

MP EXTREMO III

2013 metų finansinės ataskaitos

Turinys

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

Informacija apie fondą

MP EXTREMO III

Telefonas: +370 37 719 302

Faksas: +370 37 719 562

Vadovybė

Justas Krikščiūnas (Fondų valdytojas)

Ramūnas Stankevičius (Valdymo įmonės generalinis direktorius)

Bendrovė, valdanti pensijų kaupimo fondą

UAB „MP Pension Funds Baltic“

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB SEB bankas

Danske Bank A/S Lietuvos filialas

AB DNB bankas

„Swedbank“, AB

Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyrius



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

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

Nepriklausomo auditoriaus išvada

Fondo MP EXTREMO III dalyviams

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

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Auditoriaus atsakomybė

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

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

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



Nuomonė

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

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Eero Kaup
Partneris

Rokas Kasperavičius
Partneris prokuristas
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2014 m. vasario 28 d.

[monės kodas: 300668928

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

PATVIRTINTA

2014 m. 10 d.

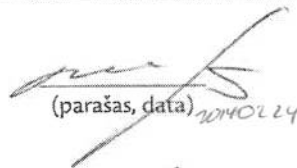
protokolo Nr. _____

Finansinės būklės ataskaita

Pagal 2013 m. gruodžio 31 d. duomenis


Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	2013 12 31	2012 12 31
A.	TURTAS		4 715 765	3 491 088
I.	PINIGAI	3	178 959	152 969
II.	TERMINUOTIEJI INDELIAI			
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONES			
III.1.	Valstybės išdo vekseliai			
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės			
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	3	4 535 138	3 336 031
IV.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3	324 963	98 336
IV.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3	324 963	98 336
IV.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
IV.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		16 482	17 032
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	3	4 193 693	3 220 663
V.	GAUTINOS SUMOS		1 668	2 088
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos			
V.2.	Kitos gautinos sumos		1 668	2 088
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS			
VI.1.	Investicinis turtas			
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės			
VI.3.	Kitas turtas			
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		14 834	9 463
I.	Finansinio ir investicinio turto pirkimo įsipareigojimai			
II.	Įsipareigojimai kredito įstaigoms			
III.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis			
IV.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		7 360	5 620
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		7 474	3 843
C.	GRYNEJI AKTYVAI	1	4 700 931	3 481 625

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas, data) 2014 02 24

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

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


(parašas, data) 2014 02 24

Lina Gaigalienė
(vardas ir pavardė)

Įmonės kodas: 300668928
registruota adresu: Rūdininkų g. 18/ Visų Šventųjų g. 2, LT-01135 Vilnius

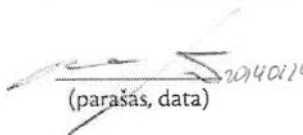
PATVIRTINTA
20 11 m. 16 d. 2010
protokolo Nr. _____

Grynųjų aktyvų pokyčių ataskaita

Pagal 2013 m. gruodžio 31 d. duomenis

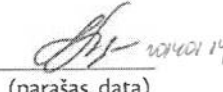
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2013 01 01– 2013 12 31	2012 01 01– 2012 12 31
I.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	1	3 481 625	2 598 489
II.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą	2; 20	938 751	802 772
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos	2; 20	8 811	48
II.3.	Garantinės įmokos			
II.4.	Palūkanų pajamos		4 464	5 203
II.5.	Dividendai		49 302	40 100
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		548 810	302 301
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		4 818	7 056
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas			
II.9.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas			
	PADIDĖJO IŠ VISO:		1 554 956	1 157 480
III.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			
III.1.	Išmokos fondo dalyviams	2; 20	90 206	107 879
III.2.	Išmokos kitiems fondams	2; 20	11 207	42 382
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		99 032	30 804
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		60 521	34 256
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai			
III.6.	Valdymo sąnaudos:		74 684	59 023
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		58 461	45 820
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui	19	2 819	2 114
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	8; 19	2 862	4 278
III.6.4.	Audito sąnaudos	19	7 260	3 630
III.6.5.	Kitos sąnaudos	19	3 282	3 181
III.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas			
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)			
III.9.	Pelno paskirstymas			
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		335 650	274 344
IV.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	1	4 700 931	3 481 625

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas, data) 2014 01 14

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

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


(parašas, data) 2014 01 14

Lina Gaigalienė
(vardas ir pavardė)

Aiškinamasis raštas

I. Bendroji informacija

1. Informacija apie pensijų fondą:

Pavadinimas	MP EXTREMO III
<i>Teisinė forma</i>	Pensijų kaupimo fondas, neturintis juridinio asmens statuso
VPK pritarimo sudarymo dokumentams data	2007 m. rugsėjo 20 d.
Dalyvių skaičius	893

2. Duomenys apie įmonę:

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

3. Informacija apie depozitoriumą:

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

4. Informacija apie auditorius:

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

5. Ataskaitinis laikotarpis:

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

II. Apskaitos politika

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

Skaičiai finansinėse ataskaitose yra pateikti litais.

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

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

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

Investavimo politika

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

Pensijų fondas gali investuoti į:

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

Investicijų portfelio struktūra

Pensijų fondo investavimo strategija remiasi prielaida, pagrįsta daugelio Dalyvių ilgalaikiu investavimo horizontu, todėl iki 100 procentų Pensijų fondo grynųjų aktyvų lėšų gali būti investuojama akcijų rinkose, prisiimant su tuo susijusią riziką ir siekiant aukštesnio pelningumo ilguoju laikotarpiu. Didesnį tikėtiną akcijų rinkų pelningumo svyravimą siekiama atsverti vidutiniškai stabilesnį pelningumą generuojančiomis investicijomis, tokiomis kaip vyriausybės vertybiniai popieriai, kredito įstaigų ir kitų bendrovių skolos vertybiniai popieriai, indėliai ir pan., į kuriuos investuojama likusi Pensijų fondo grynųjų aktyvų dalis. Investuojant specializacija geografinėje zonoje ar pramonės šakoje nebus taikoma.

Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

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

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

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

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

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

Sumažėjimas fiksuojamas pardavus turtą ar pripažįstant turto vertės sumažėjimą.

Atskaitymų valdymo įmonei ir depozitoriumui taisyklės

Galimi atskaitymai iš Pensijų turto:

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

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

Turto ir įsipareigojimų įvertinimo metodai ir periodiškumas

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

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

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

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

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

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

Priemonių, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal viešai paskelbtą tos priemonės uždarymo kainą, išskyrus atvejus, nustatytus Lietuvos Respublikos teisės aktuose, kai priemonė yra kotiruojama keliose reguliuojamose rinkose ar per 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 Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodikos ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka (įskaitant Bendrovės valdybos patvirtintas atitinkamas metodikas bei taisykles).

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

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

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

Terminuotieji indėliai bankuose vertinami pagal amortizuotos savikainos vertę.

Grynieji pinigai ir lėšos kredito įstaigose vertinami nominaliąja verte.

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

Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės

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

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

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

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

Pradinė Pensijų fondo apskaitos vieneto vertė yra 1 litas.

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

Paveldimas turtas

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

III. Pastabos

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

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2013 01 01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2013 12 31)	Prieš metus (2012 12 31)	Prieš dvejus metus (2011 12 31)
Grynųjų aktyvų vertė, Lt	3 481 624,5113	4 700 931,2605	3 481 624,5113	2 598 489,2791
Apskaitos vieneto vertė, Lt	1,2284	1,3554	1,2284	1,1273
Apskaitos vienetų skaičius	2 834 281,4233	3 468 369,9555	2 834 281,4233	2 305 099,0853

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

	Ataskaitinis laikotarpis 2013 m.		Ataskaitinis laikotarpis 2012 m.	
	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas* į apskaitos vienetus)	712 131,9932	947 562	654 573,2933	802 820
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigines lėšas)	78 043,4610	101 413	125 390,9553	150 261
Skirtumas	634 088,5322	846 149	529 182,3380	652 559

* iš gautų piniginių lėšų nėra atimtas įmokos mokėstis.

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

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	Balsų dalis emitente, %	Dalis GA, %
2013 12 31									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą									
AB CITY SERVICE PVA	LT	LT0000127375	2 652	2 652	27 404	16 482	www.cityservice.lt	0,0084	0,35
Iš viso:				2 652	27 404	16 482			0,35
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									
Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:									
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:				2 652	27 404	16 482			0,35

2012 12 31									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą									
AB CITY SERVICE PVA	LT	LT0000127375	2 652	2 652	27 404	17 032	www.cityservice.lt	0,0084	0,49
Iš viso:				2 652	27 404	17 032			0,49
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									
Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:									
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:				2 652	27 404	17 032			0,49

MP EXTREMO III
2013 metų finansinės ataskaitos

Emiiento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis GA, %
2013 12 31									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
LR Vyriausybė	LT	LT0000605123	498	49 800	49 728	55 670	1,93	2017 06 07	1,18
LR Vyriausybė	LT	LT0000610057	368	36 800	37 936	43 392	3,48	2022 05 17	0,92
LR Vyriausybė	LT	XS0212170939	16	55 245	59 831	59 950	3,75	2016 02 10	1,28
LR Vyriausybė	LT	XS0327304001	18	62 150	69 651	71 260	4,85	2018 02 07	1,52
Kroatijos Vyriausybė	HR	XS0431967230	8	27 622	30 203	30 602	6,50	2015 01 05	0,65
LR Vyriausybė	LT	XS0435153068	17	58 698	64 029	64 089	9,38	2014 06 22	1,36
Iš viso:				290 315	311 378	324 963			6,91
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:									
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:				290 315	311 378	324 963			6,91
2012 12 31									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
LR Vyriausybė	LT	LT0000605123	498	49 800	49 728	55 883	2,40	2017 06 07	1,61
LR Vyriausybė	LT	LT0000610057	368	36 800	37 936	42 453	3,95	2022 05 17	1,22
Iš viso:				86 600	87 664	98 336			2,83
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:									
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:				86 600	87 664	98 336			2,83

MP EXTREMO III
2013 metų finansinės ataskaitos

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Dalis GA, %*
2013 12 31									
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)									
ISHARES DAX DE	DE	DE0005933931	1 018	Blackrock AM Deutschland	214 698	301 407	www.blackrock.com	KIS 3	6,41
iShares Euro Stoxx Small Cap	DE	DE000A0DPMZ2	1 395	BlackRock Asset Management	126 384	131 880	www.blackrock.com	KIS 3	2,81
ISHARES FTSE BRIC 50	DE	DE000A0M5AE7	3 630	BlackRock AM Ireland	259 842	233 251	www.blackrock.com	KIS 3	4,96
iShares Barclays Capital Euro Corporate ex-Financials 1-5	DE	DE000A0YEEY2	137	BlackRock Asset Management	49 758	50 700	www.blackrock.com	KIS 1	1,08
iShares Euro High Yield Corporate Bond ETF	DE	DE000A1C8Q10	254	BlackRock Asset Management	94 014	96 541	www.ishares.com	KIS 1	2,05
LYXOR ETF EURO STOXX 50	FR	FR0007054358	3 557	Lyxor International AM	340 972	381 590	www.lyxoretf.com	KIS 3	8,12
LYXOR ETF DOW JONES IND AVG	FR	FR0007056841	381	Lyxor International AM	121 333	159 441	www.lyxoretf.com	KIS 3	3,39
LYXOR ETF MSCI EMERG.MAR.A CAP FCP	FR	FR0010429068	7 727	Lyxor International AM	214 282	198 524	www.lyxoretf.com	KIS 3	4,22
AMUNDI ETF MS NOR	FR	FR0010655738	86	Amundi Investment Solutions	66 098	79 696	www.amundietf.com	KIS 3	1,7
ISHARES MSCI AC FAR EAST XJP	IE	IE00B0M63730	2 436	BlackRock AM Ireland	261 005	282 526	www.blackrock.com	KIS 3	6,01
UBS HFRX Global Hedge Fund Index SF	IE	IE00B54DDP56	427	Lantern Structured Asset	139 458	143 336	www.ubs.com/etf	KIS 5	3,05
DB X-trackers MSCI USA TRN	LU	LU0274210672	5 600	db Platinum Advisors	488 242	643 298	www.dbxtrackers.com	KIS 3	13,68
DB X-trackers FTSE 100 ETF	LU	LU0292097234	7 834	db Platinum Advisors	190 336	223 102	www.dbxtrackers.com	KIS 3	4,75
DB X-TRACK HEDGE FUND INDEX ETF	LU	LU0328476337	2 830	db Platinum Advisors SA	106 135	108 365	www.dbxtrackers.com	KIS 5	2,31
XACT OMXS30	SE	SE0000693293	1 288	XACT Fonder AB	50 375	66 657	http://shb.ecovision.se/fund/funds/?locale=en-US	KIS 3	1,42
ISHARES MSCI JAPAN INDEX FUND	US	US4642868487	6 403	BlackRock Fund Advisors	190 295	195 077	www.ishares.com	KIS 3	4,15
ISHARES MSCI EMERGING MKT IN	US	US4642872349	574	BlackRock Fund Advisors	67 838	60 211	www.ishares.com	KIS 3	1,28
ISHARES RUSSELL 2000	US	US4642876555	708	BlackRock Fund Advisors	133 092	204 988	www.ishares.com	KIS 3	4,36
PowerShares QQQ NASDAQ 100	US	US73935A1043	209	Invesco PowerShares Capit	36 321	46 139	www.powershares.com	KIS 3	0,98
SPDR S&P 500 ETF TRUST	US	US78462F1030	570	SSGA Funds Management inc	157 710	264 215	www.spdrs.com	KIS 3	5,62
VANGUARD DIVIDEND APPREC ETF	US	US9219088443	1 486	Vanguard Group	216 996	280 612	www.vanguard.com	KIS 3	5,97
WisdomTree Emerging Markets Equity Income Fund	US	US97717W3152	329	WisdomTree Asset Management	47 744	42 137	www.wisdomtree.com	KIS 3	0,9
Iš viso:					3 572 928	4 193 693			89,22
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:									
Iš viso KIS vienetų (akcijų):					3 572 928	4 193 693			89,22

MP EXTREMO III
2013 metų finansinės ataskaitos

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Dalis GA, %*
2012 12 31									
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)									
ISHARES DAX DE	DE	DE0005933931	786	BlackRock AM Deutschland	150 556	186 988	www.ishares.com	KIS 3	5,37
iShares DJ-UBS Commodity Swap	DE	DE000A0H0728	695	BlackRock AM Deutschland	69 711	65 440	www.ishares.com	KIS 5	1,88
ISHARES FTSE BRIC 50	DE	DE000A0MSAE7	2 608	BlackRock AM Ireland	195 940	185 321	www.blackrock.com	KIS 3	5,32
iShares Barclays Capital Euro Corporate ex-Financials 1-5	DE	DE000A0YEEY2	184	BlackRock Asset Management	66 970	68 163	www.blackrock.com	KIS 1	1,96
LYXOR ETF EURO STOXX 50	FR	FR0007054358	2 639	Lyxor International AM	243 630	239 416	www.lyxoretf.com	KIS 3	6,88
LYXOR ETF DOW JONES IND AVG	FR	FR0007056841	381	Lyxor International AM	121 333	129 210	www.lyxoretf.com	KIS 3	3,71
LYXOR ETF MSCI EMERG.MAR.A CAP FCP	FR	FR0010429068	7 727	Lyxor International AM	214 282	214 025	www.lyxoretf.com	KIS 3	6,15
AMUNDI ETF MS NOR	FR	FR0010655738	86	Amundi Investment Solutions	66 098	67 162	www.amundiETF.com	KIS 3	1,93
ISHARES MSCI AC FAR EAST XJP	IE	IE00B0M63730	2 085	BlackRock AM Ireland	219 254	250 960	www.blackrock.com	KIS 3	7,21
UBS HFRX Global Hedge Fund Index SF	IE	IE00B54DDP56	427	Lantern Structured Asset	139 458	135 994	www.ubs.com/etf	KIS 5	3,91
DB X-trackers MSCI USA TRN	LU	LU0274210672	4 116	db Platinum Advisors	335 067	371 637	www.dbxtrackers.com	KIS 3	10,67
DB X-trackers FTSE 100 ETF	LU	LU0292097234	7 834	db Platinum Advisors	190 336	200 300	www.dbxtrackers.com	KIS 3	5,75
DB X-TR II EMG AKTS LIQ EURB	LU	LU0321462953	56	db Platinum Advisors	49 693	58 883	www.dbxtrackers.de	KIS 1	1,69
XACT OMXS30	SE	SE0000693293	2 173	XACT Fonder AB	81 103	93 711	http://shb.ecovision.se/fund/funds/?locale=en-US	KIS 3	2,69
ISHARES MSCI EMERGING MKT IN	US	US4642872349	574	BlackRock Fund Advisors	67 838	66 341	www.ishares.com	KIS 3	1,91
ISHARES RUSSELL 2000	US	US4642876555	708	BlackRock Fund Advisors	133 092	155 570	www.ishares.com	KIS 3	4,47
PowerShares QQQ NASDAQ 100	US	US73935A1043	851	Invesco PowerShares Capit	153 197	144 439	www.powershares.com	KIS 3	4,15
SPDR S&P 500 ETF TRUST	US	US78462F1030	570	SSGA Funds Management Inc	157 710	211 539	www.spdrs.com	KIS 3	6,08
SPDR Gold Shares	US	US78463V1070	227	World Gold Trust Services	103 296	95 845	www.spdrs.com	KIS 5	2,75
VANGUARD DIVIDEND APPREC ETF	US	US9219088443	1 486	Vanguard Group	216 996	230 686	www.vanguard.com	KIS 3	6,63
WisdomTree Emerging Markets Equity Income Fund	US	US97717W31S2	329	WisdomTree Asset Management	47 744	49 033	www.wisdomtree.com	KIS 3	1,41
Iš viso:					3 023 304	3 220 663			92,52
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:									
Iš viso KIS vienetų (akcijų):					3 023 304	3 220 663			92,52

* Nurodyti KIS tipai:

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

KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta mišinys (subalansuotas) investavimas;

KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynyjų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius;

KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynyjų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones;

KIS 5 – visų kitų rūšių KIS (alternatyvus investavimo, privataus kapitalo, nekintamojo turto, žaliavų ir kt.);

Pastaba. Investuojant į fondų fondus, juos priskirti tam tikrai KIS grupei pagal fondų fondų investavimo strategiją.

MP EXTREMO III
2013 metų finansinės ataskaitos

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

Kredito įstaigos pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Indėlio termino pabaiga	Dalis GA, %
2013 12 31						
Indėliai kredito įstaigose						
Iš viso indėlių kredito įstaigose:						
2012 12 31						
Indėliai kredito įstaigose						
Iš viso indėlių kredito įstaigose:						

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

MP EXTREMO III
2013 metų finansinės ataskaitos

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Dalis GA, %
2013 12 31				
Pinigai				
„Swedbank“, AB	USD	4 779		0,10
„Swedbank“, AB	LTL	170 750		3,63
„Swedbank“, AB	EUR	3 430		0,07
Iš viso pinigų:		178 959		3,80
2012 12 31				
Pinigai				
„Swedbank“, AB	USD	4 704		0,12
„Swedbank“, AB	LTL	142 724		4,10
„Swedbank“, AB	EUR	5 541		0,16
Iš viso pinigų:		152 969		4,38

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

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

4. Investicijų paskirstymas.

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Aktyvų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Grynųjų aktyvų dalis praėjusių finansinių metų pabaigoje (%)
Pagal investavimo objektus				
Nuosavybės vertybiniai popieriai	16 482	0	17 032	0
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	324 963	7	98 336	3
Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)	4 193 693	89	3 220 663	93
Pinigų rinkos priemonės	0	0	0	0
Indėliai kredito įstaigose	0	0	0	0
Pinigai	178 959	4	152 969	4
Iš viso	4 714 097	100	3 489 000	100
Pagal sektorius				
Iš viso				
Pagal valiutas				
EUR	3 279 470	70	2 196 072	63
LTL	269 812	6	241 060	7
USD	1 098 158	23	958 157	27
SEK	66 657	1	93 711	3
Iš viso	4 714 097	100	3 489 000	100
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	489 802	10	268 337	8
Vokietija	813 779	17	505 912	15
Prancūzija	819 251	17	649 813	19
Airija	425 862	9	386 954	11
Liuksemburgas	974 765	21	630 820	18
Kroatija	30 602	2	0	0
Švedija	66 657	1	93 711	3
Jungtinės Amerikos Valstijos	1 093 379	23	953 453	26
Iš viso	4 714 097	100	3 489 000	100
Pagal trukmę				
Iki pareikalavimo	4 389 134	93	3 390 664	97
Iki metų	64 089	1	0	0
Virš metų	260 874	6	98 336	3
Iš viso	4 714 097	100	3 489 000	100

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

Investicijos	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2012 12 31	Pokytis						Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2013 12 31
		Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Valiutos padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Valiutos sumažėjimas	
Terminuotieji indėliai	0							0
Pinigų rinkos priemonės	0							0
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	98 336	223 714	0	3 486	51	213	411	324 963
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	98 336	223 714	0	3 486	51	213	411	324 963
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	0							0
Nuosavybės vertybiniai popieriai	17 032	0	0	0	0	549	1	16 482
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	3 220 663	1 153 614	576 137	545 324	2 854	98 271	54 354	4 193 693
Išvestinės finansinės priemonės	0							0
Nekilnojamojo turto objektai	0							0
Kitos investicijos	0							0
Iš viso:	3 336 031	1 377 328	576 137	548 810	2 905	99 033	54 766	4 535 138

Investicijos	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2011 12 31	Pokytis						Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2012 12 31
		Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Valiutos padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Valiutos sumažėjimas	
Terminuotieji indėliai	236 429	32 300	269 342	626	0	0	13	0
Pinigų rinkos priemonės	160 785	0	161 454	669	0	0	0	0
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	522 169	261 987	717 417	34 753	539	1 697	1 998	98 336
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	522 169	261 987	717 417	34 753	539	1 697	1 998	98 336
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	0							0
Nuosavybės vertybiniai popieriai	59 550	0	55 960	14 424	0	982	0	17 032
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	1 608 631	1 706 041	292 570	252 455	4 446	28 125	30 215	3 220 663
Išvestinės finansinės priemonės	0							0
Nekilnojamojo turto objektai	0							0
Kitos investicijos	0							0
Iš viso:	2 587 564	2 000 328	1 496 743	302 927	4 985	30 804	32 226	3 336 031

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

6. Investicijų pardavimo rezultatai (pelnas ir nuostoliai).

Finansinės būklės ataskaitos straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis 2013 01 01–2013 12 31	Praėję finansiniai metai 2012 01 01–2012 12 31
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	0	(1 400)
Nuosavybės vertybiniai popieriai	0	2 622
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	1 145	317
Iš viso:	1 145	1 539

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

8. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos.

Tarpininkas	Suteiktų paslaugų pobūdis	Atlygis už paslaugą (Lt) 2013 12 31	Atlygis už paslaugą (Lt) 2012 12 31	Ryšys su subjekto valdymo įmone
„Swedbank“, AB	Finansinių priemonių pirkimo/pardavimo komisiniai	2 862	4 278	„Swedbank“, AB – depozitoriumas

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

10. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos.

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

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

12. Sandorių su susijusiais asmenimis (valdymo įmone, tos pačios valdymo įmonės subjektais ir pan.) ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių sumos, suskirstytos į grupes, kita reikšminga informacija pagal 30-ąjį verslo apskaitos standartą „Susiję asmenys“. **Valdymo įmonei priskaičiuotas atlygis 2013 m. sudaro 58 461 litą, 2012 m. sudaro 45 820 litų.**

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

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

15. Po grynujų aktyvų skaičiavimo datos įvykę reikšmingi turto ir įsipareigojimų pokyčiai, neįtraukti į grynujų aktyvų vertę. **Nebuvo.**
16. Kita reikšminga informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo finansinę būklę, veiksniai ir aplinkybės, turėję įtakos subjekto turtui ar įsipareigojimams pagal 18-ąjį verslo apskaitos standartą „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir kitus verslo apskaitos standartus. **Nebuvo.**

17. Finansinės rizikos valdymo politika

Išskiriamos bendrosios rizikos:

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

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

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

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

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

Su Pensijų fondo investicijomis yra susijusi ši rizika:

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

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

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

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

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

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

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

Rinkos rizika

Fondo jautrumo rinkos rizikai analizė

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

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

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

		2013 12 31	2012 12 31
		Fondo vertės pasikeitimas, proc.	
Lyginamojo indekso padidėjimas	+1 %	0,88	Neskaiciuotas
Lyginamojo indekso sumažėjimas	-1 %	-0,88	Neskaiciuotas

2013 m. gruodžio 31 d. gauta Fondo beta reikšmė yra 0,88, kas atspindi, jog 1 proc. Fondo lyginamojo indekso pokytis vidutiniškai lemia 0,88 proc. Fondo vertės pokytį. Kadangi beta reikšmė mažesnė už vienetą, tai reiškia santykinai mažesnę Fondo riziką.

Ne nuosavybės vertybinių popierių jautrumo rinkos rizikai analizė

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

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

		2013 12 31	2012 12 31
		Fondo turimų ne nuosavybės vertybinių popierių vertės pasikeitimas, proc.	
Palūkanų normos padidėjimas	+1 % -p.p.	-2,82	-5,51
Palūkanų normos sumažėjimas	-1 % -p.p.	2,82	5,51

2013 m. gruodžio 31 d. gauta vidutinės finansinės trukmės reikšmė yra 2,82, kas atspindi, jog palūkanų normai padidėjus (sumažėjus) 1 proc. punktu, Fondo turimų ne nuosavybės vertybinių popierių vertė sumažėja (padidėja) 2,82 proc.

Valiutos kurso rizika

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

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

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

USD nuvertėjo, proc.	2013	2012
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	(1,17 %)	(1,38 %)
10 %	(2,34 %)	(2,75 %)
15 %	(3,50 %)	(4,13 %)

USD vertė padidėjo, proc.	2013	2012
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	1,17 %	1,38 %
10 %	2,34 %	2,75 %
15 %	3,50 %	4,13 %

18. Investicijų grąža ir investicijų grąžos lyginamoji informacija.

Indekso sudėtinės dalys	Indekso sudėtinių dalių proporcijos	Trumpas indekso sudėtinės dalies apibūdinimas
MSCI All Countries World Index	75 %	Indeksas atspindi nuosavybės vertybinių popierių rinkos rezultatus išsivysčiusiose ir kylančiose šalyse. Indeksas sudaromas atsižvelgiant į visų sudedamųjų dalių kapitalizacijos dydį. Indeksas perskaičiuojamas į eurus.
Barclays Capital Euro Aggregate Bond Index	15 %	Eurais denominuotų vyriausybės, su vyriausybėmis susijusių institucijų, įmonių bei kitų skolos vertybinių popierių indeksas. Visi indeksą sudarantys emitentai yra investicinio reitingo. Indeksas sudaromas atsižvelgiant į visų sudedamųjų dalių kapitalizacijos dydį.
Dow Jones - UBS Commodity Index TR (perskaičiuojamas litais)	5 %	Indeksas parodo 19 skirtingų žaliavų ateities kontraktų (sandorių) pokyčius. Indeksas perskaičiuojamas į litus.
HFRX Global Hedge Fund EUR Index	5 %	Indeksas parodo visų vyraujančių investavimo strategijų apribotos rizikos fondų santykinę grąžą.

Indeksai	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis*	3,37	8,97	-10,09	-
Metinė bendroji investicijų grąža*	9,98	8,61	-10,49	-
Metinė grynoji investicijų grąža*	8,91	7,54	-11,37	-
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	10,23	9,33	15,06	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	-	-	-	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis*	-	-	-	-
Investicinio vieneto (akcijos) vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas*	-	-	-	-
Indekso sekimo paklaida*	-	-	-	-
Alfa rodiklis*	-	-	-	-
Beta rodiklis*	-	-	-	-

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

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

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

* Indekso sekimo paklaida – statistinis rizikos rodiklis, parodantis vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso pokyčių skirtumų standartinį nuokrypį;

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

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

Indeksai	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis*	0,42	4,95	-	3,49
Vidutinė bendroji investicijų grąža*	2,26	5,48	-	3,72
Vidutinė grynoji investicijų grąža*	1,25	4,45	-	2,96
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	11,51	9,99	-	7,18
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis* (jei pasirinktas)	-	-	-	-

19. Atskaitymai.

Atskaitymai	Atskaitymų dydis, taikytas atskaitiniu laikotarpiu	Per atskaitinį laikotarpį sumokėtų atskaitymų suma (Lt)	Per atskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (Lt)	Procentinė dalis nuo atskaitinio laikotarpio vidutinės grynyjų aktyvų vertės
2013 01 01–2013 12 31				
Už valdymą:				
nekintamas dydis*	0,99 %	38 714	39 686	0,98 %
sėkmės mokestis				
Depozitoriumui	0,07 %	2 750	2 819	0,07 %
Už sandorių sudarymą	2 %	2 860	2 862	0,07 %
Už auditą		3 630	7 260	0,18 %
Kitos veiklos išlaidos (bankinės išlaidos)		3 277	3 282	0,08 %
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma		51 231	55 909	1,39 %
BIK % nuo vidutinės GAV*			1,39 %	
Visų išlaidų suma		51 231	55 909	1,39 %
PAR (jei skaičiuojamas)*			23 %	
2012 01 01–2012 12 31				
Už valdymą:				
nekintamas dydis	0,99 %	29 431	29 765	0,98 %
sėkmės mokestis				
Depozitoriumui	0,07 %	2 090	2 114	0,07 %
Už sandorių sudarymą	2 %	4 274	4 278	0,14 %
Už auditą		3 630	3 630	0,12 %
Kitos veiklos išlaidos (bankinės išlaidos)		3 192	3 181	0,11 %
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma		42 617	42 968	1,42 %
BIK % nuo vidutinės GAV*			1,42 %	
Visų išlaidų suma		42 617	42 968	1,42 %
PAR (jei skaičiuojamas)*			75 %	

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

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

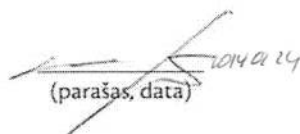
* Portfelio apyvartumo rodiklis (PAR) – rodiklis, apibūdinantis prekybos kolektyvinio investavimo subjekto fondo portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Fondai, kurių PAR aukštas, patiria didesnes sandorių sudarymo išlaidas.

20. Gautos ir išmokėtos lėšos.

		2013	2012
Bendra gautų lėšų suma		947 562	802 820
Periodinės įmokos į pensijų fondą	Iš Valstybinio socialinio draudimo fondo		
	Paties dalyvio įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	722 062	658 956
	Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	216 689	143 816
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai			
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos			
Iš kitų pensijų fondų pervestos lėšos	Iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	0	0
	Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	8 811	48
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso			

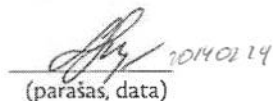
		2013	2012
Bendra išmokėtų lėšų suma		101 413	150 261
Pensijų išmokos	Vienkartinės išmokos dalyviams		
	Periodinės išmokos dalyviams		
	Išmokos anuiteto įsigijimui		
Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos	Valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	11 105	33 188
	Valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	102	9 194
Išstojusiesiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)		90 206	107 879
Paveldetojams išmokėtos lėšos			
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą), iš viso			

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas, data) 2014.01.24

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

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


(parašas, data) 2014.01.24

Lina Gaigalienė
(vardas ir pavardė)