

UAB „MP Pension Funds Baltic“

2010 metų finansinės
ataskaitos

Turinys

Informacija apie įmonę	1
Nepriklausomo auditoriaus išvada	2
Balansas	4
Pelno (nuostolių) ataskaita	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7
Pinigų srautų ataskaita	8
Aiškinamasis raštas	10
Metinis pranešimas	23

Informacija apie įmonę

UAB „MP Pension Funds Baltic“

Telefonas: (8~37) 719 302
Telefaksas: (8~37) 719 562
Registravimo Nr.: 100568

Valdyba

Vygandas Jūras (pirmininkas)
Þorgeir Eyjólfsson
Jón Sigurðsson
Ágúst Sindri Karlsson

Vadovybė

Ramūnas Stankevičius (generalinis direktorius)

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

AB SEB bankas
Danske Bank A/S Lietuvos filialas
DnB NORD bankas
„Swedbank“, AB
Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyrius
AB Šiaulių bankas
AB Ūkio bankas



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

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

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „MP Pension Funds Baltic“ akcininkui

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome pridėdamo UAB „MP Pension Funds Baltic“ (toliau – Įmonė) metinių finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2010 m. gruodžio 31 d. balansas, tada pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitas pastabas, kurie pateikti 4-22 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Verslo apskaitos standartus ir už tokias vidaus kontroles, kokių, vadovybės nuomone, reikia finansinių ataskaitų be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos parengimui.

Auditoriaus atsakomybė

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

Audito metu atliekamos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontroles, kurios yra svarbios įmonės finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontroles. Audito metu taip pat įvertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Mes tikime, kad gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami, kad pagrįstų mūsų nuomonę.

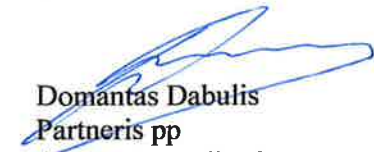
Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi UAB „MP Pension Funds Baltic“ finansinę būklę 2010 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus.

Išvada apie kitą teisės aktų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme metinį pranešimą už 2010 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 23-31 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų 2010 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB vardu



Domantas Dabulis
Partneris pp
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2011 m. vasario 28 d.

Įmonės kodas: 300668928

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

PATVIRTINTA

20__ m. _____ d.

protokolo Nr. _____

Balansas (Lt)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	TURTAS		8 463 448	6 382 019
I.	Pinigai	6	2 499 942	2 302 331
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	154 488	30 768
V.1.	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	1	118 673	20 395
V.2.	Šukauptos pajamos			
V.3.	Kitos gautinos sumos	1	35 815	10 373
VI.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	2	383 055	345 278
VI.1.	Išleisti kitų įmonių			
VI.1.1.	Obligacijos			
VI.1.2.	Vekseliai			
VI.1.3.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
VI.2.	Išleisti viešųjų juridinių asmenų	2	383 055	345 278
VI.2.1.	Obligacijos	2	383 055	345 278
VI.2.2.	Vekseliai			
VI.2.3.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
VII.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	2	553 998	437 000
VII.1.	Akcijos (pajai)			
VII.2.	Depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų			
VII.3.	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai	2	553 998	437 000
VII.4.	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai			
VIII.	Investicijos į asocijuotas įmones	5		
IX.	Investicijos į dukterines įmones	5		
X.	MATERIALUSIS TURTAS	3	34 209	61 070
X.1.	Žemė			
X.2.	Pastatai			
X.3.	Kitas materialusis turtas	3	34 209	61 070
X.3.1.	Transporto priemonės			
X.3.2.	Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3	9 423	30 111
X.3.3.	Investicinis turtas			
X.3.4.	Atsargos			
X.3.5.	Kitas materialusis turtas	3	24 786	30 959
XI.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3	2 708	84 047
XI.1.	Prestižas			
XI.2.	Kitas nematerialusis turtas	3	2 708	84 047
XI.2.1.	Plėtros darbai			
XI.2.2.	Licencijos			
XI.2.3.	Programinė įranga	3	2 708	84 047
XI.2.4.	Kitas nematerialusis turtas			
XII.	KITAS TURTAS		4 835 048	3 121 525
XII.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
XII.2.	Būsimoju laikotarpiu sąnaudos	4	4 810 607	3 106 759
XII.3.	Kitas turtas		24 441	14 766
	TURTO IŠ VISO		8 463 448	6 382 019


Balansas (Lt)

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
B.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		277 533	751 488
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	7	277 533	751 488
IV.1.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
IV.2.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai			
IV.3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	106 273	195 912
IV.4.	Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos	7	55 660	53 789
IV.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	7	115 600	501 787
V.	Atidėjiniai			
VI.	Subordinuoti įsipareigojimai			
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		8 185 915	5 630 531
I.	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas	8	11 181 200	9 181 200
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)	10	(2 995 285)	(3 550 669)
VII.1.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(550 669)	(926 818)
VII.2.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(2 444 616)	(2 623 851)
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGIJIMŲ IŠ VISO		8 463 448	6 382 019

Nebalansinė ataskaita (Lt)

Eil. Nr.	NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Suteiktos garantijos ir laidavimai			
II.	Valdomas klientų turtas		99 050 525	37 259 435
II.1.	Klientų pinigai		2 050 945	6 863 786
II.2.	Klientų vardu įsigyti vertybiniai popieriai		96 967 908	30 391 586
II.3.	Sumos, gautinos iš klientų sąskaita vykdomų sandorių		31 699	4 063
III.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai			

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas, data)

02-03-2011

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

Įmonės kodas: 300668928

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

PATVIRTINTA

20 ____ m. _____ d.

protokolo Nr. _____

Pelno (nuostolių) ataskaita (Lt)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos	9	824 173	261 639
II.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos		(325 832)	(85 165)
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		107 660	115 598
IV.1.	Ne nuosavybės vertybinių popierių			
IV.2.	Suteiktų paskolų			
IV.3.	Kitos		107 660	115 598
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		3 276	(2 405)
VI.1.	Pelnas (nuostoliai) iš prekybos vertybiniais popieriais			
VI.2.	Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta		(1 685)	(2 236)
VI.3.	Kitas pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		4 960	(1 69)
VII.	Bendrosios administracinės sąnaudos	13	(3 144 433)	(2 863 440)
VIII.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas			
IX.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas	2	88 066	(50 078)
IX.1.	Vertybinių popierių nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas		0	(90 730)
IX.2.	Vertybinių popierių tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas		88 066	40 652
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		2 476	0
XIII.	Kitos veiklos sąnaudos			
XIV.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(2 444 616)	(2 623 851)
XV.	Ypatingosios veiklos pajamos			
XVI.	Ypatingosios veiklos sąnaudos			
XVII.	YPATINGOSIOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(2 444 616)	(2 623 851)
XVIII.	Pelno mokestis	14		
XIX.	Kiti mokesčiai			
XX.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(2 444 616)	(2 623 851)

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)


(parašas, data)

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

02 -03- 2011

Įmonės kodas: 300668928

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

PATVIRTINTA

20 _____ m. _____ d.

protokolo Nr. _____

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (Lt)

		Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Sa- vos akci- jos	Rezervai			Perkainojimo rezervai		Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
					Privalo- masis	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Ilgalaikio materია- liojo turto	Finan- sinio turto		
1.	Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	6 326 200	0	0	0	0	0	0	0	(2 571 818)	3 754 382
2.	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3.	Esrinių klaidų taisymo rezultatas										
4.	Perskaiciuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	6 326 200	0	0	0	0	0	0	0	(2 571 818)	3 754 382
5.	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
6.	Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
7.	Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										
8.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
9.	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(2 623 851)	(2 623 851)
10.	Dividendai										
11.	Kitos išmokos										
12.	Sudaryti rezervai										
13.	Panaudoti rezervai										
14.	Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	2 855 000								1 645 000	4 500 000
15.	Įnašai nuostoliams padengti										
16.	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	9 181 200	0	0	0	0	0	0	0	(3 550 669)	5 630 531
17.	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
18.	Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
19.	Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										
20.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
21.	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(2 444 616)	(2 444 616)
22.	Dividendai										
23.	Kitos išmokos										
24.	Sudaryti rezervai										
25.	Panaudoti rezervai										
26.	Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	2 000 000									2 000 000
27.	Įnašai nuostoliams padengti									3 000 000	3 000 000
28.	Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	11 181 200	0	0	0	0	0	0	0	(2 995 285)	8 185 915

Generalinis direktorius _____
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)


(parašas, data)

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

02-03-2011

Įmonės kodas: 300668928

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

PATVIRTINTA

20____ m. _____ d.

protokolo Nr. _____

Pinigų srautų ataskaita (Lt)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(4 728 594)	(4 283 063)
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(2 444 616)	(2 623 851)
I.2.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas			
I.3.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas		(88 066)	50 078
I.4.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas			
I.5.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		113 091	135 290
I.6.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.7.	Kitos nepiniginės sąnaudos (pajamos)			
I.8.	Grynojo pelno (nuostolių) koregavimo pagal nepiniginius straipsnius rezultatas			
I.9.	Išdo ir kitų vekselių, kuriuos superka centriniai bankai, (padidėjimas) sumažėjimas			
I.10.	Išankstinių apmokėjimų finansų įstaigoms (padidėjimas) sumažėjimas			
I.11.	Išankstinių apmokėjimų klientams (padidėjimas) sumažėjimas		0	12 076
I.12.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(123 721)	(2 739)
I.13.	Ne nuosavybės vertybinių popierių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.14.	Nuosavybės vertybinių popierių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.15.	Kito turto (padidėjimas) sumažėjimas		(1 713 523)	(2 430 376)
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)		(473 954)	575 726
I.19.	Gauti (sumokėti) dividendai		26 246	
I.20.	Gautos (sumokėtos) palūkanos		81 414	115 206
I.21.	Grynojo pelno (nuostolių) koregavimo pagal balanso straipsnių pokyčius rezultatas			
I.22.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(105 465)	(114 473)
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(72 110)	(676 740)
II.1.	Vertybinių popierių įsigijimas	2	(1 919 319)	(781 484)
II.2.	Vertybinių popierių perteidimas	2	1 852 610	128 031
II.3.	Gauti dividendai			
II.4.	Gautos palūkanos			
II.5.	Ilgalaikio turto įsigijimas	3	(5 401)	(23 287)
II.6.	Ilgalaikio turto perteidimas			
II.7.	Suteiktos paskolos			
II.8.	Susigrąžintos paskolos			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.10.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			

Pinigų srautų ataskaita (Lt)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
III.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		5 000 000	2 686 894
III.1.	Išleista akcijų (apmokėta dalis)		5 000 000	2 686 894
III.2.	Akcijų supirkimas			
III.3.	Kitų vertybinių popierių išleidimas			
III.4.	Kitų vertybinių popierių supirkimas			
III.5.	Gautos paskolos			
III.6.	Gražintos 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			
III.13.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
IV.	YPATINGŲJŲ STRAIPSNIŲ PINIGŲ SRAUTAI			
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA GRYNŲJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI		(1 685)	0
VI.	GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)		197 611	(2 272 909)
VII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		2 302 331	4 575 242
VIII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE		2 499 942	2 302 333

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)


(parašas, data)

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

Aiškinamasis raštas

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;
- investicinių 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. VJP-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. 2010 m. gegužės 13 d. Vertybinių popierių komisija patvirtino dviejų investicinių fondų MP ETF Strategy - Asset Allocation Fund ir MP ETF Strategy - Equity Fund, kuriuos įsteigė UAB „MP Pension Funds Baltic“, dokumentus ir reglamentus. Šie investiciniai fondai sudaro vieną sudėtinį specialųjį kolektyvinio investavimo subjektą.

Įmonės valdomi fondai 2010 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Fondas	Grynųjų aktyvų vertė	Dalyvių skaičius
MP Stabilo II	0	0
MP Medio II	34 941 161	7 118
MP Extremo II	58 188 645	22 713
MP Medio III	1 000 339	219
MP Extremo III	2 076 775	786
MP ETF Strategy Fund –Asset Allocation Fund	1 264 039	24
MP ETF Strategy Fund –Equity Fund	1 311 176	21
Iš viso	98 782 135	30 881

Valdomų Fondų finansinės ataskaitos yra patalpinamos internetinėje svetainėje (www.mppf.lt).

Įmonės akcininkas yra MP FJÁRFESTINGARBANKI HF (įmonės kodas: 540599-2469, registruota adresu: Ármúli 13a, 108 Reykjavík, Islandija).

UAB „MP Pension Funds Baltic“ darbuotojų skaičius 2010 m. gruodžio 31 d. buvo 15 (2009 m. gruodžio 31 d. - 20).

2. Reikšmingi apskaitos principai

Atitikimas įstatymams

UAB „MP Pension Funds Baltic“ finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos verslo apskaitos standartus (VAS).

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Skaičiai finansinėse ataskaitose yra pateikti litais, o finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorine savikaina, išskyrus investicijas, kurios yra apskaitomos tikroja verte.

Rengdama finansines ataskaitas 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.

Sandoriai užsienio 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 2010 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 ir investicinių fondų valdymą;
- finansinės investicinės veiklos pajamos (t.y. banko palūkanos, prekyba vertybiniais popieriais, 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 finansinėse ataskaitose kaip turtas.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Prie finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų priskiriamos gautinos palūkanos už banke laikomus pinigus, terminuotus indėlius, realizuotas ir nerealizuotas valiutos kurso pasikeitimo pelnas ir nuostolis, kurie susiję su skolomis ir įsiskolinimais užsienio valiuta, vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas. Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos uždirbamos.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitas veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro kita, nepagrindinė Įmonės veikla.

Veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudas sudaro sąnaudos pardavimo personalui, administracijai, vadovybei, biuro patalpoms bei biuro išlaidos, komisiniai tarpininkams už sudarytas pensijų sutartis ir t.t., įskaitant nusidėvėjimą ir amortizaciją.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos.

Metų pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtasias mokesčiai.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balanso sudarymo dieną tarifus.

Atidėtasias mokestis apskaičiuojamas atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų tada galiosiančių mokesčių tarifų.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti mokestinę naudą.

Atidėtojo mokesčio turtas 2010 m. finansinėse ataskaitose 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.

Būsimųjų laikotarpių sąnaudos

Įmonė yra sudariusi sutartis su fiziniais bei juridiniais asmenimis, pagal kurias yra mokami tarpininkavimo komisiniai, pasirašant pensijų kaupimo sutartis. Kadangi šios sąnaudos yra tiesiogiai susijusios su pajamomis, kurios bus uždirbamos ateityje, 2009 m. Įmonė pakeitė apskaitos politiką, pagal kurią minėti tarpininkavimo komisiniai yra apskaitomi balanso ateinančiųjų laikotarpių sąnaudų straipsnyje ir pripažįstami sąnaudomis tiesiniu metodu per 5-ių metų laikotarpį.

Investicijos

Investicijos į skolos vertybinius popierius, nuosavybės vertybinius popierius ir investicinius fondus yra priskiriamos finansiniam turtui. Pirminio pripažinimo momentu šios investicijos registruojamos apskaitoje įsigijimo verte. Kiekvieno laikotarpio pabaigoje šios investicijos apskaitomos tikrąja verte, kuri nustatoma remiantis rinkos kaina. Pelnas bei nuostoliai, susiję su investicijų tikrosios vertės pokyčiais, parodomi pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip investicinės veiklos pajamos ar sąnaudos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos. Investicijų pripažinimo momentas – transakcijos diena, kai yra perduodama investicijų nuosavybė.

Gautinos sumos

Gautinos sumos vertinamos nominalia verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Vertės sumažėjimas

Įmonės turto, išskyrus atsargas, vertinimo sumos peržiūrimos kiekvieno balanso sudarymo dieną, siekiant nustatyti jų nuvertėjimą. Jei pastebimas nuvertėjimas, apskaičiuojama tokio turto atsiperkamoji vertė. Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji realizacinė ir turto naudojimo vertė. 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, susijusių 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 grynai pinigai banke ir kasoje bei trumpalaikiai indėliai.

Finansiniai įsipareigojimai

Prie finansinių įsipareigojimų priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tik tada, kai įmonė gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Įsigijimo savikaina nustatoma pagal už finansinį turtą sumokėtą ar mokėtiną pinigų sumą ar kito perduoto turto vertę. Jei finansinis turtas įsigijamas ar atgaunamas išsimokėtinai per ilgesnį kaip 12 mėnesių laikotarpį nuo įsigijimo datos ir jei sutartyje palūkanos nenurodytos arba jų dydis reikšmingai skiriasi nuo rinkos palūkanų normos, įsigijimo savikaina apskaičiuojama visą mokėtiną ar gautiną sumą diskontuojant iki dabartinės pinigų vertės pritaikius rinkos palūkanų normą. Nediskontuotos ir diskontuotos sumų skirtumas pripažįstamas palūkanų pajamomis ar sąnaudomis per visą atsiskaitymo laikotarpį.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

1 pastaba. Gautinos sumos (Lt)

Straipsnis	Praėjusių finansinių metų	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	Finansinių metų pabaigoje
Kitos gautinos sumos				
Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	20 395	837 218	738 940	118 673
Sukauptos pajamos	0			0
Kitos gautinos sumos	10 373	95 475	70 033	35 815
Iš viso	30 768	932 693	808 973	154 488

2 pastaba. Ne nuosavybės ir nuosavybės vertybinių popierių pokytis (Lt)

Vertybiniai popieriai	Pokyčio aprašymas					Finansinių metų pabaigoje
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	Išigyta	Parduota	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	345 278	1 834 718	1 804 849	35 435	27 527	383 055
Išleisti kitų įmonių (obligacijos)						
Išleisti viešųjų juridinių asmenų	345 278	1 834 718	1 804 849	35 435	27 527	383 055
Nuosavybės vertybiniai popieriai	437 000	84 601	47 761	128 224	48 066	553 998
Akcijos (pajai)						
Depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų						
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai	437 000	84 601	47 761	128 224	48 066	553 998
Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai						
Iš viso	782 278	1 919 319	1 852 610	163 659	75 593	937 053

3 pastaba. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas (Lt)

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Nematerialusis turtas
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	30 111	30 959	61 070	84 047
a) Įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		96 734	45 115	141 849	294 937
Finansinių metų pokyčiai:					
- turto įsigijimas		2 215	1 686	3 901	1 500
- perleistas ir nurašytas turtas (-)					
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)					
Finansinių metų pabaigoje		98 949	46 802	145 750	296 437
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		66 623	14 156	80 779	210 890
Finansinių metų pokyčiai:					
- finansinių metų nusidėvėjimas		22 903	7 859	30 762	82 839
- atstatantys įrašai (-)					
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)					
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)					
Finansinių metų pabaigoje		89 526	22 016	111 541	293 729
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)	0	9 423	24 786	34 209	2 708

4 pastaba. Būsimųjų laikotarpių sąnaudos (Lt)

Straipsnis	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
Tarpininkavimo komisiniai	322 676	968 028	3 513 595	
Kita	1 892	4 416		
Iš viso	324 568	972 444	3 513 595	0

Tarpininkavimo komisinių sąnaudos yra tiesiogiai susijusios su pajamomis, kurios bus uždirbamos ateityje. 2009 m. Įmonė pakeitė apskaitos politiką, pagal kurią minėti tarpininkavimo komisiniai yra pripažįstami sąnaudomis tiesiniu metodu per 5-ių metų laikotarpį.

5 pastaba. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

2010 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo dukterinių ar asocijuotų įmonių.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Lt)

	Finansiniai metai (Lt)	Praėję finansiniai metai (Lt)
Terminuoti indėliai	2 100 112	626 411
Pinigai banke ir kasoje	399 830	1 675 920
Iš viso	2 499 942	2 302 331

2010 m. gruodžio 31 d. Įmonė bankuose turėjo trumpalaikius indėlius (5 mėn.), kurių palūkanų normos svyruoja nuo 0,45% iki 1,48%.

7 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	106 273			
4.	Sukauptos sąnaudos		55 660		
5.	Kitoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	115 600			
	Iš viso	221 873	55 660		

8 pastaba. Įstatinis kapitalas (Lt)

Įmonės įstatinis kapitalas yra padalytas į 11 812 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 100 litų. 2008 m. lapkričio 17 d. įvykusio Visuotinio akcininkų susirinkimo metu buvo priimtas sprendimas padidinti Įmonės įstatinį kapitalą 2,855 tūkst. litų. Piniginis įnašas Įmonės įstatinio kapitalo didinimui buvo padarytas 2009 m. vasario 26d. Visuotinio akcininkų susirinkimo, įvykusio 2009 m. liepos 24 d., metu buvo priimtas sprendimas sumažinti Įmonės įstatinį kapitalą nuo 9 181 tūkst. litų iki 7 536 tūkst. litų, siekiant padengti 2008 finansinių metų nuostolius. Įstatinis kapitalas buvo sumažintas atšaukiant 16 450 akcijų, tačiau, tame pačiame posėdyje buvo nuspręsta padidinti Įmonės įstatinį kapitalą nuo 7 536 tūkst. litų iki 9 181 tūkst. litų, išleidžiant 16 450 akcijų. 2009 m. rugsėjo 28 d. buvo įregistruotas Įmonės įstatinio kapitalo padidėjimas iki 9 181 tūkst. litų. 2010 m. kovo 16 d. siekiant padengti 2009 finansinių metų nuostolius priimtas sprendimas sumažinti Įmonės įstatinį kapitalą atšaukiant 30 000 akcijų, tame pačiame posėdyje buvo nuspręsta padidinti Įmonės įstatinį kapitalą nuo 6 181 tūkst. litų iki 9 181 tūkst. litų, išleidžiant 30 000 akcijų. 2010 m. gruodžio 21 d. buvo padidintas Įmonės įstatinis kapitalas nuo 9 181 tūkst. litų iki 11 181 tūkst. litų, išleidžiant 20 000 akcijų.

9 pastaba. Pajamos (Lt)

Įmonės pajamos susideda iš mokesčio nuo pensijų įmokų ir valdymo mokesčio.

10 pastaba. Pelno paskirstymo projektas (Lt)

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas praėjusių finansinių metų pabaigoje	(3 550 669)
Nuostolių dengimas	3 000 000
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(2 444 616)
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(2 995 285)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Paskirstytinas pelnas	
Pelno paskirstymas:	
– į įstatymo numatytus rezervus	
– į kitus rezervus	
– dividendai	
– kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas finansinių metų pabaigoje	(2 995 285)

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

Nebalansinėje ataskaitoje įtrauktas Įmonės valdomų pensijų ir investicinių fondų turtas.

Įmonės transporto priemonių ir patalpų veiklos nuomos sąlyginiai įsipareigojimai 2010 m. gruodžio 31 d. sudaro 147 tūkst. litų ir 278 tūkst. litų, kurie atitinkamai turės būti sumokėti per vienerius ir po vienerių metų.

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

12 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	182 023	162 677	
2.	Kitiems susijusiems asmenims			
B.	Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1.	Vadovams			
2.	Kitiems susijusiems asmenims	33 562	26 702	
C.	Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1.	Vadovų		0	
2.	Kitų susijusių asmenų	17 888		
	Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	

Per metus įmonė turėjo sandorių su šiomis susijusiomis šalimis:

- UAB Heildun
- MP Bank filialas Baltijos šalyse

Sandoriai su susijusiomis šalimis finansinių metų pabaigoje yra apibendrinti žemiau:

Susijusių asmenų informacija	Sandoriai		Sandorių su susijusiais asmenimis paaiškinimai
	Ataskaitinio laikotarpio	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio	
UAB Heildun	33 562	26 702	Vilniaus ofiso nuoma ir komunalinės išlaidos
MP Bank filialas Baltijos šalyse	17 888	0	Investicinių fondų valdymo kompensuojamos sąnaudos

13 pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos (Lt)

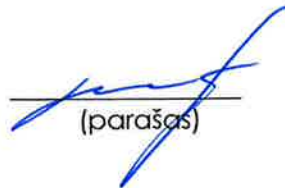
Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	1 094 888	1 209 061
Komisinių tarpininkams sąnaudos	1 116 331	473 813
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	147 746	269 644
Kitos bendrosios sąnaudos	176 328	240 051
Nuomos sąnaudos	155 815	142 103
Veiklos mokesčių sąnaudos	103 142	134 008
Amortizacijos sąnaudos	82 839	98 312
Mokėjimų tretiesiems asmenims sąnaudos	87 555	82 035
Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	80 317	65 946
Neleidžiami atskaitymai	3 133	57 455
Audito sąnaudos	55 660	41 450
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	30 762	36 978
Draudimo sąnaudos	9 917	12 584
Iš viso	3 144 433	2 863 440

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

2010 m. gruodžio 31 d. mokestiniai nuostoliai sudaro 8 682 tūkst. litų, kurie gali būti nukeliami neribotam laikui. Atidėtojo mokesčio turtas, sudarantis 1 302 tūkst. litų, balanso datai nebuvo pripažintas dėl realizavimo netikrumo.

Remiantis pelno mokesčio įstatymu, 2010 m. pelno mokesčio tarifas buvo 15%.

Generalinis direktorius _____
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)


(parašas)

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

UAB „MP PENSION FUNDS BALTIC“ 2010 m. metinis pranešimas

VADOVO ŽODIS

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

2010 metais MPPFB pasiekė solidžią dviženklę investicijų grąžą, o vieneto vertės prieaugis, priklausomai nuo fondo, siekė nuo 12 iki 15 procentų. Vertiname pasiektus rezultatus gerai, ypatingai atsižvelgiant į tai, kad situacija rinkose buvo permaininga, kintanti ir, dažnu atveju, sunkiai prognozuojama.

Praėjus vos keleriems metams po pasaulinės krizės ir vis dar liekant jos pasikartojimo tikimybei, pensijų fondų valdymas tapo ne tik siekiu didinti dalyvių turtą, bet ir būtinybe priimti sprendimus, įvertinus visas su tuo susijusias rizikas, siekiant išsaugoti esamą vertę. MP pensijų fondai yra valdomi derinant šiuos du tikslus, ir tikime, jog teigiamas rezultatas leis mūsų klientams pasiekti užsibrėžtus kaupimo senatvei tikslus.

2010 metai buvo itin permainingi rinkoms. Didelę įtaką joms darė makroekonominiai įvykiai – ekonomikai esant atsigavimo ciklo fazėje, centrinių bankų bei vyriausybių sprendimai dažnai turėjo lemiamos reikšmės investuotojų lūkesčiams akcijų rinkose. Europoje investuotojų nerimą kėlė šalių, turinčių dideles skolas, problemos – tai Europos Sąjungos ir Tarptautinio valiutos fondo paramos sulaukusios Graikija, Airija ir jau investuotojų dėmesio „taikiklyje“ atsidūrusios Portugalija bei Ispanija. JAV taip pat ėmėsi papildomų priemonių ekonominiam atsigavimui palaikyti –JAV Federalinių rezervų bankas dukart vykdė likvidumo injekcijas, išperkant didžiules JAV vyriausybės vertybinių popierių emisijas. Azijos regione besivystančios rinkos rodė staigų kilimą, tačiau šių šalių ekonomikos patiria disbalansą. Pavyzdžiui, Kinija jau ėmėsi ekonomikos augimą ribojančių priemonių, siekdama pažaboti infliaciją bei stabdyti nekilnojamojo turto burbulo kilimą.

2010 metais, gerėjant bendrovių skelbiamiems finansiniams rezultatams, palaiapsniui didinome pensijų fondų investicijų akcijų rinkose dalį, kuri metų pabaigoje pasiekė 69-71 proc. EXTREMO pensijų fonduose bei 55-58 proc. MEDIO pensijų fonduose. Tikintis žymiai spartesnio ekonomikų augimo besivystančio pasaulio valstybėse, augo ir investicijos šių šalių akcijų rinkose, tarp kurių galima išskirti investicijas Baltijos šalyse, Rusijoje, Indijoje bei Turkijoje.

2011-ieji metai, prognozuojama, nebus ramesni. Pavasarį Graikija, Ispanija ir kai kurios kitos Europos šalys turės išpirkti didelius kiekius obligacijų, tad Europai, o ir visai pasaulinei finansų sistemai, gresia nauji išbandymai. Šalių centriniai bankai anksčiau ar vėliau pradės kelti palūkanų normas, ir tai taip pat gali turėti neigiamų pasekmių finansų rinkoms. Nepaisant to, esame optimistai ir tikimės, jog šalių ekonomikos yra laipsniško atsigavimo kelyje, o akcijų indeksai toliau atspindės rinkos dalyvių teigiamus lūkesčius dėl ekonominės padėties.

2010 metais MPPFB ir toliau tvirtai pirmavo pagal vidinės grąžos normą (IRR) tarp visų Lietuvoje valdomų pensijų fondų. Remiantis 2010 m. gruodžio 31 d. Vertybinių popierių komisijos duomenimis, vidutinės akcijų vertės pensijų fondo „MP Medio II“ vidinė grąžos norma siekė 11,02 proc., akcijų pensijų fondo „MP Extremo II“ – 10,71 proc. Geri pensijų fondų investavimo rezultatai lėmė tai, kad 2010 metais MPPFB valdomus pensijų fondus pasirinko ir iš kitų bendrovių perėjo virš 14 000 klientų, tuo tarpu išėjo tik 179 klientai. Įmonės valdomų pensijų fondų turtas per metus išaugo apie 160 proc. ir pasiekė beveik 100 milijonų litų ribą.

Kaip ir 2009-iais, taip ir 2010 metais MPPFB daug pastangų buvo sutelkusi konsultantų tinklo plėtimui, pardavimo vadybininkų ir tarpininkų kvalifikacijos kėlimui, nuolatiniam mokymams bei žinių patikrinimo testams. Visa tai metų gale leido ne tik pasiekti užsibrėžtus tikslus, bet ir juos gerokai viršyti.

Lietuvoje trūkstant išsamios ir visiems suprantamos informacijos apie pensijų reformą bei jos naudą, ir valdžiai, netgi padėjusiai pamatus šiai reformai, nutarus „Sodros“ biudžeto subalansavimo problemas spręsti pensijų fondų dalyvių sąskaita, MPPFB tęsė švietimo akciją, skirtą savo klientams. Periodiškai jiems buvo siunčiami trumpi šviečiamojo pobūdžio informaciniai pranešimai, paremti naujienomis Lietuvoje, pasaulio praktika ir patirtimi, kurie, tikime, padeda labiau suprasti ir vertinti kaupimo pensijų fonduose naudą bei pensijų reformos, kuri Pasaulio banko ir kitų užsienio institucijų ekspertų nuomone yra viena sėkmingiausių įvykdytų reformų Lietuvoje, reikalingumą. 2010 metais MPPFB toliau tęsė įvaizdinę reklamos kampaniją, kurios pagrindinis tikslas buvo sustiprinti specializuotos pensijų fondų valdymo įmonės įvaizdį.

MPPFB dėkoja visiems savo klientams už pasitikėjimą savo pensijos kaupimui pasirenkant mūsų įmonę ir užtikrina, kad, būdama specializuota tik pensijų kaupimo srityje, savo klientams teiks kokybiškiausias rinkoje paslaugas.

ESMINIAI ĮVYKIAI

2010 m. vasario mėnesį buvo priimtas sprendimas dėl Bendrovės praėjusių laikotarpių dalies sukauptų nuostolių dengimo (3 mln. litų) ir įstatinio kapitalo atstatymo. Įstatinio kapitalo mažinimas ir didinimas užregistruotas 2010 m. kovo mėn. 2010 m. gruodžio mėnesį Bendrovės akcininko sprendimu įstatinis kapitalas buvo padidintas iki 11,181 mln. litų ir tą patį mėnesį užregistruotas Juridinių asmenų registrų centre.

2010 m. vasario mėn. MP Bank hf. išpirko visas antrojo akcininko akcijas ir tapo vieninteliu akcininku.

2010 m. antrame pusmetyje buvo pakeista komisinių mokėjimo politika pardavimo agentams (konsultantams) siekiant efektyvinti įmonės veiklą.

2010 m. balandžio mėn. Vertybinių popierių komisijai patvirtinus, buvo papildytos pensijų fondų „MP Medio II“, „MP Medio III“, „MP Extremo II“, MP Extremo III“ ir „MP Stabilo II“ taisyklės.

VALDYMO STRUKTŪRA

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

VALDYBA:

Valdybos pirmininkas	Vygandas Jūras
Valdybos narys	Porgeir Eyjólfsson
Valdybos narys	Jón Sigurðsson
Valdybos narys	Ágúst Sindri Karlsson

ADMINISTRACIJA:

Generalinis direktorius	Ramūnas Stankevičius
Vyr. buhalterė	Dovilė Bajalienė

SAVININKAI IR KAPITALAS

UAB „MP PENSION FUNDS BALTIC“ įstatinis kapitalas 2010 m. gruodžio 31 d. buvo 11,181 mln. litų, kurį sudaro 11 812 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	11 812 vnt.	100%

MP FJARFESTINGARBANKI HF tapo vieninteliu akcininku.

2010 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. 2010 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 laikotarpiu. 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 laikotarpiu, šie svyravimai atspindi mažesnę fondų vertės kitimo riziką, tačiau tuo pačiu ir mažesnį pelningumą nei akcijų fondų. Šį fondą patariame rinktis vidutinio amžiaus (45 – 55 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 išėina į pensiją (nuo 55 m.) ar yra arti pensinio amžiaus.

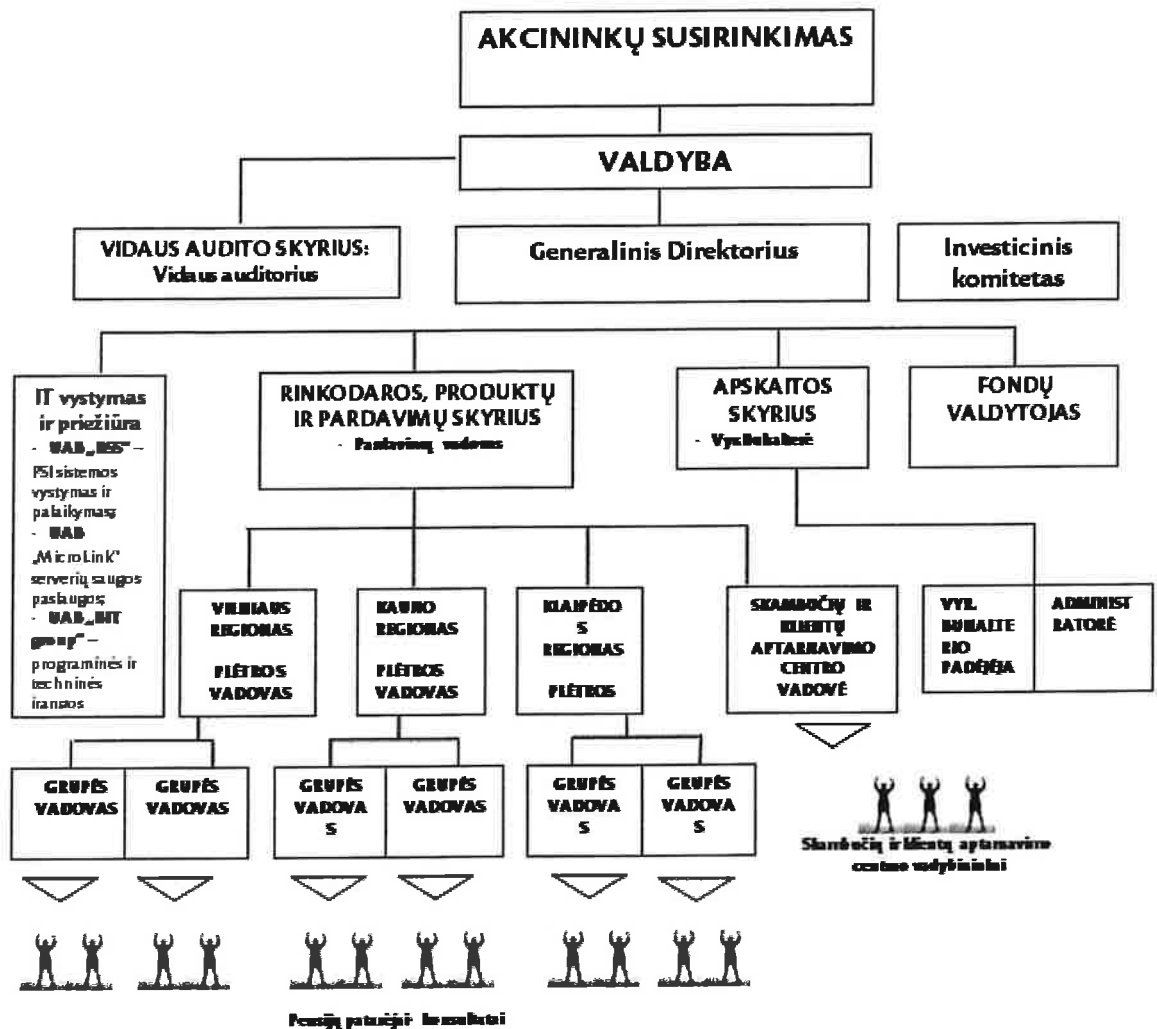
Pagrindinės investavimo strategijos

MP ETF Strategy – Asset Allocation Fund strategija – tai fondas, kurio pagrindinis tikslas siekti maksimalaus subfondo vertės augimo investuojant į įvairias finansinio turto klases, regionus, ūkio šakas ir finansines priemones. Šis MP ETF Strategy subfondas numato aktyvų taktinį paskirstymą tarp dviejų pagrindinių turto klasių: akcijų rinkų (akcijų ETF, akcijų ir pan.) bei fiksuoto pajamingumo finansinių priemonių (obligacijų, pinigų rinkos priemonių, jų ETF bei fondų ir pan.).

MP ETF Strategy - Equity Fund strategija – tai fondas, siekiantis maksimalaus subfondo vertės augimo investuojant pasaulio akcijų rinkose. Ne mažiau kaip 90 proc. Equity Fund subfondo grynųjų aktyvų turi būti investuojama akcijų rinkose arba su akcijų rinkomis susietose finansinėse priemonėse. Likusi MP ETF Strategy - Equity Fund investicijų dalis gali būti investuojama į obligacijas, pinigų rinkos priemones, jų fondus bei ETF, taip pat kitas MP ETF Strategy Fund taisyklėse numatytas finansines priemones.

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

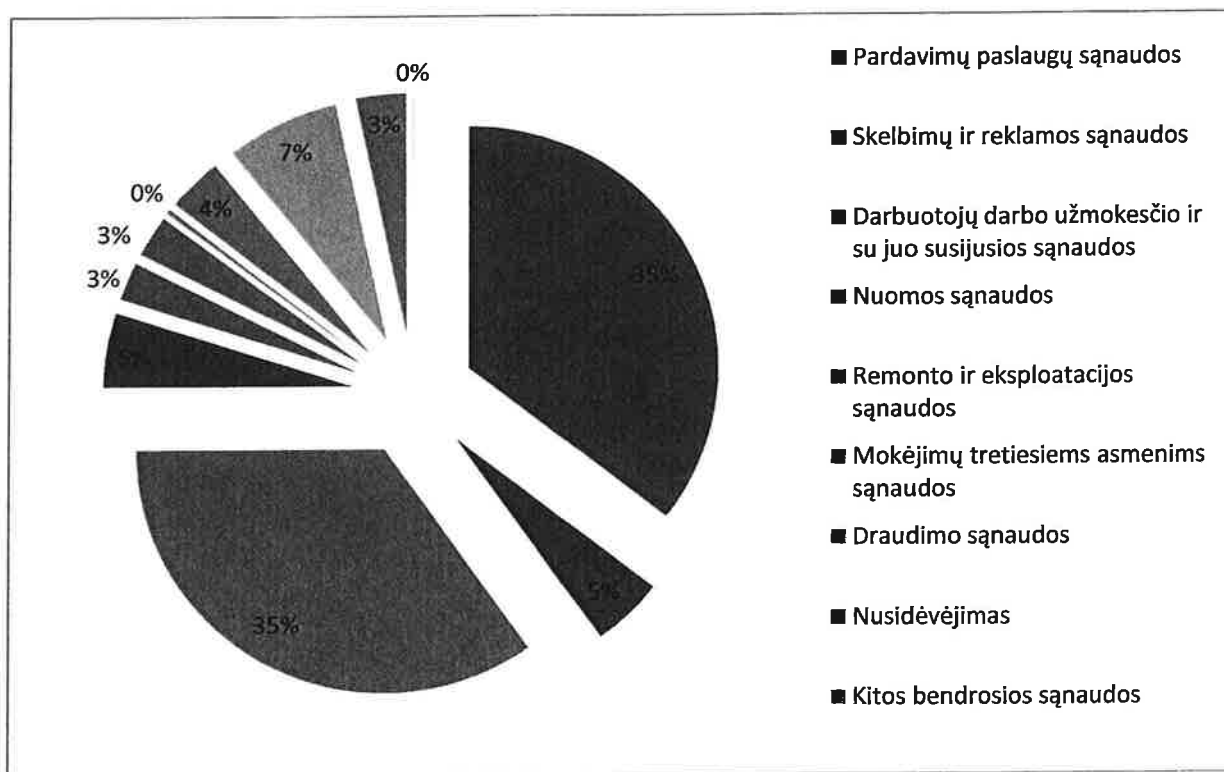
ORGANIZACINĖ STRUKTŪRA



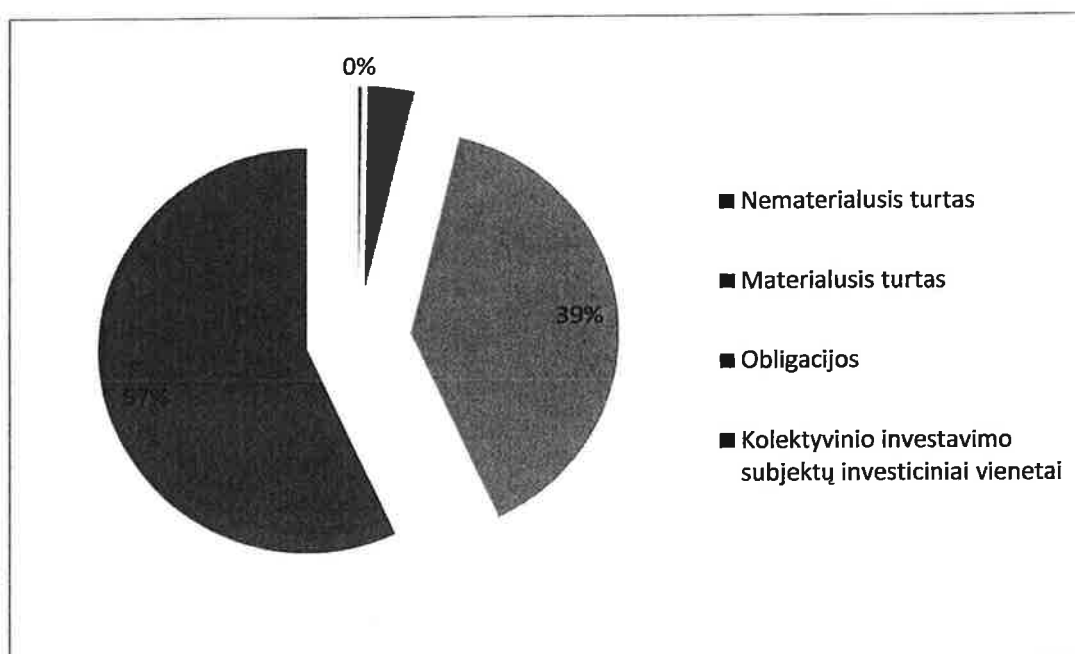
BENDROVĖS 2010 FINANSINIŲ METŲ VEIKLOS APŽVALGA

Bendrovės veiklos bei finansinės pajamos 2010 m. sudarė 1,028 mln. Lt. Didžiąją jų dalį (80 proc.) sudarė fondų valdymo (įmokos ir turto valdymo mokesčio) pajamos, tuo tarpu, investicinės pajamos iš investuoto kapitalo sudarė 19 proc., kitos veiklos pajamos – 1 proc.

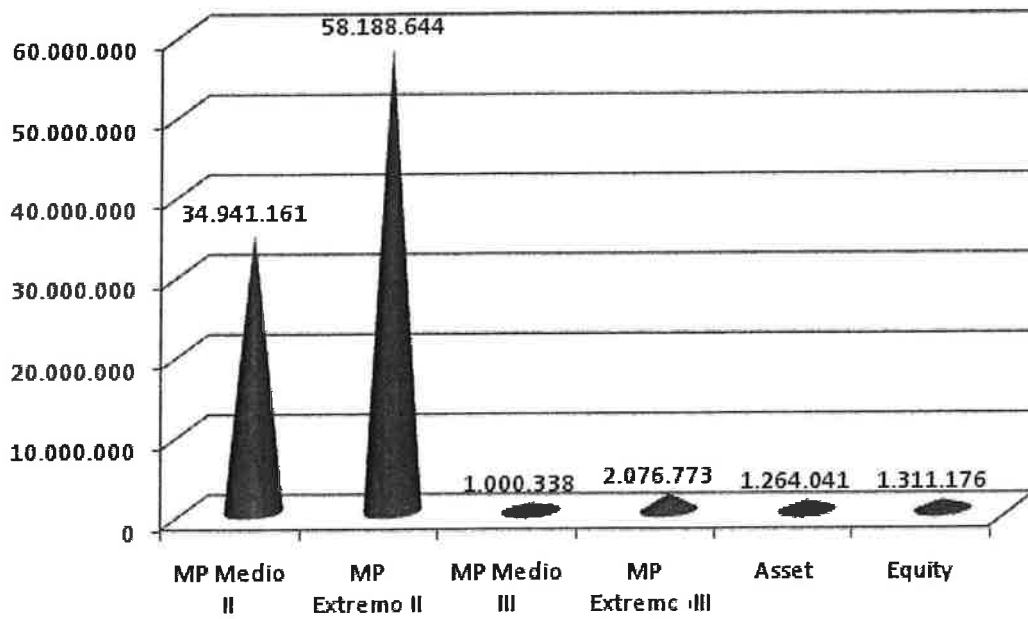
Veiklos sąnaudos per 2010 m. sudarė 3,144 mln. litų:



2010 metų pabaigoje Bendrovė turėjo 974 tūkst. litų vertės ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo bei finansinio turto:



2010 metų pabaigoje Bendrovė valdė 98,782 mln. litų pensijų bei investicinių fondų grynųjų aktyvų:



PROGNOZĖS

2011 metais Bendrovė yra suplanavusi:

- pasirašyti 7 390 pensijų kaupimo sutartis (tiek valstybinio socialinio draudimo kaupimo dalies, tiek papildomo savanoriško pensijų kaupimo) ir pasiekti bendrą 38 000 klientų skaičių;
- padidinti valdomų pensijų fondų aktyvus iki 144 milijonų litų;
- tobulinti IT sistemas;
- reklamuoti pensijų kaupimo sutarčių pasirašymo internetu galimybę.

Generalinis direktorius
(Įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)



{parašas, data}

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

02 -03- 2011