

UAB „MP PENSION FUNDS BALTIC“ 2008 METŲ ATASKAITA
I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Pagrindiniai valdymo įmonės duomenys:
 - 1.1. pavadinimas **UAB „MP PENSION FUNDS BALTIC“**
 - 1.2. buveinė **Savanorių pr. 349, Kaunas.**
 - 1.3. telefono **(8 37) 719302**, fakso **(8 37) 719562** numeriai, elektroninio pašto adresas **info@mppf.lt**, interneto svetainės adresas **www.mppf.lt, www.mpensija.lt.**
 - 1.4. licencijos verstis valdymo įmonės veikla numeris **VĮP-004;**
 - 1.5. valdymo įmonės įregistravimo Juridinių asmenų registre data **2007 balandžio 5d.**, vieta **VĮ Registrų centro Vilniaus filialas**, kodas **300668928.**
2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta metų ataskaita **2008 m. sausio 1 d. -2008 m. gruodžio 31 d.**
3. Audito įmonės pavadinimas **UAB „KPMG Baltics“**, adresas **Vytauto g. 12, Vilnius**, telefono **(8 5) 2102600** ir fakso **(8 5) 2102659** numeriai.
4. Finansinių metų pradžia **2008.01.01** ir pabaiga **2008.12.31**
5. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais remiantis ji buvo parengta (finansinėmis ataskaitomis, auditorių išvadomis ir pan.) **pateikiama valdymo įmonės interneto svetainėje.**

II. INFORMACIJA APIE VALDYMO ĮMONĖS KAPITALĄ, IŠLEISTUS PERLEIDŽIAMUOSIUS VERTYBINIUS POPIERIUS IR AKCININKUS

6. Valdymo įmonės įstatinis kapitalas:
 - 6.1. įstatinio kapitalo dydis, struktūra ir jo pokyčiai per paskutinius trejus metus bei atitinkamų įstatų pataisų įregistravimo Juridinių asmenų registre datos;

6 326 200 Lt (šeši milijonai trys šimtai dvidešimt šeši tūkstančiai du šimtai litų), padalintas į 63 262 (šešiasdešimt trys tūkstančiai du šimtai šešiasdešimt du) paprastųjų nematerialiųjų vardinių akcijų. Pradinis įmonės kapitalas buvo užregistruotas 2007m. balandžio 5 dieną 1 380 000 Lt (vienas milijonas trys šimtai aštuoniasdešimt tūkstančių litų), kapitalas buvo padidintas 2 600 000 Lt (du milijonai šeši šimtai tūkstančių litų) 2007m. birželio 7 dieną. Patirti valdymo įmonės 2007 metų nuostoliai buvo padengti iš kapitalo, anuliuojant 14 538 akcijų, 2008 m. balandžio 4 dienos akcininkų sprendimu (įstatai užregistruoti 2008.07.01). Tuo pačiu akcininkų sprendimų valdymo įmonės kapitalas buvo padidintas, išleidžiant 38 000 (trisdešimt aštuonis tūkstančius) paprastųjų vardinių Bendrovės akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra lygi 100 litų (įstatai užregistruoti 2008.07.03). 2008 m. lapkričio 17 dieną akcininkai priėmė sprendimą padidinti akcinį kapitalą iki 9 181 200 Lt (devynių milijonų vieno šimto aštuoniasdešimt vieno tūkstančio dviejų šimtų). 2008 metų pabaigoje – 2009 metų pradžioje pervesti akcininkų įnašai kapitalo didinimui. Padidintas akcinis kapitalas užregistruotas Juridinių asmenų registre 2009 m. vasario 26 d.
 - 6.2. valdymo įmonės išleistų akcijų skaičius, jų nominali vertė, suteikiamos teisės.

2008 metų pabaigai Valdymo įmonė yra išleidusi 63 262 (šešiasdešimt trys tūkstančiai du šimtai šešiasdešimt du) paprastųjų nematerialiųjų vardinių akcijų. Akcijos nominali vertė 100,00 (vienas šimtas) litų. Kiekviena akcija suteikia vieną balsą visuotiniame akcininkų susirinkime.
7. Skolinto kapitalo dalis (procentais), palyginti su nuosavu kapitalu, skolinimosi tikslas, laikotarpis, mokamų palūkanų dydis.

Įmonė skolinto kapitalo neturi.
8. Nuosavo kapitalo dydis, investuotas į diversifikuotą investicinių priemonių portfelį.

943 570 Lt (devyni šimtai keturiasdešimt trys tūkstančiai penki šimtai septyniasdešimt litų) arba 273 277 EUR (du šimtai septyniasdešimt trys tūkstančiai du šimtai septyniasdešimt septyni eurai).
9. Akcininkai:
 - 9.1. bendras akcininkų skaičius ir jo pokytis per paskutinius trejus metus;

Valdymo įmonės akcijos yra išpirtos dviejų akcininkų.
 - 9.2. akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 10 procentų valdymo įmonės įstatinio kapitalo: fizinių asmenų vardai, pavardės, įmonių pavadinimai, rūšis, buveinė (adresas), Juridinių asmenų registro kodas, akcininkams nuosavybės teise priklausančių akcijų skaičius, turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis procentais – atskirai nurodyti kiekvienam asmeniui nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiamų balsų procentus ir balsų, priklausančių jam su kartu veikiančiais asmenimis, procentus;

Eil. Nr.	Akcininko pavadinimas	Juridinių asmenų registro kodas	Priklausantis akcijų skaičius	Turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis procentais
1	Ribotos atsakomybės akcinė bendrovė „MP Fjårfestingarbanki HF“	540599-2469	31 631	50 %

2	Ribotos atsakomybės uždaroji akcinė bendrovė UAB Votok Holdings EHF	590804-2820	31 631	50 %
---	--	-------------	--------	------

9.3. priskaičiuoti ir išmokėti dividendai, laikotarpis, už kurį dividendai buvo mokami;

Dividendai nebuvo mokami.

9.4. valdymo įmonės vadovų, administracijos darbuotojų ir kitų susijusių asmenų turimų akcijų skaičius, jų turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis (proc.).

Neturi.

III. DUOMENYS APIE VALDYMO ĮMONĖS VEIKLĄ

10. Priklausymas asocijuotoms struktūroms (valdymo įmonės priklausymas įmonių ir organizacijų susivienijimams – finansinėms pramoninėms grupėms, koncernams, konsorciumams, asociacijoms ir pan.; susivienijimo aprašymas, valdymo įmonės vieta susivienijime, jos dalyvavimas susivienijimo narių kapitale bei kitų susivienijimo narių dalyvavimas valdymo įmonės įstatiniame kapitale, susivienijimo įsteigimo teisiniai pagrindai).

Nepriklauso.

11. Valdymo įmonės klientai:

11.1. kolektyvinio investavimo subjektai (investicinės bendrovės, investiciniai fondai).

Kolektyvinio investavimo subjekto rūšis ir tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma	Vidutinė metinė grynųjų aktyvų vertė	Metinė grynoji investicijų grąža	Dalyvių skaičius	Metinis priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Metinis faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
Iš viso		-	-	-	-	-	-

11.2. pensijų fondai:

Pensijų fondo tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma	Vidutinė metinė grynųjų aktyvų vertė	Metinė grynoji investicijų grąža	Dalyvių skaičius	Metinis priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Metinis faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
2 pakopa	MP STABILO II	0	-	-	0	0	0
2 pakopa	MP MEDIO II	2 330 071	502 628	0,0077	612	10 360	9 769
2 pakopa	MP EXTREMO II	3 056 307	860 456	0,0085	3 041	18 073	17 256
3 pakopa	MP MEDIO III	120 958	46198	0,4962	123	2 744	2 353
3 pakopa	MP EXTREMO III	540 283	261 820	0,3215	524	12 295	11 514
Iš viso		6 047 619	-----	-----	4 300	43 472	40 892

11.3. informacija apie individualių klientų portfelių valdymą (asmenų, kurių investicijų portfeliai valdomi, skaičius, individualių portfelių apibūdinimas, bendras portfelių dydis, tipiniai klientai – fiziniai, juridiniai asmenys, profesionalūs investuotojai, klientų skaičius pagal tipus); **neturi.**

11.4. informacija apie kolektyvinio investavimo subjektų vienetų ar akcijų saugojimą ir tvarkymą. **neturi.**

12. Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkai, su kuriais valdymo įmonė savo bei valdomų subjektų naudai yra sudariusi aptarnavimo sutartis (pavadinimai, adresai, sutarčių pobūdis).

- FMĮ UAB „Suprema“, J. Jasinskio 16b, Vilnius, Vertybinių popierių ir pinigų sąskaitos tvarkymo sutartis
- UAB FMĮ Orion Securities, A. Tumėno g. 4, B korp., Vilnius, investicinių paslaugų teikimo sutartis
- MP Investment Bank HF Baltic Branch, Rūdninkų 18 / Visų Šventųjų g. 2, Vilnius, investicinių paslaugų teikimo sutartis
- AB bankas „Swedbank“, Savanorių pr. 19, Vilnius, Pagrindinė sandorių sutartis

13. Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkams už aptarnavimo paslaugas išmokėto atlyginimo suma (pagal tarpininkus).

- FMĮ UAB „Suprema“ - 0,- Lt;

- UAB FMJ Orion Securities - 0,- Lt;
- MP Investment Bank HF Baltic Branch – 174,96 Lt;
- AB bankas „Swedbank“ – 26,06 Lt.

14. Informacija apie funkcijų perdavimą (nurodyti visas pavestas funkcijas bei subjektus, kuriems jos pavestos, išmokėto atlyginimo sumas). **Jokių funkcijų nebuvo deleguota.**

15. Valdymo įmonės paslaugų apibūdinimas (pateikti duomenis ir jų pokyčius per paskutinius 3 finansinius metus): teikiamų paslaugų sąrašas pagal licencijoje išvardytų paslaugų rūšis, pajamos pagal paslaugų rūšis, valdomų grynųjų aktyvų suma, klientų skaičius, kita reikšminga informacija apie suteiktas paslaugas.

Pagrindinė valdymo įmonės teikiama paslauga yra pensijos kaupimas 2-os ir 3-os pakopos pensijų fonduose: MP STABILO II, MP MEDIO II, MP EXTREMO II, MP MEDIO III, MP EXTREMO III. Nuo licencijos gavimo (2007.09.20) valdymo įmonė nevaldė investicinių fondų, investicinių kintamo kapitalo bendrovių, kitų asmenų investicinių priemonių (investicijų) portfelių, nekonsultavo investavimo į investicines priemones klausimais, nesaugojo ir netvarkė investicinių fondų investicinių vienetų ar investicinių kintamojo kapitalo bendrovių akcijų. Nuo pensijų fondų įsteigimo valdymo įmonė 2008 metų pabaigai valdė 6,048 mln. grynųjų aktyvų, kurie apima 4 300 klientus per keturis UAB “MP Pension Funds Baltic” valdomus pensijų fondus MP MEDIO II, MP EXTREMO II, MP MEDIO III ir MP EXTREMO III. MP STABILO II fondas metų pabaigai nei vieno dalyvio neturėjo. Nuo pensijų fondų įsteigimo pradžios, valdymo įmonė priskaičiavo:

- 16 330,32 Lt turto valdymo mokesčio (2007 m. - 99,79 Lt; 2008 m. – 16 230,53 Lt);
- 27 239,63 Lt įmokos mokesčio (2007 m. – 0,- Lt; 2008 m. – 27 239,63 Lt).. Valdybos sprendimu įmokos mokestis buvo taikomas nuo 2008 metų sausio 1-os dienos.
- 2,23 išėjimo mokesčio (2007 m. – 0,- Lt; 2008 m. – 2,23 Lt).

Jokių kitų pajamų iš pensijų turto valdymo įmonė neturėjo.

16. Nekilnojamasis turtas (pagrindinių pastatų ir statinių aprašymas – funkcinė paskirtis, balansinė ir rinkos vertė, amžius ir būklė; jų pokyčiai, palyginti su praėjusiais finansiniais metais, ir trumpas apibūdinimas).

Neturi.

17. Rizikos veiksniai, susiję su valdymo įmonės veikla (ekonominiai, politiniai, kiti).

Pagrindinė rizika, su kuria įmonė susidūrė savo veiklos pradžios buvo nepakankamas informacijos apie pensijų reformą kiekis, todėl prie pagrindinių veiklos tikslų tiek 2007, tiek 2008 metais buvo informuoti visuomenę apie pensijos kaupimą ir reformos sistemą. 2008 metų pasaulio akcijų rinkų krizė neigiamai atsiliepė visiems finansų sektoriams. Nedarbingumo valstybėje augimas 2008 metų pabaigoje jau rodė neigiamus požymius 2-os pakopos pensijų fondų veiklai. LR Vyriausybės priimti sprendimai mažinti įmokas į privačius pensijų fondus taip pat turės įtakos ne tik klientų 2-os pakopos kaupimui, bet ir bendram pasitikėjimui pensijų reformos sistema.

18. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai (informacija apie ataskaitinio laikotarpio teisinius ir arbitražo procesus, galinčius turėti ar turėjusius įtakos valdymo įmonės veiklai).

Teisminių ir trečiųjų teismo procesų nėra.

19. Darbuotojų skaičius, išsilavinimas, vidutinis mėnesinis darbo užmokestis; pokyčiai, palyginti su praėjusiais finansiniais metais, ir trumpas jų apibūdinimas.

Metų pabaigoje UAB „MP Pension Funds Baltic“ dirbo 20 darbuotojų, kurių visi turi aukštąjį išsilavinimą arba yra paskutiniuose bakalauro studijų kursuose. Iš jų 4 darbuotojai turintys magistro laipsnį, bei 1 socialinių mokslų daktaro laipsnį, 2 yra kandidatai į CFA. Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis yra 2 716 Lt per mėnesį, sumažėjęs palyginti su 2007 metais (3 733 Lt per mėnesį), pagrindinius darbo užmokesčio pokyčius sąlygojo palyginti didelė darbuotojų kaita.

IV. INVESTICINĖ VEIKLA

20. Investicinių priemonių portfelio sudėtis (nurodyti finansinių metų pabaigoje turimų investicinių priemonių portfelį).

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 portfelyje (%)
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar į atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar į 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:									

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis (vnt.)	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis portfelėje (%)
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
AB „Agrowill group“	LT	LT0000401549	1 000	100 000	89 047	90 730	12,0 %	2009.06.29	9,62
Iš viso:						90 730			9,62
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:						90 730			9,62

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis (vnt.)	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Dalis portfelėje (%)
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)									
Sparinvest Global Value EUR investicinis fondas	LU	LU0138501191	235,21	Sparinvest S.A.	172 640	88 173	www.sparinvest.lu	KIS 2	9,34
Iš viso:						88 173			9,34
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:									
Iš viso KIS vienetų (akcijų):						88 173			9,34

* Nurodyti KIS tipą:

KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinius popierius;
 KIS 2 – KIS, kurių 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.

Emitento pavadinimas	Šalis	Priemonės pavadinimas	Kiekis (vnt.)	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Galiojimo pabaigos data	Dalis portfelėje (%)
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 portfelėje (%)
Indėliai kredito įstaigose						
AB SEB bankas	LT	EUR	138 721	5,4	2009. 01.30	14,70
Danske Bank A/S Lietuvos filialas	LT	EUR	173 860	4,8	2009. 01.30	18,43
AB bankas „Swedbank“	LT	EUR	139 417	5,4	2009. 01.30	14,78
Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyrius	LT	EUR	174 067	4,8	2009. 01.30	18,45
DnB NORD bankas	LT	EUR	138 602	3,55	2009. 02.23	14,69
Iš viso:			764 667			81,04

Priemonės pavadinimas	Emitento pavadinimas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Investicinio sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis portfelėje (%)
Išvestinės finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
Iš viso:										
Kitos išvestinės finansinės priemonės										
Iš viso:										
Iš viso išvestinių finansinių priemonių:										

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Dalis portfelyje (%)
Pinigai				
Iš viso pinigų:				

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

V. FINANSINĖ PADĖTIS

21. Pateikti šias valdymo įmonės finansines ataskaitas, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:

21.1. paskutinių 3 finansinių metų balansus ir nebalansinių straipsnių ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	2008 metai	2007 metai	2006 metai
A.	TURTAS		5 072 105	2 659 629	
I.	Pinigai	5	4 575 242	1 825 862	
II.	Iždo vekseliai ir kiti vekseliai, kuriuos superka centriniai bankai				
II.1.	Iždo vekseliai				
II.2.	Kiti vekseliai, kuriuos superka centriniai bankai				
III.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai finansų įstaigoms				
III.1.	Iki pareikalavimo				
III.2.	Kitos paskolos ir išankstiniai apmokėjimai				
IV.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams				
V.	Kitos gautinos sumos	1	28 029	11 774	
V.1.	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	1	2 592	11	
V.2.	Sukauptos pajamos	1	0	5 699	
V.3.	Kitos gautinos sumos	1	25 437	6 064	
VI.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	2	90 730	96 327	
VI.1.	Išleisti kitų įmonių	2	90 730	96 327	
VI.1.1.	Obligacijos	2	90 730	96 327	
VI.1.2.	Vekseliai				
VI.1.3.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
VI.2.	Išleisti viešųjų juridinių asmenų				
VI.2.1.	Obligacijos				
VI.2.2.	Vekseliai				
VI.2.3.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
VII.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	2	88 173	331 517	
VII.1.	Akcijos (pajai)				
VII.2.	Depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų				
VII.3.	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai	2	88 173	331 517	
VII.4.	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai				
VIII.	Investicijos į asocijuotas įmones				
IX.	Investicijos į dukterines įmones				
X.	MATERIALUS TURTAS	3	74 761	88 018	
X.1.	Žemė				
X.2.	Pastatai ir statiniai				
X.3.	Kitas materialusis turtas	3	74 761	88 018	
X.3.1.	Transporto priemonės				
X.3.2.	Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3	48 938	60 489	
X.3.3.	Investicinis turtas				
X.3.4.	Atsargos			299	

X.3.5.	Kitas materialus turtas	3	25 823	27 230	
XI.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3	182 359	278 435	
XI.1.	Prestižas				
XI.2.	Kitas nematerialus turtas	3	182 359	278 435	
XI.2.1.	Plėtros darbai				
XI.2.2.	Licencijos			6 150	
XI.2.3.	Programinė įranga	3	182 359	272 285	
XI.2.4.	Kitas nematerialus turtas				
XII.	KITAS TURTAS		32 811	27 696	
XII.1.	Atidėtojo mokesčio turtas				
XII.2.	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos		5 970		
XII.3.	Kitas turtas		26 841	27 696	
	TURTO IŠ VISO		5 072 105	2 659 629	
Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2008 metai	2007 metai	2006 metai
B.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		1 988 137	133 434	
I.	Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
I.1.	Iki pareikalavimo				
I.2.	Su nustatytu grąžinimu arba įspėjimo terminu				
II.	Klientams mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
II.1.	Iki pareikalavimo				
II.2.	Su nustatytu grąžinimu arba įspėjimo terminu				
III.	Išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai ir kiti skoliniai įsipareigojimai				
IV.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	6	1 988 137	133 434	
IV.1.	Pelno mokesčio įsipareigojimai				
IV.2.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai				
IV.3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6	31 203	91 064	
IV.4.	Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos	6	47 600	16 520	
IV.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	6	1 909 334	25 850	
V.	Atidėjiniai				
VI.	Subordinuoti įsipareigojimai				
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		3 083 968	2 526 195	
I.	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas	7	6 326 200	3 980 000	
II.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)				
III.	Akcijų priedai				
IV.	Savos akcijos (-)				
V.	Rezervai				
V.1.	Privalomasis				
V.2.	Savoms akcijoms įsigyti				
V.3.	Kiti rezervai				
VI.	Perkainojimo rezervas (rezultatai)				
VII.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(3 242 232)	(1 453 805)	
VII.1.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(5)		
VII.2.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(3 242 227)	(1 453 805)	
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		5 072 105	2 659 629	

Nebalansinė ataskaita (Lt)

Eil. Nr.	NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	2008 metai	2007 metai	2006 metai
I.	Suteiktos garantijos ir laidavimai				
II.	Valdomas klientų turtas		6 053 308	150 073	
II.1.	Klientų pinigai		5 947 609	150 073	
II.2.	Klientų vardu įsigyti vertybiniai popieriai		105 699	0	
II.3.	Sumos, gautinos iš klientų sąskaita vykdomų sandorių				
III.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai				

21.2. paskutinių 3 finansinių metų pelno (nuostolių) ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2008 metai	2007 metai	2006 metai
I.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos		43 472	100	
II.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos		(7 733)	(417)	
III.	Pajamos iš nuosavybės vertybinių popierių				
III.1.	Akcijų ir kitų nuosavybės vertybinių popierių				
III.2.	Investicijų į asocijuotas įmones				
III.3.	Investicijų į dukterines įmones				
IV.	Palūkanų ir panašios pajamos		104 496	56 141	
IV.1.	Ne nuosavybės vertybinių popierių				
IV.2.	Suteiktų paskolų				
IV.3.	Kitos		104 496	56 141	
V.	Palūkanų ir panašios sąnaudos				
V.1.	Išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių				
V.2.	Gautų paskolų				
V.3.	Kitos				
VI.	Pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		(14 221)	(1 072)	
VI.1.	Pelnas (nuostoliai) iš prekybos vertybiniais popieriais		(12 396)	0	
VI.2.	Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta		(1 757)	(1 072)	
VI.3.	Kitas pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		(68)		
VII.	Bendrosios administracinės sąnaudos	10	(3 304 039)	(1 499 052)	
VIII.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas				
IX.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas	2	(64 202)	(9 505)	
IX.1.	Vertybinių popierių nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas				
IX.2.	Vertybinių popierių tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas	2	(64 202)	(9 505)	
X.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas				
X.1.	Materialiojo turto nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas				
X.2.	Materialiojo turto tikrosios vertės pasikeitimas				
X.3.	Nematerialiojo turto nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas				
XI.	Atidėjinių sąnaudos				
XII.	Kitos veiklos pajamos				
XIII.	Kitos veiklos sąnaudos				
XIV.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(3 242 227)	(1 453 805)	
XV.	Ypatingosios veiklos pajamos				
XVI.	Ypatingosios veiklos sąnaudos				
XVII.	YPATINGOSIOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(3 242 227)	(1 453 805)	
XVIII.	Pelno mokestis				
XIX.	Kiti mokesčiai				
XX.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(3 242 227)	(1 453 805)	

21.3. paskutinių 3 finansinių metų pinigų srautų ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2008 metai	2007 metai	2006 metai
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(3 014 914)	(1 322 974)	
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(3 242 227)	(1 453 805)	
I.2.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas				
I.3.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas		64 202	9 505	

I.4.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas			
I.5.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	128 718	27 661	
I.6.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.7.	Kitos nepiniginės sąnaudos (pajamos)	6 151		
I.8.	Grynojo pelno (nuostolių) koregavimo pagal nepiniginis straipsnius rezultatas			
I.9.	Iždo ir kitų vekselių, kuriuos superka centriniai bankai, (padidėjimas) sumažėjimas			
I.10.	Išankstinių apmokėjimų finansų įstaigoms (padidėjimas) sumažėjimas			
I.11.	Išankstinių apmokėjimų klientams (padidėjimas) sumažėjimas			
I.12.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas	(16 255)	(11 774)	
I.13.	Ne nuosavybės vertybinių popierių (padidėjimas) sumažėjimas	5 597		
I.14.	Nuosavybės vertybinių popierių (padidėjimas) sumažėjimas	243 344		
I.15.	Kito turto (padidėjimas) sumažėjimas	(5 115)	(27 995)	
I.16.	Finansų įstaigoms mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.17.	Klientams mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.18.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	42 329	133 434	
I.19.	Gauti (sumokėti) dividendai			
I.20.	Gautos (sumokėtos) palūkanos	104 496	56 141	
I.21.	Grynojo pelno (nuostolių) koregavimo pagal balanso straipsnių pokyčius rezultatus			
I.22.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(346 154)	(56 141)	
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	151 919	(831 164)	
II.1.	Vertybinių popierių įsigijimas			
II.2.	Vertybinių popierių perleidimas			
II.3.	Gauti dividendai			
II.4.	Gautos palūkanos			
II.5.	Ilgalaikio turto įsigijimas	(114 882)	(393 815)	
II.6.	Ilgalaikio turto perleidimas	266 801	(437 349)	
II.7.	Suteiktos paskolos			
II.8.	Susigrąžintos paskolos			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.10.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai	5 612 375	3 980 000	
III.1.	Išleista akcijų (apmokėta dalis)	3 800 000	3 980 000	
III.2.	Akcijų supirkimas			
III.3.	Kitų vertybinių popierių išleidimas			
III.4.	Kitų vertybinių popierių supirkimas			
III.5.	Gautos paskolos			
III.6.	Grąžintos paskolos			
III.7.	Išmokos už lizingą (finansinę nuomą)			
III.8.	Sumokėti dividendai			
III.9.	Sumokėtos palūkanos			
III.10.	Gautos sumos pagal subordinuotus įsipareigojimus			
III.11.	Sumokėtos sumos pagal subordinuotus įsipareigojimus			
III.12.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	1 812 375		
III.13.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			

IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srutai				
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srutų padidėjimas				
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srutų sumažėjimas				
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui				
VI.	Grynasis pinigų srutų padidėjimas (sumažėjimas)			2 749 380	1 825 862
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje			1 825 862	0
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje			4 575 242	1 825 862

21.4. paskutinių 3 finansinių metų nuosavo kapitalo pokyčio ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;

		Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos	Rezervai			Perkainojimo rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
					Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto		
1.	Likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3.	Esminių klaidų taisymo rezultatas										
4.	Perskaičiuotas likutis 2006 m. gruodžio 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
6.	Ilgalaikio finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
7.	Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										
8.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
9.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(1 453 805)	(1 453 805)
10.	Dividendai										
11.	Kitos išmokos										
12.	Sudaryti rezervai										
13.	Panaudoti rezervai										
14.	Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	3 980 000									3 980 000
15.	Likutis 2007 m. gruodžio 31 d.	3 980 000	0	0	0	0	0	0		(1 453 805)	2 526 195
16.	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
17.	Ilgalaikio finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
18.	Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										
19.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
20.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(3 242 227)	(3 242 227)
21.	Dividendai										
22.	Kitos išmokos										
23.	Sudaryti rezervai										
24.	Panaudoti rezervai										
25.	Įnašai nuostoliams padengti										
26.	Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	2 346 200								1 453 800	3 800 000
27.	Likutis 2008 m. gruodžio 31 d.	6 326 200	0	0	0	0	0	0	0	(3 242 232)	3 083 968

21.5. aiškinamąjį raštą.

1. Bendroji dalis

UAB „MP Pension Funds Baltic“ įregistruota 2007 m. balandžio 5 d., registravimo numeris 100568, įmonės kodas 300668928.

Įmonės veiklos tikslas – gauti pelną vykdant šią ūkinę-komercinę veiklą:

- valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondų valdymą;
- papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų valdymą.

Licencijuojamą arba kitaip ribojamą veiklą Įmonė vykdo tik gavusi atitinkamus leidimus ar licencijas.

2007 m. rugsėjo 20 d. Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisija suteikė UAB „MP Pension Funds Baltic“ licenciją (Nr. VĮP-004) pagal Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą. Pagal šią licenciją UAB „MP Pension Funds Baltic“ gali verstis šia veikla:

- valdyti valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondus;
- valdyti papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondus;
- valdyti investicinius fondus;
- valdyti kitų asmenų investicinių priemonių (investicijų) portfelius;
- valdyti investicines kintamojo kapitalo bendroves;
- konsultuoti investavimo į investicines priemones klausimais;
- saugoti ir tvarkyti investicinių fondų investicinius vienetus ar investicinių kintamojo kapitalo bendrovių akcijas.

UAB „MP Pension Funds Baltic“ apskaita tvarkoma pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Verslo apskaitos standartus, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimus ir kitus teisės aktus.

Finansiniai Įmonės metai sutampa su kalendoriniais.

2007 m. rugsėjo 20 d. Vertybinių popierių komisija patvirtino pensijų fondų MP STABILO II, MP MEDIO II, MP EXTREMO II, MP MEDIO III, MP EXTREMO III, kuriuos steigia UAB „MP Pension Funds Baltic“, dokumentus ir reglamentus.

Įmonės akcininkai yra MP FJÁRFESTINGARBANKI HF (įmonės kodas: 540599-2469, registruota adresu: Skipholtí 50 d, 105 Reykjavík, Islandija) ir VOSTOK HOLDINGS EHF (įmonės kodas: 590804-2820, registruota adresu: Skipholtí 50 d, 105 Reykjavík, Islandija).

UAB „MP Pension Funds Baltic“ darbuotojų skaičius 2008 m. gruodžio 31 d. buvo 20 (2007 m. gruodžio 31 d. - 17).

2. Reikšmingi apskaitos principai

Atitikimas įstatymams

UAB „MP Pension Funds Baltic“ metinė finansinė atskaitomybė parengta pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus (VAS).

Ataskaitų parengimo pagrindas

Skaičiai finansinėje atskaitomybėje yra pateikti litais, o finansinė atskaitomybė parengta remiantis istorine savikaina.

Rengdama finansinę atskaitomybę pagal VAS, vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turto ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusius skaičius. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta

Operacijos užsienio valiuta registruojamos apskaitoje nacionaline valiuta, litais, pagal operacijos atlikimo dieną buvusį oficialų lito kursą ir Lietuvos banko skelbiamą lito ir užsienio valiutos santykį.

Skolos ir įsiskolinimai užsienio valiuta įvertinami litais balanso sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Realizuotas ir nerealizuotas pelnas ir nuostoliai iš užsienio valiutos keitimo yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų straipsniuose.

Finansinės rizikos valdymas

Finansinės rizikos ir jų valdymo metodai pateikiami žemiau:

Kredito rizika

Kredito rizika arba partnerio įsipareigojimų nevykdymo rizika kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę. Įmonė neturi reikšmingos kredito rizikos nei su vienu partneriu arba grupe partnerių.

Užsienio valiutos keitimo rizika

Didžioji dalis Įmonės sandorių, sudarytų 2008 m., yra įvertinti litais ir eurai, todėl Įmonė išvengia reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Likvidumo rizika

Įmonės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą arba turėti finansavimą per atitinkamus kreditus.

Pelno (nuostolių) ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu: apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamos iš paslaugų teikimo pripažįstamos, kai paslaugos suteikiamos.

Turto pardavimo pajamos pripažįstamos, kai Įmonė pirkėjui perduoda esminę su nuosavybe susijusią riziką ir naudą.

Įmonės pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

- pajamos už pensijų fondų valdymą;
- finansinės investicinės veiklos pajamos (t.y. banko palūkanos, kitos finansinės veiklos pajamos).

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje kaip turtas.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Prie finansinės veiklos pajamų priskiriamos gautos ar gautinos palūkanos už banke laikomus pinigus ir palūkanos iš paskolų, palūkanos už terminuotus indėlius, valiutų kurso kitimo ir valiutų konversijos teigiama įtaka bei kitos finansinės veiklos pajamos, taip pat pajamos iš trumpalaikio turto (piniginės baudos ir diskontai, susiję su prekybos ir kitomis skolomis). Finansinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos uždirbamos (sukaupiamos palūkanos ir pan.) nepriklausomai nuo pinigų gavimo.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitas veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro kita, nepagrindinė Įmonės veikla. Kitos veiklos pajamoms priskirtinos visos iš trečiųjų asmenų gautos arba gautinos pajamos (išskyrus finansinės veiklos pajamas ir pagautę), jeigu šios pajamos nėra susijusios su tipine Įmonės veikla.

Veiklos sąnaudos

Sąnaudos bendrajai administracijai, pardavimams, rinkodarai klasifikuojamos kaip veiklos sąnaudos. Veiklos sąnaudas sudaro sąnaudos reklamai, administracijai, vadovybei, biuro patalpoms bei biuro sąnaudos ir t.t.

Metų pelno mokestis

Metų pelno mokestį sudaro einamasis pelno mokestis, apskaičiuojamas nuo metų apmokestinamojo pelno, bei atidėtasis pelno mokestis.

Atidėtojo mokesčio turtas arba įsipareigojimai pripažįstami, kad atspindėtų pelno mokestį, susijusį su laikiniais skirtumais tarp finansinių ir mokesčių turto ir įsipareigojimų verčių.

Atidėtojo mokesčio pajamos ar sąnaudos yra atidėtojo mokesčio turto ir/arba įsipareigojimo pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį. Atidėtojo mokesčio pajamos arba sąnaudos, susijusios su transakcijomis apskaitomomis tiesiogiai akcininkų nuosavybėje, pvz. ne prekybos knygos investicijų perkainojimu, apskaitomos tiesiogiai akcininkų nuosavybėje atitinkamame straipsnyje, su kuriuo tas mokestis susijęs.

Atidėtojo mokesčio turtas 2008 m. metinėje finansinėje atskaitomybėje nėra pripažintas.

Balansas

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama tiesiniu būdu. Amortizacijos laikotarpis – 3 metai.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu būdu, įvertinant numatomą turto naudingo tarnavimo laiką.

Numatomas naudingas tarnavimo laikas pateikiamas žemiau:

Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3 metai;
Kitas materialusis turtas	6 metai.

Turtas, kurio įsigijimo vertė mažesnė nei 1 000 litų ar, kurio naudingo tarnavimo laikotarpis trumpesnis nei 1 - neri metai, apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje įsigijimo metais.

Investicijos

Investicijos į skolos vertybinius popierius, nuosavybės vertybinius popierius ir investicinius fondus vertinimo tikslams yra priskiriamos finansiniam turtui, skirtam parduoti. Pirminio pripažinimo momentu šios investicijos registruojamos apskaitoje įsigijimo verte. Vėliau šios investicijos kiekvieno laikotarpio pabaigoje apskaitomos tikrąja verte, kuri nustatoma remiantis rinkos kaina, ir balanse pateikiami tikrąja verte. Pelnas bei nuostoliai, susiję su investicijų į skolos vertybinius popierius tikrosios vertės pokyčiais, parodomi pelno(nuostolių) ataskaitoje kaip investicinės veiklos pajamos ar sąnaudos tuo laikotarpiu, kai yra patiriami.

Gautinos sumos

Gautinos sumos vertinamos nominalia verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Vertės sumažėjimas

Įmonės turto likutinė vertė, išskyrus atsargas, yra peržiūrima kiekvieną kartą balanso sudarymo dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuostolių dėl nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto tikroji vertė. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra pripažįstami, kai turto vertė viršija tikrąją vertę. Visi nuostoliai dėl nuvertėjimo yra įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynosios realizacinės ir turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaita atspindi įmonės įplaukas ir pinigų panaudojimą metų eigoje, o taip pat finansinę padėtį metų pabaigoje. Pinigų srautai susiję su trimis pagrindinėmis sritimis: pagrindine veikla, investicine veikla ir finansavimu.

Pinigų srautų ataskaita sudaroma netiesioginiu būdu.

Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

Grynus pinigus ir grynų pinigų ekvivalentus sudaro gryni pinigai banke ir kasoje bei trumpalaikiai indėliai.

Grynųjų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos

Grynųjų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos yra: gauti už suteiktas klientų aptarnavimo paslaugas, už valdymą, pinigai, mokami tarpininkams už suteiktas paslaugas, pinigai, mokami darbuotojams, nuomos mokestis, pelno mokestis ir panašiai.

Grynųjų pinigų srautai iš investicinės veiklos

Pinigų srautus iš investicinės veiklos sudaro mokėjimai susiję su investicijų įsigijimu ir perleidimu, gauti dividendai.

Padidėjimas pateikiamas savikaina. Sumažėjimas pateikiamas pardavimo kaina, atskaičius atitinkamas išlaidas.

Grynųjų pinigų srautai iš finansinės veiklos

Grynųjų pinigų srautus iš finansinės veiklos sudaro mokėjimai akcininkams ir iš akcininkų gauti mokėjimai, skolų gavimas bei skolų grąžinimas, taip pat ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsiskolinimai, kurie neįtraukti į apyvartines lėšas.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

1 pastaba. Gautinos sumos

Straipsnis	Praėjusių finansinių metų	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	Finansinių metų pabaigoje
Kitos gautinos sumos				
Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	11	43 473	(40 892)	2 592
Sukauptos pajamos	5 699		(5 699)	0
Kitos gautinos sumos	6 064	34 223	(14 850)	25 437
Iš viso	11 774	77 696	(61 441)	28 029

2 pastaba. Ne nuosavybės ir nuosavybės vertybinių popierių pokytis

Vertybiniai popieriai	Pokyčio aprašymas					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	Įsigyta	Parduota	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Finansinių metų pabaigoje
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	96 327	89 047	(96 327)	1 683		90 730
Išleisti kitų įmonių (obligacijos)	96 327	89 047	(96 327)	1 683		90 730
Išleisti viešųjų juridinių asmenų						
Nuosavybės vertybiniai popieriai	331 517	0	(177 459)	5 987	(71 872)	88 173
Akcijos (pajai)						
Depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų						
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai	331 517	0	(177 459)	5 987	(71 872)	88 173
Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai						
Iš viso	427 844	89 047	(277 459)	7 670	(71 872)	178 903

3 pastaba. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas (Lt)

	Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Atsargos	Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Ne-materialusis turtas
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		299	60 489		27 230	88 018	278 435
a)	Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)		299 (299)	70 190 14 773		29 507 4 092	99 996 18 865 (299)	294 118 6 970 (6 151)
	Finansinių metų pabaigoje		0	84 963		33 599	118 562	294 937
b)	Perkainojimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)							
	Finansinių metų pabaigoje							
c)	Nusidėvėjimas (amortizacija) Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)			9 701 26 324		2 277 5 499	11 978 31 823	15 683 96 895
	Finansinių metų pabaigoje			36 025		7 776	43 801	112 578
d)	Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)							
	Finansinių metų pabaigoje							
e)	Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)			48 938		25 823	74 761	182 359

4 pastaba. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

2008 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo dukterinių ar asocijuotų įmonių.

5 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Finansiniai metai (Lt)	Praėję finansiniai metai (Lt)
Terminuoti indėliai	2 170 768	1 730 000
Pinigai banke ir kasoje	2 404 474	95 862
Iš viso	4 575 242	1 825 862

2008 m. gruodžio 31 d. Įmonė bankuose turėjo trumpalaikius indėlius (3 mėn.), kurių palūkanų normos svyruoja nuo 3,55% iki 7,25%.

6 pastaba. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai (Lt)

	Mokėtinų skolų ir įsipareigojimų skaidymas pagal rūšis	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos			
		Per tris mėnesius	Po trijų mėnesių, bet ne vėliau kaip po metų	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
1.	Lizingo ir panašūs įsipareigojimai				
2.	Pelno mokesčio ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai				
3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		31 203		
4.	Sukauptos sąnaudos	47 600			
5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	1 909 334			
	Iš viso	1 956 934	31 203		

1 812 tūkst. litų įsipareigojimas akcininkams yra apskaitytas Kitose mokėtinose sumose, - pinigai buvo gauti siekiant padidinti Įmonės įstatinį kapitalą, tačiau nauji įstatai nebuvo įregistruoti balanso datai.

7 pastaba. Įstatinis kapitalas (Lt)

Įmonės įstatinis kapitalas yra padalytas į 63 262 paprastąsias akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė yra 100 litų. Visuotinio akcininkų susirinkimo, įvykusio 2008 m. balandžio 4 d., metu buvo priimtas sprendimas sumažinti Įmonės įstatinį kapitalą nuo 3 980 tūkst. litų iki 2 526 tūkst. litų, siekiant padengti 2007 finansinių metų nuostolius. Įstatinis kapitalas buvo sumažintas atšaukiant 14 538 akcijas, tačiau, tame pačiame posėdyje buvo nuspręsta padidinti Įmonės įstatinį kapitalą nuo 2 526 tūkst. litų iki 6 326 tūkst. litų, išleidžiant 38 000 akcijų. 2008 m. liepos 3 d. buvo įregistruotas Įmonės įstatinio kapitalo padidėjimas iki 6 326 tūkst. litų.

Įmonė neatitinka Akcinių bendrovių įstatyme numatytų reikalavimų, kad nuosavas kapitalas negali būti mažesnis nei ½ įstatinio kapitalo, tačiau 2008 m. lapkričio mėn. akcininkai nusprendė padidinti Įmonės įstatinį kapitalą nuo 6 326 tūkst. litų iki 9 181 tūkst. litų. Kadangi nauji įstatai dar nėra parengti, įstatinio kapitalo padidėjimas dar nėra įregistruotas.

8 pastaba. Įmonės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse (Lt)

Nebalansinėje ataskaitoje įtrauktas Įmonės valdomų pensijų fondų turtas.

Įmonės transporto priemonės ir patalpų veiklos nuoma 2008 m. gruodžio 31 d. sudaro 52 tūkst. litų ir 86 tūkst. litų, kurios atitinkamai turės būti sumokėtos per vienerius ir po vienerių metų.

Išskyrus aukščiau paragrafe paminėtą informaciją ir informaciją, atskleistą nebalansinių straipsnių ataskaitoje, Įmonė neturėjo teisių ir įsipareigojimų, nenurodytų balanse.

9 pastaba. Finansiniai ryšiai su Įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (Lt)

	Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A.	Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1.	Vadovams	135 480	73 055	8 895
2.	Kitiems susijusiems asmenims			
B.	Įmonės suteiktos paskolos:			
1.	Vadovams			
2.	Kitiems susijusiems asmenims			
C.	Gautos paskolos:			
1.	Iš vadovų			
2.	Iš kitų susijusių asmenų			
D.	Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
1.	Vadovams			
2.	Kitiems susijusiems asmenims			
E.	Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1.	Vadovams			
2.	Kitiems susijusiems asmenims			
F.	Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1.	Vadovams			
2.	Kitiems susijusiems asmenims		691	
G.	Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1.	Vadovų			
2.	Kitų susijusių asmenų			
H.	Parduotas turtas:			
1.	Vadovams			
2.	Kitiems susijusiems asmenims			
	Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	

10 pastaba. Bendrosios administracinės sąnaudos (Lt)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	1 146 012	506 790
Komisiniai tarpininkams	729 494	0
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	575 145	453 913
Kitos bendrosios sąnaudos	244 871	147 057
Veiklos mokesčių sąnaudos	181 218	188 901
Nuomos sąnaudos	134 638	46 957
Amortizacijos sąnaudos	96 896	15 683
Mokėjimų tretiesiems asmenims sąnaudos	84 509	78 434
Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	64 134	37 914
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	31 823	11 978
Draudimo sąnaudos	8 446	8 403
Neleidžiami atskaitymai	6 853	3 022
Iš viso	3 304 039	1 499 052

11 pastaba. Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis (Lt)

2008 m. gruodžio 31 d. mokestiniai nuostoliai sudaro 4 402 tūkst. litų, kurie gali būti nukeliami neribotam laikui. Atidėtojo mokesčio turtas, sudarantis 898 tūkst. litų, balanso datai nebuvo pripažintas dėl realizavimo netikrumo.

Remiantis pelno mokesčio įstatymu, 2008 m. pelno mokesčio tarifas buvo 15%, o nuo 2009 m. -20%.

22. Metinis pranešimas.

VADOVO ŽODIS

UAB „MP Pension Funds Baltic“ bendrovė įsteigta ir veikianti pagal Lietuvos Respublikos įstatymus, kodas 3006 68928, registruotos buveinės adresas Rūdninkų g. 18/ Visų Šventųjų g. 2, Vilnius, Lietuvos Respublika, (toliau – MPPFB arba Bendrovė) buvo įregistruota Lietuvos Respublikos Juridinių asmenų registre 2007 m. balandžio 5 d.

Per šį ataskaitinį 2008 m. laikotarpį MPPFB visas pastangas buvo sukoncentravusi pardavimų tinklo išplėtimui. Išplėstas pardavimų tinklas jau metų antrame pusmetyje pradėjo duoti apčiuopiamus rezultatus, kas sąlygojo, kad spalio mėn. buvo pasiekti 2008 metų planuoti rezultatai ir MPPFB valdomas pensijų fondų turtas metų pabaigoje buvo dvigubai didesnis nei planuota.

MPPFB visus metus vykdė aktyvią įvaizdinę reklamą, kurios pagrindinis tikslas buvo pristatyti specializuotą pensijų fondų valdymo įmonę. Reklaminė kampanija buvo sėkminga. MPPFB klientai teigiamai atsiliepia apie asmenines pensijų sąskaitas, jie patenkinti nuolat MPPFB pateikiama informacija apie jų prognozuojamą pensiją, visas gautas įmokas, nuskaitytus atskaitymus ir pasiektą turto grąžą. Klientų įvertinimai ir 2009 m. skatina MPPFB šviesti Lietuvos visuomenę kaupti pilnavertišką pensiją, nuolat stebėti ir įtakoti savo būsimos pensijos dydį.

Šie metai buvo ypatingai sunkūs akcijų rinkų investuotojams. Kredito krizė ir problemos, kilusios JAV ir Vakarų Europoje, neigiamai paveikė ir besivystančias rinkas, o tuo tarpu investuotojai stengėsi atsiimti lėšas ir rasti joms saugesnę „užuovėją“. Krentančioje akcijų rinkoje MPPFB laikėsi itin konservatyvios investavimo politikos, ir šis mūsų požiūris pasiteisino. Kadangi investuotojų kapitalo išsaugojimas yra pirminis mūsų uždavinys, artimiausioje ateityje ketiname laikytis panašios taktikos. Todėl metų pabaigoje MPPFB pradėjo ruošti investicinių sprendimų priėmimo tvarką, formuoti Investicinį komitetą. Toks sprendimas buvo priimtas atsižvelgiant į situaciją rinkoje, būtinybę užtikrinti investicinių sprendimų pagrįstumą, siekiant apsaugoti Bendrovės ir jos klientų interesus.

2008 metai buvo kupini įtampos, kurią sąlygojo tiek artėjanti finansinė krizė, tiek valdžios didinamas piliečių nepasitikėjimas pensijų reforma. Per šiuos metus MPPFB aktyviai dalyvavo viešose diskusijose dėl pensijų fondų reformos įstatymo pakeitimo, kuriuo buvo siekiama sumažinti įmokas į privačius pensijų fondus. Šį sprendimą Lietuvos Respublikos Seimas, atmetęs Prezidento veto, vis dėlto priėmė, tačiau mes tikimės, kad šis sumažinimas tik laikinas, kaip numatyta ir pačiame įstatymo pakeitime. Nepaisant sumažintų įmokų laikinumo, valstybė nepateikė piliečiams konkrečių garantijų, kad sumažintos įmokos bus ateityje kompensuotos, todėl tai dar labiau sumažino pasitikėjimą pensijų reforma, kartu pažeidė ir teisėtus būsimų pensininkų lūkesčius bei teisę į nuosavybę.

Pažymėtina, kad įstatymų pasikeitimuose būta ir teigiamų dalykų. 2008 m. gruodžio mėn. Lietuvos Respublikos Seimas patvirtino Gyventojų pajamų mokesčio įstatymo pakeitimus. Pagal juos, asmenys, kaupiantys papildomą pensiją ne mažiau kaip 5 metus iki pensinio amžiaus, pasinaudoję Gyventojų pajamų mokesčio (GPM) lengvata, neturės mokėti 15 proc. mokesčio nuo išmokų iš Papildomo savanoriško pensijų fondų sąskaitos.

MPPFB dėkoja visiems savo klientams už pasitikėjimą pasirenkant mūsų valdymo įmonę ir užtikrina, kad besispecializuodama tik pensijų kaupimo srityje, Bendrovė savo klientams teiks kokybiškiausias rinkoje paslaugas.

ESMINIAI ĮVYKIAI

- 2008 m. balandžio mėnesį buvo priimtas sprendimas padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą iki 6,326 mln. litų.
- 2008 m. birželio mėnesį akcininkų sprendimu buvo priimti svarbūs valdymo struktūros pasikeitimai:
 - Nuo trijų iki keturių narių padidinta Bendrovės valdyba;
 - Išrinktas naujas valdybos pirmininkas.
- 2008 m. patvirtintos Bendrovės veiklai svarbios rizikos ir interesų konfliktų valdymo tvarkos, numatytos pinigų plovimo prevencijos priemonės, patikslinta grynųjų aktyvų skaičiavimo metodika, papildyta lyginamųjų indeksų, naudojamų II-os pakopos pensijų fondų rezultatams palyginti, tvarka.
- 2008 metų pabaigoje priimtas antras fondų valdytojas.

VALDYMO STRUKTŪRA

Bendrovės valdymo organais yra valdyba ir Bendrovės vadovas – generalinis direktorius.

VALDYBA:

Valdybos pirmininkas	Vygandas Jūras
Valdybos narys	Sigurbjörn Einarsson
Valdybos narys	Ágúst Sindri Karlsson
Valdybos narys	Jón Sigurdsson

ADMINISTRACIJA:

Generalinis direktorius	Ramūnas Stankevičius
Vyr. buhalterė	Dovilė Bajalienė

SAVININKAI IR KAPITALAS

UAB „MP PENSION FUNDS BALTIC“ įstatinis kapitalas yra lygūs 6,326 mln. litų, kurį sudaro 63,262 tūkst. paprastųjų vardinių 100,- lt nominaliosios vertės akcijų. Bendrovės įstatinis kapitalas yra visiškai apmokėtas.

UAB „MP PENSION FUNDS BALTIC“ akcininkai:

	Akcijų skaičius	Proc.
➤ MP Investment Bank, hf	31 631 vnt.	50 %
➤ Vostok Holding, hf	31 631 vnt.	50 %

2008 m. Bendrovė savų akcijų neįsigijo ir neperleido. Taip pat neįsigyta ir kitų įmonių akcijų. Bendrovė neturi dukterinių ir asocijuotų įmonių bei filialų.

BENDROVĖS PASLAUGOS

UAB „MP PENSION FUNDS BALTIC“ – specializuota pensijų fondų valdymo bendrovė, teikianti pensijų kaupimo, ilgalaikio taupymo sprendimus asmenims ir įmonėms. 2008 metų pabaigoje Bendrovė valdė penkis pensijų kaupimo fondus:

MP EXTREMO II, III - tai fondai, kuriuose iki 100% fondo lėšų gali būti investuojama akcijų rinkose. Akcijų kainos gali svyruoti ir tai gali virsti nuostoliais trumpalaikiu periodu. Šie svyravimai atspindi didesnę šių fondų vertės svyravimo riziką trumpuoju laikotarpiu. Tačiau ilgesniu laikotarpiu investicijos paprastai būna pelningos, tad šį fondą rekomenduojame rinktis žmonėms, pradėjusiems kaupti pensiją anksti (iki 44 m. amžiaus).

MP MEDIO II, III - tai fondai, kuriuose iki 70% lėšų investuojama akcijų rinkose, likusi dalis – į obligacijas ir terminuotus indėlius. Šių fondų vertės mažiau svyruoja trumpalaikiu periodu, šie svyravimai atspindi mažesnę fondų vertės kitimo riziką, tačiau tuo pačiu ir mažesnę pelningumą nei akcijų fondų. Šį fondą patariame rinktis vidutinio amžiaus (45 – 59 m.) žmonėms.

MP STABILO II - tai fondas, kuriame 100 % lėšų investuojama į mažiausios rizikos vertybinius popierius, obligacijas ir terminuotus indėlius. Šį pensijų fondą patariame rinktis žmonėms, kurie jau išeina į pensiją (nuo 60 m.) ar yra arti pensinio amžiaus.

Mes siekiame užtikrinti klientams finansiškai stabilų ir laimingą senatvę, teikdami specializuotus pensijų kaupimo bei ilgalaikio taupymo sprendimus.

ORGANIZACINĖ STRUKTŪRA

UAB „MP PENSION FUNDS BALTIC“ 2008 metų pabaigoje veikė administracija ir pardavimų skyrius. Iš viso 2008 metų pabaigoje Bendrovėje dirbo 20 darbuotojų.

Kaip ir pirmaisiais Bendrovės veiklos metais ir 2008 metais personalo tobulėjimui buvo skirtas ypatingas dėmesys, siekiant tapti profesionaliais pensijų patarėjais. Bendrovės darbuotojai dalyvavo ne tik vidiniuose, bet ir išoriniuose mokymuose, kuriuose ugde pardavimų įgūdžius, dalinosi sėkmės istorijomis ir įgyta patirtimi su kitais klientų finansų valdymo specialistais.

Bendrovės pardavimų skyriaus darbuotojai aktyviai dalyvavo įvairiuose investavimo seminaruose, diskutavo investavimo ir taupymo temomis, reprezentavo Bendrovės teikiamas paslaugas parodose.

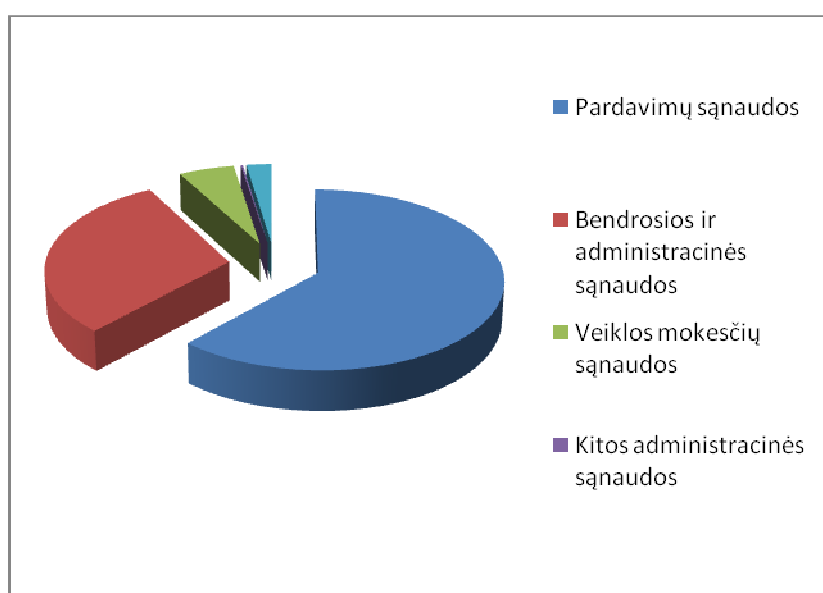
MPPFB misija – padėti užtikrinti klientams 80% dydžio dabartinių arba būsimų pajamų senatvės pensiją, taip pat, remiantis sėkminga Islandijos finansų valdymo patirtimi, informuoti visuomenę apie privačios pensijų sistemos ir ilgalaikio taupymo naudą. UAB „MP Pension Funds Baltic“ siekia tapti daugiau kaip trečdalyj pensijų valdymo rinkos užimančia lydere.

MPPFB vizija – specializuota pensijų kaupimo bendrovė, siekianti tapti rinkos lydere. Mes siekiame užtikrinti klientams finansiškai stabilų ir laimingą senatvę, teikdami specializuotus pensijų kaupimo ir ilgalaikio taupymo sprendimus.

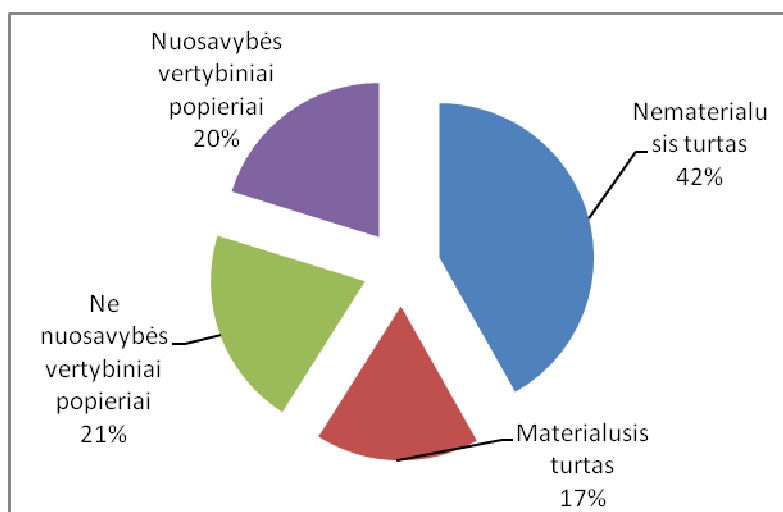
BENDROVĖS VEIKLOS PER 2008 FINANSINIUS METUS APŽVALGA

Bendrovės pajamos iš veiklos sudarė 151,6 tūkst. Lt, didžiąją jų dalį (71,4 proc.) sudarė investicinės pajamos iš investuoto kapitalo.

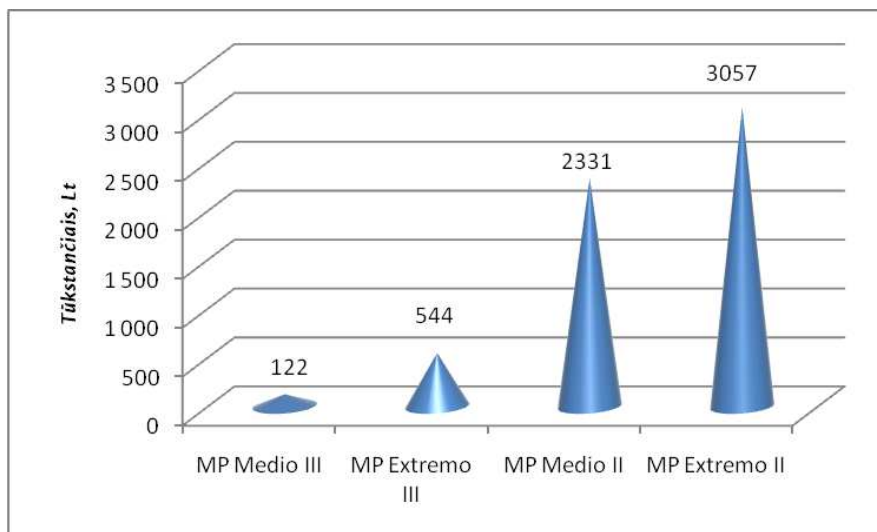
Veiklos sąnaudos per 2008 m. sudarė 3,4 mln. litų:



2008 metų pabaigoje Bendrovė turėjo 436 tūkst. litų ilgalaikio materialaus ir nematerialaus bei finansinio turto:



2008 metų pabaigoje Bendrovė valdė 6,05 mln. litų pensijų fondų turta:



PROGNOZĖS

2009 metais Bendrovė yra suplanavusi:

- pasirašyti 10 500 pensijų kaupimo sutartis, tiek Valstybinio socialinio draudimo kaupimo dalies, tiek papildomo savanoriško pensijų kaupimo;
- padvigubinti valdomus pensijų fondų aktyvus;
- suformuoti nepriklausomas pardavimų komandas visuose Lietuvos miestuose;
- valdymo struktūrą papildyti investavimo komitetu;
- padidinti akcinį kapitalą.

23. Pateikti kitą informaciją, kuri būtina siekiant teisingai parodyti įmonės finansinę būklę.

~.

24. Nepriklausomo auditoriaus išvados tekstas.

Mes atlikome UAB „MP Pension Funds Baltic“ pridedamos finansinės atskaitomybės auditą. Atskaitomybę sudaro 2008 m. gruodžio 31 d. balansas ir nebalansinė ataskaita, tada pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ir pinigų srautų ataskaitos bei reikšmingų apskaitos principų santrauka ir kitos aiškinamojo rašto pastabos.

Vadovybės atsakomybė už finansinę atskaitomybę

Vadovybė yra atsakinga už šios finansinės atskaitomybės parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus. Vadovybės atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą, užtikrinant teisingą finansinės atskaitomybės parengimą ir informacijos atskleidimą be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidų; tinkamų apskaitos principų parinkimą ir taikymą; bei pagrįstų (esamomis aplinkybėmis) apskaitos įvertinimų atlikimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie Standartai reikalauja nustatytų etikos reikalavimų laikymosi bei tokio audito planavimo ir atlikimo, kuris suteiktų pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų informacijos netikslumų.

Auditas apima tam tikrų procedūrų atlikimą, siekiant gauti audito įrodymų dėl finansinės atskaitomybės sumų ir atskleistos informacijos teisingumo. Konkrečių audito procedūrų parinkimas priklauso nuo mūsų padarytų įvertinimų, tame tarpe mūsų įvertintos rizikos dėl reikšmingų netikslumų finansinėje atskaitomybėje buvimo dėl apgaulės ar klaidų. Šios rizikos įvertinimui, mes nagrinėjame įmonės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti teisingą finansinės atskaitomybės parengimą ir informacijos joje atskleidimą. Tačiau, tokio vidaus kontrolės sistemos nagrinėjimo tikslas yra tinkamų audito procedūrų parinkimas, o ne nuomonės dėl įmonės vidaus kontrolės efektyvumo pareiškimas. Auditas taip pat apima šiuos įvertinimus: ar taikyti apskaitos

principai yra tinkami; ar vadovybės atlikti apskaitos įvertinimai yra pagrįsti; ar bendras informacijos pateikimas finansinėje atskaitomybėje yra tinkamas.

Mes manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų nuomonei.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi UAB „MP Pension Funds Baltic“ finansinę būklę 2008 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusių metų veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą informaciją

Be to, mes perskaitėme 2008 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų metinį pranešimą, pateiktą finansinės atskaitomybės 22-27 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų 2008 m. gruodžio 31 d. finansinei atskaitomybei.

VI. BENDROVĖS VALDYMAS

25. Bendrovės organų nariai (stebėtojų tarybos nariai, valdybos nariai, bendrovės vadovas, jo pavaduotojai, vyriausiasis finansininkas):

VALDYBA:

Valdybos pirmininkas	Vygandas Jūras
Valdybos narys	Ágúst Sindri Karlsson
Valdybos narys	Jón Sigurdsson
Valdybos narys	Sigurbjörn Einarsson

ADMINISTRACIJA:

Generalinis direktorius	Ramūnas Stankevičius
Generalinio direktoriaus pavaduotoja	Dalia Kaupelytė
Vyr. buhalterė	Dovilė Bajalienė

25.1. vardai ir pavardės, dalyvavimo valdymo įmonės įstatiniame kapitale duomenys (turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis, procentais), pareigos valdymo įmonėje;

Vardas ir Pavardė	Turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis procentais	Pareigos
Vygandas Jūras	0	Valdybos pirmininkas
Sigurbjörn Einarsson	0	Valdybos narys
Jón Sigurdsson	0	Valdybos narys
Ágúst Sindri Karlsson	0	Valdybos narys
Ramūnas Stankevičius	0	Generalinis direktorius
Dalia Kaupelytė	0	Generalinio direktoriaus pavaduotoja
Dovilė Bajalienė	0	Vyr. buhalterė

25.2. apie valdybos pirmininką, bendrovės vadovą ir vyriausiąjį finansininką papildomai pateikiami šie duomenys: išsilavinimas, darbovietės per 10 paskutinių metų ir pareigos jose;

Vardas ir Pavardė	Išsilavinimas	Darbovietės	Pareigos
Vygandas Jūras	Aukštasis	MP Bank hf Filialo Baltijos salyse vadovas TEO LT, AB BaltCap Management PricewaterhouseCoopers Deloitte & Touche	Vadovas Strateginės plėtros ir tyrimų skyriaus direktorius Partneris Imonių finansų skyriaus vadybininkas Vyr. auditorius
Ramūnas Stankevičius	Aukštasis	Development International Desjardins atstovybė Lietuvoje Lietuvos Centrinė kredito unija	Direktorius Administracijos vadovas (Valdybos

		Asociacija Lietuvos kredito unijos MP Investment bank	pirmininkas)
Dovilė Bajalienė	Aukštasis	Kauno arkivyskupijos kredito unija UAB „BVC“ Lietuvos Centrinė kredito unija Asociacija Lietuvos kredito unijos	Vyr. finansininkė Vyr. buhalterė Žmogiškųjų išteklių skyriaus vadovė Apmokymų vadybininkė

25.3. duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas ir pareigos) bei kapitale (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, turima kapitalo ir balsų dalis, procentais);

Nė vienas iš išvardytų asmenų nedalyvauja jokios kitos valdymo įmonės veikloje, išskyrus tai, kad Sigurbjörn Einarsson bus steigiamos „MP Fjárfestingarbanki hf“ generaliniu direktoriumi, o Vygandas Jūras yra MP Investment Bank filialo Baltijos šalyse vadovas ir Aurora Holding Hf Valdybos narys.

25.4. kiekvieno bendrovės organų nario kadencijos pradžia **2008.03.19** ir pabaiga **2012.03.19**, išskyrus naujo nario **Vygando Jūro nuo 2008.06.05 iki 2012.03.19**

26. Patirtį finansų srityje ir kvalifikaciją patvirtinančius sertifikatus turinčių valdymo įmonės vadovų ir darbuotojų vardai, pavardės, telefonai, išsilavinimas, turimo kvalifikaciją patvirtinančio sertifikato pavadinimas ir numeris.

Justas Krikščiūnas, (8 5) 2195504, generalinė finansų maklerio licencija, Nr. G214.

27. Informacija apie išmokas ar paskolas bendrovės organų nariams (stebėtojų tarybos nariams, valdybos nariams, bendrovės vadovui, jo pavaduotojams, vyriausiajam finansininkui):

27.1. informacija apie valdymo įmonės per ataskaitinį laikotarpį išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų iš pelno vidutinius dydžius, tenkančius vienam asmeniui (pagal minėtų asmenų kategorijas);

Neišmokėta.

27.2. per ataskaitinį laikotarpį valdymo įmonės stebėtojų tarybos, valdybos ir administracijos nariams išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų iš pelno sumos (kiekvienai minėtų asmenų kategorijai), gautos iš įmonių, kuriose valdymo įmonės dalis sudaro daugiau kaip 20 procentų įstatinio kapitalo;

Neišmokėta.

27.3. per ataskaitinį laikotarpį bendrovės organų nariams skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir jų prievolių laidavimai.

Nėra.

28. Nurodyti asmenis, susijusius su valdymo įmone:

28.1. valdymo įmonės kontroliuojami arba valdymo įmonę kontroliuojantys asmenys (pavadinimas, įmonės kodas);

28.2. jei kontroliuojamas arba kontroliuojantis asmuo yra juridinis asmuo, nurodyti šio juridinio asmens vadovus – jų vardus, pavardes.

- „MP Fjárfestingarbanki HF“, 540599-2469, Styrmir Þór Braganson, 220970-3029.
- UAB Votok Holdings EHF, 590804-2820, Margeir Pétursson, 150260-4779.

29. Asmenų, susijusių su valdymo įmone (kaip ši sąvoka apibrėžta šių taisyklių 4.1 punkte), sudaryti sandoriai dėl jos valdomų kolektyvinio investavimo subjektų ar pensijų fondų turto; tokių asmenų dalis valdomų kolektyvinio investavimo subjektų portfeluose.

.-

VII. NAUJAUSI IR ESMINIAI ĮVYKIAI VALDYMO ĮMONĖS VEIKLOJE, JOS PERSPEKTYVOS

30. Naujausi ir esminiai įvykiai valdymo įmonės veikloje (naujausių ir esminių ataskaitinio laikotarpio įvykių apibūdinimas, jų data (laikotarpis)).

- **2008 m. balandžio mėnesį buvo priimtas sprendimas padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą iki 6,326 mln. litų.**
- **2008 m. birželio mėnesį akcininkų sprendimu buvo priimti svarbūs valdymo struktūros pasikeitimai:**
 - Nuo trijų iki keturių narių padidinta Bendrovės valdyba;
 - Išrinktas naujas valdybos pirmininkas.
- **2008 m. patvirtintos Bendrovės veiklai svarbios rizikos ir interesų konfliktų valdymo tvarkos, numatytos pinigų plovimo prevencijos priemonės, patikslinta grynųjų aktyvų skaičiavimo metodika, papildyta lyginamųjų indeksų, naudojamų II-os pakopos pensijų fondų rezultatams palyginti, tvarka.**
- **2008 metų pabaigoje priimtas antras fondų valdytojas.**

31. Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai per artimiausius finansinius metus.

Pagrindinis valdymo įmonės tikslas artimiausiais metais plėsti savo klientų ratą ir didinti valdomų pensijų fondų aktyvus, pristatant specializuotus pensijų kaupimo sprendimus. Investavimo rizikai valdyti ir klientų turto išsaugojimui planuojama suformuoti investicinį komitetą.

VIII. ATSAKINGI ASMENYS

32. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

32.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir bendrovės vadovas (nurodyti vardus, pavardes, pareigas, telefonus ir faksų numerius);

Ramūnas Stankevičius, Generalinis direktorius, (8 37) 719302, 719562

Dovilė Bajalienė, Vyr. buhalterė, (8 37) 719302, 719562

32.2. jeigu valdymo įmonės ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, ataskaitoje turi būti nurodyti tų konsultantų vardai, pavardės, telefonų ir faksų numeriai (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodyti jo pavadinimą, telefonų ir faksų numerius bei konsultanto atstovo(-ų) vardą ir pavardę; pažymėti, kokias konkrečias ataskaitos dalis rengė konsultantai arba kokios ataskaitos dalys parengtos padedant konsultantams, ir nurodyti konsultantų atsakomybės ribas).

~.

33. Už ataskaitos parengimą atsakingų valdymo įmonės valdymo organų narių, darbuotojų ir bendrovės vadovo bei konsultantų patvirtinimas, kad ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos valdymo įmonės ar jos valdomų kolektyvinio investavimo subjektų (pensijų fondų) veiklai. Prie šio patvirtinimo turi būti šiame punkte paminėtų asmenų parašų originalai.

Žemiau pasirašę atsakingi asmenys patvirtina, kad ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir kad nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti esminės įtakos valdymo įmonės veiklos rezultatų vertinimui.

Generalinis direktorius

Ramūnas Stankevičius

Vyr. buhalterė

Dovilė Bajalienė