

**MP EXTREMO II**

**2010 metų finansinės  
ataskaitos**

## **Turinys**

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| Informacija apie fondą           | 1 |
| Nepriklausomo auditoriaus išvada | 2 |
| Balansas                         | 4 |
| Grynųjų aktyvų pokyčių ataskaita | 5 |
| Aiškinamasis raštas              | 6 |

## **Informacija apie fondą**

### **MP EXTREMO II**

Telefonas: +370 37 719 302

Faksas: +370 37 719 562

### **Vadovybė**

Justas Krikščiūnas (Fondų valdytojas)

### **Bendrovė, valdanti pensijų kaupimo fondą**

UAB „MP Pension Funds Baltic“

### **Auditorius**

„KPMG Baltics“, UAB

### **Bankai**

AB SEB bankas

Danske Bank A/S Lietuvos filialas

DnB NORD bankas

„Swedbank“, AB

Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyrius

AB Šiaulių bankas

AB Ūkio bankas



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

Tel.: +370 5 2102600  
Faks.: +370 5 2102659  
El. p.: vilnius@kpmg.lt  
www.kpmg.lt

## Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „MP Pension Funds Baltic“ akcininkui

Mes atlikome pridedamo UAB „MP Pension Funds Baltic“ valdomo pensijų kaupimo fondo MP EXTREMO II (toliau – Fondas) metinių finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2010 m. gruodžio 31 d. balansas, tada pasibaigusių metų grynujų aktyvų verčių pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitas pastabas, kurie pateikti 4-15 puslapiuose, auditą.

### *Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas*

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal fondų apskaitą Lietuvos Respublikoje reglamentuojančius teisės aktus ir už tokias vidaus kontroles, kurių, vadovybės nuomone, reikia finansinių ataskaitų be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos parengimui.

### *Auditoriaus atsakomybė*

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie Standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą apie tai, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.


Audito metu atliekamos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. 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, kurios yra svarbios įmonės finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontroles. 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, kad pagrįstų mūsų nuomonę.

*Nuomonė*

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi MP EXTREMO II pensijų kaupimo fondo finansinę būklę 2010 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal fondų apskaitą Lietuvos Respublikoje reglamentuojančius teisės aktus.

„KPMG Baltics“, UAB vardu



Domantas Dabulis  
Partneris pp  
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2011 m. vasario 28 d.

Įmonės kodas: 300668928

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

PATVIRTINTA

20\_\_\_\_ m. \_\_\_\_\_ d.  
protokolo Nr. \_\_\_\_\_

## Balansas

Pagal 2010 m. gruodžio 31 d. duomenis

| Eil. Nr. | TURTAS   | Pastabų Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|----------|--|-------------|-------------------|--------------------------|
| I.       | PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI  |             | 297 414           | 259 663                  |
| II.      | TERMINUOTI INDELIAI  |             | 240 540           | 4 220 052                |
| III.     | INVESTICIJOS   | 1           | 57 754 237        | 17 397 042               |
| 1        | Skolos vertybiniai popieriai   |             | 16 512 534        | 6 423 761                |
| I.1.     | Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai |             | 16 512 534        | 6 423 761                |
| I.2.     | Kiti skolos vertybiniai popieriai  |             | 0                 |                          |
| 2        | Nuosavybės vertybiniai popieriai   |             | 2 725 110         | 109 800                  |
| 3        | Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos            |             | 38 516 593        | 10 863 481               |
| 4        | Kitos investicijos   |             | 0                 |                          |
| IV.      | GAUTINOS SUMOS   |             | 18 588            | 2 672                    |
| 1        | Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos                                  |             | 0                 |                          |
| 2        | Kitos gautinos sumos   |             | 18 588            | 2 672                    |
|          | TURTAS, IŠ VISO  | 2           | 58 310 779        | 21 879 429               |
| V.       | ISIPAREIGOJIMAI  |             | 122 134           | 270 060                  |
| 1        | Investicijų pirkimo sandoriai  |             | 62 322            | 259 107                  |
| 2        | Mokėtinos sumos kaupimo bendrovei ir depozitoriumui                            |             | 59 812            | 10 407                   |
| 3        | Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai                                       |             | 0                 | 546                      |
| VI.      | GRYNIJI AKTYVAI (I+II+III+IV-V)  |             | 58 188 645        | 21 609 369               |
|          | ISIPAREIGOJIMAI IR GRYNIJI AKTYVAI, IŠ VISO                                    |             | 58 310 779        | 21 879 429               |

Generalinis direktorius \_\_\_\_\_  
(įmonės administracijos vadovo  
pareigų pavadinimas)

  
(parašas, data)

Ramūnas Stankevičius  
(vardas ir pavardė)

02 -03- 2011

Įmonės kodas: 300668928

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

PATVIRTINTA

20\_\_\_\_ m. \_\_\_\_\_ d.  
protokolo Nr. \_\_\_\_\_

## Gryųjų aktyvų pokyčių ataskaita

Pagal 2010 m. gruodžio 31 d. duomenis

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Pastabų Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|----------|---|-------------|-------------------|--------------------------|
| I.       | GRYNEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE              |             | 21 609 369        | 3 056 307                |
| II.      | PADIDĖJIMAS, IŠ VISO  |             | 38 625 766        | 18 838 916               |
| 1        | Dalyvių įmokos  |             | 4 443 725         | 2 293 686                |
| 2        | Iš kitų fondų pervestos sumos                                   |             | 26 866 512        | 15 072 286               |
| 3        | Palūkanos ir dividendai   |             | 1 069 763         | 407 852                  |
| 4        | Investicijų pardavimo pelnas                                    |             | 1 074 942         | 27 542                   |
| 5        | Investicijų vertės padidėjimo suma                              | 1           | 4 507 315         | 971 769                  |
| 6        | Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo |             | 663 509           | 65 781                   |
| 7        | Kitos pajamos   |             | 0                 |                          |
| III.     | SUMAŽĖJIMAS, IŠ VISO  |             | 2 046 490         | 285 854                  |
| 1        | Išmokos dalyviams   |             | 13 342            | 74 327                   |
| 2        | Iš kitų pensijų fondus pervestos sumos                          |             | 497 524           |                          |
| 3        | Investicijų pardavimo nuostoliai                                |             | 84 644            |                          |
| 4        | Investicijų vertės sumažėjimo suma                              | 1           | 306 464           | 6 368                    |
| 5        | Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo |             | 655 897           | 61 734                   |
| 6        | Valdymo sąnaudos  |             | 488 619           | 143 425                  |
| 7        | Kitos sąnaudos  |             | 0                 |                          |
| IV.      | GRYNEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE              |             | 58 188 645        | 21 609 369               |
| V.       | APSKAITOS VIENETO VERTĖ   |             | 1.3217            | 1.1497                   |
| VI.      | APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS                                      |             | 44 026 930.9368   | 18 796 363.1524          |

Generalinis direktorius \_\_\_\_\_  
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

  
(parašas, data)

Ramūnas Stankevičius  
(vardas ir pavardė)

02 -03- 2011

## Aiškinamasis raštas

### I. Bendroji informacija

#### 1. Informacija apie pensijų fondą:

|  |   |
|--|---|
| <b>Pavadinimas</b>                             | MP EXTREMO II   |
| <i>Teisinė forma</i>                           | Pensijų kaupimo fondas, neturintis juridinio asmens statuso |
| <b>VPK pritarimo sudarymo dokumentams data</b> | 2007 m. rugsėjo 20 d.                                       |

#### 2. Duomenys apie įmonę:

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

#### 3. Informacija apie depozitoriumą:

|                                   |                                    |
|-----------------------------------|------------------------------------|
| <b>Pavadinimas</b>                | „Swedbank“, AB                     |
| <b>Kodas</b>                      | 12029651                           |
| <i>Adresas</i>                    | Savanorių pr. 19, LT-03502 Vilnius |
| <i>Telefono ir fakso numeriai</i> | 1884, +370 5 268 4700              |

#### 4. Informacija apie auditorius:

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



## **II. Apskaitos politika**

Pateiktos finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus investicijas, kurios apskaitomos tikraja verte.

Skaičiai finansinėse ataskaitose yra pateikti litais.

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis šiais teisės aktais:

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

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

### **Investavimo politika**

Pensijų fondas investuos 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;
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 teisės aktų nustatytus reikalavimus;

4. indėlius ne ilgesnio kaip 12 mėnesių termino, 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.

#### **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 tiksliai 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 naudojamos mokėjimų agento paslaugomis, arba prekybinė veikla bus vykdoma organizuotose rinkose, kuriose atsiskaitymams taikomi visuotinai pripažinti principai.

### **Investicijų portfelio struktūra**

Pensijų fondo investavimo strategija remiasi prielaida, pagrįsta daugelio Dalyvių ilgalaikiu investavimo horizontu, todėl iki 100 procentų Pensijų fondo grynujų aktyvų lėšų gali būti investuojama akcijų rinkose, prisiimant su tuo susijusią riziką, ir siekiant aukštesnio pelningumo ilgu laikotarpiu. Didesnį tikėtiną akcijų rinkų pelningumą svyravimą siekiama atsverti vidutiniškai stabilesnį pelningumą generuojančiomis investicijomis, kaip kad vyriausybių vertybiniais popieriais, kredito įstaigų ir kitų bendrovių skolos vertybiniais popieriais, indėliais ir pan., į kuriuos investuojama likusi Pensijų fondo grynujų 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 perkainavus vertybinius popierius – vertės padidėjimo suma.

Sumažėjimas fiksuojamas pardavus vertybinius popierius ar emitentui juos išpirkus arba perkainavus – vertės sumažėjimo suma. 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 – perkainuota oficialaus lito ir Lietuvos banko skelbiamo valiutos kurso suma.

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 VSDF valdybos Bendrovei pervedamos pensijų įmokos, tačiau ne daugiau kaip 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 ne didesnis kaip 1 procentas nuo vidutinės metinės Dalyvio Pensijų sąskaitoje apskaičiuotų lėšų vertės.
- 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 pensijų kaupimo bendrovės 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 0,2 procento sumą, kurią sudaro su Dalyvio perėjimu į kitą pensijų fondą susijusios išlaidos.

Visos kitos išlaidos ir galimi mokesčiai susiję su Pensijų fondo turto valdymu, t.y. depozitoriumo mokesčiai, mokesčiai prekybos vertybiniais popieriais tarpininkams, mokesčiai auditoriams, biuro administravimo išlaidos, reklamos išlaidos yra apmokami Bendrovės lėšomis.

## **Turto ir įsipareigojimų įvertinimo metodai ir periodiškumas**

Fondo turtas ir įsipareigojimas vertinami vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų, LR Vertybinių popierių komisijos patvirtintos Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodikos ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka (įskaitant ir 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 Verslo apskaitos standartų 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 grynujų aktyvų vertę, už kurią labiausiai tikėtina šiuos aktyvus parduoti.

Skaičiuojant grynujų 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 paskutiniąją 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 Grynujų aktyvų vertės skaičiavimo metodikos ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka (įskaitant ir 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 Grynujų 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 Grynujų 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), tai vertinama pagal vertinimo modelį nurodytą Bendrovės valdybos patvirtintose atitinkamose metodikose bei taisyklėse.

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

Terminuoti indėliai bankuose vertinami pagal amortizuotos savikainos vertę.

Grynieji pinigai ir lėšos kredito įstaigose vertinami nominaliaja verte.

#### **Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės**

Kiekviena Pensijų sąskaita turi individualų sąskaitos numerį, kurį suteikia Bendrovė. Į Pensijų fondo sąskaitą pervestos Dalyviui priklausančio piniginių 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 įrašytų apskaitos vienetų skaičių.

Pensijų fondo Grynujų 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](http://www.mppf.lt).

#### **Pinigų ekvivalentai**

Pinigų ekvivalentais laikomos trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai keičiamos į pinigus ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Nuosavybės vertybiniai popieriai pinigų ekvivalentams nėra priskiriami.

### III. Pastabos

#### 1. Investicijų vertės pokytis

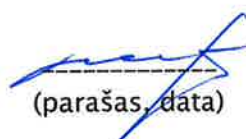
| Balanso straipsniai  | Pokytis                                      |                   |                     |                    |                    |                                    |
|--|--|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|
|  | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Įsigyta           | Parduota (išpirkta) | Vertės padidėjimas | Vertės sumažėjimas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
| Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai | 6 423 761                                    | 17 344 857        | 7 799 947           | 677 977            | 134 114            | 16 512 534                         |
| Kiti skolos vertybiniai popieriai  | 0  | 0                 | 0                   | 0                  | 0                  | 0                                  |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai   | 109 800                                      | 2 600 931         | 36 700              | 108 530            | 57 451             | 2 725 110                          |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos            | 10 863 480                                   | 26 473 289        | 2 426 085           | 3 720 808          | 114 899            | 38 516 593                         |
| Kitos investicijos   | 0  | 0                 | 0                   | 0                  | 0                  | 0                                  |
| <b>Iš viso:</b>  | <b>17 397 041</b>                            | <b>46 419 077</b> | <b>10 262 732</b>   | <b>4 507 315</b>   | <b>306 464</b>     | <b>57 754 237</b>                  |



## 2. Turto struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

| Turto arba emitento pavadinimas  | Valstybės, į kurios vertybinius popierius investuota pavadinimas | Valiuta | Kiekis     | Nominali vertė (jeigu ji yra) | Tikroji vertė     | Palūkanų norma, % | Išpirkimo/konvertavimo data / terminas | Turto, investicijos lyginamoji dalis % |
|----------------------------------|--|---------|------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|--|--|
| LR Vyriausybė                    | Lietuva  | LTL     | 4 534.00   | 453 400                       | 451 745           | 2.48              | 2011-04-20                             | 0.77%                                  |
| LR Vyriausybė                    | Lietuva  | LTL     | 6 861.00   | 686 100                       | 752 677           | 7.60              | 2012-10-29                             | 1.29%                                  |
| LR Vyriausybė                    | Lietuva  | EUR     | 555.00     | 1 916 304                     | 1 948 076         | 4.95              | 2017-09-22                             | 3.34%                                  |
| LR Vyriausybė                    | Lietuva  | EUR     | 1 189.00   | 4 105 379                     | 5 015 645         | 9.38              | 2014-06-22                             | 8.60%                                  |
| LR Vyriausybė                    | Lietuva  | USD     | 1 543.00   | 4 027 076                     | 4 492 905         | 6.75              | 2015-01-15                             | 7.71%                                  |
| LR Vyriausybė                    | Lietuva  | USD     | 413.00     | 1 077 889                     | 1 227 336         | 7.38              | 2020-02-11                             | 2.10%                                  |
| LR Vyriausybė                    | Lietuva  | USD     | 1 002.00   | 2 615 120                     | 2 624 151         | 5.13              | 2017-09-14                             | 4.50%                                  |
| TALLINK GRUPP AKTSIA             | Estija   | EUR     | 197 994.00 | 436 913                       | 540 071           |                   |  | 0.93%                                  |
| AS „Olympic Entertainment Group“ | Estija   | EUR     | 121 963.00 | 269 136                       | 625 354           |                   |  | 1.07%                                  |
| AB ŠIAULIŲ BANKAS PVA            | Lietuva  | EUR     | 306 248.00 | 306 248                       | 356 348           |                   |  | 0.61%                                  |
| AB LIETUVOS DUJOS PVA            | Lietuva  | EUR     | 61 201.00  | 61 201                        | 154 260           |                   |  | 0.26%                                  |
| TEO LT PVA                       | Lietuva  | EUR     | 244 147.00 | 244 147                       | 604 424           |                   |  | 1.04%                                  |
| AB CITY SERVICE PVA              | Lietuva  | EUR     | 45 993.00  | 45 993                        | 444 653           |                   |  | 0.76%                                  |
| ISHARES DAX DE                   | Vokietija  | EUR     | 18 533.00  |                               | 4 097 967         |                   |  | 7.03%                                  |
| ISHARES FTSE BRIC 50             | Vokietija  | EUR     | 32 659.00  |                               | 2 702 977         |                   |  | 4.64%                                  |
| LYXOR ETF EURO STOXX 50          | Prancūzija   | EUR     | 29 994.00  |                               | 2 897 701         |                   |  | 4.97%                                  |
| LYXOR ETF RUSSIA                 | Prancūzija   | EUR     | 30 624.00  |                               | 3 638 463         |                   |  | 6.24%                                  |
| LYXOR ETF MSCI INDIA             | Prancūzija   | EUR     | 51 375.00  |                               | 2 392 959         |                   |  | 4.10%                                  |
| ISHARES MSCI AC FAR EAST XJP     | Airija   | EUR     | 32 937.00  |                               | 3 974 116         |                   |  | 6.82%                                  |
| XACT OBX                         | Norvegija  | NOK     | 136 400.00 |                               | 2 386 572         |                   |  | 4.09%                                  |
| XACT OMXS30                      | Švedija  | SEK     | 81 143.00  |                               | 3 515 366         |                   |  | 6.03%                                  |
| ISHARES MSCI TURKEY INVSTBLE     | JAV  | USD     | 10 794.00  |                               | 1 865 219         |                   |  | 3.20%                                  |
| ISHARES MSCI EMERGING MKT IN     | JAV  | USD     | 28 060.00  |                               | 3 489 004         |                   |  | 5.98%                                  |
| ISHARES RUSSELL 2000             | JAV  | USD     | 14 074.00  |                               | 2 873 891         |                   |  | 4.93%                                  |
| SPDR S&P 500 ETF TRUST           | JAV  | USD     | 14 267.00  |                               | 4 682 357         |                   |  | 8.03%                                  |
| Swedbank, AB                     | Lietuva  | EUR     |            |                               | 243 274           |                   |  | 0.42%                                  |
| Swedbank, AB                     | Lietuva  | USD     |            |                               | 54 140            |                   |  | 0.09%                                  |
| Swedbank, AB                     | Lietuva  | LTL     |            |                               | 240 539           |                   |  | 0.41%                                  |
| Kitos gautinos sumos             |  |         |            |                               | 18 589            |                   |  | 0.03%                                  |
| <b>Iš viso:</b>                  |  |         |            |                               | <b>58 310 779</b> |                   |  | <b>100%</b>                            |

Generalinis direktorius  
(įmonės administracijos vadovo  
pareigų pavadinimas)

  
(parašas, data)

Ramūnas Stankevičius  
(vardas ir pavardė)

02-03-2011