

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 2” Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo aktyvaus investavimo pensijų fondo „Parex pensija 2“ Nr.PF-V02-K007-016 (001)
2. Duomenys apie valdymo įmonę:	UAB “PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS”
2.1. pavadinimas ir įmonės kodas	Įm.kodas: 111829843
2.2. buveinė (adresas)	K.KALINAUSKO 13, VILNIUS
2.3. telefono, fakso numeriai, el.pašto adresas, interneto svetainės adresas	+370 5 2649730, +370 5 2649731 invest@parex.lt www.parexinvest.lt
2.4. veiklos licencijos numeris	VĮK-007
2.5. pensijų fondo valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus).	Fondų valdytojas - Vitalij Šostak
3..Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją	Rolandas Sungaila tel. 264 97 35, r.sungaila@parex.lt Danutė Griežienė tel. 264 97 34, d.grieziene@parex.lt , Renata Bagavičienė 2 6497 33 r.bagaviciene@parex.lt
3.1 už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir bendrovės vadovas (nurodomi vardai, pavardės, pareigos, telefonų ir faksų numeriai);	
3.2 jeigu valdymo įmonės ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, nurodomi konsultantų vardai, pavardės, telefonų ir faksų numeriai, el.pašto adresai (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodomas jo pavadinimas, telefonų ir faksų numeriai, el.pašto adresas bei konsultanto atstovo(ų) vardas, pavardė; pažymima, kokias konkrečias ataskaitos dalis rengė konsultantai arba kokios dalys parengtos jiems padedant, bei nurodomos konsultantų atsakomybės ribos.	
4. Depozitoriumo pavadinimas, kodas, adresas, telefono ir fakso numeriai.	AB “Parex bankas” kodas 112021619, K.Kalinausko 13, Vilnius tel.: +370 5 266 46 22 Faks.: +370 5 266 46 90
5. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita	2007 01 01 - 2007 06 30

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIAUS IR VERTĖS POKYČIAI

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

	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2006 12 31	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2007 06 30	Prieš metus 2006 06 30	Prieš dvejus metus (2005 06 30)
Grynųjų aktyvų vertė, Lt	91.375,46	325.152,20	51.212,52	8.525,01
Apskaitos vieneto vertė (Lt)	1.0539	1.0968	0.9611	1.0000
Apskaitos vienetų skaičius	86.701,6273	296.450,0895	53.284,2293	8.525,01

7. 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)	209.748,4622	226.695,99
Vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigines lėšas)	-	-

III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO

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

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

Atskaitymai	Taisyklėse numatyti maksimalūs dydžiai	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma	Per ataskaitinį laikotarpį padarytų atskaitymų suma
Nuo įmokų	1.5	-	-	-
Nuo turto vertės	1	0	-	-
Keitimo mokesčiai:		-	-	-
<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 (nurodomas tik Komisijai skirtame metų ataskaitos egzemplioriuje)		0		0
Sąlyginis BIK ir (arba) Tikėtinas sąlyginis BIK		-		
PAR (portfolio apyvartumo rodiklis):		64.25% (praėjusio laikotarpio 21.18%)		

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)**	-				

*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 investuotojui. Pažymėtina, kad skaičiuojant BIK į sandorių sudarymo išlaidas neatsižvelgiama.

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

9. Mokesčiai tarpininkams (nurodyti konkrečius tarpininkus ir jiems sumokėtas mokesčių sumas, suteiktas paslaugas). Pažymėti, kurie tarpininkai susiję su fondo valdymo įmone	Tarpininkas AB „Parex bankas“ - per ataskaitinį laikotarpį mokesčių mokėta nebuvo. Tarpininkas yra susijęs su valdymo įmone UAB „Parex investicijų valdymas“
10. Informacija apie visus egzistuojančius susitarimus dėl mokesčių pasidalijimo, taip pat apie paslėptuosius komisinius (jų teikėjas, vertė, suteiktų prekių ir (ar) paslaugų pobūdis ir kt.).	-
11. Pateikti konkretų iliustruojantį pavyzdį apie mokesčių įtaką galutinei dalyviui tenkančiai investicijų grąžai (teikiamas tik metų ataskaitoje).	-

IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICIJŲ PORTFELĮ

12. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicijų portfelio sudėtis:

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis (vnt.)	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Įsigijimo vertė, tenkanti vienetui	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	Įsigijimo vertė, tenkanti vienetui	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo/konvertavimo data	Dalis GA (%)
Skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą										
Vyriausybės VP	LT	LT0000509010	294	29400	28913.75	98.35	29138.96	0	2007.09.12	8.96
Vyriausybės VP	LT	LT0000610040	218	21800	23604.62	108.28	23053.19	5.6	2007.01.24	7.09
Vyriausybės VP	LT	LT0000605099	158	15800	16152.37	102.23	16115.98	3.9	2009.07.16	4.96
Vyriausybės VP	LT	LT0000611014	165	16500	16051.25	97.28	15410.39	3.75	2016.02.10	4.74
Vyriausybės VP	LT	LT0000601775	155	15500	14998	96.76	15074.93	0	2008.02.06	4.64
Iš viso:	-	-	990	-	99719.99	100.73	98793.45	-	-	30.38
Skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į Einamąjį prekybos sąrašą										
Pieno žvaigždės	LT	LT0000403354	146	14600	14967.44	102.5167	14868.18	4.96	2009.10.02	4.57
Hanner	LT	LT0000402065	46	4600	16059.09	349.1107	16144.73	6.20		4.97
Iš viso:	-	-	192	-	31026.53	-	31012.91	-	-	9.54
Skolos vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose										
Baltikums As Akciju komercbanka	LV	LV0000800324	31	10703.68	10939.75	352.90	10792.81	6.875	2009.04.20	3.32
Republic of Hunday	HU	XS0234096237	8	27622.4	27601.75	3450.22	27717.59	3.832	2007.05.08	8.52
Baltikums As Akciju komercbanka	LV	LV0000800407	23	7941.44	7944.2	345.40	8031.07	6.782	2010.02.02	2.47
Iš viso:	-	-	62	-	46485.7	-	46541.47	-	-	14.31

Kredito įstaigos pavadinimas	Šalis			Valiuta			Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Indėlio termino pabaiga	Dalis GA (%)
Indėliai kredito įstaigose										
AB "Šiaulių bankas"	LT			LTL			6254.2	4.1	2007.06.27	1.92
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	6254.2	-	-	1.92
Išvestinės investicinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kitos išvestinės investicinės priemonės										
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Banko pavadinimas				Valiuta			Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma		Dalis GA (%)
Pinigai										
Parex bankas				LTL			30228.44	0.5		9.30
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	30228.44	-	-	9.30
Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas			Bendra vertė		Paskirtis		Dalis GA (%)		
Kitos priemonės, nenumatytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 36 str. 1 d.										
Iš viso:	-			-		-		-		

13. Investicijų pasiskirstymas;

13.1. pagal valiutas ir geografinę zoną

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Pagal valiutas:				
LTL	166725.08	51.28	37926.87	41.51
LVL	0	0.00	7016.59	7.68
EUR	146148.16	44.95	38194.19	41.80
SEK	12269.36	3.77	8237.81	9.02
Iš viso:	325142.60	100.00	91375.46	100.00
Pagal geografinę zoną:				
Lietuva	166725.08	51.28	37926.87	41.51
kitos Europos Sąjungos valstybės	158417.52	48.72	53448.59	58.49
Iš viso:	325142.60	100.00	91375.46	100.00
Iš viso:	-	-	-	-

13.2. pagal investavimo strategiją atspindinčius kriterijus (ši portfelio analizė pildoma pasirenkant investavimo strategiją atitinkančius kriterijus, pavyzdžiui: pagal turto rūšis, pramonės šakas, geografinę zoną, valiutas, rinkas, emitentų tipus (vyriausybė, bendrovės), emitentų kredito reitingus, priemonių galiojimo trukmes bei kt.)

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Pagal turto rūšis:				
Skolos vertybiniai popieriai	176347.83	54.24	25353.62	27.75
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai	112312.13	34.54	49573.04	54.25
Indėliai	6254.2	1.92	8166.72	8.94
Pinigai	30228.44	9.30	8282.08	9.06
Iš viso:	325142.60	100.00	91375.46	100.00

14. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti sandoriai su išvestinėmis investicinėmis priemonėmis, išskyrus tuos, kurie nurodyti 12 punkte (pagal išvestinių investicinių priemonių rūšis, nurodyti sandorių vertes, išvestinių investicinių priemonių panaudojimo tikslus (valiutų keitimo, palūkanų normos, susiję su nuosavybe ir kt.), sandorius reguliuojamose rinkose ir šalių tarpusavio sandorius bei kitą svarbią informaciją).	Nebuvo
15. Aprašyti 12 punkte nurodytų išvestinių priemonių rūšis, dėl jų kylančią riziką, kiekybines ribas ir metodus, kuriais vertinama su išvestinių investicinių priemonių sandoriais susijusi kolektyvinio investavimo subjekto rizika, ir nurodyti, kaip panaudojama išvestinė investicinė priemonė gali apsaugoti investicinį sandorį (investicinę poziciją) nuo rizikos (jei priemonė naudojama rizikos valdymo tikslais).	Nebuvo
16. Bendra įsipareigojimų, kylančių iš sandorių su išvestinėmis investicinėmis priemonėmis, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (atskirai nurodyti sumas pagal skirtingas įsigytų išvestinių investicinių priemonių kategorijas).	Nebuvo
17. Pateikti analizę, kaip turimas investicijų portfelis atitinka (neatitinka) kolektyvinio investavimo subjekto investavimo strategiją (investicijų kryptis, investicijų specializaciją, geografinę zoną ir pan.).	Parex „Pensija 2“ fondo lėšos pradėtos investuoti 2005 metų rugpjūčio mėnesį. Fondo taisyklėse numatytos investavimo strategijos visais atžvilgiais yra laikomasi.
18. Nurodyti veiksniai, per ataskaitinį laikotarpį turėjusius didžiausią įtaką investicijų portfelio struktūrai ir jo vertės pokyčiams.	Didžiausia įtaką investicijų portfelio vertės pokyčiams turėjo vertybinių popierių kainų svyravimai finansų rinkose.

VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

24.1. paskutinių 3 finansinių metų balansus, išdėstyti palyginamojoje lentelėje

UAB „PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS“
Įmonės kodas 111829843, K.Kalinausko 13, Vilnius

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS DALIES KAUPIMO AKTYVAUS INVESTAVIMO
PENSIJŲ FONDAS „PAREX PENSIJA 2“**

2007 M. BIRŽELIO 30 D. BALANSAS

(litas)

Eil. Nr.	Turtas	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2007 06 30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2006 12 31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2005 12 31
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.2.	30.228	8.282	44
II.	TERMINUOTI INDELIJAI	III.2.	6.254	8.167	7.547
III.	INVESTICIJOS	III.2.	288.660	74.927	19.453
1.	Skolos vertybiniai popieriai		176.348	25.354	12.952
1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai		98.794	24.654	11.398
1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai		77.554	700	1.554
2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai			-	-
3.	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		112.312	49.573	6.501
4.	Kitos investicijos			-	-
IV.	GAUTINOS SUMOS			-	-
1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos			-	-
2.	Kitos gautinos sumos		10	-	-
	TURTO IŠ VISO		325.152	91.376	27.044

Eil. Nr.	Įsipareigojimai ir grynieji aktyvai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2007 06 30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2006 12 31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2005 12 31
V.	ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-	-
1.	Investicijų pirkimo įsipareigojimai		-	-	-
2.	Mokėtinos sumos kaupimo bendrovei ir depozitoriumui		-	-	-
3.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		-	-	-
VI.	GRYNIJAI AKTYVAI (I+II+III+IV-V)		325.152	91.376	27.044
	ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNIJŲ AKTYVŲ IŠ VISO		325.152	91.376	27.044

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

UAB „PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS“
Įmonės kodas 111829843, K.Kalinausko 13, Vilnius

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS DALIES KAUPIMO AKTYVAUS INVESTAVIMO
PENSIJŲ FONDAS „PAREX PENSIJA 2“**

2007 M. BIRŽELIO 30 D. GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

(litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2007 06 30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2006 06 30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2005 06 30
I.	GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		91.376	27.044	242
II.	PADIDĖJIMO IŠ VISO		245.537	30.570	8.283
1.	Fondo įmokos		226.696	25.730	8.283
2.	Iš kitų pensijų fondų pervestos sumos		-	-	-
3.	Kaupimo bendrovės garantinės įmokos		-	-	-
4.	Palūkanos ir dividendai	III.1.	3.610	301	-
5.	Investicijų pardavimo pelnas		1.704	54	-
6.	Investicijų vertės padidėjimo suma	III.1.	13.527	4.485	-
7.	Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo		-	-	-
8.	Kitos pajamos		-	-	-
III.	SUMAŽĖJIMO IŠ VISO		11.761	6.401	-
1.	Fondo išmokos		-	-	-
2.	Į kitus pensijų fondus pervestos sumos		-	-	-
3.	Investicijų pardavimo nuostoliai		-	286	-
4.	Investicijų vertės sumažėjimo suma	III.1.	11.761	6.111	-
5.	Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo		-	-	-
6.	Valdymo sąnaudos		-	-	-
7.	Kitos sąnaudos		-	4	-
IV.	GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE		325.152	51.213	8.525

		Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Prieš metus	Prieš dvejus metus
V.	APSKAITOS VIENETO VERTĖ	1,0968	0,9611	1,0000
VI.	APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS	296.450,0895	53.284,2293	8.525,0100

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

UAB „PAREX INVESTICIJŲ VALDYMAS”

VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS DALIES KAUPIMO AKTYVAUS INVESTAVIMO PENSIJŲ FONDO „PAREX PENSIJA 2“

2007 metų pirmojo pusmečio finansinės atskaitomybės AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

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

Valdymo įmonė - UAB „Parex investicijų valdymas“, įregistruota adresu K.Kalinausko 13, Vilniuje, LT-03107.

Fondo dalyvių skaičius 2007 m. birželio 30 d. – 234 (2006 m. birželio 30 – 124).

Fondo depozitoriumas – AB Parex bankas, buveinė: K.Kalinausko 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 2“ lėšas, siekia didžiausios naudos pensijų fondo dalyviams, laikydamosi taisyklėse ir Lietuvos Respublikos teisės aktuose numatytų apribojimų.

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

2. Investavimo politika (tęsinys)

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

3. Finansinės rizikos valdymo politika

3.1. Valiutos kursų svyravimo rizika

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

3.2. Palūkanų normos svyravimo rizika

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

3.3. Sandorio šalies rizikos vertinimas

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

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

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

3.4. Emitento rizikos vertinimas

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

4. Investicijų apskaita, įvertinimo metodai, investicijų pervertinimo periodiškumas

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

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

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

5. Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

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

6. Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

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

1. Pagal Fondo taisyklės, atskaitymai iš pensijų turto, yra lygūs 1 procentui nuo pensijų fondo dalyvio pensijų sąskaitoje apskaitytų lėšų vidutinės metinės vertės dydžio. Atskaitymas nuo dalyvio pensijų sąskaitoje apskaičiuotų lėšų vidutinės metinės vertės yra tiesiogiai apskaičiuojamas iš apskaitos 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 2006 m. ir 2005 m. taikyti 0 procentų turto mokestį.

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

6. Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės (tęsinys)

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

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

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

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

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

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

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

7. Apskaitos vieneto vertės nustatymo taisyklės

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

- Atvirų (open-end) investicinių fondų vienetų vertė nustatoma pagal jų išpirkimo kainą fondo vertės apskaičiavimo dieną;
- Nekotiruojamų uždarų (closed-end) investicinių fondų vienetų vertė yra nustatoma remiantis nustatyta 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. Vertinama 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 taisyklės. 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

Remiantis Valdymo įmonės Valdybos sprendimu Nr. V-06/71 (2006 m. gruodžio 29 d.), 2007 m. Valdymo įmonė neatskaitys valdymo mokesčio nuo dalyvio įmokėtų įmokų bei padengs visas susijusias išlaidas (depozitoriumo, tarpininkavimo ir kt.).

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 Pastaba. Investicijų vertės pokytis per 2007 m. pirmąjį pusmetį

Balanso straipsniai	Pokytis					
	praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	įsigyta	parduota (išpirkta)	vertės padidėjimas	vertės sumažėjimas	ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Skolos vertybiniai popieriai	25.354	173.219	(24.814)	6.982	(4.393)	176.348
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	24.654	129.472	(24.814)	1.592	(4.393)	126.511
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	700	43.747	-	5.390	-	49.837
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	49.573	76.970	(18.722)	11.859	(7.368)	112.312
Kitos investicijos	16.449	20.034	-	-	-	36.483
Iš viso	91.376	270.223	(43.536)	18.841	(11.761)	325.143

2 Pastaba. Turto struktūra 2007 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	Turto, investicijos lyginamoji dalis (procentais)
Vyriausybės VP	Lietuva	LTL	29.400	0	2007.09.12	29318,96	8,96
Vyriausybės VP	Lietuva	LTL	21.800	5,6	2008.01.24	23053,19	7,09
Vyriausybės VP	Lietuva	LTL	15.800	3,9	2009.07.16	16115,98	4,96
Vyriausybės VP	Lietuva	LTL	16.500	3,75	2016.02.10	15410,39	4,74
Vyriausybės VP	Lietuva	LTL	15.500	0	2008.02.06	15074,93	4,64
Pieno žvaigždės	Lietuva	LTL	14.600	4,96	2009.10.02	14868,18	4,57
Hanner	Lietuva	LTL	4.600	6,20	2009.02.20	16144,73	4,97
Baltikums AS Akciju komercbanka	Latvija	EUR	10.704	6,875	2009.04.20	10792,81	3,32
Republic of Hungary	Vengrija	EUR	27.622	3,832	2007.05.08	27717,59	8,52
Latvian Government 5-year T-bond	Latvija	LVL	7.941	6,782	2010.02.02	8031,07	2,47
Skolos vertybiniai popieriai, iš viso	X	X	X	X	X	176347,83	54,24
Parex Austrumeiropas Sabalanset fond	Latvija	EUR	-	-	-	39112,72	12,03
Parex Baltijos jūros valstybių investicinis fondas	Lietuva	LTL	-	-	-	16580,81	5,10
East Capital Balkan Fund	Švedija	SEK	-	-	-	12269,36	3,77
Franklin Mutual European Fund	Liuksemburgas	EUR	-	-	-	26333,88	8,10
WIOF GreeceCyprus Oppotunities Fund	Liuksemburgas	EUR	-	-	-	5354,19	1,65
Wiof Adriatic-Balkan Oppotunities Fund	Liuksemburgas	EUR	-	-	-	12661,17	3,89
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai, iš viso	X	X	X	X	X	112312,13	34,54
AB Šiaulių bankas indėlis	Lietuva	LTL	6.000	4,1	2007.06.27	6254,20	1,92
Indėliai, iš viso	Lietuva	LTL	X	X	X	6254,20	1,92
Pinigai	Lietuva	LTL	-	-	-	30228,44	9,30
Iš viso	X	X	X	X	X	325142,60	100,00

VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

25. 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		124
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:	234
Dalyvių skaičiaus pokytis		110

26. Per ataskaitinį laikotarpį prisijungusių dalyvių skaičius:

Bendras prisijungusių dalyvių skaičius		110
Dalyviai, pensijų kaupimo sutartis sudarę pirmą kartą		71
Iš kitų pensijų fondų atėję dalyviai	<i>Iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės</i>	-
	<i>Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės</i>	39

27. Per ataskaitinį laikotarpį pasitraukusių dalyvių skaičius:

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

28. Pensijų fondo dalyvių struktūra:

28.1. 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	121	85	28	0	234	
	vyrų	78	58	17		153	
	moterys	43	27	11		81	
Dalyvių dalis %	Iš viso	52	36	12	0	100	
	vyrų	33	25	7	0	65	
	moterys	18	12	5	0	35	

28.2. pagal įmokas mokančių dalyvių buvimo (residence) vietą (tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondui):

Valstybė	Dalyvių skaičius	Gautų įmokų suma
Lietuva		
Kitos Europos Sąjungos valstybės		
Kitos Europos ekonominės erdvės valstybės (Islandija, Lichtenšteinas, Norvegija)		
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada		
Japonija		
Kitos valstybės		
Iš viso		

VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

29. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos lėšos:

Bendra gautų lėšų suma		226,695.99
Periodinės įmokos į pensijų fondą	iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	71,745.77
	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	-
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	154,950.22
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą)		-

30. Išmokėtos lėšos:

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

IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ

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

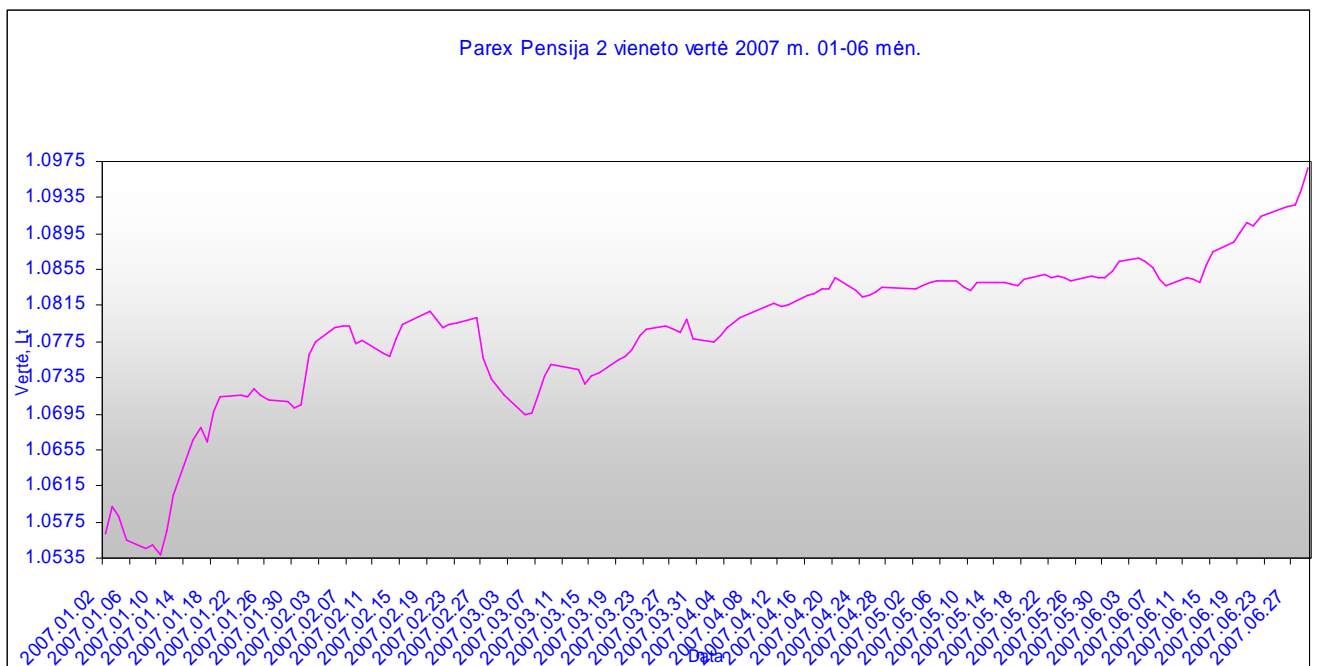
X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

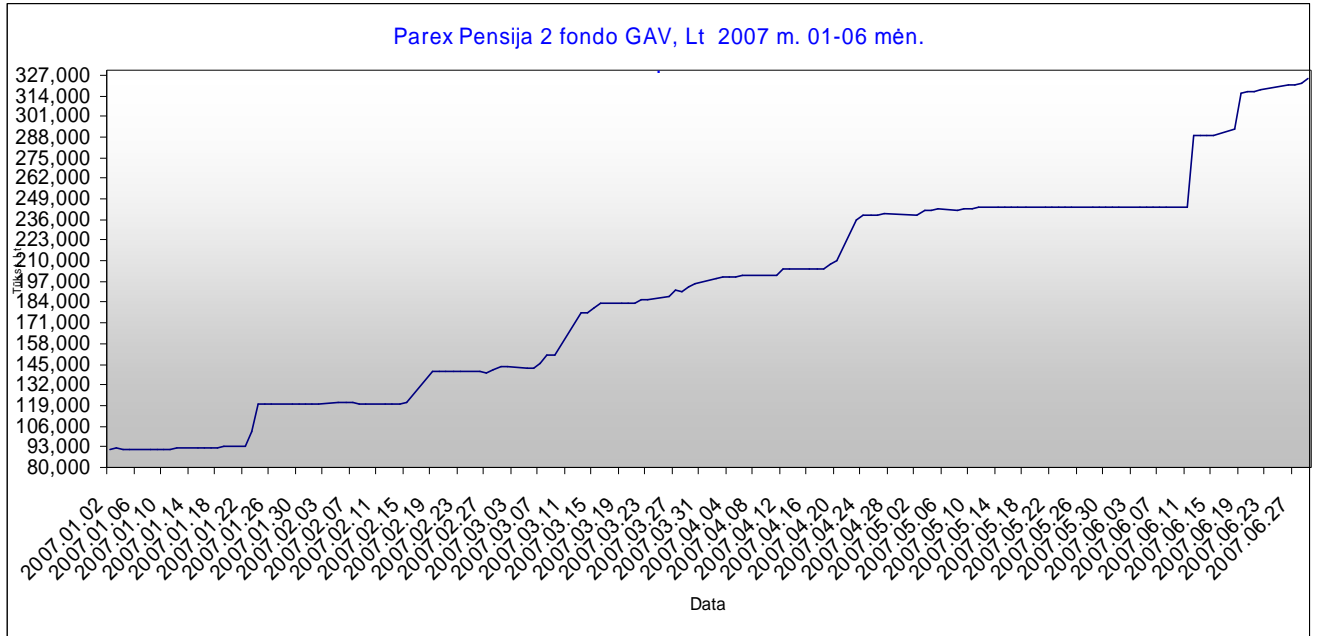
32. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

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

XI. KITOS NUOSTATOS

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





34. 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				
35. Ataskaitą parengusių asmenų vardai, pavardės, pareigos, darbovietė (jeigu ataskaitą rengę asmenys nėra bendrovės darbuotojai).	Nėra				
36. Valdymo įmonės administracijos vadovo, vyriausiojo finansininko, ataskaitą rengusių asmenų ir konsultantų patvirtinimas, kad joje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pensijų fondo veiklos rezultatų vertinimui.	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">Prezidentas</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">Rolandas Sungaila</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Vyr.finansininkė</td> <td style="text-align: center;">Danutė Griežienė</td> </tr> </table>	Prezidentas	Rolandas Sungaila	Vyr.finansininkė	Danutė Griežienė
Prezidentas	Rolandas Sungaila				
Vyr.finansininkė	Danutė Griežienė				