

MP MEDIO III

2013 metų finansinės ataskaitos

Turinys

Informacija apie fondą	1
Nepriklausomo auditoriaus išvada	2
Finansinės būklės ataskaita	4
Grynųjų aktyvų pokyčių ataskaita	5
Aiškinamasis raštas	6

Informacija apie fondą

MP MEDIO III

Telefonas: +370 37 719 302
Faksas: +370 37 719 562

Vadovybė

Justas Krikščiūnas (Fondų valdytojas)
Ramūnas Stankevičius (Valdymo įmonės generalinis direktorius)

Bendrovė, valdanti pensijų kaupimo fondą

UAB „MP Pension Funds Baltic“

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB SEB bankas
Danske Bank A/S Lietuvos filialas
AB DNB bankas
„Swedbank“, AB
Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyrius



KPMG Baltics, UAB
Upės g. 21
LT-08128, Vilnius
Lietuva

Tel.: +370 5 210 2600
Faks.: +370 5 210 2659
El. p.: vilnius@kpmg.lt
kpmg.com/lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

Fondo MP MEDIO III dalyviams

Mes atlikome pridedamo UAB „MP Pension Funds Baltic“ valdomo pensijų kaupimo fondo MP MEDIO III (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2013 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita, tada pasibaigusių metų grynujų aktyvų pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitas pastabas, kurie pateikti 4–25 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal 39-ąjį Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartą ir už tokias vidaus kontroles, kurios, vadovybės manymu, yra būtinos užtikrinant finansinių ataskaitų parengimą be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu yra atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, pagrindžiančius finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti įmonės finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą jų pateikimą, tam, kad galėtų parinkti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Mes tikime, kad gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų audito nuomonei pagrįsti.



Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia MP MEDIO III pensijų kaupimo fondo finansinę būklę 2013 m. gruodžio 31 d. ir grynujų aktyvų pokyčius pagal 39-ąjį Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartą.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Eero Kaup
Partneris

Rokas Kasperavičius
Partneris/prokuristas
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2014 m. vasario 28 d.

Įmonės kodas: 300668928

Įregistruota adresu: Rūdininkų g. 18/ Visų Šventųjų g. 2, LT-01135 Vilnius

PATVIRTINTA

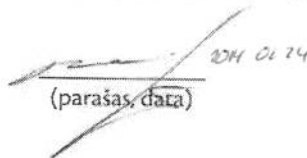
20 14 m. 10 m. 20 d.
protokolo Nr. _____

Finansinės būklės ataskaita

Pagal 2013 m. gruodžio 31 d. duomenis


Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	2013 12 31	2012 12 31
A.	TURTAS		2 741 455	2 156 467
I.	PINIGAI	3	34 728	174 446
II.	TERMINUOTIEJI INDELIAI			
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS			
III.1.	Valstybės išdo vekseliai			
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės			
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	3	2 704 925	1 980 226
IV.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3	944 695	526 505
IV.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3	944 695	526 505
IV.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
IV.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		6 663	6 885
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	3	1 753 567	1 446 836
V.	GAUTINOS SUMOS		1 802	1 795
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos			
V.2.	Kitos gautinos sumos		1 802	1 795
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS			
VI.1.	Investicinis turtas			
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės			
VI.3.	Kitas turtas			
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		11 408	7 187
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		4 030	3 449
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		7 378	3 738
C.	GRYNIJI AKTYVAI	1	2 730 047	2 149 280

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas, data)

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

Vyriausiosios buhalterės pavaduotoja
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


(parašas, data)

Lina Gaigalienė
(vardas ir pavardė)

Įmonės kodas: 300668928

Įregistruota adresu: Rūdininkų g. 18/ Visų Šventųjų g. 2, LT-01135 Vilnius

PATVIRTINTA

20 14 m. 12 d.

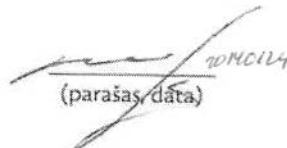
protokolo Nr. _____

Grynųjų aktyvų pokyčių ataskaita

Pagal 2013 m. gruodžio 31 d. duomenis

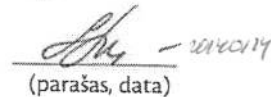
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2013 01 01 – 2013 12 31	2012 01 01 – 2012 12 31
I.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	1	2 149 280	1 605 280
II.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą	2; 20	458 976	398 923
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos	2; 20	64 227	34 284
II.3.	Garantinės įmokos			
II.4.	Palūkanų pajamos		23 363	6 779
II.5.	Dividendai		23 351	19 035
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		228 695	181 038
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		1 300	4 117
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas			
II.9.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas			
	PADIDĖJO IŠ VISO:		799 912	644 176
III.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			
III.1.	Išmokos fondo dalyviams	2; 20	97 634	39 080
III.2.	Išmokos kitiems fondams	2; 20	0	0
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		52 682	10 795
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		22 978	15 025
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai			
III.6.	Valdymo sąnaudos:		45 851	35 276
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		32 908	26 111
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui	19	1 685	1 288
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	8; 19	2 145	2 704
III.6.4.	Audito sąnaudos	19	7 260	3 630
III.6.5.	Kitos sąnaudos	19	1 853	1 543
III.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas			
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)			
III.9.	Pelno paskirstymas			
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		219 145	100 176
IV.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	1	2 730 047	2 149 280

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas, data)

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

Vyriausiosios buhalterės pavaduotoja
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


(parašas, data)

Lina Gaigalienė
(vardas ir pavardė)

Aiškinamasis raštas

I. Bendroji informacija

1. Informacija apie pensijų fondą:

Pavadinimas	MP MEDIO III
<i>Teisinė forma</i>	Pensijų kaupimo fondas, neturintis juridinio asmens statuso
VPK pritarimo sudarymo dokumentams data	2007 m. rugsėjo 20 d.
Dalyvių skaičius	342

2. Duomenys apie įmonę:

Pavadinimas	UAB „MP Pension Funds Baltic“
Kodas	300668928
<i>Buveinė (adresas)</i>	Rūdininkų g. 18/ Visų Šventųjų g. 2, LT-01135 Vilnius
<i>Telefono numeriai, fakso numeriai, el. pašto adresas, interneto svetainės adresas</i>	+370 37 719 302 +370 37 719 562 info@mppf.lt www.mppf.lt www.mpensija.lt
<i>Leidimo verstis valdymo įmonės veikla numeris</i>	VJP-004
<i>Įregistravimo Juridinių asmenų registre data, vieta, kodas</i>	Įmonė įregistruota 2007 m. balandžio 5 d. Vilniaus m. Rejestro tarnyboje Juridinių asmenų registro kodas – 100568

3. Informacija apie depozitoriumą:

Pavadinimas	„Swedbank“, AB
<i>Kodas</i>	12029651
<i>Adresas</i>	Konstitucijos pr. 20A, LT-03502 Vilnius
<i>Telefono ir fakso numeriai</i>	1884, +370 5 268 4700

4. Informacija apie auditorius:

Auditoriaus pavadinimas	„KPMG Baltics“, UAB
<i>Adresas</i>	Upės g. 21, Vilnius
<i>Telefono, fakso numeriai</i>	+370 5 2102600, +370 5 2102659

5. Ataskaitinis laikotarpis:

Ataskaitinis laikotarpis	2013 m. sausio 1 d. – 2013 m. gruodžio 31 d.
---------------------------------	--

II. Apskaitos politika

Turtas ir įsipareigojimai finansinėse ataskaitose yra pateikti tikraja verte. Jei tikroji vertė negali būti patikimai nustatyta, turtas ar įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota savikaina arba įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimą.

Skaičiai finansinėse ataskaitose yra pateikti litais.

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis 39-uoju Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartu ir šiais teisės aktais:

- Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 30, 2004-01-13, „Dėl Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymo ir Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo įgyvendinimo“;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu (Žin., 2001, Nr. 99-1615);
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu (Žin., 2001, Nr. 99-1616; 2003, Nr. 123-5587);
- Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymu (Žin., 2003, Nr. 74-1525).

Pensijų kaupimo fondo finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Fondo finansinės ataskaitos turi būti sudaromos per keturis mėnesius nuo finansinių metų pabaigos.

Investavimo politika

Pensijų fondas investuoja lėšas ne tik litais, bet ir kitomis valiutomis.

Pensijų fondas gali investuoti į:

1. vertybinius popierius, pinigų rinkos priemones, kuriomis prekiaujama pripažintose ir visuomenei prieinamose reguliuojamose rinkose, veikiančiose Lietuvos Respublikoje ar Europos Sąjungos valstybėje bei šalyse, kurios priklauso Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijai, taip pat vertybinius popierius, pinigų rinkos priemones, kuriomis prekiaujama pripažintose ir visuomenei prieinamose reguliuojamose rinkose;
2. išleidžiamus naujus vertybinius popierius, jeigu emisijos sąlygose numatytas įsipareigojimas įtraukti šiuos vertybinius popierius į vertybinių popierių biržos oficialųjį prekybos sąrašą ar reguliuojamos rinkos prekybos sąrašą ir jeigu įtraukiama į sąrašą ne vėliau kaip per vienerius metus nuo išleidimo;
3. investicinius vienetus ir akcijas kolektyvinio investavimo subjektų, atitinkančių LR papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo nustatytus reikalavimus;
4. ne ilgesnio kaip 12 mėnesių termino indėlius, kuriuos galima atsiimti pareikalavus ir kurie yra kredito įstaigose, kurių registruota buveinė yra Europos Sąjungos valstybėje arba kitoje valstybėje, kurioje riziką ribojanti priežiūra yra ne mažesnė kaip Europos Sąjungoje;
5. išvestines finansines priemones, skirtas Pensijų fondo rizikai valdyti;
6. kitas finansines priemones, numatytas teisės aktuose.

Investicijų portfelio struktūra

Pensijų fondo investavimo strategija remiasi prielaida, pagrįsta daugelio Dalyvių ilgalaikiu investavimo horizontu, todėl iki 70 procentų Pensijų fondo grynųjų aktyvų lėšų gali būti investuojama akcijų rinkose, prisiimant su tuo susijusią riziką ir siekiant aukštesnio pelningumo ilguoju laikotarpiu. Didesnį tikėtiną akcijų rinkų pelningumą svyravimą siekiama atsverti vidutiniškai stabilesnį pelningumą generuojančiomis investicijomis, tokiomis kaip vyriausybės vertybiniai popieriai, kredito įstaigų ir kitų bendrovių skolos vertybiniai popieriai, indėliai ir pan., į kuriuos investuojama likusi Pensijų fondo grynųjų aktyvų dalis. Investuojant specializacija geografinėje zonoje ar pramonės šakoje nebus taikoma.

Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

Pinigų padidėjimas pripažįstamas pagal pinigų padidėjimą banko sąskaitoje. Atitinkamai pripažįstamas sumažėjimas – sumažėjus pinigams banko sąskaitoje.

Vertybinių popierių padidėjimas fiksuojamas įsigyjant vertybinius popierius. Taip pat padidėjimas pripažįstamas perkainojus vertybinius popierius – vertės padidėjimo suma; perkainojimo rezultatas apskaitomas Grynųjų aktyvų pokyčių ataskaitoje.

Sumažėjimas fiksuojamas pardavus vertybinius popierius ar emitentui juos išpirkus arba perkainojus – vertės sumažėjimo suma; perkainojimo rezultatas apskaitomas Grynųjų aktyvų pokyčių ataskaitoje. Vertybinių popierių pripažinimo momentas – transakcijos diena, kai yra perduodama vertybinių popierių nuosavybė.

Gautinų sumų straipsnio padidėjimas fiksuojamas sumokant avansus ar registruojant gautiną sumą.

Padidėjimas ar sumažėjimas fiksuojamas, jei atsiskaitoma užsienio valiuta – perkainota oficialaus lito ir Lietuvos banko skelbiamo valiutos kurso suma; pokytis apskaitomas Grynųjų aktyvų pokyčių ataskaitoje.

Sumažėjimas fiksuojamas pardavus turtą ar pripažįstant turto vertės sumažėjimą.

Atskaitymų valdymo įmonei ir depozitoriumui taisyklės

Galimi atskaitymai iš Pensijų turto:

- **Įmokos mokestis** išskaičiuojamas iš kiekvienos naujai įmokamos pensijų įmokos, jo maksimalus dydis yra 3 procentai nuo pervedamos pensijų įmokos. Jeigu Dalyvis pereina į Bendrovės pensijų fondą iš kitos pensijų kaupimo bendrovės pensijų fondo, nuo iš kitos pensijų kaupimo bendrovės pensijų fondo pervedamų Dalyvio piniginių lėšų įmokos mokestis neskaičiuojamas.
- **Metinis turto valdymo mokestis** išskaičiuojamas iš Pensijų turto, jo maksimalus dydis yra 1 procentas nuo vidutinės metinės Dalyvio Pensijų sąskaitoje apskaičiuotų lėšų vertės.
- **Atlyginimas depozitoriumui** yra ne didesnis kaip 0,2 procento nuo vidutinės metinės Pensijų fondo grynųjų aktyvų vertės. Atlyginimas depozitoriumui yra metinis.
- **Atskaitymai ir išlaidos, išskaičiuojamos dalyvavimo Pensijų fonde baigties atveju.** Dalyvio perėjimas į kitą Bendrovės valdomą pensijų fondą atliekamas nemokamai, nepriklausomai nuo perėjimo dažnumo. Dalyvio perėjimo į kitos valdymo įmonės valdomą pensijų fondą pirmą kartą per kalendorinius metus atveju ar Dalyvio perėjimo į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomą pensijų fondą ne pirmą kartą per kalendorinius metus atveju, Bendrovė nuo Dalyvio vardu į kitą pensijų fondą pervedamų piniginių lėšų sumos atskaito iki 1 procento sumą, kurią sudaro su Dalyvio perėjimu į kitą pensijų fondą susijusios išlaidos.
- **Kitos išlaidos**, dengiamos iš Pensijų turto, yra fondo sąskaita bei interesais sudaromų sandorių faktinės išlaidos pagal sutartis tarpininkams, išlaidos už bankines paslaugas, įskaitant, bet neapsiribojant, išlaidas, susijusias su tiesioginio debeto pavedimo paslaugos suteikimu, fondo audito išlaidos.

Bendras maksimalus kitų nurodytų išlaidų dydis negali viršyti 2 procentų per vienerius finansinius metus nuo vidutinės metinės Pensijų fondo grynųjų aktyvų vertės.

Turto ir įsipareigojimų įvertinimo metodai ir periodiškumas

Fondo turtas ir įsipareigojimas vertinami vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų, Verslo apskaitos standartų, LR vertybinių popierių komisijos patvirtintos Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodikos ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka (įskaitant Bendrovės valdybos patvirtintas atitinkamas metodikas bei taisykles).

Turtas (ar jo dalis) yra nurašomas tik tada, kai įgyvendinamos teisės į šį turtą (ar jo dalį) arba, kai baigiasi teisių galiojimo laikas, arba, kai šios teisės perleidžiamos.

Įsipareigojimai skaičiuojami pagal 39-ojo Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standarto reikalavimus.

Įsipareigojimai (ar jų dalis) turi būti nurašomi tik tada, kai jie išnyksta, t. y., kai sutartyje nustatyti įsipareigojimai įvykdomi, anuliuojami ar nustoja galioti.

Turto skaičiavimas yra grindžiamas jų tikrąja verte, kuri atspindi grynųjų aktyvų vertę, už kurią labiausiai tikėtina šiuos aktyvus parduoti.

Skaičiuojant grynųjų aktyvų vertę, užsienio valiuta denominuotų turto ir įsipareigojimų vertė nustatoma pagal Lietuvos banko nustatytą oficialų tos valiutos ir lito kursą, galiojantį vertinimo dieną.

Priemonių, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal viešai paskelbtą tos priemonės uždarymo kainą, išskyrus atvejus, nustatytus Lietuvos Respublikos teisės aktuose, kai priemonė yra kotiruojama keliose reguliuojamose rinkose ar per paskutinįją prekybos sesiją priemonė nebuvo kotiruojama, arba priemonė nebuvo kotiruojama daugiau kaip 30 dienų iki vertinimo dienos, arba priemonė buvo kotiruojama rečiau, nei nustatyta skaičiavimo procedūrose. Tokiais atvejais priemonių tikroji vertė nustatoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų, LR vertybinių popierių komisijos patvirtintos Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodikos ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka (įskaitant Bendrovės valdybos patvirtintas atitinkamas metodikas bei taisykles).

Priemonių, kuriomis neprekiuojama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma tokiu būdu:

- Nuosavybės vertybiniai popieriai vertinami vadovaujantis LR vertybinių popierių komisijos patvirtintos Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodikos V skyriaus 35.1.1 ir 35.1.2 papunkčiuose nurodytais metodais.
- Skolos vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės vertinami pagal „Reuters DataScope“ ir „Bloomberg“ informaciniuose šaltiniuose skelbiamą uždarymo kainą. Skolos vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės, kurių minėtuose šaltiniuose nėra, vertinami pagal LR vertybinių popierių komisijos patvirtintos Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodikos V skyriaus 35.2.1 ir 35.2.2 papunkčiuose numatytus metodus.
- Jei vertinant 3.3.1 ir 3.3.2 punktuose nurodytais būdais gauta vertė neatspindi tikrosios priemonės vertės (tikėtinos pardavimo kainos), vertinama pagal vertinimo modelį, nurodytą Bendrovės valdybos patvirtintose atitinkamose metodikose bei taisyklėse.

Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą.

Terminuotieji indėliai bankuose vertinami pagal amortizuotos savikainos vertę.

Gryniesi pinigai ir lėšos kredito įstaigose vertinami nominaliąja verte.

Pinigų rinkos priemonių straipsnyje parodoma vertė įsigytų tokių priemonių, kaip valstybės išdo vekseliai, indėlio sertifikatai, bendrovių išleisti trumpalaikiai skolos grąžinimo įsipareigojimai, bankų akceptai, komerciniai vekseliai, kitos pinigų rinkos priemonės, kurių vertę galima bet kuriuo metu nustatyti ir kuriomis prekiaujama pinigų rinkose.

Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės

Kiekviena Pensijų sąskaita turi individualų sąskaitos numerį, kurį suteikia Bendrovė. Į Pensijų fondo sąskaitą pervestos Dalyviui priklausančios piniginės lėšos (pensijų įmokos, iš kito Bendrovės pensijų fondo ar kitos pensijų kaupimo bendrovės pensijų fondo pervestos dalyvio lėšos) konvertuojamos į apskaitos vienetus. Dalyvio dalis Pensijų turte nustatoma pagal Dalyvio Pensijų sąskaitoje įrašytą apskaitos vienetų skaičių.

Pensijų fondo Grynųjų aktyvų vertė (toliau – GAV) apskaičiuojama iš fondo turto atėmus įsipareigojimus. Fondo apskaitos vieneto vertė nustatoma fondo GAV padalijus iš visų apyvartoje esančių fondo apskaitos vienetų skaičiaus. Bendra fondo vienetų vertė yra lygi fondo GAV.

Apskaitos vieneto (jo dalių) vertė nustatoma keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinės apvalinimo taisyklės.

Apskaitos vieneto (jo dalies) vertė išreiškiama Lietuvos Respublikos valiuta. Jeigu Lietuvos Respublika įsiveda kitą oficialią valiutą, fondo apskaitos vienetai konvertuojami į naują valiutą be papildomų atskaitymų pagal oficialų (Lietuvos banko) keitimo kursą.

Pradinė Pensijų fondo apskaitos vieneto vertė yra 1 litas.

Einamosios darbo dienos apskaičiuota apskaitos vieneto vertė iki kitos darbo dienos 12 val. paskelbiama tinklalapyje www.mppf.lt.

Paveldimas turtas

Dalyvio turto paveldėtojui tenkanti suma, kai dalyvavimas pensijų kaupime nutraukiamas dėl dalyvio mirties, nesikeičia. Dalyviams ar jų paveldėtojams tenkančios sumos, kurių vertė nepriklauso nuo grynųjų aktyvų vertės pokyčių, registruojamos apskaitoje kaip nesikeičiantis subjekto įsipareigojimas ir rodomos finansinių ataskaitų kitų subjekto įsipareigojimų straipsniuose, kol bus išmokėtos.

III. Pastabos

1. Grynųjų aktyvų vertė, vienetų skaičius ir vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje, prieš metus, prieš dvejus metus. Kai vienetai yra skirtingų klasių, duomenys pateikiami pagal klases.

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2013 01 01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2013 12 31)	Prieš metus (2012 12 31)	Prieš dvejus metus (2011 12 31)
Grynųjų aktyvų vertė, Lt	2 149 279,9260	2 730 047,4921	2 149 279,9260	1 605 279,8041
Apskaitos vieneto vertė, Lt	1,2379	1,3254	1,2379	1,1338
Apskaitos vienetų skaičius	1 736 294,1356	2 059 755,5199	1 736 294,1356	1 415 846,8878

2. Per ataskaitinį laikotarpį išplatintų (konvertuojant pinigus į vienetus) ir išpirktų (konvertuojant vienetus į pinigus) vienetų skaičius ir vertė. Kai vienetai yra skirtingų klasių, duomenys pateikiami pagal klases.

	Ataskaitinis laikotarpis 2013 m.		Ataskaitinis laikotarpis 2012 m.	
	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus)	398 734,3063	523 203	352 998,5631	433 207
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigines lėšas)	75 272,9220	97 634	32 551,3153	39 080
Skirtumas	323 461,3843	425 569	320 447,2478	394 127

* Iš gautų piniginių lėšų nėra atimtas įmokos mokestis.

3. Investicijų portfelio struktūra. Parodomas investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus nurodant, kokią subjekto grynųjų aktyvų vertės dalį (procentais) sudaro investicijos. Atskleidžiami įvykiai, turėję reikšmingos įtakos investicijų portfeliui.

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, %
2013 12 31									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą									
AB CITY SERVICE PVA	LT	LT0000127375	1072	1 072	10 932	6 663	www.cityservice.lt	0,0034	0,24
Iš viso:				1 072	10 932	6 663			0,24
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar įj atitinkantį 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:				1 072	10 932	6 663			0,24
2012 12 31									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą									
AB CITY SERVICE PVA	LT	LT0000127375	1 072	1 072	10 932	6 885	www.cityservice.lt	0,0034	0,32
Iš viso:				1 072	10 932	6 885			0,32
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar įj atitinkantį 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:				1 072	10 932	6 885			0,32

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis GA, %
2013 12 31									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, [traukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą]									
LR Vyriausybė	LT	LT000603243	197	19 700	20 602	21 157	1,00	2015 02 27	0,77
LR Vyriausybė	LT	LT000605107	295	29 500	31 992	31 971	1,03	2015 04 29	1,17
LR Vyriausybė	LT	LT000605115	220	22 000	24 070	24 185	1,50	2016 10 20	0,89
LR Vyriausybė	LT	LT000605123	460	46 000	48 575	51 422	1,93	2017 06 07	1,88
LR Vyriausybė	LT	LT000607053	293	29 300	31 085	33 946	2,23	2018 03 28	1,24
LR Vyriausybė	LT	LT000607061	235	23 500	24 600	24 907	2,70	2019 10 25	0,91
LR Vyriausybė	LT	LT000610057	1 136	113 600	121 433	133 948	3,48	2022 05 17	4,91
LR Vyriausybė	LT	XS0212170939	70	241 696	258 389	262 281	3,75	2016 02 10	9,61
LR Vyriausybė	LT	XS0327304001	67	231 338	249 149	265 248	4,85	2018 02 07	9,72
Kroatijos Vyriausybė	HR	XS0431967230	25	86 320	92 610	95 630	6,50	2015 01 05	3,50
Iš viso:				842 954	902 505	944 695			34,60
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, [traukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą]									
Iš viso:									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:									
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:				842 954	902 505	944 695			34,60
2012 12 31									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, [traukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą]									
LR Vyriausybė	LT	LT000603235	429	42 900	44 813	44 668	0,45	2013 08 05	2,08
LR Vyriausybė	LT	LT000603243	197	19 700	20 602	21 579	1,48	2015 02 27	1,00
LR Vyriausybė	LT	LT000605123	270	27 000	26 961	30 298	2,40	2017 06 07	1,41
LR Vyriausybė	LT	LT000607053	293	29 300	31 085	33 991	2,70	2018 03 28	1,58
LR Vyriausybė	LT	LT000610057	1 136	113 600	121 433	131 051	3,95	2022 05 17	6,10
LR Vyriausybė	LT	XS0212170939	14	48 339	48 981	53 243	3,75	2016 02 10	2,48
LR Vyriausybė	LT	XS0327304001	35	120 848	126 363	141 059	4,85	2018 02 07	6,56
Kroatijos Vyriausybė	HR	XS0431967230	18	62 150	66 182	70 616	6,50	2015 01 05	3,29
Iš viso:				463 837	486 420	526 505			24,50
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, [traukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą]									
Iš viso:									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:									
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:				463 837	486 420	526 505			24,50

MP MEDIO III
2013 metų finansinės ataskaitos

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Dalis GA, %*
2013 12 31									
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)									
ISHARES DAX DE	DE	DE0005933931	472	Blackrock AM Deutschland	109 769	139 749	www.blackrock.com	KIS 3	5,12
iShares Euro Scox Small Cap	DE	DE000A0DPMZ2	443	Black Rock Asset Management	39 892	41 880	www.blackrock.com	KIS 3	1,53
ISHARES FTSE BRIC 50	DE	DE000A0MSAE7	1 637	BlackRock AM Ireland	119 696	105 188	www.blackrock.com	KIS 3	3,85
iShares Barclays Capital Euro Corporate ex-Financials 1-5	DE	DE000A0YEEY2	378	BlackRock Asset Management	137 627	139 887	www.blackrock.com	KIS 1	5,12
iShares Euro High Yield Corporate Bond ETF	DE	DE000A1C8QT0	356	BlackRock Asset Management	132 692	135 310	www.ishares.com	KIS 1	4,96
LYXOR ETF EURO STOXX 50	FR	FR0007054358	1 142	Lyxor International AM	109 134	122 512	www.lyxoret.com	KIS 3	4,49
LYXOR ETF DOW JONES IND AVG	FR	FR0007056841	209	Lyxor International AM	67 725	87 462	www.lyxoret.com	KIS 3	3,20
LYXOR ETF MSCI EMERG MAR A CAP FCP	FR	FR0010429068	1 583	Lyxor International AM	40 010	40 671	www.lyxoret.com	KIS 3	1,49
AMUNDI ETF MS NOR	FR	FR0010655738	29	Amundi Investment Solutions	22 289	26 874	www.amundi.com	KIS 3	0,98
ISHARES MSCI AC FAR EAST XJP	IE	IE00B0M63730	880	BlackRock AM Ireland	99 319	107 062	www.blackrock.com	KIS 3	3,74
UBS HFRX Global Hedge Fund Index SF	IE	IE00B54DDP56	130	Lantern Structured Asset	42 458	43 639	www.ubs.com/etf	KIS 5	1,60
DB X-trackers MSCI USA TRN	LU	LU0274210672	1 771	db Platinum Advisors	158 095	203 443	www.dbtrackers.com	KIS 3	7,45
DB X-trackers FTSE 100 ETF	LU	LU0292097234	3 070	db Platinum Advisors	74 570	87 430	www.dbtrackers.com	KIS 3	3,20
DB X-TRACK HEDGE FUND INDEX ETF	LU	LU0328476337	625	db Platinum Advisors SA	23 457	23 932	www.dbtrackers.com	KIS 5	0,88
XACT OMXS30	SE	SE0000693293	479	XACT Fonder AB	19 386	24 789	http://shb.ecovision.se/fund/funds/?locale=en-US	KIS 3	0,91
ISHARES MSCI JAPAN INDEX FUND	US	US4642868487	2 342	BlackRock Fund Advisors	70 466	71 352	www.ishares.com	KIS 3	2,61
ISHARES MSCI EMERGING MKT IN	US	US4642872349	294	BlackRock Fund Advisors	35 382	30 840	www.ishares.com	KIS 3	1,13
ISHARES RUSSELL 2000 PowerShares	US	US4642876555	292	BlackRock Fund Advisors	56 762	84 543	www.ishares.com	KIS 3	3,10
QQQ NASDAQ 100	US	US73935A1063	124	Invesco PowerShares Capit	21 282	27 374	www.powershares.com	KIS 3	1,00
SPDR S&P 500 ETF TRUST	US	US78462F1030	233	SSGA Funds Management Inc	69 428	108 004	www.spdrs.com	KIS 3	3,96
VANGUARD DIVIDEND APPREC ETF	US	US9219088443	429	Vanguard Group	59 721	81 011	www.vanguard.com	KIS 3	2,97
Wisdom Tree Emerging Markets Equity Income Fund	US	US97717W3152	200	Wisdom Tree Asset Management	29 023	25 615	www.wisdomtree.com	KIS 3	0,94
Iš viso:					1 538 183	1 753 567			64,23
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:									
Iš viso KIS vienetų (akcijų):					1 538 183	1 753 567			64,23

MP MEDIO III
2013 metų finansinės ataskaitos

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Vaidytojas	Bendra išgijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Dalis GA, %*
2012 12 31									
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)									
ISHARES DAX DE	DE	DE0005933931	328	Blackrock AM Deutschland	74 444	78 031	www.ishares.com	KIS 3	3,63
iShares DJ-UBS Commodity Swap	DE	DE000A0H0728	296	Blackrock AM	29 690	27 871	www.ishares.com	KIS 5	1,30
ISHARES FTSE BRIC 50	DE	DE000A0MSAE7	1 444	BlackRock AM Ireland	108 134	102 609	www.blackrock.com	KIS 3	4,77
iShares Barclays Capital Euro Corporate ex-Financials 1-5	DE	DE000A0YEEY2	297	BlackRock Asset Management	107 601	110 024	www.blackrock.com	KIS 1	5,12
LYXOR ETF EURO STOXX 50	FR	FR0007054358	1 123	Lyxor International AM	106 278	106 417	www.lyxoretf.com	KIS 3	4,95
LYXOR ETF DOW JONES IND AVG	FR	FR0007056841	209	Lyxor International AM	67 725	70 879	www.lyxoretf.com	KIS 3	3,30
LYXOR ETF MSCI EMERG.MARA CAP FCP	FR	FR0010429068	1 767	Lyxor International AM	49 077	48 943	www.lyxoretf.com	KIS 3	2,28
AMUNDI ETF MS NOR	FR	FR0010655738	29	Amundi Investment Solutions	22 289	22 648	www.amundi-etf.com	KIS 3	1,05
ISHARES MSCI AC FAR EAST XJP	IE	IE00B0M63730	880	BlackRock AM Ireland	99 319	105 921	www.blackrock.com	KIS 3	4,93
UBS HFRX Global Hedge Fund Index SF	IE	IE00B54DDP56	130	Lantern Structured Asset	42 458	41 403	www.ubs.com/etf	KIS 5	1,93
DB X-trackers MSCI USA TRN	LU	LU0274210672	1 866	db Platinum Advisors	150 069	168 482	www.dbxtrackers.com	KIS 3	7,84
DB X-trackers FTSE 100 ETF	LU	LU0292097234	3 070	db Platinum Advisors	74 570	78 494	www.dbxtrackers.com	KIS 3	3,65
DB X-TR II EMG MKTS LIQ EURB	LU	LU0321462953	91	db Platinum Advisors	79 680	95 685	www.dbxtrackers.de	KIS 1	4,45
XACT OMXS30	SE	SE000U693293	1 029	XACT Fonder AB	42 488	44 376	http://shb.ecovision.se/fund/funds/?locale=en-US	KIS 3	2,06
ISHARES MSCI EMERGING MKT IN	US	US4642872349	294	BlackRock Fund Advisors	35 382	33 979	www.ishares.com	KIS 3	1,58
ISHARES RUSSELL 2000	US	US4642876555	292	BlackRock Fund Advisors	56 762	64 162	www.ishares.com	KIS 3	2,99
PowerShares QQQ NASDAQ 100	US	US73935A1043	233	Invesco PowerShares Capit	41 457	39 547	www.powershares.com	KIS 3	1,84
SPDR S&P 500 ETF TRUST	US	US78462F1030	233	SSGA Funds Management Inc	69 428	86 471	www.spdrs.com	KIS 3	4,02
SPDR Gold Shares	US	US78463V1070	58	World Gold Trust Services	26 388	24 489	www.spdrs.com	KIS 5	1,14
VANGUARD DIVIDEND APPREC ETF	US	US9219088443	429	Vanguard Group	59 721	66 598	www.vanguard.com	KIS 3	3,10
WisdomTree Emerging Markets Equity Income Fund	US	US97717W3152	200	WisdomTree Asset Management	29 023	29 807	www.wisdomtree.com	KIS 3	1,39
Iš viso:					1 372 003	1 446 836			67,32
Iš viso KIS vienetų (akcijų):					1 372 003	1 446 836			67,32

* Nurodyti KIS tipai:

KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinius popierius;

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

KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į 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.

MP MEDIO III
2013 metų finansinės ataskaitos

Emitento pavadinimas	Šalis	Priemonės pavadinimas	Kiekis, vnt.	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Galiojimo pabaigos data	Dalis GA, %
2013 12 31								
Pinigų rinkos priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose								
Iš viso:								
Kitos pinigų rinkos priemonės								
Iš viso:								
Iš viso pinigų rinkos priemonių:								
2012 12 31								
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, %
2013 12 31						
Indėliai kredito įstaigose						
Iš viso indėlių kredito įstaigose						
2012 12 31						
Indėliai kredito įstaigose						
Iš viso indėlių kredito įstaigose						

Priemonės pavadinimas	Emitentas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
2013 12 31										
Išvestinės finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
Iš viso:										
Kitos išvestinės finansinės priemonės										
Iš viso:										
Iš viso išvestinių finansinių priemonių										
2012 12 31										
Išvestinės finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
Iš viso:										
Kitos išvestinės finansinės priemonės										
Iš viso:										
Iš viso išvestinių finansinių priemonių										

MP MEDIO III
2013 metų finansinės ataskaitos

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Dalis GA, %
2013 12 31				
Pinigai				
„Swedbank“, AB	LTL	29 039		1,06
„Swedbank“, AB	EUR	1 382		0,05
„Swedbank“, AB	USD	4 307		0,15
Iš viso pinigų:		34 728		1,26
2012 12 31				
Pinigai				
„Swedbank“, AB	LTL	147 665		6,87
„Swedbank“, AB	EUR	9 033		0,42
„Swedbank“, AB	USD	17 748		0,76
Iš viso pinigų:		174 446		8,05

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Paskirtis	Dalis GA, %
2013 12 31				
Kitos priemonės (aiškiai įvardyti), nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.				
Iš viso:		-	-	-
2012 12 31				
Kitos priemonės (aiškiai įvardyti), nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.				
Iš viso:		-	-	-

Parodomas investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus nurodant, kokią subjekto grynųjų aktyvų vertės dalį (procentais) sudaro investicijos.

4. Investicijų paskirstymas.

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis turte (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis turte ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Pagal investavimo objektus				
Nuosavybės vertybiniai popieriai	6 663	0	6 885	0
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	944 695	35	526 505	25
Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)	1 753 567	64	1 446 836	67
Pinigų rinkos priemonės	0	0	0	0
Indėliai kredito įstaigose	0	0	0	0
Pinigai	34 728	1	174 446	8
Iš viso	2 739 653	100	2 154 672	100
Pagal sektorius				
Iš viso				
Pagal valiutas				
EUR	1 931 242	70	1 338 243	62
LTL	350 576	13	409 252	19
USD	433 046	16	362 801	17
SEK	24 789	1	44 376	2
Iš viso	2 739 653	100	2 154 672	100
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	890 456	33	637 220	30
Vokietija	562 014	21	318 535	15
Prancūzija	277 519	10	248 887	11
Airija	145 701	5	147 324	7
Kroatija	95 630	3	70 616	3
Liuksemburgas	314 805	11	342 661	16
Švedija	24 789	1	44 376	2
Jungtinės Amerikos Valstijos	428 739	16	345 053	16
Iš viso	2 739 653	100	2 154 672	100
Pagal trukmę				
Iki pareikalavimo	1 794 958	66	1 628 167	76
Iki metų	0	0	44 668	2
Virš metų	944 695	34	481 837	22
Iš viso	2 739 653	100	2 154 672	100

5. Investicijų vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį dėl jų įsigijimo, pardavimo ar išpirkimo ir tikrosios vertės pasikeitimo.

Investicijos	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2012 12 31	Pokytis						Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2013 12 31
		Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Valiutos padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Valiutos sumažėjimas	
Terminuoti tie indėliai	0							0
Pinigų rinkos priemonės	0							0
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	526 505	459 948	44 662	5 749	0	2 325	520	944 695
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	526 505	459 948	44 662	5 749	0	2 325	520	944 695
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	0							0
Nuosavybės vertybiniai popieriai	6 885	0	0	0	0	222	0	6 663
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	1 446 836	653 901	499 760	222 946	1 011	50 135	21 232	1 753 567
Išvestinės finansinės priemonės	0							0
Nekilnojamojo turto objektai	0							0
Kitos investicijos	0							0
Iš viso:	1 980 226	1 113 849	544 422	228 695	1 011	52 682	21 752	2 704 925

Investicijos	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2011 12 31	Pokytis						Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2012 12 31
		Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Valiutos padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Valiutos sumažėjimas	
Terminuoti tie indėliai	308 429	32 300	341 850	1 161	0	0	40	0
Pinigų rinkos priemonės	209 854	0	211 000	1 146	0	0	0	0
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	383 780	517 761	431 102	58 435	868	28	3 209	526 505
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	383 780	517 761	431 102	58 435	868	28	3 209	526 505
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	0							0
Nuosavybės vertybiniai popieriai	24 933	0	23 571	5 919	0	396	0	6 885
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	677 211	801 001	128 548	115 538	2 040	10 371	10 035	1 446 836
Išvestinės finansinės priemonės	0							0
Nekilnojamojo turto objektai	0							0
Kitos investicijos	0							0
Iš viso:	1 604 207	1 351 062	1 136 071	182 199	2 908	10 795	13 284	1 980 226

* Vertės padidėjimas terminuotųjų indėlių straipsnyje apima sukauptas palūkanas, kurios bus gautos indelio terminui pasibaigus.

6. Investicijų pardavimo rezultatai (pelnas ir nuostoliai).

Finansinės būklės ataskaitos straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis 2013 01 01–2013 12 31	Praeję finansiniai metai 2012 01 01–2012 12 31
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	(44)	535
Nuosavybės vertybiniai popieriai	0	903
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	(4 027)	39
Iš viso:	(4 071)	1 477

7. Išvestinės finansinės priemonės ar jų grupės pagal 26-ąjį verslo apskaitos standartą „Išvestinės finansinės priemonės“. **Nebuvo.**

8. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos.

Tarpininkas	Suteiktų paslaugų pobūdis	Atlygis už paslaugą (Lt) 2013 12 31	Atlygis už paslaugą (Lt) 2012 12 31	Ryšys su subjekto valdymo įmone
„Swedbank“, AB	Finansinių priemonių pirkimo/pardavimo komisiniai	2 145	2 704	„Swedbank“, AB – depozitoriumas

9. Dalyviams apskaičiuoti ir (ar) išmokėti dividendai ar kitos išmokos, kurias išmokėjus vienetų skaičius nesikeičia. **Nebuvo.**

10. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos.

Eil. Nr.	Paskolos suma	Paskolos valiuta	Paskolos paėmimo data	Paskolos grąžinimo terminas	Palūkanų dydis	Skolinimosi tikslas	Kreditorius	Skolintų lėšų dalis, lyginant su fondo GA (%)
I. 2013 12 31								
	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso	-	-	-	-	-	-	-	-
II. 2012 12 31								
	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso	-	-	-	-	-	-	-	-

11. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį. **Nebuvo.**

12. Sandorių su susijusiais asmenimis (valdymo įmone, tos pačios valdymo įmonės subjektais ir pan.) ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių sumos, suskirstytos į grupes, kita reikšminga informacija pagal 30-ąjį verslo apskaitos standartą „Susiję asmenys“. **Valdymo įmonei priskaičiuotas atlygis 2013 m. sudaro 32 908 litų, 2012 m. sudaro 26 111 litų.**

13. Reikšmingas apskaitinių 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.**

14. Trumpas reikšmingų pobalansinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingos įtakos įmonės finansinių ataskaitų vartotojų galimybei priimti sprendimus, apibūdinimas pagal 19-ąjį verslo apskaitos standartą „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas bei pobalansiniai įvykiai“. **Nebuvo.**

15. Po grynųjų aktyvų skaičiavimo datos įvykę reikšmingi turto ir įsipareigojimų pokyčiai, neįtraukti į grynųjų aktyvų vertę. **Nebuvo.**

16. Kita reikšminga informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo finansinę būklę, veiksniai ir aplinkybės, turėję įtakos subjekto turtui ar įsipareigojimams pagal 18-ąjį verslo apskaitos standartą „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir kitus verslo apskaitos standartus. **Nebuvo.**

17. Finansinės rizikos valdymo politika

Išskiriamos bendrosios rizikos:

Biržos prekių kainos rizika – tikimybė, kad fondas, besiverčiantis prekyba biržos prekių rinkoje, gali patirti nuostolių dėl šių prekių kainų pokyčių.

Gautinų sumų sumažėjimo rizika – tikimybė, kad gautinų sumų vertė sumažės.

Kredito rizika – tikimybė, kad sandorio šalis nesugebės atsiskaityti sutartyje nustatyta tvarka.

Operacinė rizika – tikimybė patirti nuostolių dėl netinkamų ar nepavykusių fondo vidaus procesų, darbuotojų, sistemų arba išorės įvykių įtakos, taip pat dėl teisinės rizikos.

Rinkos rizika – tikimybė, kad rinkos kintamieji elementai – palūkanų norma, valiutos kursas, nuosavybės vertybinių popierių, biržos prekių kainos – pasikeis taip, kad fondas dėl sudaryto sandorio patirs nuostolių.

Su Pensijų fondo investicijomis yra susijusi ši rizika:

Kredito rizika – rizika patirti nuostolius dėl skolos vertybinių popierių emitento nesugebėjimo įvykdyti savo skolinių įsipareigojimų. Siekiant sumažinti kredito riziką, dalis Pensijų fondo lėšų bus investuojamos į žemos rizikos skolos vertybinius popierius;

Palūkanų normos rizika – rizika patirti nuostolius dėl nepalankių palūkanų pokyčių, kurie gali turėti įtakos skolos vertybinių popierių kainoms. Siekiant sumažinti palūkanų normų riziką, formuojant Pensijų turtą sudarančių skolos vertybinių popierių portfelį, gali būti atsižvelgiama į Dalyvių vidutinę sutarties trukmę;

Valiutos kurso rizika – rizika patirti nuostolius dėl nepalankaus užsienio valiutos kurso pokyčio nacionalinės valiutos atžvilgiu, kuris sąlygoja neigiamą turto, laikomo ta užsienio valiuta, pokytį. Siekiant sumažinti valiutų kurso pokyčių riziką dalis lėšų bus investuojama nacionaline valiuta bei bazine valiuta, kurios kursas nesvyruoja nacionalinės valiutos atžvilgiu;

Akcijų kainos rizika – rizika patirti nuostolius dėl nepalankių akcijų kainų svyravimų. Akcijų kainos rizika mažinama užtikrinant Taisyklėse ir įstatymuose numatytą diversifikavimo ir kitų apribojimų vykdymą;

Rinkos likvidumo rizika – rizika patirti nuostolius dėl mažo rinkos likvidumo, kuris neleidžia parduoti finansinių priemonių norimu laiku ir už norimą kainą arba apskritai atima galimybę parduoti turimą turtą (investiciją). Siekiant sumažinti rinkos likvidumo riziką bus investuojama tikrai į tuos vertybinius popierius, kurie kotiruojami pripažintose pasaulio rinkose arba kurių kainą reguliariai skelbia visuotinės informavimo priemonės;

Sandorio šalies rizika – rizika patirti nuostolius dėl sandorio šalies nesugebėjimo įvykdyti savo finansinius įsipareigojimus, kurie buvo prisiimti sudarant sandorį. Siekiant sumažinti sandorio šalies riziką, Bendrovė sudarys sandorius daugiausia su žemos rizikos (investicinio reitingo) kredito įstaigomis ar finansų įstaigomis, o jų nesant, su patikimais partneriais, besispecializuojančiais atitinkamoje srityje;

Atsiskaitymų rizika – rizika patirti nuostolius, kai atsiskaitymo už sandorį metu sandorio šalis dėl tam tikrų priežasčių negali pervesti atitinkamų lėšų ar vertybinių popierių, nors ta sandorio šalis sandoriu įgytus įsipareigojimus jau yra patenkinusi. Siekiant sumažinti atsiskaitymų riziką, prekybinėje veikloje daugiausia bus naudojamosi mokėjimų agento paslaugomis, arba prekybinė veikla bus vykdoma organizuotose rinkose, kuriose atsiskaitymams taikomi visuotiniai pripažinti principai.

Rinkos rizika

Fondo jautrumo rinkos rizikai analizė

Santykinis rizikos rodiklis, beta, naudojamas įvertinti Fondo jautrumą rinkos rizikai. Šis rodiklis skaičiuojamas, naudojant Fondo investicijų bei Fondo lyginamojo indekso duomenis. Pagrindinės prielaidos, taikytos jautrumo analizės metu, yra pateiktos žemiau:

- Istoriniai santykiai, galioję tarp Fondo ir Fondo lyginamojo indekso, galios ir ateity;
- Tarp Fondo investicijų verčių ir lyginamojo indekso verčių egzistuoja tiesinis ryšys.

Toliau pateiktoje lentelėje nurodoma jautrumo analizės rezultatai 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d.

		2013 12 31	2012 12 31
		Fondo vertės pasikeitimas, proc.	
Lyginamojo indekso padidėjimas	+1 %	0,83	Neskaiciuotas
Lyginamojo indekso sumažėjimas	-1 %	-0,83	Neskaiciuotas

2013 m. gruodžio 31 d. gauta Fondo beta reikšmė yra 0,83, kas atspindi, jog 1 proc. Fondo lyginamojo indekso pokytis vidutiniškai lemia 0,83 proc. Fondo vertės pokytį. Kadangi beta reikšmė mažesnė už vienetą, tai reiškia santykinai mažesnę Fondo riziką.

Ne nuosavybės vertybinių popierių jautrumo rinkos rizikai analizė

Jautrumo analizė atlikta, naudojant vidutinės finansinės trukmės rodiklį, ir remiasi prielaida, jog egzistuoja atvirkštinis ryšys tarp palūkanų normos ir ne nuosavybės vertybinių popierių kainos.

Toliau pateiktoje lentelėje nurodoma jautrumo analizės rezultatai 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d.

		2013 12 31	2012 12 31
		Fondo turimų ne nuosavybės vertybinių popierių vertės pasikeitimas, proc.	
Palūkanų normos padidėjimas	+1 % -p.p.	-3,25	-4,27
Palūkanų normos sumažėjimas	-1 % -p.p.	3,25	4,27

2013 m. gruodžio 31 d. gauta vidutinės finansinės trukmės reikšmė yra 3,25, kas atspindi, jog palūkanų normai padidėjus (sumažėjus) 1 proc. punktu, Fondo turimų ne nuosavybės vertybinių popierių vertė sumažėja (padidėja) 3,25 proc.

Valiutos kurso rizika

Fondas susiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl investicijų pirkimų, kurie yra apskaitomi kitomis valiutomis nei litais ar eurai. Rizika, susijusi su operacijomis eurai, yra laikoma nereikšminga, nes litas yra susietas su euru pastoviu santykiu.

Atitinkamos valiutos keitimo kurso padidėjimas/sumažėjimas reiškia, kad tos valiutos vertė padidėja/sumažėja lito atžvilgiu. Litai (Lt) yra susietas su euru (EUR) fiksuotu kursu, t. y. 3,4528 Lt/EUR, kuris galėtų pasikeisti tik dėl vyriausybės vykdomos makroekonominės politikos.

Toliau pateiktoje lentelėje nurodoma jautrumo analizės rezultatai 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d.

USD nuvertėjo, proc.	2013	2012
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	(0,79 %)	(0,84 %)
10 %	(1,59 %)	(1,69 %)
15 %	(2,38 %)	(2,53 %)

USD vertė padidėjo, proc.	2013	2012
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	0,79 %	0,84 %
10 %	1,59 %	1,69 %
15 %	2,38 %	2,53 %

18. Investicijų grąža ir investicijų grąžos lyginamoji informacija.

Indekso sudėtinės dalys	Indekso sudėtinių dalių proporcijos	Trumpas indekso sudėtinės dalies apibūdinimas
MSCI All Countries World Index	50 %	Indeksas atspindi nuosavybės vertybinių popierių rinkos rezultatus išsivysčiusiose ir kylančiose šalyse. Indeksas sudaromas atsižvelgiant į visų sudedamųjų dalių kapitalizacijos dydį. Indeksas perskaičiuojamas į eurus.
Barclays Capital Euro Aggregate Bond Index	45 %	Eurais denominuotų, vyriausybių, su vyriausybėmis susijusių institucijų, įmonių bei kitų skolos vertybinių popierių indeksas. Visi indeksą sudarantys emitentai yra investicinio reitingo. Indeksas sudaromas atsižvelgiant į visų sudedamųjų dalių kapitalizacijos dydį.
Dow Jones-UBS Commodity Index TR	2,5 %	Indeksas parodo 19 skirtingų žaliavų ateities kontraktų (sandorių) pokyčius. Indeksas perskaičiuojamas į litus.
HFRX Global Hedge Fund EUR Index	2,5 %	Indeksas parodo visų vyraujančių investavimo strategijų apribotos rizikos fondų santykinę grąžą.

Indeksai	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis*	-2,88	9,18	-7,75	-
Metinė bendroji investicijų grąža*	6,58	8,72	-8,36	-
Metinė grynoji investicijų grąža*	5,53	7,66	-9,28	-
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	9,94	6,41	10,70	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	-	-	-	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis*	-	-	-	-
Investicinio vieneto (akcijos) vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas*	-	-	-	-
Indekso sekimo paklaida*	-	-	-	-
Alfa rodiklis*	-	-	-	-
Beta rodiklis*	-	-	-	-

* Metinė grąža – tai procentinis investicijų vertės pokytis per metus, kuris apima tiek investicijos kapitalo pokytį, tiek pelną ir dividendus bei palūkanas. Metinė fondo grąža gali svyruoti. Aukštesnės grąžos fondai taip pat pasižymi didesne investavimo rizika;

* Standartinis nuokrypis – statistinis rizikos rodiklis, apibūdinantis investicijų portfelio grąžos kintamumą. Jei investicijų grąžos standartinis nuokrypis yra lygus nuliui, vadinasi, investicijų portfelis turi pastovią nekintamą investicijų grąžą;

* Koreliacijos koeficientas – rodiklis, kuris parodo vieneto verčių ir lyginamojo indekso pokyčių statistinę priklausomybę;

* Indekso sekimo paklaida – statistinis rizikos rodiklis, parodantis vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso pokyčių skirtumą standartiniame nuokrypyje;

* Alfa rodiklis – parodo skirtumą tarp fondo apskaitos vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso pokyčio, esant palyginamam rizikos lygiui;

* Beta rodiklis – parodo, kiek pasikeičia fondo apskaitos vieneto vertė pasikeitus lyginamojo indekso reikšmei.

Indeksai	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis*	-0,73	3,64	-	2,79
Vidutinė bendroji investicijų grąža*	2,02	4,65	-	3,34
Vidutinė grynoji investicijų grąža*	1,01	3,61	-	2,60
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	9,00	7,75	-	5,53
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis* (jei pasirinktas)	-	-	-	-

19. Atskaitymai.

Atskaitymai	Atskaitymų dydis, taikytas atskaitiniu laikotarpiu	Per atskaitinį laikotarpį sumokėtų atskaitymų suma (Lt)	Per atskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (Lt)	Procentinė dalis nuo atskaitinio laikotarpio vidutinės grynyjų aktyvų vertės
2013 01 01–2013 12 31				
Už valdymą:				
<i>nekintamas dydis*</i>	0,99 %	23 232	23 728	0,98 %
<i>sėkmės mokestis</i>				
Depozitoriumui	0,07 %	1 650	1 685	0,07 %
Už sandorių sudarymą	2 %	2 145	2 145	0,09 %
Už auditą		3 630	7 260	0,30 %
Kitos veiklos išlaidos (bankinės išlaidos)		1 741	1 853	0,08 %
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma		32 398	36 671	1,90 %
BIK % nuo vidutinės GAV*			1,90 %	
Visų išlaidų suma		32 398	36 671	1,90 %
PAR (jei skaičiuojamas)*			43 %	
2012 01 01–2012 12 31				
Už valdymą:				
<i>nekintamas dydis</i>	0,99 %	17 900	18 133	0,98 %
<i>sėkmės mokestis</i>				
Depozitoriumui	0,07 %	1 271	1 288	0,07 %
Už sandorių sudarymą	2 %	2 703	2 704	0,15 %
Už auditą		3 630	3 630	0,20 %
Kitos veiklos išlaidos (bankinės išlaidos)		1 524	1 543	0,08 %
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma		27 028	27 298	1,40 %
BIK % nuo vidutinės GAV*			1,40 %	
Visų išlaidų suma		27 028	27 298	1,40 %
PAR (jei skaičiuojamas)*			89 %	

* *Nekintamas dydis apima tik valdymo mokesčių, įmokos mokesčių nėra įtraukiamas.*

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

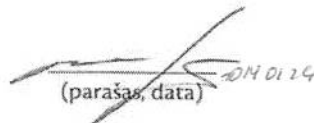
* *Portfelio apyvartumo rodiklis (PAR) – rodiklis, apibūdinantis prekybos kolektyvinio investavimo subjekto fondo portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Fondai, kurių PAR aukštas, patiria didesnes sandorių sudarymo išlaidas.*

20. Gautos ir išmokėtos lėšos.

		2013	2012
Bendra gautų lėšų suma		523 203	433 207
Periodinės įmokos į pensijų fondą	Iš Valstybinio socialinio draudimo fondo		
	Paties dalyvio įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	318 563	286 373
	Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	140 413	112 550
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai			
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos			
Iš kitų pensijų fondų pervestos lėšos	Iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	11 105	33 188
	Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	53 122	1 096
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso			

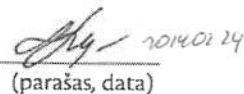
		2013	2012
Bendra išmokėtų lėšų suma		97 634	39 080
Pensijų išmokos	Vienkartinės išmokos dalyviams		
	Periodinės išmokos dalyviams		
	Išmokos anuiteto įsigijimui		
Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos	Valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	0	34 026
	Valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	0	5 054
Išstojusiesiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)		97 634	0
Paveldėtojams išmokėtos lėšos			
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą), iš viso			

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas, data) 2014 01 24

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

Vyriausiosios buhalterės pavaduotoja
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


(parašas, data) 2014 01 24

Lina Gaigalienė
(vardas ir pavardė)