

UAB „MP Pension Funds Baltic“

2011 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	25

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)
Baldur Oddur Baldursson
Jóhann Tómas Sigurðsson
Tryggvi Tryggvason
Jón Sigurðsson

Vadovybė

Ramūnas Stankevičius (generalinis direktorius)

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankai

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



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 pridedamo UAB „MP Pension Funds Baltic“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2011 m. gruodžio 31 d. balansas, tada pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitas pastabas, kurie pateikti 4–24 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus ir už tokias vidaus kontroles, kurios, vadovybės manymu, yra būtinos užtikrinant finansinių ataskaitų parengimą be reikšmingų iškreipimų 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 iškreipimų.

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 iškreipimo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti įmonės finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą jų pateikimą tam, kad galėtų parinkti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

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

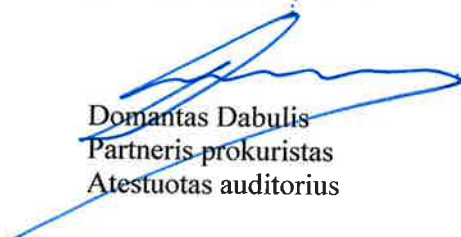
Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB „MP Pension Funds Baltic“ finansinę būklę 2011 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme UAB „MP Pension Funds Baltic“ metinį pranešimą už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 25–34 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų UAB „MP Pension Funds Baltic“ 2011 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB vardu



Domantas Dabulis
Partneris prokuristas
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2012 m. kovo 6 d.

Įmonės kodas: 300668928

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

PATVIRTINTA

20____ m. _____ d.

protokolo Nr. _____

Balansas (Lt)

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
A.	TURTAS		6 206 332	8 463 448
I.	P pinigai	6	1 492 701	2 499 942
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	143 122	154 488
V.1.	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	1	143 003	118 673
V.2.	Sukauptos pajamos			
V.3.	Kitos gautinos sumos	1	119	35 815
VI.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	2	330 259	383 055
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	330 259	383 055
VI.2.1.	Obligacijos	2	330 259	383 055
VI.2.2.	Vekseliai			
VI.2.3.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			
VII.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	2	0	553 998
VII.1.	Akcijos (pajai)			
VII.2.	Depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų			
VII.3.	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai	2	0	553 998
VII.4.	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai			
VIII.	Investicijos į asocijuotas įmones			
IX.	Investicijos į dukterines įmones			
X.	MATERIALUS TURTAS	3	23 391	34 209
X.1.	Žemė			
X.2.	Pastatai			
X.3.	Kitas materialusis turtas	3	23 391	34 209
X.3.1.	Transporto priemonės			
X.3.2.	Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3	6 605	9 423
X.3.3.	Investicinis turtas			
X.3.4.	Atsargos			
X.3.5.	Kitas materialusis turtas	3	16 786	24 786
XI.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3	792	2 708
XI.1.	Prestižas			
XI.2.	Kitas nematerialusis turtas	3	792	2 708
XI.2.1.	Plėtros darbai			
XI.2.2.	Licencijos			
XI.2.3.	Programinė įranga	3	792	2 708
XI.2.4.	Kitas nematerialusis turtas			
XII.	KITAS TURTAS		4 216 067	4 835 048
XII.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
XII.2.	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	4	4 200 147	4 810 607
XII.3.	Kitas turtas		15 920	24 441
	TURTO IŠ VISO		6 206 332	8 463 448

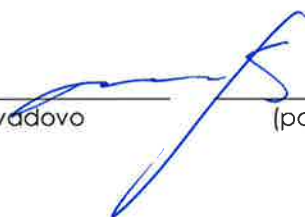
Balansas (Lt)

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
B.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		192 387	277 533
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	192 387	277 533
IV.1.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
IV.2.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai			
IV.3.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7	96 629	106 273
IV.4.	Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos	7	10 164	55 660
IV.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	7	85 594	115 600
V.	Atidėjiniai			
VI.	Subordinuoti įsipareigojimai			
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		6 013 945	8 185 915
I.	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas	8	11 181 200	11 181 200
II.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
III.	Akcijų priedai			
IV.	Savos akcijos (-)			
V.	Rezervai			
V.1.	Privalomas			
V.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
V.3.	Kiti rezervai			
VI.	Perkainojimo rezervas (rezultatai)			
VII.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	11	(5 167 255)	(2 995 285)
VII.1.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(2 995 285)	(550 669)
VII.2.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(2 171 970)	(2 444 616)
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		6 206 332	8 463 448

Nebalansinė ataskaita (Lt)

Eil. Nr.	NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Suteiktos garantijos ir laidavimai			
II.	Valdomas klientų turtas	11	125 303 316	99 050 556
II.1.	Klientų pinigai		15 897 625	2 050 945
II.2.	Klientų vardu įsigyti vertybiniai popieriai		109 370 808	96 967 912
II.3.	Sumos, gautinos iš klientų sąskaita vykdomų sandorių		34 883	31 699
III.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai			

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)



2012 m. kovo 2 d.
(parašas, data)

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	1 347 873	824 173
II.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos		(308 141)	(325 832)
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	10	40 597	107 660
IV.1.	Ne nuosavybės vertybinių popierių			
IV.2.	Suteiktų paskolų			
IV.3.	Kitos	10	40 597	107 660
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		(1 12 334)	3 276
VI.1.	Pelnas (nuostoliai) iš prekybos vertybiniais popieriais			
VI.2.	Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta		2 095	(1 685)
VI.3.	Kitas pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		(1 14 429)	4 960
VII.	Bendrosios administracinės sąnaudos	14	(3 125 165)	(3 144 433)
VIII.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas			
IX.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas	2	(14 800)	88 066
IX.1.	Vertybinių popierių nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas			
IX.2.	Vertybinių popierių tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas		(14 800)	88 066
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		0	2 476
XIII.	Kitos veiklos sąnaudos			
XIV.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(2 171 970)	(2 444 616)
XV.	Ypatingosios veiklos pajamos			
XVI.	Ypatingosios veiklos sąnaudos			
XVII.	YPATINGOSIOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		0	0
XVIII.	Pelno mokesčiai	15		
XIX.	Kiti mokesčiai			
XX.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(2 171 970)	(2 444 616)

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

2012 m. kovo 2 d.
(parašas, data)

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

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 materia- liojo turto	Finan- sinio turto		
1.	Likutis 2009 gruodžio 31 d.	9 181 200	0	0	0	0	0	0	0	(3 550 669)	5 630 531
2.	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3.	Esminių klaidų taisymo rezultatas										
4.	Perskaičiuotas likutis 2009 gruodžio 31 d.	9 181 200	0	0	0	0	0	0	0	(3 550 669)	5 630 531
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)									(2 444 616)	(2 444 616)
10.	Dividendai										
11.	Kitos išmokos										
12.	Sudaryti rezervai										
13.	Panaudoti rezervai										
14.	Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	2 000 000									2 000 000
15.	Įnašai nuostoliams padengti									3 000 000	3 000 000
16.	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	11 181 200	0	0	0	0	0	0	0	(2 995 285)	8 185 915
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)									(2 171 970)	(2 171 970)
22.	Dividendai										
23.	Kitos išmokos										
24.	Sudaryti rezervai										
25.	Panaudoti rezervai										
26.	Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)										
27.	Įnašai nuostoliams padengti										
28.	Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	11 181 200	0	0	0	0	0	0	0	(5 167 255)	6 013 945

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

2012 m. kovo 2 d.
(parašas, data)

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

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		(1 595 012)	(4 728 594)
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(2 171 970)	(2 444 616)
I.2.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas			
I.3.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas		14 800	(88 066)
I.4.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas			
I.5.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		17 064	113 091
I.6.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.7.	Kitos nepiniginės sąnaudos (pajamos)			
I.8.	Grynojo pelno (nuostolių) koregavimo pagal nepiniginius straipsnius rezultatas			
I.9.	Iždo ir kitų vekselių, kuriuos superka centriniai bankai, (padidėjimas) sumažėjimas			
I.10.	Išankstinių apmokėjimų finansų įstaigoms (padidėjimas) sumažėjimas			
I.11.	Išankstinių apmokėjimų klientams (padidėjimas) sumažėjimas			
I.12.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		11 366	(123 721)
I.13.	Ne nuosavybės vertybinių popierių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.14.	Nuosavybės vertybinių popierių (padidėjimas) sumažėjimas			
I.15.	Kito turto (padidėjimas) sumažėjimas		618 981	(1 713 523)
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)		(85 146)	(473 954)
I.19.	Gauti (sumokėti) dividendai		3 966	26 246
I.20.	Gautos (sumokėtos) palūkanos		36 631	81 414
I.21.	Grynojo pelno (nuostolių) koregavimo pagal balanso straipsnių pokyčius rezultatus			
I.22.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(40 704)	(105 465)
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		585 676	(72 110)
II.1.	Vertybinių popierių įsigijimas	2	(234 133)	(1 919 319)
II.2.	Vertybinių popierių perleidimas	2	712 210	1 852 610
II.3.	Gauti dividendai			
II.4.	Gautos palūkanos			
II.5.	Ilgalaikio turto įsigijimas	3	(4 330)	(5 401)
II.6.	Ilgalaikio turto perleidimas			
II.7.	Suteiktos paskolos			
II.8.	Susigrąžintos paskolos			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		111 929	0
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		0	5 000 000
III.1.	Išleista akcijų (apmokėta dalis)		0	2 000 000
III.2.	Akcininkų įnašai nuostoliams dengti		0	3 000 000
III.3.	Akcijų supirkimas			
III.4.	Kitų vertybinių popierių išleidimas			
III.5.	Kitų vertybinių popierių supirkimas			
III.6.	Gautos paskolos			
III.7.	Grąžintos paskolos			
III.8.	Išmokos už lizingą (finansinę nuomą)			
III.9.	Sumokėti dividendai			
III.10.	Sumokėtos palūkanos			
III.11.	Gautos sumos pagal subordinuotus įsipareigojimus			
III.12.	Sumokėtos sumos pagal subordinuotus įsipareigojimus			
III.13.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
III.14.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
IV.	YPATINGŲJŲ STRAIPSNŲ 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 EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		2 095	(1 685)
VI.	GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)		(1 007 241)	197 611
VII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		2 499 942	2 302 331
VIII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE		1 492 701	2 499 942

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

2012 m. kovo 2 d.
(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.

Kadangi pagrindinis investicinio fondo „MP ETF Strategy Fund“ platintojas - Islandijos banko „MP Banki hf.“ filialas Baltijos šalyse, Lietuvoje nutraukė veiklą, buvo nuspręsta likviduoti specialųjį sudėtinį investicinį fondą „MP ETF Strategy Fund“ ir jo subfondus. MP Banki hf. Filialas Baltijos šalyse 2011 spalio 5 d. informavo klientus, įskaitant ir investicinio fondo „MP ETF Strategy Fund“ subfondų dalyvius, apie šio filialo uždarymą. 2011 m. spalio 27 d. buvo apskaičiuotos paskutinės subfondų „MP ETF Strategy – Equity fund“ ir „MP ETF Strategy – Asset Allocation Fund“ vienetų vertės, kurios atitinkamai lygios 0,9390 EUR ir 0,8949 EUR. 2011 m. gruodžio mėn. UAB „MP Pension Funds Baltic“ valdyba priėmė sprendimą likviduoti specialųjį sudėtinį investicinį fondą „MP ETF Strategy Fund“ ir jo subfondus. 2012 m. sausio mėn. fondo likvidavimui pritarė Lietuvos bankas (nuo 2012.01.01 perėmęs priežiūros institucijos funkcijas).

Įmonės valdomi fondai 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Fondas	Grynųjų aktyvų vertė	Dalyvių skaičius
MP Stabilo II	1 886 930	165
MP Medio II	45 928 827	8 840
MP Extremo II	73 108 106	27 060
MP Medio III	1 605 280	272
MP Extremo III	2 598 489	824
MP ETF Strategy Fund –Asset Allocation Fund	0	0
MP ETF Strategy Fund –Equity Fund	0	0
Iš viso	125 127 632	37 161

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 Banki HF (įmonės kodas: 540502 2930, registruota adresu: Ármúli 13a, 108 Reykjavik, Islandija).

UAB „MP Pension Funds Baltic“ darbuotojų skaičius 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 16 (2010 m. gruodžio 31 d. - 15).

2. Reikšmingi apskaitos principai

Atitikimas įstatymams

UAB „MP Pension Funds Baltic“ finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos 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 tikrąja 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 valdoma taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę. Įmonė neturi reikšmingos kredito rizikos koncentracijos nei su vienu partneriu arba grupe partnerių.

Užsienio valiutos keitimo rizika

Didžioji dalis Įmonės sandorių, sudarytų 2011 m., yra įvertinti litais ir eurai. Kadangi litas yra pririštas prie euro, Įmonė išvengia reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Likvidumo rizika

Įmonės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą iš veiklos arba turėti finansavimą per akcininko paramą.

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 susijusių 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 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 principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos.

Nuoma – įmonė nuomininkė

Ilgalaikio materialiojo turto nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos ir nuosavybės teikiamos naudos dalis, klasifikuojama kaip veiklos nuoma. Nuomos įmokos (atėmus bet kokias iš nuomotojo gautas nuolaidas) pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

Metų pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis.

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

Atidėtas 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 mokesčio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio naudą.

Atidėtojo mokesčio turtas 2011 m. finansinėse ataskaitose nėra pripažintas.

Balansas

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Amortizacija skaičiuojama tiesiniu metodu. Amortizacijos laikotarpis – 3 metai.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiniu metodu, 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 išlaidos yra tiesiogiai susijusios su pajamomis, kurios bus uždirbamos ateityje, minėti tarpininkavimo komisiniai yra apskaitomi balanso ateinančiųjų laikotarpių sąnaudų straipsnyje ir pripažįstami sąnaudomis tiesiniu metodu per 5-ių metų laikotarpį.

Kapitalizuotų tarpininkavimo komisinių vertė yra peržiūrima bent kartą metuose, egzistuojant nuvertėjimo požymiams.

Investicijos

Investicijos į skolos vertybinius popierius, nuosavybės vertybinius popierius ir investicinius fondus yra priskiriamos finansiniam turtui. Pirminio pripažinimo momentu ir kiekvieno laikotarpio pabaigoje šios investicijos apskaitomos tikrąja verte. Investicijų, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal viešai paskelbtą tos investicijos uždarymo kainą. 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 skolos suma, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Vertės sumažėjimas

Įmonės turto, išskyrus atsargas ir atidėtąjį pelno mokestį, 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, susijusią su tuo turtu.

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 įsigyjamas 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 sumos skirtumas pripažįstamas palūkanų pajamomis ar sąnaudomis per visą atsiskaitymo laikotarpį.

Pinigų srautų ataskaita

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

Pinigų srautų ataskaita sudaroma netiesioginiu būdu.

Grynieji pinigai ir jų ekvivalentai

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

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	118 673	1 372 532	1 348 202	143 003
Sukauptos pajamos	0			0
Kitos gautinos sumos	35 815	52 816	88 512	119
Iš viso	154 488	1 425 348	1 436 714	143 122

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

Vertybiniai popieriai	Pokyčio aprašymas					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	Išigyta	Parduota	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas *	Finansinių metų pabaigoje
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	383 055	123 763	158 053	19 600	38 106	330 259
Išleisti kitų įmonių (obligacijos)				0		0
Išleisti viešųjų juridinių asmenų	383 055	123 763	158 053	19 600	38 106	330 259
Nuosavybės vertybiniai popieriai	553 998	110 370	554 157	0	110 211	0
Akcijos (pajai)		31 445	24 282		7 163	0
Depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų						
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai	553 998	78 925	529 875		103 048	0
Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai						
Iš viso	937 053	234 133	712 210	19 600	148,317	330,259

*vertės sumažėjimas ir perleidimo rezultatas

Vertybiniai popieriai yra apskaitomi tikrosiomis vertėmis.

3 pastaba. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas (Lt)

	Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Įranga, prieštaisai, įrankiai ir įrenginiai	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Nematerialusis turtas
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	9 423	24 786	34 209	2 708
a)	Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)		98 949	46 802	145 751	296 437
			4 330	0	4 330	0
	Finansinių metų pabaigoje		103 279	46 802	150 081	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 Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)		89 526	22 016	111 542	293 729
			7 148	8 000	15 148	1 916
	Finansinių metų pabaigoje		96 674	30 016	126 690	295 645
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	6 605	16 786	23 391	792

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	360 725	1 082 174	2 741 325	
Kita	14 632	1 291		
Iš viso	375 357	1 083 465	2 741 325	0

Tarpininkavimo komisinių pokytis (Lt):

Straipsnis	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Komisiniai laikotarpio pradžioje	4 804 299	3 102 851
Kapitalizuoti komisiniai	761 512	2 817 779
Komisinių amortizacija	(1 381 587)	(1 116 331)
Komisiniai laikotarpio pabaigoje	4 184 224	4 804 299

Tarpininkavimo komisinių išlaidos yra patirtos išlaidos, tiesiogiai susijusios su pajamomis, kurias tikimasi uždirbti ateityje. Tarpininkavimo komisiniai yra pripažįstami sąnaudomis, t.y. amortizuojami tiesiniu metodu per 5-ių metų laikotarpį. Komisinių amortizacijos sąnaudos įtraukiamos į bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnį.

5 pastaba. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

2011 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	460 937	2 100 112
Pinigai banke ir kasoje	1 031 764	399 830
Iš viso	1 492 701	2 499 942

2011 m. gruodžio 31 d. Įmonė bankuose turėjo trumpalaikius indėlius (3-12 mėn.), kurių palūkanų normos svyruoja nuo 1,77% iki 2,55%.

7 pastaba. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai (Lt)

	Mokėtinų skolų ir įsipareigojimų skaidymas pagal rūšis	Skolas 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	96 629			
4.	Sukauptos sąnaudos		10 164		
5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	85 594			
	Iš viso	182 223	10 164		

8 pastaba. Įstatinis kapitalas (Lt)

2011 m. gruodžio 31 d. Įmonės įstatinis kapitalas yra padalytas į 111 812 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 26 d. 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:

Straipsnis	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pajamos iš mokesčio nuo pensijų įmokų	266 915	158 033
Pajamos iš valdymo mokesčio	1 080 958	666 140
Pajamos viso	1 347 873	824 173

Visos Įmonės pagrindinės veiklos pajamos yra uždirbamos Lietuvoje.

10 pastaba. Palūkanų ir panašios pajamos (Lt)

Straipsnis	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pajamos uždirbtos Lietuvoje	34 489	103 102
Pajamos uždirbtos ES	5 552	4 558
Pajamos uždirbtos US	556	0
Pajamos viso	40 597	107 660

11 pastaba. Pelno paskirstymo projektas (Lt)

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas praėjusių finansinių metų pabaigoje	(2 995 285)
Nuostolių dengimas	
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(2 171 970)
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	(5 167 255)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	
Paskirstytinas pelnas	(5 167 255)
Pelno paskirstymas:	
– į įstatymo numatytus rezervus	
– į kitus rezervus	
– dividendai	
– kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas finansinių metų pabaigoje	(5 167 255)

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

Nebalansinėje ataskaitoje įtrauktas įmonės valdomų pensijų ir investicinių fondų turtas:

Fund	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
MP Stabilo II	1 886 931	0
MP Medio II	45 992 391	34 981 597
MP Extremo II	73 204 469	58 310 779
MP Medio III	1 613 226	1 014 896
MP Extremo III	2 606 299	2 093 561
MP ETF Strategy Fund –Asset Allocation Fund	0	1 266 435
MP ETF Strategy Fund –Equity Fund	0	1 383 288
Total	125 303 316	99 050 556

Įmonės transporto priemonių ir patalpų veiklos nuomos sąlyginiai įsipareigojimai 2011 m. gruodžio 31 d. sudaro 147 tūkst. litų ir 124 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.

13 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	206 389	182 023	
2.	Kitiems susijusiems asmenims			
B.	Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1.	Vadovams			
2.	Kitiems susijusiems asmenims	33 332	33 562	
C.	Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1.	Vadovų			
2.	Kitų susijusių asmenų	29 518	17 888	
	Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1	

Per metus Įmonė turėjo sandorių su šiomis susijusiomis šalimis:

- UAB Heildun
- MP Banki hf 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	33 332	33 562	Vilniaus ofiso nuoma ir komunalinės išlaidos
MP Banki hf filialas Baltijos šalyse	29 518	17 888	Investicinių fondų valdymo kompensuojamos sąnaudos

14 pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos (Lt)

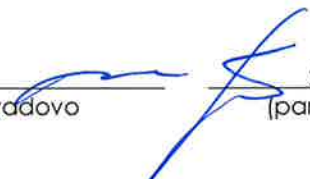
Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Komisinių tarpininkams amortizacija	1 381 587	1 116 331
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	949 707	1 094 888
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	182 980	147 746
Kitos bendrosios sąnaudos	171 553	176 328
Nuomos sąnaudos	141 058	155 815
Veiklos mokesčių sąnaudos	97 834	103 142
Amortizacijos sąnaudos	1 916	82 839
Mokėjimų tretiesiems asmenims sąnaudos	54 877	87 555
Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	78 304	80 317
Neleidžiami atskaitymai	1 718	3 133
Audito sąnaudos	36 300	55 660
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	15 148	30 762
Draudimo sąnaudos	12 183	9 917
Iš viso	3 125 165	3 144 433

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

2011 m. gruodžio 31 d. mokesčiai nuostoliai sudaro 10 878 tūkst. litų, kurie gali būti nukeliami neribotam laikui. Atidėtojo mokesčio turtas, sudarantis 1 632 tūkst. litų, balanso datai nebuvo pripažintas dėl realizavimo netikrumo.

Remiantis pelno mokesčio įstatymu, 2011 m. pelno mokesčio tarifas buvo 15%.

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)



2012 m. kovo 2 d.
(parašas, data)

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)

UAB „MP PENSION FUNDS BALTIC“ 2011 m. metinis pranešimas

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 registruota adresu - Rūdninkų g. 18/ Visų Šventųjų g. 2, Vilnius, Lietuvos Respublika.

VADOVO ŽODIS

2011 m. į Lietuvos pensijų fondų istoriją įeis kaip išskirtiniai metai. Neramumai pasaulinėse finansų rinkose vertė pensijų fondų valdytojus peržiūrėti investavimo strategijas, o itin jauna Lietuvos pensijų fondų sistema (egzistuojanti tik nuo 2004-ųjų metų) susidūrė su neeiliniu iššūkiu - Lietuvos politikų ketinimais drastiškai sumažinti arba visiškai sustabdyti įmokas į II-os pakopos pensijų fondus.

Net ir šioje, neramumų kupinoje, investicinėje ir politinėje aplinkoje, MPPFB valdytojai pademonstravo gebėjimą susidoroti su iššūkiais Pensijų fondų valdymo srityje – MP Extremo II fondas už visus 2011 m. pademonstravo geriausią apskaitos vieneto vertės pokytį¹ tarp akcijų pensijų fondų (Lietuvos banko duomenimis, 2012). Daugiau kaip 30 proc. išaugęs bendrovės turtas ir daugiau kaip 20 proc. - klientų skaičius - rodo vis didėjančią Lietuvoje gyvenančių žmonių norą savo pensijų valdymo sprendimus patikėti specializuotai pensijų fondų valdymo įmonei.

Privačios Pensijų sistemos tvarumo išbandymas

Tvirtinant 2012 m. valstybės biudžetą, Lietuvos Respublikos Vyriausybė dėl Europos valstybių skolų krizės, pažadų atstatyti senatvės pensijas, "Snoro" banko bankroto, turėjo skubiai peržiūrėti biudžeto išlaidas ir surasti būdų jas sumažinti. Kaip visada, politikų žvilgsnis nukrypo į lengviausiai pasiekiamą valstybės lėšų "taupymą"- įmokų į II pakopos pensijų fondus sumažinimą ar net visišką sustabdymą. Po karštų debatų Seime, visuomenėje, taip pat Lietuvos Respublikos Prezidentei išsakius tvirtą poziciją, palaikančią Lietuvos privačių pensijų fondų sistemą, buvo apsispręsta 2012 m. sumažinti įmokas iki 1,5 proc. "popierinio" darbo užmokesčio, o nuo 2013 m. - atstatyti iki 2,5 proc. Tokiu būdu, nors pervedimai į II-os pakopos Pensijų fondus ir nebuvo visiškai sustabdyti, pensijų fondų sistemai buvo suduotas eilinis smūgis, mažinantis visuomenės pasitikėjimą šia sistema. 2012 metai bus ypatingai svarbūs pensijų sistemai, nes pavasario sesijoje Seimas svarstys pensijų fondų veiklą reglamentuojančių įstatymų pakeitimus, o tuo pačiu turės apsispręsti ir dėl įmokų į pensijų fondus struktūros pakeitimo. Šiuo metu svarstoma įteisinti, taip vadinamą, "2+2+2" įmokų struktūrą. Pagal ją 2 proc. būtų pervedami kaip dalis darbuotojo ir darbdavio „Sodros“ mokesčių, dar 2 proc. nuo "popierinio" darbo užmokesčio dalyvis į privačius pensijų fondus pervestų pats, o prie šių – dar 2 proc. šalies vidutinio "popierinio" darbo užmokesčio būtų pervedami iš Valstybės biudžeto, kaip paskatinimas dalyviui prisidėti prie kaupimo savo lėšomis.

¹ Apskaitos vienetas - dalyviui priklausančios pensijų turto vertės sąlyginis matas. Apskaitos vieneto vertė - tai dydis, parodantis kokia grynųjų aktyvų vertė tenka vienam apskaitos vienetai.

MPPFB valdytojams pavyko įveikti pasaulio finansų rinkų krizės iššūkius

Nepaisant neapibrėžtos 2011 m. investicinės aplinkos, įtakotos žemės drebinimo bei cunamio Japonijoje metų pradžioje, JAV reitingų sumažinimo metų viduryje, o metų pabaigoje - įsibėgėjančios Europos skolų krizės Europoje - paskutinis 2011 m. ketvirtis nutiekė gerai. Nors 2011 m. paskutinį ketvirtį investicijų pokyčiai išliko nepastovūs, MPPFB investicinis komitetas reagavo į susiklosčiusią situaciją investicijų rinkose ir teisingai perskirstė lėšas, todėl pensijų fondai pasiekė augimą ir padidino dalyvių sukauptas lėšas.

Praėjusių metų paskutinį ketvirtį didžiausias teigiamas pokytis tarp visų Lietuvos pensijų fondų valdymo bendrovių buvo fiksuojamas didžiausios akcijų dalies II-os pakopos MPPFB pensijų fonde MP Extremo II. Per 3 paskutinius praėjusių metų mėnesius šis fondas augo 7,45 proc., daugiau kaip ketvirtadaliu pralenkdamas kitus akcijų pensijų fondus. Tai lėmė, kad ir 2011 m. MP Extremo II fondas pasiekė geriausių apskaitos vieneto pokytį (-9,27 proc.), pademonstruodamas aukščiausią rezultatą (mažiausią neigiamą pokytį) tarp visų akcijų pensijų fondų (Lietuvos bankas, 2012).

2011 m. taip pat sėkmingi buvo MP Stabilo II fondai – fondas užėmė trečią vietą pagal metinį apskaitos vieneto pokytį konservatyvaus investavimo pensijų fondų grupėje (1,53 proc.), tik 0,92 proc. mažesni nei pirmą vietą grupėje užėmusio fondo. MP Medio II fondai taip pat labai sėkmingas buvo ketvirtasis 2011 m. ketvirtis – fondo apskaitos vieneto vertė pakilo 5,07 proc. – tai antras rezultatas vidutinės akcijų dalies pensijų fondų grupėje (Lietuvos bankas, 2012).

Prognozuojama, kad 2012 m. Europos skolų krizė įtakos tiek Europos Sąjungos, tiek kitų šalių ekonomikos augimo perspektyvas ir finansų rinkų realijas, tačiau, reikia įvertinti ir tai, kad finansų rinkos žymiai anksčiau reaguoja į ateities perspektyvas. Todėl, nors 2012 m. pradėjome su nerimu, finansų rinkoms tai gali būti ir galimybių metai, jeigu Europos skolų problemos bus sprendžiamos taip, kaip pačios finansų rinkos tikisi. Daugelis "ateities problemų", kaip, pavyzdžiui, nedidelė recesija kai kuriose Europos Sąjungos šalyse, jau yra įskaičiuotos į finansinių priemonių vertes. Panašią situaciją stebėjome ir 2009-aisiais, kai Lietuva dar buvo sukaustyta pačios krizės įkarščio, tačiau finansų rinkose buvo tikras "pavasaris", kuriame buvo galima stebėti dviženklį augimo skaičių.

MPPFB pensijų fondai – geriausi pagal vidinės grąžos rodiklį (IRR)

2011 metais MPPFB ir toliau tvirtai pirmavo pagal vidinės grąžos normą (IRR) tarp visų Lietuvoje valdomų pensijų fondų. Remiantis 2011 m. lapkričio 30 d. Lietuvos banko duomenimis, vidutinės akcijų dalies pensijų fondo „MP Medio II“ vidinė grąžos norma siekė 3,98 proc., akcijų pensijų fondo „MP Extremo II“ – 2,64 proc. 2011 metais.

MPPFB valdomus pensijų fondus pasirinko ir iš kitų bendrovių perėjo 5198 klientai, tuo tarpu išėjo tik 378 klientai. Pagal šį santykį MPPFB užėmė antrą vietą tarp visų bendrovių.

Įmonės valdomų pensijų fondų turtas per metus išaugo daugiau kaip 30 proc. ir pasiekė 125 milijonų Lt.

Bendrovės pastangos – klientų ir darbuotojų švietimui stiprinti

2011 m. MPPFB tęsė švietimo akciją skirtą savo klientams. Periodiškai buvo rengiami ir siunčiami trumpi šviečiamojo pobūdžio informaciniai pranešimai, paremti naujienomis Lietuvoje, pasaulio praktika ir patirtimi, kurie, tikime, padeda labiau suprasti ir vertinti kaupimo pensijų fonduose naudą. Taip pat, siekiant pagilinti klientų investavimo žinias, nuo balandžio mėn. buvo pradėti rengti ir publikuoti valdytojo komentarai, apimantys tiek pasaulio ir Lietuvos ekonomikų tendencijas, tiek MPPFB valdomų pensijų fondų strateginius investicinius sprendimus.

2011 metais bendrovė taip pat daug pastangų sutelkė pardavimo vadybininkų ir tarpininkų kvalifikacijos kėlimui, tobulino mokymų programas bei žinių patikrinimo testavimo sistemą. Šios pastangos leido ne tik užtikrinti puikią klientų aptarnavimo kokybę, bet taip pat ir pasiekti užsibrėžtus pardavimų tikslus.

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

2011 m. vasario mėnesį MPPFB valdomas pensijų fondų turtas perkopė 100 mln. litų.

2011 m. vasario mėnesį buvo pasirašyta pirmoji pensijų kaupimo sutartis naudojant elektroninį parašą.

2011 m. balandžio mėn. klientams buvo pradėti skelbti pensijų fondų valdytojo komentarai, apimantys tiek pasaulio ir Lietuvos ekonomikų tendencijas, tiek MPPFB valdomų pensijų fondų strateginius investicinius sprendimus.

2011 m. balandžio 11 d. Lietuvoje filialą ir pensijų fondų bendrovę turinčio MP Banki kontrolę didindama kapitalą perėmė grupė Islandijos ir tarptautinių investuotojų. Į MP Banki kapitalą jie investavo 5,5 mlrd. Islandijos kronų (117 mln. Litų). MP Banki yra vienintelis nepriklausomas ir privatus bankas Islandijoje. Trys kiti bankai per krizę buvo nacionalizuoti valstybės, kuri ir šiai dienai turi reikšmingą jų akcijų dalį.

2011 m. rugsėjo mėn. buvo patvirtinta nauja MPPFB valdyba ir padidintas jos narių skaičius iki 5. Naujos valdybos, išrinktos 4 metų kadencijai, nariais tapo Baldur Oddur Baldursson, Jóhann Tómas Sigurðsson, Tryggvi Tryggvason, Jón Sigurðsson ir Vygandas Jūras. Naujieji Bendrovės valdybos nariai pradėjo eiti šias pareigas, gavus Vertybinių popierių komisijos patvirtinimą gruodžio mėnesį.

2011 m. taip pat buvo keičiama MPPFB Investicinio komiteto sudėtis. Iš Investicinio komiteto narių atsistatydinus Karl Konradsson, 2011 m. rugsėjo 13 d. valdyba nusprendė į Investicinį komitetą paskirti naują narį Tryggvi Tryggvason. 2011 m. gruodžio 21 d. valdybos sprendimu į Investicinį komitetą paskirtas Johann Tomas Sigurdsson. Jis pakeitė atsistatydinusį Mindaugą Vaičiulį.

2011 m. spalio mėn. Islandijos bankas MP Banki nusprendė koncentruotis tik į pensijų fondų valdymą Lietuvoje, todėl buvo nuspręsta uždaryti ir banko filialą Lietuvoje, ir likviduoti MPPFB valdomą sudėtinį investicinį fondą "MP ETF Strategy Fund". Visi MP banko klientai Lietuvoje atsiėmė ar kitur persikėlė savo turimus vertybinius popierius. Į 2011 m. lapkričio 31 d. MPPFB valdomame sudėtiniame investiciniame fonde "MP ETF Strategy Fund" nebeliko nei vieno dalyvio. Fondo likvidavimui 2012 m. sausio 12 d. pritarė Lietuvos bankas (perėmęs Vertybinių popierių komisijos funkcijas nuo 2012 m. sausio 1 d.).

VALDYMO STRUKTŪRA

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

VALDYBA:

Valdybos pirmininkas	Vygandas Jūras
Valdybos narys	Baldur Oddur Baldursson
Valdybos narys	Jóhann Tómas Sigurðsson
Valdybos narys	Tryggvi Tryggvason
Valdybos narys	Jón Sigurðsson

ADMINISTRACIJA:

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

SAVININKAI IR KAPITALAS

UAB „MP PENSION FUNDS BALTIC“ įstatinis kapitalas 2011 m. gruodžio 31 d. buvo 11,181 mln. Lt, kurį sudaro 111 812 paprastųjų vardinių 100,- Lt nominaliosios vertės akcijų. Bendrovės įstatinis kapitalas yra visiškai apmokėtas.

UAB „MP PENSION FUNDS BALTIC“ AKCININKAI:

	Akcijų skaičius	Proc.
MP Banki, hf	111 812 vnt.	100 %

2011 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. 2011 metų pabaigoje Bendrovė valdė penkis pensijų kaupimo fondus:

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

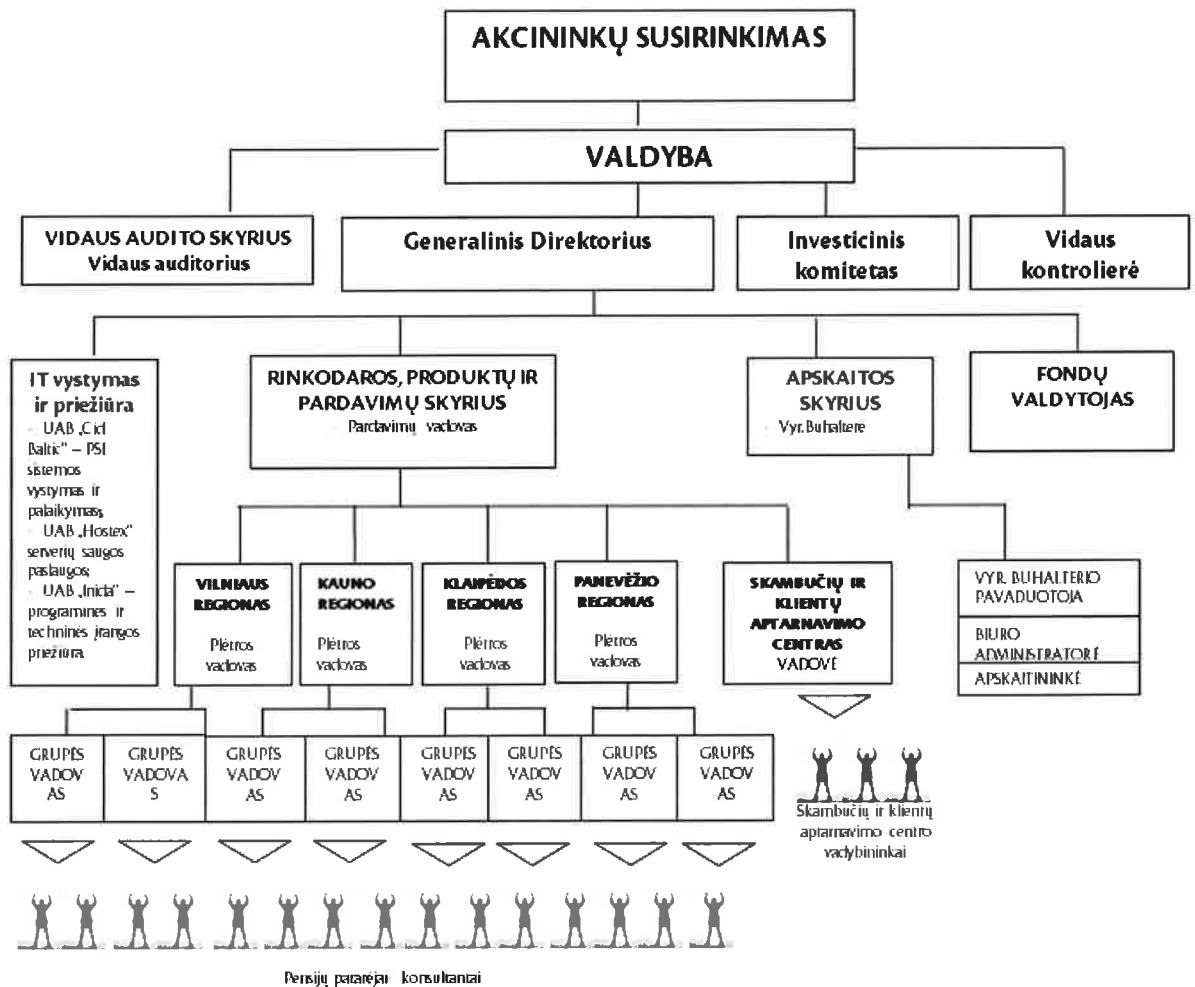
MP MEDIO II, III - tai fondai, kuriuose iki 70% lėšų investuojama akcijų rinkose, likusi dalis – į obligacijas ir pinigų rinkos priemones. Šių fondų vertės mažiau svyruoja trumpalaikiu periodu, šie svyravimai atspindi mažesnę fondų vertės kitimo riziką, tačiau tuo pačiu ir

mažesnę pelningumą nei akcijų fondų. Šį fondą patariame rinktis vidutinio amžiaus (45 – 55 m.) žmonėms.

MP STABILO II - tai fondas, kuriame 100 % lėšų investuojama į mažiausios rizikos vertybinius popierius, obligacijas ir pinigų rinkos priemones. Šį pensijų fondą patariame rinktis žmonėms, kurie jau išėina į pensiją ar yra arti pensinio amžiaus (nuo 55 m.).

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

BENDROVĖS ORGANIZACINĖ STRUKTŪRA

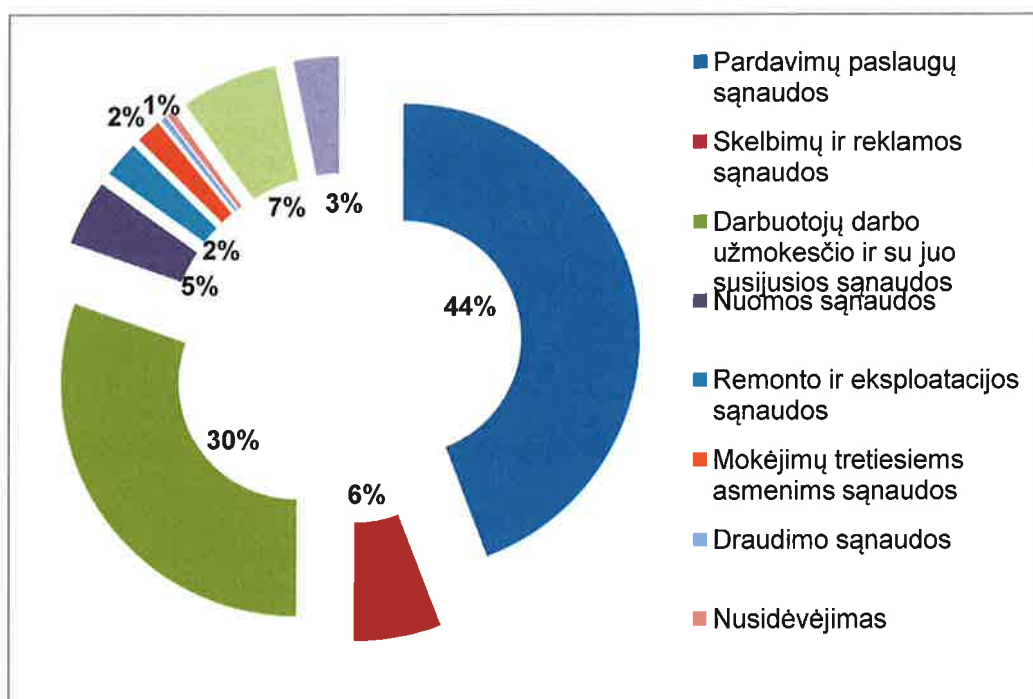


1 pav. "MP Pension Funds Baltic" organizacinė struktūra

BENDROVĖS 2011 FINANSINIŲ METŲ VEIKLOS APŽVALGA

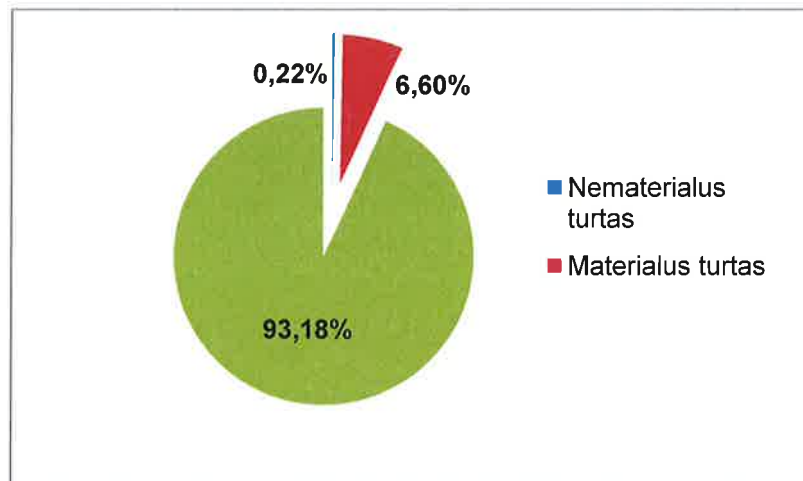
Bendrovės veiklos bei finansinės pajamos 2011 m. sudarė 1,411 mln. Lt. Didžiąją jų dalį (95,51 proc.) sudarė fondų valdymo (įmokos ir turto valdymo mokesčio) pajamos, tuo tarpu, investicinės pajamos iš investuoto kapitalo sudarė – 4,49 proc.

Veiklos sąnaudos per 2011 m. sudarė 3,125 mln. Lt (2 pav.)



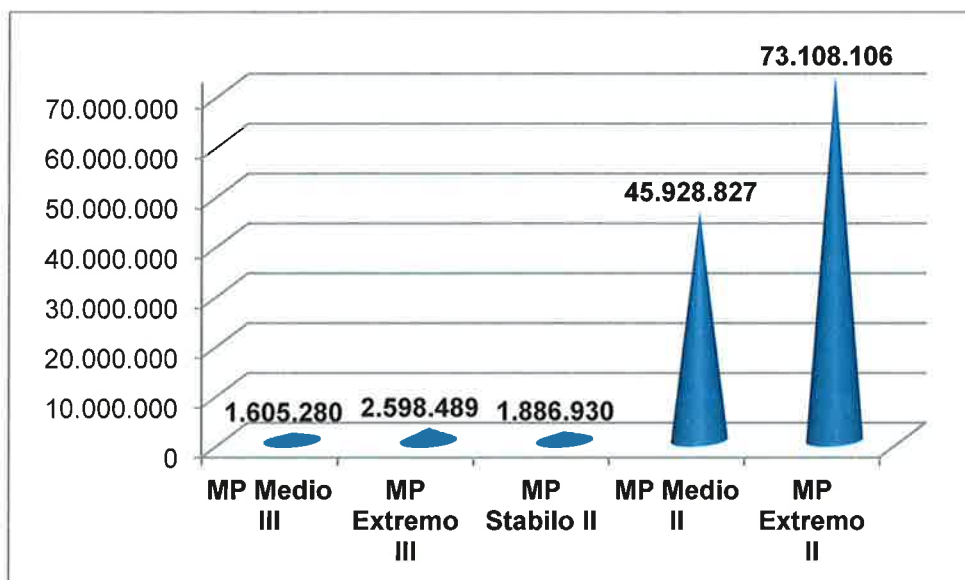
2 pav. „MP Pension Funds Baltic“ veiklos sąnaudų struktūra

2011 m. pabaigoje Bendrovė turėjo 354 tūkst. Lt vertės ilgalaikio materialaus ir nematerialaus bei finansinio turto(3 pav.).



3 pav. UAB „MP Pension Funds Baltic“ turto struktūra

2011 m. pabaigoje Bendrovė valdė 125,128 mln. Lt pensijų fondų grynujų aktyvų (4 pav.)



4 pav. UAB „MP Pension Funds Baltic“ grynujų aktyvų sudėtis

PROGNOZĖS

2012 metais Bendrovės planuose numatytas spartus klientų skaičiaus ir turto augimas, taip pat paslaugų modernizavimas, pensijų fondų dalyvių interesų gynimas.

2012 m. bendrovės tikslai ir veiklos kryptys:

- pasirašyti 4,300 pensijų kaupimo sutarčių (tiek Valstybinio socialinio draudimo kaupimo dalies, tiek papildomo savanoriško pensijų kaupimo) ir pasiekti bendrą 41,300 klientų skaičių;
- padidinti valdomų pensijų fondų turtą iki 157 milijonų litų;
- tobulinti IT sistemas;
- reklamuoti pensijų kaupimo sutarčių pasirašymo internetu galimybę;
- aktyviai dalyvauti ginant pensijų fondų dalyvių interesus;
- informuoti savo valdomų pensijų fondų dalyvius apie pensijų sistemą, pasaulio rinkų situacijas bei su jomis susijusius strateginius investavimo sprendimus.

Generalinis direktorius
(įmonės administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

2012 m. kovo 2 d.
(parašas, data)

Ramūnas Stankevičius
(vardas ir pavardė)