

2012 metų sausio – birželio mėnesių ataskaita

SEB pensija 3

2012 m. birželio 30 d.



TURINYS

I. BENDROJI INFORMACIJA.....	3
II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ.....	3
III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO	3
IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ	4
V. PENSIJŲ FONDO LYGINAMASIS INDEKSAS, INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI.....	5
VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ.....	5
VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS.....	24
VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI.....	24
IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ.....	24
X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS	24
XI. KITA INFORMACIJA.....	25
XII. ATSAKINGI ASMENYS.....	26

PENSIJŲ FONDO SEB PENSIJA 3
2012 M. SAUSIO-BIRŽELIO MĖNESIŲ ATASKAITA

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Pensijų fondo pavadinimas, visos pensijų fondo taisyklių, pagal kurias jis veikia, pavadinimas, Komisijos pensijų fondo taisyklėms suteiktas numeris.

Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas *SEB pensija 3*, taisyklių Nr. PF-V03-K001-024(001)

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita — 2012 m. I pusmetis.

3. Duomenys apie valdymo įmonę:

3.1. pavadinimas ir įmonės kodas — UAB *SEB investicijų valdymas*, įmonės kodas 125277981;

3.2. buveinė (adresas) — Gedimino pr. 20, Vilnius, Lietuvos Respublika;

3.3. telefono, fakso numeriai, el. pašto adresas, interneto svetainės adresas

tel. (8 5) 268 1594

faks. (8 5) 268 1575

e. paštas info.invest@seb.lt

internetu adresas www.seb.lt;

3.4. veiklos licencijos numeris — VĮK – 001;

3.5. pensijų fondo valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus) — Ignas Pliuškyš, portfelių valdytojas.

4. Depozitoriumo pavadinimas, kodas, adresas, telefono ir fakso numeriai.

AB SEB bankas

Gedimino pr. 12, LT-01103, Vilnius, Lietuva.

faks. (8 5) 268 1255

įmonės kodas 112021238.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

5. Nurodyti grynųjų aktyvų, apskaitos vienetų skaičių ir vertę:

(Žr. 22.3. punktas, 2 Pastaba)

6. Nurodyti per ataskaitinį laikotarpį konvertuotų apskaitos vienetų skaičių bei bendras konvertavimo sumas:

(Žr. 22.3. punktas, 3 Pastaba)

III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO

7. Atskaitymai iš valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondo pensijų turto (jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi atskaitymų dydis, atskirai pateikti sumas pagal kiekvieną dydį); jei skaičiuojamas sąlyginis tikėtinas bendrasis išlaidų koeficientas, pateikti papildomą informaciją, nurodytą Taisyklių 49.6 papunktyje:

Atskaitymai	Taisyklėse nustatyti maksimalūs dydžiai	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma, Lt
Nuo įmokų	3,00 proc.	3,00 proc.	207 474
Nuo turto vertės	1,00 proc.	1,00 proc.	639 876
Už keitimą:			
<i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje dažniau kaip kartą per metus</i>	0,20 proc.	-	
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>	0,20 proc.	0,20 proc.	4 925
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i>	4,00 proc.	-	

Atskaitymai	Taisyklėse nustatyti maksimalūs dydžiai	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma, Lt
Iš viso			852 275
BAR *			
Sąlyginis BIK ir (arba) tikėtinas sąlyginis BIK *			
PAR (portfelio apyvartumo rodiklis)*			

8. Mokėjimai tarpininkams (nurodyti konkrečius tarpininkus ir jiems sumokėtas sumas, suteiktas paslaugas). Pažymėti, kurie tarpininkai susiję su fondo valdymo įmone.

(Žr. 22.3. punktas, 9 Pastaba)

9. Informacija apie visus susitarimus dėl mokėjimų pasidalijimo, taip pat apie paslėptuosius komisinius (jų teikėjas, vertė, suteiktų prekių ir (ar) paslaugų pobūdis ir kt.).

-

10. Pateikti konkretų pavyzdį, iliustruojantį atskaitymų įtaką galutinei dalyviui tenkančiai investicijų grąžai (pateikti tik metų ataskaitoje). Pavyzdyje pateikti skaičiavimus, kiek būtų atskaityta (litais) nuo pensijų fondo dalyvio įmokų esant dabartiniam atskaitymų dydžiui ir kokią sumą jis atgautų po 1, 3, 5, 10 metų, jei būtų investuota 10 000 Lt, o metinė investicijų grąža – 5 proc.

-

IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

(Žr. 22.3. punktas, 5 Pastaba)

12. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti išvestinių finansinių priemonių sandoriai, išskyrus tuos, kurie nurodyti šio priedo 11 punkte (pagal išvestinių finansinių priemonių rūšis nurodyti sandorių vertes, išvestinių finansinių priemonių panaudojimo tikslus (valiutų keitimo, palūkanų normos, susiję su nuosavybe, ir kt.), taip pat sandorius reguliuojamose rinkose ir šalių tarpusavio sandorius bei kitą svarbią informaciją).

(Žr. 22.3. punktas, 8 Pastaba)

13. Aprašyti šio priedo 11 punkte nurodytų išvestinių finansinių priemonių rūšis, su jomis susijusią riziką, kiekybines ribas ir metodus, kuriais vertinama su išvestinių finansinių priemonių sandoriais susijusi pensijų fondo rizika, ir nurodyti, kaip išvestinė finansinė priemonė gali apsaugoti investicinių priemonių sandorį (investicinių priemonių poziciją) nuo rizikos.

(Žr. 22.3. punktas, 8 Pastaba)

14. Pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimta rizikos apimtis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (atskirai nurodyti sumas pagal skirtingas įsigytų išvestinių finansinių priemonių kategorijas).

(Žr. 23.3. punktas, 8 Pastaba)

15. Pateikti analizę, kaip turimas investicinių priemonių portfelis atitinka (neatitinka) pensijų fondo investavimo strategiją (investicijų kryptis, investicijų specializaciją, geografinę zoną ir pan.).

Ataskaitiniu laikotarpiu fondo investicijų portfelis atitiko taisyklėse nustatytą investicijų strategiją.

17. Nurodyti veiksniai, per ataskaitinį laikotarpį turėjusius didžiausią įtaką investicinių priemonių portfelio struktūros ir jo vertės pokyčiams.

Ataskaitiniu laikotarpiu fondo investicijų portfelio vertės pokyčiams didžiausią įtaką turėjo:

1. Optimizmas rinkose metų pradžioje. Po 2011 metų pabaigoje Europos centrinio banko teiktų ilgesnio, negu įprasta, laikotarpio paskolų bankams, akcijų, įmonių obligacijų ir besivystančių šalių vyriausybių obligacijų rinkose kainos toliau kilo. Nepaisant pablogėjusių pasaulio ekonomikos perspektyvų ir dėl to nukritusių aukštos rizikos turto klasių kainų antrame ketvirtyje, akcijų, įmonių obligacijų ir besivystančių šalių vyriausybių obligacijų indeksų vertės pokyčiai nuo metų pradžios buvo teigiami, ir tai turėjo teigiamą įtaką fondo vieneto grąžai.
2. Žaliavų kainų mažėjimas. Metų pradžioje žaliavų kainos kilo dėl optimizmo rinkose, o naftos kaina – ir dėl konflikto tikimybės Artimuosiuose Rytuose. Tačiau pablogėjusios pasaulio ekonomikos perspektyvos didžiausią neigiamą įtaką darė žaliavoms, todėl jų kainos nukrito.
3. Kitų valiutų kursų stiprėjimas euro atžvilgiu. Nesibaigiantis nerimas dėl Europos ekonomikos būklės lėmė euro silpnėjimą JAV dolerį ir daugelio besivystančių šalių valiutų atžvilgiu. Kadangi didelė dalis fondo lėšų investuojama į priemones, kurių investicijos yra JAV doleriais ar besivystančių šalių valiutomis, tai turėjo teigiamą įtaką fondo vieneto grąžai.
4. Nerimas dėl kai kurių Europos Sąjungos narių ekonomikos būklės ir jų reitingų mažinimas. Nestabili Graikijos, Ispanijos ir Italijos ekonomikos būklė lėmė, kad investuotojai investavo į aukščiausio reitingo obligacijas, tokias kaip Vokietijos ir Prancūzijos vyriausybių. Dėl šios priežasties šių obligacijų kaina kilo, ir tai turėjo teigiamą įtaką vieneto vertei.

V. PENSIJŲ FONDO LYGINAMASIS INDEKSAS, INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

-

VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

22. Pateikti šias pensijų fondo finansines ataskaitas, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:

- 22.1. grynujų aktyvų ataskaitą;
- 22.2. grynujų aktyvų pokyčių ataskaitą;
- 22.3. aiškinamąjį raštą.

GRYŅŪJŲ AKTYVŲ ATASKAITA (LT)

2012 m. I pusmetis

Eil. nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2012 06 30	2011 12 31
A.	TURTAS		129 907 264	116 429 365
I.	PINIGAI	5	925 810	1 869 620
II.	TERMINUOTIEJI INDELIAI		-	-
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
III.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	4, 5, 6	128 942 643	114 559 046
IV.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
IV.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
IV.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
IV.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		128 942 643	114 559 046
V.	GAUTINOS SUMOS	5	38 811	699
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
V.2.	Kitos gautinos sumos		38 811	699
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
VI.1.	Investicinis turtas		-	-
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
VI.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI	5	209 633	144 608
I.	Finansinio ir investicinio turto pirkimo įsipareigojimai		-	-
II.	Įsipareigojimai kredito įstaigoms		-	-
III.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
IV.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		111 038	99 698
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		98 595	44 910
C.	GRYŅIEJI AKTYVAI		129 697 631	116 284 757

8-23 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

GRYŅŪJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA (LT)

2012 m. I pusmetis

Eil. nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2012 01 01-2012 06 30	2011 01 01-2011 06 30
I.	GRYŅŪJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		116 284 757	114 298 076
II.	GRYŅŪJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		18 356 577	17 990 801
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą		6 914 799	8 229 096
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		2 491 006	4 979 957
II.3.	Garantinės įmokos		-	-
II.4.	Palūkanų pajamos		2 125	7 657
II.5.	Dividendai		344 087	35 452
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		8 301 075	4 302 719
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		22 144	227 641
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių pelnas		-	1 036
II.9.	Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas		281 341	207 243
	PADIDĖJO IŠ VISO:		18 356 577	17 990 801
III.	GRYŅŪJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS		4 943 703	12 406 692
III.1.	Išmokos fondo dalyviams		39 224	131 358
III.2.	Išmokos kitiems fondams		3 594 311	2 969 075
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		446 151	8 364 845
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		11 742	102 031
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	3 867
III.6.	Valdymo sąnaudos:		852 275	835 516
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	13	852 275	835 516
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		-	-
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams		-	-
III.6.4.	Audito sąnaudos		-	-
III.6.5.	Kitos sąnaudos		-	-
III.7.	Kitas grynujų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
III.9.	Pelno paskirstymas		-	-
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		4 943 703	12 406 692
IV.	GRYŅŪJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE		129 697 631	119 882 185

8-23 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji informacija

Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondo *SEB pensija 3* (toliau - Fondas) taisyklės Nr. PF-V03-K001-024(004) patvirtino Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisija 2006 m. vasario 23 d. (paskutiniai pakeitimai įsigaliojo – 2010 m. vasario 21 d.).

Pensijų fondą *SEB pensija 3* valdo UAB *SEB investicijų valdymas* (toliau – Bendrovė) įsteigta ir įregistruota 2000 m. gegužės mėn. 3 d. įmonės kodas 125277981. 2003 m. rugpjūčio mėn. 28 d. Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos sprendimu Bendrovei išduota valdymo įmonės veikiančios pagal LR Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą veiklos licencija Nr. VĮK – 001.

Pensijų fondo *SEB pensija 3* depozitoriumas yra AB *SEB bankas* įmonės kodas 112021238 esantis adresu Gedimino pr. 12 LT-03111 Vilnius veikiantis pagal Lietuvos banko išduotą licenciją Nr. 2.

Fondo auditą atlieka UAB *PricewaterhouseCoopers* įmonės kodas 111473315 buveinės adresas J.Jasinskio g. 16B LT-01112 Vilnius veikianti pagal 2005 m. gruodžio 20 d. Lietuvos auditorių rūmų pažymėjimą Nr.001273.

Apskaitos principai

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Verslo apskaitos standartais bei kitais Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Fondas pirmąsias įmokas ir pajamas gavo 2006 m. gegužės 19 d.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu ir prielaida kad Fondas artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Fondo apskaita tvarkoma atskirai nuo Bendrovės ir kitų jos valdomų pensijų fondų apskaitos pagal patvirtintą sąskaitų planą.

Finansiniai Fondo metai sutampa su kalendoriniais metais.

Sumos šiose finansinėse ataskaitose pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – litais (Lt).

Nuo 2010 m. sausio 1 d. investicinių priemonių pardavimo savikainos nurašymo metodas FIFO pakeistas į svertinio vidurkio metoda.

Toliau – yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai kuriais buvo vadovautasi rengiant šias finansines ataskaitas

(a) Finansinės rizikos valdymo politika

Su Fondo investicijomis yra susijusi ši rizika:

1. palūkanų normų rizika. Investavimo objektai kaip ir daugelis skolos VP susiję su rizika kad VP vertė gali sumažėti ar padidėti dėl pasikeitusių palūkanų normų t. y. investicijų vertė mažėja didėjant palūkanų normoms ir atvirkščiai investicijų vertė didėja kai palūkanų normos mažėja. Valdydama šią riziką bendrovė gali naudoti išvestines finansines priemones ir keisti vidutinę fondo obligacijų finansinę trukmę;
2. rinkų ir kredito rizika. Nors konkretūs VP gali suteikti galimybę gauti didesnę investicijų grąžą negu visa rinka ar susijęs rinkos segmentas visos rinkos vertė gali sumažėti ar padidėti dėl besikeičiančių palūkanų normų naujo priežiūros institucijų nustatyto reglamentavimo pasikeitusių ekonomikos sąlygų. VP kreditingumo kokybė priklauso nuo emitento sugebėjimo laiku mokėti palūkanas ir suėjus terminui išpirkti emisiją. Kuo mažesnis emitentui suteiktas kredito reitingas tuo didesnė rizika kad emitentas neįvykdys savo įsipareigojimų fondo dalyviams. VP kreditingumo rizika taip pat priklauso ir nuo banko laiduojančio už konkrečius skolos VP finansinio pajėgumo. Valdydama šią riziką bendrovė gali naudoti išvestines finansines priemones kurių vertė kinta kartu su emitento kreditingumo kokybe;
3. VP pasirinkimo rizika. Nors fondo turtas investuojamas į fiksuoto pajamingumo VP kurių vertė paprastai kinta nedaug išlieka rizika kad įsigytų VP kaina gali skirtis nuo prognozuotos kainos. Bendrovė valdo VP pasirinkimo riziką laikydamosi nustatytų fondo investicijų portfelio diversifikavimo reikalavimų;
4. valiutų kursų svyravimų rizika. Jei investuojama į VP užsienio valiuta tai keičiantis valiutos kuria investuota kursui lito atžvilgiu kinta ir investicijų vertė. Bendrovė valdydama valiutų kursų svyravimo riziką turi teisę naudoti išvestines finansines priemones;

5. infliacijos / perkamosios galios rizika. Infliacijos tempams spartėjant skolos VP atkarpų ir pagrindinės sumos perkamoji vertė ir kaina paprastai mažėja. Bendrovė gali valdyti šią riziką naudodama išvestines finansines priemones kurių vertė kinta kartu su infliacijos augimo pokyčiu gali investuoti į obligacijas kurių vertė yra susijusi su infliacijos tempais ir keisti vidutinę fondo obligacijų finansinę trukmę.

Fondo investicijos nėra garantuojamos Indėlių draudimo fondo ar kitos valstybinės garantijų ar draudimo agentūros. Nors bendrovė taikydama rizikos valdymo priemones sieks išvengti didelio fondo grynųjų aktyvų ir apskaitos vieneto vertės svyravimo dalyviams išlieka laikino sąskaitose kaupiamo turto dalinio sumažėjimo rizika.

(b) Turto padidėjimo ir sumažėjimo traukimo į apskaitą principai

Į pinigų ir pinigų ekvivalentų sąskaitą traukiama banko sąskaitoje padidėjusi pinigų suma ar įsigyjamų pinigų ekvivalentų vertė. Atitinkamai traukiama į apskaitą šios sąskaitos sumažėjusi vertė.

Vertybinių popierių padidėjusi vertės dalis traukiama į apskaitą kai įsigijami vertybiniai popieriai jei sumokėta iš anksto į apskaitą traukiama avansu sumokėta padidėjusi vertės dalis. Vėliau vertės padidėjusi dalis traukiama į apskaitą kai padidėja vertybinių popierių vertė. Atitinkamai vertybinių popierių sumažėjusi vertės dalis traukiama į apskaitą juos pardavus emitentui išpirkus vertybinius popierius sumažėjus vertybinių popierių vertei. Vertybinių popierių įtraukimo į apskaitą (arba apskaitos nutraukimo) diena yra perkamo turto gavimo (arba parduodamo turto perleidimo) diena.

Išvestinės finansinės priemonės grynųjų aktyvų ataskaitoje parodomas kaip turtas jeigu tikroji vertė yra teigiama arba kaip įsipareigojimas jeigu tikroji vertė neigiama. Išvestinių finansinių priemonių vertės padidėjusi dalis yra traukiama į išvestinių finansinių priemonių pelną o vertės sumažėjusi dalis į išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostolius.

Avanso sumokėjimas traukiamas į apskaitą gautinų sumų sąskaitoje. Šio straipsnio padidėjusi ar sumažėjusi vertės dalis traukiama į apskaitą jei atsiskaitoma užsienio valiuta dėl oficialaus lito ir Lietuvos banko skelbiamo lito ir užsienio valiutos santykio pasikeitimo. Sumažėjusi vertės dalis traukiama į apskaitą gavus prekes ar pasinaudojus paslaugomis arba nebesitikint atgauti sumokėtų sumų.

(c) Grynųjų aktyvų vertės ir vieneto vertės apskaičiavimo principai

Apskaičiuojant fondo grynųjų aktyvų (toliau – GA) vertę atskirai apskaičiuojama fondo turto vertė ir įsipareigojimų vertė.

Apskaičiuoto turto ir apskaičiuotos įsipareigojimų vertės skirtumas lygus grynųjų aktyvų vertei.

Turto ir įsipareigojimų tikroji vertė lygi grynųjų aktyvų vertei už kurią labiausiai tikėtina šiuos aktyvus parduoti.

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

Turto ar įsipareigojimų tikroji vertė nustatoma laikantis šių patikimumo lygių:

1. Tikroji vertė turi būti nustatoma pagal aktyviojoje rinkoje skelbiamas to turto ar įsipareigojimo kainas.
2. Jeigu aktyviojoje rinkoje to turto ar įsipareigojimo kainos neskelbiamos tikroji vertė nustatoma pagal šioje ar kitoje rinkoje skelbiamas panašaus turto kainas ar kitus aktyviosios rinkos rodiklius arba apskaičiuojama remiantis šiais rodikliais.
3. Jeigu tikrosios vertės neįmanoma patikimai nustatyti pagal aukščiau išvardintus punktus rinkose neprekiuojamo turto ar įsipareigojimo tikroji vertė nustatoma pagal kitokius ekonominius rodiklius ar informaciją.

Fondo turto ir įsipareigojimų vertės pasikeitimas pripažįstamas grynųjų aktyvų padidėjimu ar sumažėjimu ir parodomas grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje.

Fondo apskaitos vienetai išreiškia dalyviui priklausančią turto dalį fonde.

Apskaitos vienetai skaidomi į dalis iki keturių skaičių po kablelio tikslumu kuris apvalinamas pagal matematinės apvalinimo taisykles.

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

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

Bendra visų fondo apskaitos vienetų vertė visada yra lygi fondo GA vertei.

Pradinė fondo vieneto vertė – 1 Lt (vienas litas).

Fondo vieneto vertė nustatoma padalijus fondo GA vertę nustatytą apskaičiavimo dieną iš bendro fondo vienetų skaičiaus.

Nustačius klaidą apskaičiuojama esamiems ir buvusiems dalyviams permokėta ar išmokėta per maža suma. Buvusiems dalyviams kompensuojamų nuostolių susidariusių dėl klaidos suma registruojama subjekto išsipareigojimuose.

(d) Pinigų ekvivalentai

Pinigų ekvivalentams priskiriamos trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos kurios gali būti greitai iškeičiamos į pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga.

(e) Finansinis turtas

Finansinis turtas apima pinigus ir pinigų ekvivalentus gautinas sumas bei vertybinius popierius.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada kai Bendrovė gauna arba pagal sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

Gautinos sumos vertinamos įsigijimo savikaina atėmus nuostolį dėl nuvertėjimo. Pinigai ir pinigų ekvivalentai vertinami įsigijimo savikaina. Vertybiniai popieriai į apskaitą traukiami įsigijimo savikaina vėliau - tikrąja verte.

(f) Finansiniai išsipareigojimai

Finansiniai išsipareigojimai apima mokėtinas sumas už gautas paslaugas bei išsipareigojimus kredito įstaigoms.

Finansiniai išsipareigojimai apskaitoje registruojami tada kai Fondas prisiima išsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Mokėtinos sumos už paslaugas vertinamos įsigijimo savikaina. Išsipareigojimai kredito įstaigoms pradinio pripažinimo metu vertinami įsigijimo savikaina o vėliau - amortizuota savikaina.

(g) Išvestinės finansinės priemonės

Iš išvestinės finansinės priemonės atsirandantis finansinis turtas ir finansiniai išsipareigojimai registruojami apskaitoje kai pagal sutartį įgyjama teisė gauti turtą arba prievolę vykdyti išsipareigojimą.

Iš išvestinės finansinės priemonės atsirandantis finansinis turtas ir finansinis išsipareigojimas pirmą kartą apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina vėliau - tikrąja verte.

Kita informacija

Informacija apie investavimo finansinės rizikos valdymo politiką investicijų portfelio struktūrą ir atskaitymų valdymo įmonei ir depozitoriumui taisyklės pateikiamos <http://www.seb.lt/pow/wcp/seblt.asp> → *Pensija* → *Pensijų fondų taisyklės ir ataskaitos*.

1 Pastaba. Reikšmingos finansinių ataskaitų sumos ir jų pasikeitimo priežastys.

Reikšmingų finansinių ataskaitų sumų nebuvo.

2 Pastaba. Grynųjų aktyvų vertė vienetų skaičius ir vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje prieš metus prieš dvejus metus. Kai vienetai yra skirtingų klasių duomenys pateikiami pagal klases.

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2012 01 02)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2012 06 30)	Prieš metus (2011 06 30)	Prieš dvejus metus (2010 06 30)
Grynųjų aktyvų vertė Lt	116 490 349	129 697 631	119 882 185	92 212 573
Apskaitos vieneto vertė Lt	0,8960	0,9548	0,9755	0,8850
Apskaitos vienetų skaičius	130 014 749	135 837 512	122 891 826	104 192 726

3 Pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį išplatintų (konvertuojant pinigus į vienetus) ir išpirktų (konvertuojant vienetus į pinigus) vienetų skaičius ir vertė.

2012 m. I pusmetis

	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė Lt
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus)	9 605 156	9 405 805
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant apskaitos vienetus į pinigines lėšas)	3 791 378	3 633 535
Skirtumas	5 813 778	5 772 270

2011 m. I pusmetis

	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė Lt
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	13 005 436	13 209 052
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	3 137 933	3 100 433
Skirtumas	9 867 503	10 108 619

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

Investicijos	Pokytis					
	praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	įsigyta	parduota (išpirkta)	vertės padidėjimas	vertės sumažėjimas	ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	114 559 046	24 521 155	(18 107 022)	62 139 675	(54 170 211)	128 942 643
Iš viso	114 559 046	24 521 155	(18 107 022)	62 139 675	(54 170 211)	128 942 643

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

2012 m .I pusmetis

Kod as	Emitento (KIS kredito įstaigos banko pavadinimas)	Šali s	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiut a	Kiekis vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė Lt	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė	Kita sandorio šalis	Bendra įsigijimo vertė Lt	Bendra rinkos vertė Lt	Palūkan ū norma %	Rinka (šaltinis) pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Išpirki mo / konvert avimo data / terminas	Dali s GA / dalis portf elyje %
1	Akcijos																
1.1	Nuosavybes vertybiniai popieriai itraukti i Oficialuji ar ji atitinkanti prekybos saraša																
-																	
	Iš viso:																
1.2	Nuosavybes vertybiniai popieriai itraukti i Papildomaji ar ji atitinkanti prekybos saraša																
-																	
	Iš viso:																
1.3	Nuosavybes vertybiniai popieriai kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose																

Kodas	Emitento (KIS kredito įstaigos banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė Lt	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė	Kita sandorio šalis	Bendra išsigijimo vertė Lt	Bendra rinkos vertė Lt	Palūkanų norma %	Rinka (šaltinis) pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelyje %
-																	
	Iš viso:																
1.4	Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai																
-																	
	Iš viso:																
	Iš viso Akcijos:																
2	Obligacijos																
2.1	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai itraukti į Oficialųji ar į atitinkanti prekybos sarašą																
-																	
	Iš viso:																
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai itraukti į Papildomąjį ar į atitinkanti prekybos sarašą																
-																	
	Iš viso:																
2.3	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai kuriai																

Kodas	Emitento (KIS kredito įstaigos banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė Lt	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė	Kita sandorio šalis	Bendra įsigijimo vertė Lt	Bendra rinkos vertė Lt	Palūkanų norma %	Rinka (šaltinis) pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelyje %
	prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose																
-																	
	Iš viso:																
2.4	Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai																
-																	
	Iš viso:																
	Iš viso Obligacijos:																
3	KIS																
3.1	Kolektyvinių investavimo subjektu atitinkanciu Kolektyvinių investavimo subjektu 61 str. 1d. reikalavimus vienetai (akcijos)																
-	SEB Eastern Europe Bond Fund	EE	EE3600087532	EUR	50 480	AS SEB Varahaldus					1 790 665	2 099 052		IS Bloomberg	KIS 1		1,62
-	HSBC Euro Govt Bond Fund-C	FR	FR0000971293	EUR	282	HSBC Global Asset Management (France)					2 468 931	2 525 488		IS Bloomberg	KIS 1		1,95
-	Comgest Growth AS X JPN-USD	IE	IE00B16C1G93	USD	188 405	Comgest Asset Management International					6 733 283	6 141 299		IS Bloomberg	KIS 3		4,74

Kod as	Emitento (KIS kredito įstaigos banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė Lt	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė	Kita sandorio šalis	Bendra įsigijimo vertė Lt	Bendra rinkos vertė Lt	Palūkanų norma %	Rinka (šaltinis) pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelyje %
-	Odey Allegra European Fund	IE	IE00B04YBL58	EUR	8 740	Odey Asset Management LLP					4 278 951	4 186 339		IS Bloomberg	KIS 3		3,23
-	JOHCM European Select Val Inst EUR	IE	IE0032904330	EUR	1 449 647	J O Hambro Capital Management Limited					9 448 966	9 625 273		IS Bloomberg	KIS 3		7,42
-	SEB Sicav 1-SEB Eastern Europe ex Russia	LU	LU0070133888	EUR	1 447 861	SEB Asset Management S.A.					11 990 489	12 372 955		IS Bloomberg	KIS 3		9,54
-	SEB Fund 2-SEB Russia Fund	LU	LU0273119544	EUR	202 427	SEB Asset Management S.A.					5 663 444	6 317 028		IS Bloomberg	KIS 3		4,87
-	HSBC GIF-EUR COR CRD BD-IC	LU	LU0165125831	EUR	74 765	HSBC Investment Funds (Luxembourg) S.A.					5 339 638	5 760 559		IS Bloomberg	KIS 1		4,44
-	PICTET FUND-EUR CORP BON	LU	LU0128472205	EUR	5 036	Pictet Funds S.A.					2 787 283	2 916 669		IS Bloomberg	KIS 1		2,25
-	T ROWE PRICE-ASIAN EX JAPAN JPN-I	LU	LU0266341725	USD	159 957	T. Rowe Price Global Inv. Services Ltd					6 151 916	6 663 327		IS Bloomberg	KIS 3		5,14
-	BGF-Latin American Fund-\$D2	LU	LU0252970081	USD	23 332	Black Rock Luxembourg					5 693 769	4 989 968		IS Bloomberg	KIS 3		3,85
-	CRM US Equity Opportunities-S	IE	IE00B43N7R95	USD	235 421	Cramer Rosenthal McGlynn LLC ("CRM")					6 949 199	7 225 133		IS Bloomberg	KIS 3		5,57
-	DB X-Trackers MSCI USA TRN	LU	LU0274210672	USD	119 674	DB Platinum Advisors					9 431 854	10 859 798		IS Bloomberg	KIS 3		8,37
-	East Capital Russian Fund	SE	SE0000777708	SEK	7 834	East Capital Asset Management					3 326 441	3 369 746		IS Bloomberg	KIS 3		2,60

Kod as	Emitento (KIS kredito įstaigos banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė Lt	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė	Kita sandorio šalis	Bendra įsigijimo vertė Lt	Bendra rinkos vertė Lt	Palūkanų norma %	Rinka (šaltinis) pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelyje %
						AB/Sweden											
-	FAST JAPAN FUND -Y	LU	LU0348530451	JPY	24 332	FIL Fund Management Limited					5 207 979	5 442 672		IS Bloomberg	KIS 3		4,20
-	Investec GS Asian Equity- A A	LU	LU0345775950	USD	133 643	Investec Asset Management Guernsey L					6 444 190	6 512 236		IS Bloomberg	KIS 3		5,02
-	William Blair US All Cap Growth D	LU	LU0534978027	USD	20 200	William Blair & Company L.L.C.					6 341 108	6 907 670		IS Bloomberg	KIS 3		5,33
-	Vontobel Fund-Belvista Commodity I	LU	LU0415415800	USD	14 500	Vontobel Management SA/Luxembourg					4 792 182	4 539 410		IS Bloomberg	KIS 5		3,50
-	DB X-trackers MSCI AC Asia ex-Japan	LU	LU0322252171	USD	5 469	DB Platinum Advisors					497 320	441 141		IS Bloomberg	KIS 3		0,34
-	Comstage ETF MSCI USA-I	DE	LU0392495700	USD	39 155	Commerz Derivatives Funds Solutions					3 022 270	3 538 565		IS Bloomberg	KIS 3		2,73
-	East Capital Balkan Fund	SE	SE0001244328	SEK	757 819	East Capital Asset Management AB/Swe					3 588 869	2 713 656		IS Bloomberg	KIS 3		2,09
-	ING L Renta EMK DBT LOC-ICAP	LU	LU0555021707	USD	183	ING Investment Management					1 094 129	2 997 132		IS Bloomberg	KIS 1		2,31
-	ING (L) Renta Fund Emerging Markets Debt (Hard Cur	LU	LU0555020725	EUR	201	ING Investment Management					1 306 623	2 956 911		IS Bloomberg	KIS 1		2,28
-	OYSTER European Opportunities I	LU	LU0507009925	EUR	817	Oyster Asset Management S.A.					3 007 044	3 003 380		IS Bloomberg	KIS 3		2,32

Kod as	Emitento (KIS kredito įstaigos banko pavadinimas)	Šali s	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiut a	Kiekis vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė Lt	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė	Kita sandorio šalis	Bendra įsigijimo vertė Lt	Bendra rinkos vertė Lt	Palūkan ū norma %	Rinka (šaltinis) pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Išpirki mo / konvert avimo data / terminas	Dali s GA / dalis portf elyje %
	Iš viso:				4 970 179						117 356 542	124 105 409					95,6 9
3.2	Kitu kolektyviniu investavimo subjektu vienetai																,
-	EEREIF	EE	EE3500096500	EUR	17 144	AS Gild Property Asset Mamangeme nt					567 420	543 413		www.gildbankers.com	KIS 5		0,42
-	KEY HEDGE Fund INC-B EUR	BM	VGG5250A1553	EUR	10 554	Key Capital Management Inc					4 529 937	4 293 821		IS Bloomberg	KIS 5		3,31
	Iš viso:				27 698						5 097 357	4 837 234					3,73
	Iš viso KIS:				4 997 877						122 453 900	128 942 643					99,4 2
4	Pinigu rinkos priemonės																
4.1	Pinigu rinkos priemonės kuriuomis prekiaujama reguliuojamose rinkose																
-																	
	Iš viso:																
4.2	Kitos pinigų rinkos priemonės																
-																	
	Iš viso:																

Kodas	Emitento (KIS kredito įstaigos banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė Lt	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė	Kita sandorio šalis	Bendra išsigijimo vertė Lt	Bendra rinkos vertė Lt	Palūkanų norma %	Rinka (šaltinis) pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelyje %
	Iš viso Pinigu rinkos priemonės:																
5	Indeliai kredito įstaigose																
-	-																
-																	
	Iš viso:																
	Iš viso Indeliai kredito įstaigose:																
6	Išvestinės investicines priemonės																
6.1	Išvestinės investicines priemonės kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose																
-																	
	Iš viso:																
6.2	Kitos išvestinės investicines priemonės																
-																	
	Iš viso:																

Kodas	Emitento (KIS kredito įstaigos banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė Lt	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė	Kita sandorio šalis	Bendra įsigijimo vertė Lt	Bendra rinkos vertė Lt	Palūkanų norma %	Rinka (šaltinis) pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelyje %
	Iš viso Išvestines investicines priemones:																
7	Pinigai																
-	-																
-	AB SEB bankas	LT		LTL								311 714					0,24
-	AB SEB bankas	LT		EUR								568 079					0,44
-	AB SEB bankas	LT		USD								364					0,00
-	SEB LONDON	GB		USD								78					0,00
-	SEB LONDON	GB		JPY								5					0,00
-	AB SEB bankas	LT		LTL								45 569					0,04
	Iš viso:											925 810					0,71
	Iš viso Pinigai:											925 810					0,71
8	Kitos priemonės nenumatytos Kolektyvinio investavimo subjektu istatymo 57 str. 1 d.																
-	Gautinos sumos											38 811					0,03
-	Mokėtinos sumos											(209 633)					(0,16)

Kod as	Emitento (KIS kredito įstaigos banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė Lt	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė	Kita sandorio šalis	Bendra įsigijimo vertė Lt	Bendra rinkos vertė Lt	Palūkanų norma %	Rinka (šaltinis) pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelio %
	Iš viso:											(170 822)					(0,13)
	Iš viso Kitos priemonės nenumatytos Kolektyvinio investavimo subjektu įstatymo 57 str. 1 d.:																,
9	IŠ VISO:											129 697 631					100,00

* – nurodyti KIS tipą:

KIS 1 – KIS kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinių popierių;

KIS 2 – KIS kurių investavimo strategijoje numatytas mišrus (subalansuotas) investavimas;

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

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

KIS 5 – visų kitų rūšių KIS (alternatyvaus investavimo privataus kapitalo nekilnojamojo turto žaliavų ir kt.).

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

6 Pastaba. Investicijų paskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus.

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2012 06 30		Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2011 12 31	
	Rinkos vertė Lt	Dalis aktyvuose %	Rinkos vertė Lt	Dalis aktyvuose %
Pagal investavimo objektus				
Akcijos	100 310 187	77,34%	89 348 903	76,84%
Obligacijos	19 255 811	14,85%	17 185 608	14,78%
Pinigų rinkos priemonės (pinigai gautinos ir mokėtinos sumos)	754 987	0,58%	1 725 711	1,48%
Alternatyvios investicijos	9 376 645	7,23%	8 024 534	6,90%
Išvestinės priemonės	0	0,00%	0	0,00%
Iš viso	129 697 631	100,00%	116 284 757	100,00%
Pagal regionus (Obligacijos)				
Vakarų Europa	11 202 716	8,64%	9 776 996	8,41%
Besivystančių rinkų obligacijos	5 954 043	4,59%	5 491 769	4,72%
Vidurio ir Rytų Europa	2 099 052	1,62%	1 916 843	1,65%
Iš viso	19 255 811	14,85%	17 185 608	14,78%
Pagal regionus (Akcijos)				
Šiaurės Amerikos akcijos	28 531 166	22,00%	25 203 474	21,67%
Vakarų Europos akcijos	16 814 991	12,96%	15 110 750	12,99%
Vidurio ir Rytų Europos akcijos	15 086 612	11,63%	13 436 051	11,55%
NVS akcijos	9 686 774	7,47%	8 826 037	7,59%
Japonijos akcijos	5 442 672	4,20%	4 640 755	3,99%
Besivystančių rinkų akcijos	4 989 968	3,85%	4 569 273	3,93%
Azijos be Japonijos akcijos	19 758 003	15,23%	17 562 564	15,10%
Iš viso	100 310 187	77,34%	89 348 903	76,84%

7 Pastaba. Investicijų kurios apskaitoje nebuvo įvertintos tikrąja verte pardavimo rezultatai (pelnas ir nuostoliai).

Investicijų kurios apskaitoje nebuvo įvertintos tikrąja verte nebuvo.

8 Pastaba. Išvestinės finansinės priemonės ar jų grupės pagal 26-ąjį verslo apskaitos standartą „Išvestinės finansinės priemonės“.

Ataskaitiniu laikotarpiu fondas sudarė obligacijų kurių kainų pokytis priklauso nuo Vokietijos 2 5 10 arba 30 metų trukmės obligacijų kainų pokyčio ateities sandorius *schatz bobl bund* ir *buxl futures*). Sudarant šiuos sandorius yra keičiama bendra fondo palūkanų normų rizika (obligacijų rinkos rizika). Norėdama valdyti šią riziką valdymo įmonė riboja fondo investicijų į skolos vertybinius popierius vidutinę finansinę trukmę nuo 0 5 iki 11 metų. Ši nuostata yra įtvirtinta fondo taisyklėse.

Ataskaitiniu laikotarpiu fondas sudarė ateities akcijų svyravimo indekso sandorius (*VIX index futures*). Buvo sudaromi ateities sandoriai kurių kaina priklauso nuo VIX indekso kurio vertę lemia investuotojų nuomonė apie JAV akcijų indekso *S&P 500* svyravimus artimiausią mėnesį. VIX indekso vertė paprastai kyla arba beveik nekinta jei *S&P 500* indekso vertė krenta; jei *S&P 500* indekso vertė kyla VIX indekso vertė paprastai krenta. Sudarant ateities akcijų svyravimo indekso sandorius apsidraudžiama nuo galimo akcijų indekso kritimo rizikos. Tokių išvestinių finansinių priemonių rizika yra nustatoma atsižvelgiant į jų nominaliąją vertę. Ši rizika yra ribojama stebint kad bendra fondo investicijų į pasaulio akcijų rinkas suma neviršytų ribų nustatytų fondo taisyklėse.

2012 m. I pusmečio galiojantys ateities sandoriai:

Galiojančių sandorių nėra.

9 Pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos.

2012 m. I pusmetis

Tarpininko pavadinimas	Sumokėti mokesčiai Lt	Ar susijęs su valdymo įmone
<i>Skandinaviska Enskilda Banken AB</i>	207	Taip
<i>Skandinaviska Enskilda Banken S.A.</i>	119	Taip
<i>HSBC Trinkaus & Burkhardt AG</i>	3292	Ne
Iš viso*	3618	

* nurodyti mokesčiai nemažina pensijų fondo grynųjų aktyvų vertės. Valdymo įmonė perveda nurodytus mokesčius į fondo sąskaitą.

2011 m. I pusmetis

Tarpininko pavadinimas	Sumokėti mokesčiai Lt	Ar susijęs su valdymo įmone
<i>Skandinaviska Enskilda Banken AB</i>	912	Taip
<i>AB SEB bankas</i>	-	Taip
<i>TT International</i>	966	Ne
<i>Deutsche bank AG London</i>	3 563	Ne
<i>HSBC Trinkaus & Burkhardt AG</i>	5 948	Ne
Iš viso*	11 389	

* nurodyti mokesčiai nemažina pensijų fondo grynųjų aktyvų vertės. Valdymo įmonė perveda nurodytus mokesčius į fondo sąskaitą.

10 Pastaba. Dalyviams apskaičiuoti ir (ar) išmokėti dividendai ar kitos išmokos kurias išmokėjus vienetų skaičius nesikeičia.

Pensijų fondas dividendų nemoka.

11 Pastaba. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos.

2012 m gruodžio 31 d ir 2011 m gruodžio 31 d Fondas skolintų lėšų neturėjo.

12 Pastaba. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį.

Įsipareigojimų nebuvo.

13 Pastaba. Sandorių su susijusiais asmenimis (valdymo įmone tos pačios valdymo įmonės subjektais ir pan.) ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio sumos suskirstytos į grupes kita reikšminga informacija pagal 30-ąjį verslo apskaitos standartą „Susiję asmenys“.

Rodikliai	2012 06 30	2011 12 31	2011 06 30	Likutis 2012 06 30
<i>AB SEB bankas</i>				
Pinigai laikomi banke	Žr. 5 pastaba	1 857 400		Žr. 5 pastaba
Komisinis mokestis už sandorius	Žr. 9 pastaba		Žr. 9 pastaba	-
<i>UAB SEB Investicijų valdymas</i>				
Atskaitymai nuo įmokų	207 474		246 878	-

Rodikliai	2012 06 30	2011 12 31	2011 06 30	Likutis 2012 06 30
Atskaitymai nuo turto vertės	639 876		583 841	110 229
Už pensijų kaupimo bendrovės keitimą	4 925		4 797	809
<i>Skandinaviska Enskilda Banken AB</i>				
Komisinis mokestis už sandorius	Žr. 9 pastaba		Žr. 9 pastaba	-
Valdymo mokesčio į investuojamus fondus nuolaida	153 979		132 985	-
Investicijos į SEB grupės valdomus fondus	Žr. 5 pastaba			-
Pinigai laikomi banke	Žr. 5 pastaba	12 220		Žr. 5 pastaba
<i>Skandinaviska Enskilda Banken S.A</i>				
Komisinis mokestis už sandorius	Žr. 9 pastaba		Žr. 9 pastaba	-
<i>SEB Europe Eastern Bond Fund</i>				
Valdymo mokesčio į investuojamus fondus nuolaida	5 586		6 771	-

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

Apskaitinių įvertinimų pakeitimų nebuvo.

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

Pobalansinių įvykių nebuvo.

16 Pastaba. Po grynųjų aktyvų skaičiavimo datos įvykę reikšmingi turto ir įsipareigojimų pokyčiai neįtraukti į grynųjų aktyvų vertę.

Turto ir įsipareigojimų pokyčių neįtrauktų į grynųjų aktyvų vertę nebuvo.

17 Pastaba. Kita reikšminga informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo finansinę būklę veiksniai ir aplinkybės turėję įtakos subjekto turtui ar įsipareigojimams pagal 18-ąjį verslo apskaitos standartą „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir kitus verslo apskaitos standartus.

Nebuvo.

VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

-

VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

27. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos lėšos:

Bendra gautų lėšų suma		9 405 805
Periodinės įmokos į pensijų fondą	iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	6 914 799
	paties dalyvio įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	
	darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delpinigiaai		
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos		
Iš kitų pensijų fondų pervestos lėšos	iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	774 313
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	1 716 692
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso		1
	Kompensavimas klientams	1

28. Išmokėtos lėšos:

Bendra išmokėtų lėšų suma		3 633 535
Pensijų išmokos	vienkartinės išmokos dalyviams	19 937
	periodinės išmokos dalyviams	
	išmokos anuitetui įsigyti	
Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	1 136 925
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	2 457 386
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)		
Paveldėtojams išmokėtos lėšos		19 287
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą), iš viso		

IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ

29. Jei pensijų fondo taisyklėse yra įsipareigojimas garantuoti tam tikrą pajamingumą, nurodyti garantuojamo pajamingumo dydį, per ataskaitinį laikotarpį į garantinį rezervą įmokėtų įmokų sumą, pateikti jo investicinių priemonių portfelį, jei buvo panaudotas, nurodyti panaudojimo priežastis, panaudotą sumą, rezervo dydį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir kitą svarbią informaciją.

-

X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

30. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

(Žr. 22.3. punktas, 11 Pastaba)

XI. KITA INFORMACIJA

31. Paaiškinimai, komentarai, iliustruojamoji grafinė medžiaga ir kita svarbi informacija apie pensijų fondo veiklą, kad būtų galima tinkamai įvertinti fondo veiklos pokyčius ir rezultatus.



Vieneto vertė litais nuo fondo veiklos pradžios

XII. ATSAKINGI ASMENYS

32. Konsultantų, kurių paslaugomis buvo naudotasi rengiant ataskaitą (finansų maklerio įmonės, auditoriai, kt.), vardai, pavardės (juridinių asmenų pavadinimai), adresai, leidimo verstis atitinkama veikla pavadinimas ir numeris.

-

33. Ataskaitą parengusių asmenų vardai, pavardės, pareigos, darbovietė (jeigu ataskaitą rengė asmenys nėra bendrovės darbuotojai).

-

34. Valdymo įmonės administracijos vadovo, vyriausiojo finansininko, ataskaitą rengusių asmenų ir konsultantų patvirtinimas, kad joje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pensijų fondo veiklos rezultatų vertinimui.

-

35. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

35.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas (nurodyti vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresus)

Tvirtinu _____ Gediminas Milieška, generalinis direktorius,
tel. (8 5) 268 1594, faks. (8 5) 268 1575, e. paštas info.invest@seb .lt

Tvirtinu _____ Inga Riabovaitė, Operacijų departamento vadovė,
tel. (8 5) 268 1594, faks. (8 5) 268 1575, e. paštas info.invest@seb .lt

Tvirtinu _____ Sonata Šablinskaitė-Braškienė, vyriausioji buhalterė,
tel. (8 5) 268 1594, faks. (8 5) 268 1575, e. paštas info.invest@seb .lt;

35.2. jeigu ataskaitą rengia konsultantai arba ją rengti padeda konsultantai, nurodyti konsultantų vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, elektroninio pašto adresus (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodyti jo pavadinimą, telefonų ir faksų numerius, elektroninio pašto adresą bei konsultanto atstovo(-ų) vardą, pavardę); pažymėti, kokias konkrečias dalis rengė konsultantai arba kokios dalys parengtos jiems padedant, ir nurodyti konsultantų atsakomybės ribas.

