG06	5163645	4417	158575.54	3695.05	http://www.micex.ru	0.0004	0.03
TGK-9	RU	RU000A0JNAC4	22686603	19405	0.00	6863.66	http://www.micex.ru	0.0004	0.05
TGK-11 HOLDING	RU	RU000A0JPVS1	336923	288	0.00	1151.79	http://www.rts.ru/	0.0000	0.01
SIBENERGOHOLDING	RU	RU000A0JPW04	44385	38	0.00	455.2	http://www.rts.ru/	0.0000	0.00
HOLDING MRSK	RU	RU000A0JPVJ0	750000	64151	220243.20	234598.68	http://www.rts.ru/	0.0018	1.74
Vestas Wind Systems	DK	DK0010268606	2350	1088	333634.84	130061.29	http://www.nasdaqomxb.com	0.0012	0.96
LUKOIL	RU	RU0009024277	3200	7	454432.45	486064.54	http://www.rts.ru/	0.0004	3.60
VOLKSWAGEN AG-PFD	DE	DE0007664039	350	3094	129307.39	172063.38	http://www.deutsche-boerse.com	0.0002	1.27
SIEMENS AG NA	DE	DE0007236101	800	8287	205343.68	261169.79	http://www.deutsche-boerse.com	0.0001	1.93
ALLIANZ	DE	DE0008404005	950	8397	268249.11	314895.36	http://www.deutsche-boerse.com	0.0002	2.33
FRESENIUS SE-PREF	DE	DE0005785604	1000	3453	197845.66	248877.82	http://www.deutsche-boerse.com	0.0012	1.84
DEUTSCHE LUFTHANSA AG	DE	DE0008232125	3200	28285	142210.75	165513.42	http://www.deutsche-boerse.com	0.0007	1.23
DSV	DK	DK0060079531	4000	1853	165650.52	228420.65	http://www.nasdaqomxb.com	0.0019	1.69
TALLINK	EE	EE3100004466	75000	165503	153277.06	179718.24	http://www.nasdaqomxb.com	0.0111	1.33
LINDE AG	DE	DE0006483001	500	4420	165107.47	208445.54	http://www.deutsche-boerse.com	0.0003	1.54
DNBNOR ASA	NO	NO0010031479	12500	5523	388859.84	416561	www.oslobors.no	0.0008	3.09
SBERBANK	RU	RU0009029540	73000	18732	538303.58	623887.2	http://www.micex.ru	0.3382	4.62
AS Premia Foonds	EE	EE3100101031	47000	103715	144765.18	132746.35	http://www.nasdaqomxb.com	0.1215	0.98
ABB LTD-REG	SE	CH0012221716	4100	238880	216586.10	248890.84	http://www.nasdaqomxb.com	0.0008	1.84
BASF AG	DE	DE0005151005	1000	4420	147676.22	232373.44	http://www.deutsche-boerse.com	0.0001	1.72
PKO BANK POLSKI SA	PL	PLPK00000016	11000	9588	425400.70	398447.28	http://www.gpw.com.pl	0.0009	2.95
Central Eeropean Distribution	PL	US1534351028	6800	400557	339474.21	182883.01	http://www.nyse.com	0.0000	1.35
TGS NOPEC GEOPHYSICAL	NO	NO0003078800	2200	243	77353.06	147506.91	www.oslobors.no	0.0021	1.09
Iš viso :	-	-	39902530	1868966.8	7448244.9	7493118.27	-	-	

Emitemto 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									
Iš viso:	-	-	0	-	0	0	-	-	0.00
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									
Iš viso:	-	-	0	-	0	0	-	-	0.00
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:			0		0	0			0

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						
Iš viso:	-	-	0	-	-	0.00

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				
AB "Citadele" bankas	EUR	30672.71	0.5	0.23
Iš viso:	-	30672.71	-	0.23

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

4. 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 pobejktus				
Nuosavybės vertybiniai popieriai	13504307.01	99.77	12971532.99	92.33
Pinigai	30672.71	0.23	1076901.27	7.67
Iš viso:	13534979.72	100.00	14048434.26	100.00
Pagal sektorius				
Gamyba	1901807.9	14.08	2847970.62	21.96
Kasdienio vartojimo prekės	1490617.47	11.04	1123478.89	8.66
Vartojimo prekes ir paslaugos	807060.39	5.98	877218.89	6.76
Informacinės technologijos	867560.95	6.42	788983.08	6.08
Energetika	1811241.54	13.41	2152295.57	16.59
Telekomunikacijų paslaugos	941484.67	6.97	888971.22	6.85
Medžiagos	1336019.39	9.89	788937.38	6.08
Finansai	2847794.93	21.09	1574908.03	12.14
Sveikatos priežiūra	784196.84	5.81	961996.69	7.42
Komunalinės paslaugos	716522.93	5.31	966772.62	7.45
Iš viso:	13504307.01	100.00	12971532.99	100.00
Pagal valiutas:				
LTL	0	0.00	596479.8	4.25
LVL	619692.1	4.58	712474.02	5.07
EUR	4929680.84	36.42	4353510.35	30.99
DKK	358481.94	2.65	843878.91	6.01
SEK	1530608.13	11.31	1003210.04	7.14
RUB	1372730.8	10.14	1359536.46	9.68
NOK	3108812.47	22.97	2401411.44	17.09
USD	873499.28	6.45	1144869.17	8.15
PLN	741474.16	5.48	888639.78	6.33
EEK	0	0.00	744424.29	5.30
Iš viso:	13534979.72	100.00	14048434.26	100.00
Pagal geografinę zoną:				
Lietuva	680291.4	5.03	1566201.27	11.15
kitos Europos Sąjungos valstybės	7682528.78	56.76	7803529.42	55.55
kitos Europos ekonominės erdvės valstybės (Islandija, Norvegija, Lichtenšteinas)	3108812.47	22.97	2401411.44	17.09
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada		0.00		0.00
Japonija		0.00		0.00
kitos šalys	2063347.07	15.24	2277292.13	16.21
Iš viso:	13534979.72	100.00	14048434.26	100.00

10. Sandorių su susijusiais asmenimis (valdymo įmone, tos pačios valdymo įmonės subjektais ir pan.) ataskaitinio ir praėjusio laikotarpių sumos, suskirstytos į grupes, kita reikšminga informacija pagal 30-ąjį verslo apskaitos standartą „Susiję asmenys“.

Su valdymo įmone susijęs AS „Citadele“ banka (Ryga) yra įsigijęs 59092,5167 fono investicinius vienetus, tai sudaro 61,15 proc. nuo fondos investicinių vienetų skaičiaus.

Valdymo įmonės vienintelio akcininko IPAS „Citadele Asset Management“ valdomas pensijų kaupimo fondas Pensijų plans „Papildpensija“ yra įsigijęs 372,3895 fondo investicinius vienetus, tai sudaro 0,39 proc. nuo fondo investicinių vienetų skaičiaus.

11. Reikšmingas apskaitos įvertinimų, jeigu tokių buvo, pakeitimo poveikis ar pateiktos lyginamosios informacijos koregavimas dėl apskaitos politikos keitimo ar dėl klaidų taisymo pagal 7-ąjį verslo apskaitos standartą „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“.

Nebuvo.

12. Pobalansiniai įvykiai

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų pobalansinių įvykių nebuvo.

23. Visas audito išvados tekstas (pateikiamas su metine ataskaita).

24. Informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto investicinės veiklos pajamas ir patirtas sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį:

I.	Pajamos iš investicinės veiklos	
1.	Palūkanų ir dividendų pajamos	284142
2.	Realizuotas pelnas iš investicijų į:	-42314
2.1	nuosavybės vertybinius popierius	-42314
2.2	vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierius	
2.3	įmonių ne nuosavybės vertybinius popierius	
2.4	finansines priemones	
2.5	išvestines finansines priemones	
2.6	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus	
2.7	kita	
3.	Nerealizuotas pelnas (nuostolis) iš:	-504410
3.1	nuosavybės vertybinių popierių	-504410
3.2	vyriausybės ne nuosavybės vertybinių popierių	
3.3	įmonių ne nuosavybės vertybinių popierių	
3.4	finansinių priemonių	
3.5	išvestinių finansinių priemonių	
3.6	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	
3.7	Kitų	
	Pajamų iš viso	-262582
II.	Sąnaudos	
1.	Veiklos sąnaudos:	194666
1.1	atskaitymai už valdymą	151724
1.2	atskaitymai depozitoriumui	9701
1.3	mokėjimai tarpininkams	23922
1.4	mokėjimai už auditą	9200
1.5	kiti atskaitymai ir išlaidos	119
2.	Kitos išlaidos	
	Sąnaudų iš viso	194666
III.	Grynosios pajamos	-457248
IV.	Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams	-
V.	Reinvestuotos pajamos	-457248

25. Kita reikšminga informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto finansinę būklę, veiksniai ir aplinkybės, turėję įtakos kolektyvinio investavimo subjekto turtui ar įsipareigojimams.	Citadele Baltijos jūros valstybių investicinis akcijų fondas veiklą pradėjo nuo 2004 07 08. Didžiausią įtaką investicijų portfelio vertės pokyčiams turėjo akcijų kainų svyravimai rinkoje.
--	---

VII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

26. Pateikti informaciją apie priskaičiuotų ir (ar) išmokėtų dividendų (pusmečio ataskaitoje – tarpinių dividendų po mokesčių) sumas, nurodyti laikotarpį, už kurį dividendai buvo mokami, išmokėjimo datas, dividendų dydį, tenkantį vienam vienetui (akcijai), ir kitą svarbią informaciją.	Per ataskaitinį laikotarpį dividendai nebuvo mokėti.
---	--

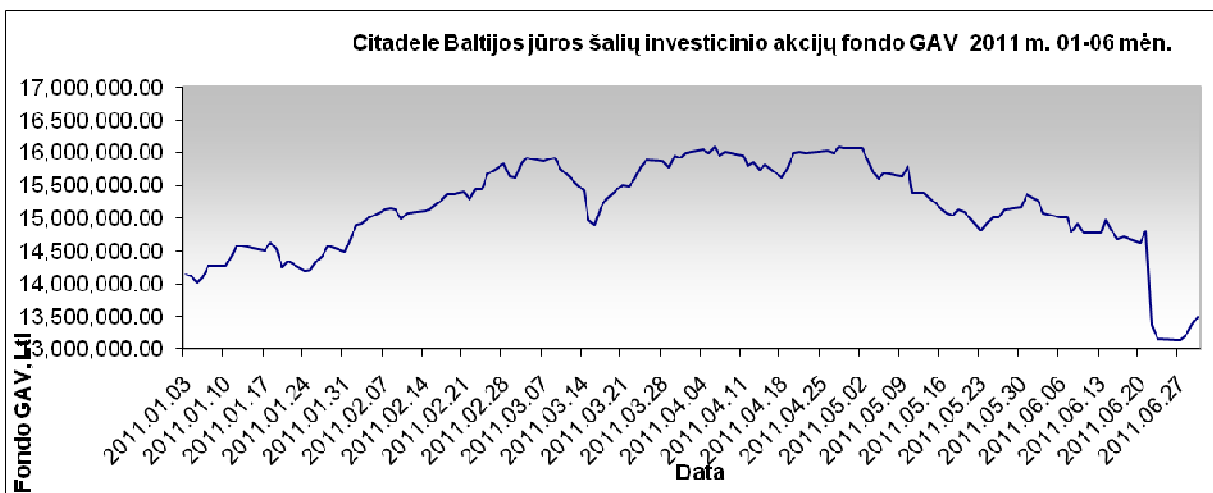
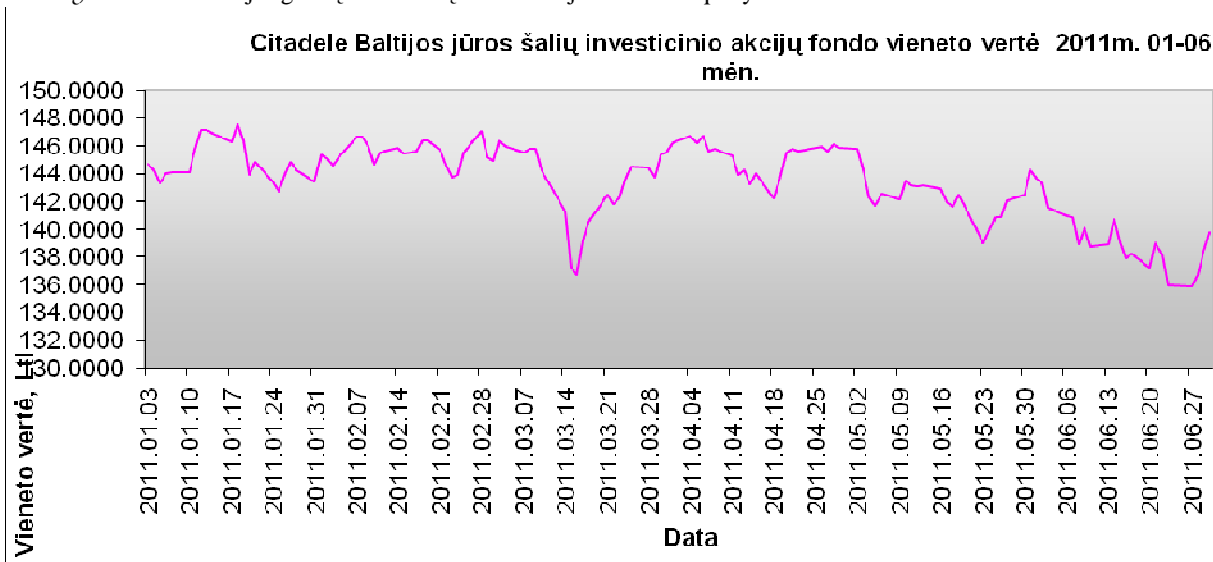
VIII. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

27. Kolektyvinio investavimo subjekto reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Duomenys pateikti Aiškinamojo rašto 9-oje pastaboje.

IX. KITA INFORMACIJA

28. Paaiškinimai, komentarai, iliustruojamoji grafinė medžiaga ir kita svarbi informacija apie kolektyvinio subjekto veiklą, kad investuotojas galėtų tinkamai įvertinti subjekto veiklos pokyčius ir rezultatus.



X.ATSAKINGI ASMENYS

29. Konsultantų, kurių paslaugomis buvo naudotasi rengiant ataskaitą (FMĮ, auditoriai, kt.), vardai, pavardės (juridinių asmenų pavadinimai), adresai, leidimų verstis atitinkama veikla pavadinimas ir numeris.	Nėra
30. Ataskaitą parengusių asmenų vardai, pavardės, pareigos, darbovietė (jeigu ataskaitą rengę asmenys nėra bendrovės darbuotojai).	Nėra
31. Valdymo įmonės administracijos vadovo, vyriausiojo finansininko, ataskaitą rengusių asmenų ir konsultantų parašai ir patvirtinimas, kad joje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms.	<p>L.e.prezidento pareigas Renata Bagavičienė</p> <p>Vyr.finansininkė Danutė Griežienė</p>
<p>32. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:</p> <p>32.1. Už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas (nurodyti vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el.pašto adresus);</p> <p>32.2. 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: renata.bagaviciene@citadele.lt</p> <p>Vyr.finansininkė Danutė Griežienė tel.+370 5 2649734 faksas .+370 5 2649731; el.paštas: danute.grieziene@citadele.lt</p> <p>Operacijų ir apskaitos skyriaus vadovas Justas Balčaitis tel. +370 5 2649738, faksas: +370 5 2649731; el.paštas: justas.balcaitis@citadele.lt.</p> <p>Konsultantų paslaugomis nesinaudota.</p>