2015 metų sausio – gruodžio mėnesių ataskaita

Aktyviai valdomas fondų portfelis 100

2015 m. gruodžio 31 d.

Turinys

I. Bendroji informacija

1. Kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas, visas pensijų fondo taisyklių, pagal kurias jis veikia, pavadinimas, Komisijos pensijų fondo taisyklėms suteiktas numeris.

Investicinis fondas *SEB aktyviai valdomas fondų portfelis 100* (2011 m. birželio 2 d. Vertybinių popierių komisija sprendimu Nr. 2K-111 leido pakeisti bendrovės valdomo *investicinio SEB akcijų fondų fondo* pavadinimą į *SEB aktyviai valdomas fondų portfelis 100*). Vertybinių popierių komisijos pritarimo investicinio fondo sudarymo dokumentams data – 2006 m. vasario 9 d.

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita — 2015 metų dvylika mėnesių

3. Duomenys apie valdymo įmonę:
3.1. pavadinimas ir įmonės kodas — UAB *SEB investicijų valdymas*, įmonės kodas 125277981;
3.2. buveinė (adresas) — J.Balčikonio g. 3, Vilnius, Lietuvos Respublika;
3.3. telefono, fakso numeriai, el. pašto adresas, interneto svetainės adresas
tel. (8 5) 268 1528
faks. (8 5) 268 1575
el. paštas info.invest@seb.lt
interneto adresas www.seb.lt;
3.4. veiklos licencijos numeris — VĮK – 001;
3.5. pensijų fondo valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimantys investicinius sprendimus) — Ignas Pliuškys, Investicijų valdymo grupės vadovas.

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. Kolektyvinio investavimo subjekto išlaidų ir apyvartumo rodikliai

7. Atskaitymų iš kolektyvinio investavimo subjekto turto rūšys, sumos, procentinė išraiška, bendrasis išlaidų koeficientas, portfelio apyvartumo rodiklis (jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi atskaitymų dydis, pateikti atskirai sumas pagal kiekvieną dydį).
(Žr. 23.3. punktas, 20 Pastaba)

8. Mokėjimai tarpininkams (nurodyti konkrečius tarpininkus ir jiems sumokėtas sumas, suteiktas paslaugas). Pažymėti, kurie tarpininkai susiję su fondo valdymo įmone.
(Žr. 23.3. 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 (eurais) nuo pensijų fondo dalyvio įmokų esant dabartiniam atskaitymų dydžiui ir kokią sumą jis atgautų po 1, 3, 5, 10 metų, jei būtų investuota 3 000 Eur, o metinė investicijų grąža – 5 proc.

	Po 1 metų	Po 3 metų	Po 5 metų	Po 10 metų
Sumokėta atskaitymų, Eur	70,00	154,42	245,13	502,54
Sukaupta suma, jei nebūtų atskaitymų, Eur	3 150,00	3 472,88	3 828,84	4 886,68
Sukaupta suma, esant dabartiniam atskaitymų dydžiui, Eur	3 078,50	3 307,55	3 553,64	4 251,96

IV. Informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto investicinių priemonių portfelį

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:
(Žr. 22.3. punktas, 5 Pastaba)

12. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus (pildyti pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus, pavyzdžiui, pagal turto rūšis, pramonės šakas, geografinę zoną, valiutas, rinkas, emitentų tipus (vyriausybė, bendrovės), emitentų kredito reitingus, priemonių galiojimo trukmę bei kt.):
(Žr. 22.3. punktas, 6 Pastaba)

13. 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).

Per ataskaitinį laikotarpį įvykdytų išvestinių finansinių priemonių sandorių nebuvo.

14. 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 kolektyvinio investavimo subjekto rizika, ir nurodyti, kaip išvestinė finansinė priemonė gali apsaugoti investicinį sandorį (investicinę poziciją) nuo rizikos (jei priemonė naudojama rizikos valdymo tikslais).
(Žr. 22.3. punktas, 8 Pastaba)

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

Prisiimtos rizikos apimties skaičiavimui įmonė naudoja įsipareigojimų metodą (angl. commitment approach) ir perskaičiuoja (konvertuoja) kiekvieną išvestinių finansinių priemonių poziciją į tapačias pozicijas pagal šios išvestinės finansinės priemonės bazinio turto rinkos vertę (standartinis įsipareigojimų metodas (angl. standard commitment approach)). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje prisiimtos rizikos nebuvo.

16. Finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimtos rizikos apimties atžvilgiu nurodyti:

16.1. finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto tiesioginės galimos rizikos apimties ir faktinės finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto išvestinių finansinių priemonių rizikos apimties, proporcingos finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto investicijoms į finansuojamąjį subjektą, suma;

16.2. finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto tiesioginės galimos rizikos apimties ir galimos didžiausios finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimtos rizikos apimties, nustatytos finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto steigimo dokumentuose ir proporcingos finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto investicijoms į finansuojamąjį subjektą, suma.

-

17. 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.

18. Nurodyti veiksnius, 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. **Skatinamoji didžiųjų centrinių bankų pinigų politika.** Europos, Japonijos ir Kinijos centrinių bankų skatinamoji pinigų politika kėlė investuotojų lūkesčius, tuo pačiu ir rizikingesnių investicijų, visų pirma, akcijų, kainas. Tai turėjo teigiamą įtaką fondo vieneto vertei.
2. **Europos ūkio sustiprėjimas.** Euro zonos ūkis po ilgai trukusio nuosmukio pernai reikšmingiau sustiprėjo. Sumažėjo nedarbas, išaugo įmonių ir vartotojų noras skolintis. Be to, susilpnėjęs euras didino Europos eksportuotojų konkurencingumą pasaulinėje prekyboje. Visa tai gerino įmonių rezultatus ir teigiamai veikė jų akcijų kainas. Tai turėjo teigiamą įtaką fondo vieneto vertei.
3. **Sulėtėjęs pasaulio ekonomikos augimas ir su tuo susijęs žaliavų kainų nuosmukis.** Besitęsę nuogąstavimai dėl Kinijos ekonomikos lėtėjimo ir vietos valdžios įsikišimas į valiutų rinką rugpjūtį rimtai sukrėtė ne tik pačios Kinijos, bet ir viso pasaulio akcijų rinkas. Be to, dėl lėtėjančio Kinijos ūkio toliau mažėjo žaliavų paklausa. Tai neigiamai veikė žaliavų kainas ir jų eksportu užsiimančių besivystančių šalių kapitalo rinkas. Tai turėjo neigiamą įtaką fondo vieneto vertei.

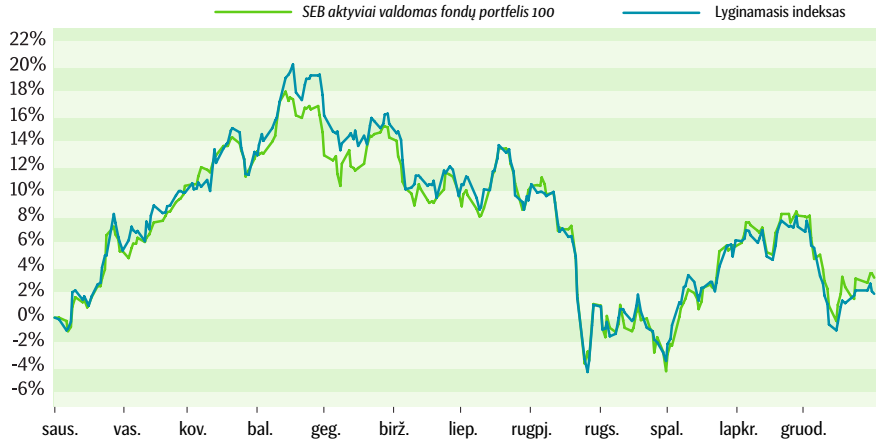
4. **JAV federalinio atsargų banko (FED) sprendimas kelti palūkanų normą.** Istorinis FED sprendimas pirmą kartą po beveik dešimties metų pakelti bazinę palūkanų normą neramino investuotojus visus metus. Dėl aukštesnių palūkanų Jungtinėse Amerikos Valstijose lūkesčių pernai ženkliai sustiprėjo JAV doleris. Imta prognozuoti, kad stiprus JAV doleris gali pakenkti vietos eksportuotojams, kurių produkcija užsienyje tapo brangesnė. Visgi aukštesnės palūkanos ir brangesnis JAV doleris labiausiai kenkė besivystančioms šalims, kuriose didelė dalis valstybės ir privačios skolos yra būtent JAV doleriais. Tai turėjo neigiamos įtakos besivystančių šalių akcijų ir obligacijų kainoms. Tai turėjo neigiamą įtaką fondo vieneto vertei.

V. Kolektyvinio investavimo subjekto investicijų grąža ir rizikos rodikliai

19. Lyginamasis indeksas (jei jis pasirinktas) ir trumpas jo apibūdinimas.
(Žr. 23.3. punktas, 19 Pastaba)

20. To paties laikotarpio investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės investicijų grąžos (bendrosios ir grynosios) ir lyginamojo indekso (jei jis pasirinktas) reikšmės pokyčio rodikliai per paskutinius dešimt subjekto veiklos metų (išdėstyti palyginamojoje lentelėje, pateikti rodiklių paaiškinimus ir pavaizduoti grafiškai (linijiniu grafiku)). Jeigu kolektyvinio investavimo subjektas veikia trumpiau nei dešimt metų, pateikti metinę to laikotarpio, kurį portfelis buvo valdomas, investicijų grąžą.
(Žr. 23.3. punktas, 18 Pastaba)

2015 m. vertės pokytis procentais



21. Vidutinė investicijų grąža, vidutinis apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis (jei jis pasirinktas) per paskutinius trejus, penkerius, dešimt metų (vidutinė grynoji investicijų grąža, vidutinis apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis apskaičiuojami kaip geometrinis, atitinkamai, metinių grynosios investicijų grąžos, metinių apskaitos-vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčių vidurkis). Kiekvienam fondo tipui pildoma lentelė:
(Žr. 23.3. punktas, 18 Pastaba)

22. Kiti rodikliai, atskleidžiantys investicinių priemonių portfelio riziką. Atskleidžiant investicijų rizikos rodiklius, turi būti pateikiami jų paaiškinimai ir apskaičiavimo metodika.
-

VI. Kolektyvinio investavimo subjekto finansinė būklė

23. Pateikti šias kolektyvinio investavimo subjekto finansines ataskaitas, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:

23.1. grynųjų aktyvų ataskaitą;

Grynųjų aktyvų ataskaita (EUR)

2015 m. gruodžio 31 d.

Eil. nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2015 12 31	2014 12 31
A.	**TURTAS**		**37 571 805**	**36 562 822**
I.	**PINIGAI**	**5**	**3 017 595**	**2 178 321**
II.	**TERMINUOTIEJI INDĖLIAI**		**-**	**-**
III.	**PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS**		**-**	**-**
III.1.	Valstybės iždo vekseliai		-	-
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
IV.	**PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI**	**4, 5, 6**	**34 554 210**	**34 380 158**
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		34 554 210	34 380 158
V.	**SUMOKĖTI AVANSAI**		**-**	**-**
VI.	**GAUTINOS SUMOS**	**5**	**-**	**4 343**
VI.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
VI.2.	Kitos gautinos sumos		-	4 343
VII.	**INVESTICINIS IR KITAS TURTAS**		**-**	**-**
VII.1.	Investicinis turtas		-	-
VII.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
VII.3.	Kitas turtas		-	-
B.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**	**5**	**56 077**	**115 437**
I.	**Mokėtinos sumos**		**56 077**	**115 437**
I.1.	Už finansinį turtą ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
I.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	13	47 532	41 815
I.3.	Kitos mokėtinos sumos		8 545	76 322
II.	**Sukauptos sąnaudos**		**-**	**-**
III.	**Finansinės skolos kredito įstaigoms**		**-**	**-**
IV.	**Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis**		**-**	**-**
V.	**Kiti įsipareigojimai**			
C.	**GRYNIEJI AKTYVAI**	**2**	**37 515 728**	**36 447 385**

7 – 20 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

23.2. grynųjų aktyvų pokyčių ataskaitą;

Grynųjų aktyvų pokyčių ataskaita (EUR)

2015 m. gruodžio 31 d.

Eil. nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2015 01 01 - 2015 12 31	2014 01 01 - 2014 12 31
I.	**GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE**		**36 447 385**	**33 779 738**
II.	**GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS**		**5 074 906**	**6 814 626**
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą	3	2 148 897	2 681 860
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos	3	40 972	6 709
II.3.	Garantinės įmokos		-	-
II.4.	Investicinės pajamos		76 736	51 317
II.4.1.	Palūkanų pajamos		4	1 303
II.4.2.	Dividendai		76 732	50 014
II.4.3.	Nuomos pajamos		-	-
II.5.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	4	2 660 712	3 904 037
II.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		26 992	48 873
II.7.	Išvestinių finansinių priemonių pelnas		-	-
II.8.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas	23	120 597	121 830
	PADIDĖJO IŠ VISO:		**5 074 906**	**6 814 626**
III.	**GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS**		**4 006 563**	**4 146 980**
III.1.	Išmokos fondo dalyviams	3	2 274 312	2 970 061
III.2.	Išmokos kitiems fondams	3	26 270	12 881
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	4	1 172 015	658 134
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		20 802	48 324
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
III.6.	Valdymo sąnaudos:		513 164	457 580
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	13	488 189	435 229
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui	13	19 471	17 405
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	9	2 634	1 757
III.6.4.	Audito sąnaudos		2 745	2 628
III.6.5.	Palūkanų sąnaudos		-	-
III.6.6.	Kitos sąnaudos		125	561
III.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		**4 006 563**	**4 146 980**
IV.	**Grynųjų aktyvų vertės pokytis**		**1 068 343**	**2 667 647**
V.	**Pelno paskirstymas**		**-**	**-**
VI.	**GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE**	**2**	**37 515 728**	**36 447 385**

7 – 20 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

23.3. aiškinamąjį raštą.

Aiškinamasis raštas

Bendroji informacija

Investicinis fondas *SEB aktyviai valdomas fondų portfelis 100* (toliau – Fondas) buvo įsteigtas 2006 m. vasario 9 d. Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijai pritarus Fondo taisyklėms ir prospektams. 2011 m. birželio 3 d. pakeistas fondo pavadinimas iš *SEB akcijų fondų fondas* į *SEB aktyviai valdomas fondų portfelis 100*.

Fondo vienetai pradėti platinti nuo 2006 m. vasario 20 d.

Pagrindinė Fondo veikla yra investicinė veikla. Fondo tikslas yra užtikrinti ilgalaikį investicinio vieneto vertės didėjimą investuojant turtą į įvairių pasaulio regionų akcijų fondus.

Investicinį fondą *SEB aktyviai valdomas fondų portfelis 100* valdo UAB *SEB investicijų valdymas* (toliau – Bendrovė), įsteigta ir įregistruota 2000 m. gegužės 3 d., įmonės kodas 125277981. 2003 m. rugpjūčio 28 d. Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos sprendimu Bendrovei išduota valdymo įmonės, veikiančios pagal Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą, veiklos licencija Nr. VĮK – 001. Duomenys apie bendrovę kaupiami juridinių asmenų registre.

Fondo depozitoriumas yra AB SEB bankas, įmonės kodas 112021238, esantis adresu Gedimino pr. 12, Vilnius, veikiantis pagal Lietuvos banko išduotą licenciją Nr. 2.

Fondo auditą atlieka UAB *PricewaterhouseCoopers*, įmonės kodas 111473315, buveinės adresas J. Jasinskio g. 16B, LT-03163 Vilnius, veikianti pagal 2005 m. gruodžio 20 d. Lietuvos auditorių rūmų pažymėjimą Nr.001273.

Bendrovė, vadovaudamasi savo valdybos 2009 m. rugsėjo 8 d. priimtu sprendimu ir 2009 m. rugsėjo 24 d. LR Vertybinių popierių komisijos suteiktu leidimu prijungė NVS akcijų fondą prie SEB aktyviai valdomo fondų portfelio 100 (tuo metu SEB akcijų fondų fondo). NVS akcijų fondo turtas Fondui buvo perduotas 2009 m. gruodžio 3 d.

Bendra perduoto turto vertė 6 662 283 eurų, iš jų 5 915 955 eurų vertės vertybiniai popieriai, likusi suma – 746 328 eurų - pinigai banko sąskaitoje. Perduotas turtas grynųjų aktyvų ataskaitoje buvo apskaitytas dalyvių įmokų eilutėje kaip iš kitų fondų pervestos sumos.

Apskaitos principai

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

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

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

Finansiniai Fondo metai sutampa su kalendoriniais metais.

Sumos šiose finansinėse ataskaitose pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – eurais (EUR). 2015 m. sausio 1 d. Lietuva prisijungė prie euro zonos ir jos valiuta tapo euras. Litai buvo pakeisti į eurus santykiu 3,4528 lito už 1 eurą. Bendrovė perskaičiavo palyginamuosius skaičius iš litų į eurus taikydama oficialų lito ir euro kursą: 1 euras = 3,4528 Lt. Joks pelnas (nuostolis) dėl valiutų perskaičiavimo pripažintas nebuvo.

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 laikydamasi nustatytų fondo investicijų portfelio diversifikavimo reikalavimų;
4. valiutų kursų svyravimų rizika. Jei investuojama į VP užsienio valiuta, tai, keičiantis valiutos, kuria investuota, kursui euro 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

Vertybinių popierių padidėjusi vertės dalis traukiama į apskaitą, kai įsigyjami 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 parodomos 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.

(c) Grynųjų aktyvų vertės ir vienetų 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 euro kursą, galiojantį vertinimo dieną.

Turto ar įsipareigojimų tikroji vertė nustatoma kiekvieną darbo dieną 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 neprekiaujamo 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 matematines apvalinimo taisykles.

Apskaitos vieneto (jo dalių) vertė nustatoma keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematines 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 - 0,29 Eur (dvidešimt devyni euro centai).

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 įsipareigojimuose.

(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 įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apima mokėtinas sumas už gautas paslaugas bei įsipareigojimus kredito įstaigoms.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tada, kai Fondas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Mokėtinos sumos už paslaugas vertinamos įsigijimo savikaina. Įsipareigojimai 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 įsipareigojimai registruojami apskaitoje, kai pagal sutartį įgyjama teisė gauti turtą arba prievolę vykdyti įsipareigojimą.

Iš išvestinės finansinės priemonės atsirandantis finansinis turtas ir finansinis įsipareigojimas 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 www.seb.lt.

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

Reikšmingų pokyčių finansinių ataskaitų sumose 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 (2015 01 02)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2015 12 31)	Prieš metus (2014 12 31)	Prieš dvejus metus (2013 12 31)
Grynųjų aktyvų vertė, Eur	36 541 160	37 515 728	36 447 385	33 779 739
Apskaitos vieneto vertė, Eur	0,3233	0,3337	0,3234	0,2971
Apskaitos vienetų skaičius	113 014 433	112 438 024	112 685 690	113 694 845

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

2015 m. gruodžio 31 d.

	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Eur
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)*	6 328 101	2 189 869
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	6 575 768	2 300 582
Skirtumas	(247 667)	(110 712)

2014 m. gruodžio 31 d.

	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Eur
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)*	8 712 746	2 688 570
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	9 721 901	2 982 942
Skirtumas	(1 009 155)	(294 373)

**Išplatintų vienetų vertė pateikiama kartu su įmokos mokesčiu.*

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

2015 m. gruodžio 31 d.

			Pokytis			
Investicijos	praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	įsigyta	parduota (išpirkta)	teigiamas vertės pokytis	neigiamas vertės pokytis	ataskaitinio laiko-tarpio pabaigoje
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	34 380 158	12 507 856	(13 822 501)	2 660 712	(1 172 015)	34 554 210
Iš viso:	**34 380 158**	**12 507 856**	**(13 822 501)**	**2 660 712**	**(1 172 015)**	**34 554 210**

2014 m. gruodžio 31 d.

			Pokytis			
Investicijos	praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	įsigyta	parduota (išpirkta)	teigiamas vertės pokytis	neigiamas vertės pokytis	ataskaitinio laiko-tarpio pabaigoje
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	32 351 496	10 107 368	(11 324 610)	3 904 037	(658 134)	34 380 158
Iš viso:	**32 351 496**	**10 107 368**	**(11 324 610)**	**3 904 037**	**(658 134)**	**34 380 158**

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.

2015 m. gruodžio 31 d.

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Dalis GA / dalis portfelyje, %
1	**Akcijos**											
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą											
	Iš viso:											
1.2	Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą											
	Iš viso:											
1.3	Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose											
	Iš viso:											
1.4	Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai											
	Iš viso:											
	Iš viso Akcijos:											
2	**Obligacijos**											
2.1	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą											
	Iš viso:											
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą											
	Iš viso:											
2.3	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais 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 subjektų, atitinkančių Kolektyvinių investavimo subjektų 61 str. 1d. reikalavimus, vienetai (akcijos)											
	Lyxor UCITS ETF MSCI Emerging Markets C-EUR	FR	FR0010429068	EUR	432 200	Lyxor International Asset Management	3 917 478	3 320 161		IS Bloomberg	KIS 3	8,85
	M&G Global Dividend EUR C	GB	GB00B39R2T55	EUR	104 455	M&G Securities	1 930 219	2 211 149		IS Bloomberg	KIS 3	5,89
	JOHCM European Select Val A Shares EUR	IE	IE0032904330	EUR	369 800	J O Hambro Capital Management Limited	1 102 941	1 218 491		IS Bloomberg	KIS 3	3,25
	JOHCM Global Select B EUR	IE	IE00B3DBRM10	EUR	1 365 283	J O Hambro Capital Management Limited	2 101 303	3 007 718		IS Bloomberg	KIS 3	8,02
	Lazard Emerging Markets Equity Fund Institutional	IE	IE00B77H9381	EUR	27 873	Lazard Fund Managers Ireland	2 499 385	2 450 199		IS Bloomberg	KIS 3	6,53

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Dalis GA / dalis portfelyje, %
	iShares Core MSCI World UCITS ETF	IE	IE00B4L5Y983	EUR	51 700	BlackRock Asset Management	1 818 590	1 959 947		IS Bloomberg	KIS 3	5,22
	SEB Sicav 1-SEB Eastern Europe ex Russia	LU	LU0070133888	EUR	669 040	SEB Asset Management S.A.	1 691 445	1 819 119		IS Bloomberg	KIS 3	4,85
	DB X-Trackers MSCI World Index UCITS ETF	LU	LU0274208692	EUR	66 500	DB Platinum Advisors	2 379 590	2 731 820		IS Bloomberg	KIS 3	7,28
	Vontobel Fund-Harcourt Commodity I	LU	LU0415415800	USD	5 845	Vontobel Management SA/Luxembourg	486 909	359 120		IS Bloomberg	KIS 5	0,96
	DB X-Trackers MSCI USA Index UCITS ETF	LU	LU0274210672	USD	42 370	DB Platinum Advisors	965 925	2 046 177		IS Bloomberg	KIS 3	5,45
	MFS GLOBAL CONCENTRATED FUND I	LU	LU0219424644	EUR	12 230	MFS Meridian Fund	2 155 605	2 856 683		IS Bloomberg	KIS 3	7,61
	Morgan Stanley Investment Funds Global Brands Z	LU	LU0360482987	USD	62 907	Morgan Stanley Investment Management	1 845 214	2 701 445		IS Bloomberg	KIS 3	7,20
	DB X-Trackers Euro Stoxx 50 UCITS ETF	LU	LU0380865021	EUR	27 600	DB Platinum Advisors	1 208 488	1 179 210		IS Bloomberg	KIS 3	3,14
	DB X-Trackers MSCI Europe Index UCITS ETF	LU	LU0274209237	EUR	37 100	DB Platinum Advisors	1 957 385	1 876 518		IS Bloomberg	KIS 3	5,00
	SKAGEN KON-TIKI	NO	NO0010140502	NOK	14 718	SKAGEN A/S	1 037 019	1 048 276		www.skagenfondene.no	KIS 3	2,79
	Carmignac Portfolio Capital Plus F EUR acc	LU	LU0992631217	EUR	432	Carmignac Gestion	441 088	442 704		IS Bloomberg	KIS 5	1,18
	SEB Fund 1 - SEB Global Fund EUR	LU	LU0957649758	EUR	24 428	SEB Asset Management SA	3 125 611	3 325 473		IS Bloomberg	KIS 3	8,86
	Iš viso:				**3 314 481**		**30 664 195**	**34 554 210**				**92,11**
3.2	**Kitų kolektyvinių investavimo subjektų vienetai**											
	Iš viso:											
	Iš viso KIS:				**3 314 481**			**34 554 210**				**92,11**
4	**Pinigų rinkos priemonės**											
4.1	Pinigų rinkos priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose											
	Iš viso:											
4.2	Kitos pinigų rinkos priemonės											
	Iš viso:											
	Iš viso Pinigų rinkos priemonės:											
5	**Indėliai kredito įstaigose**											
	Iš viso:											
	Iš viso Indėliai kredito įstaigose:											
6	**Išvestinės investicinės priemonės**											
6.1	Išvestinės investicinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose											
	Iš viso:											
6.2	Kitos išvestinės investicinės priemonės											
	Iš viso:											
	Iš viso Išvestinės investicinės priemonės:											
7	**Pinigai**											
	AB SEB bankas	LT		EUR				3 016 369				8,04
	AB SEB bankas	LT		USD				754	0,0927			0,00

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Dalis GA / dalis portfelyje, %
	SEB LONDON	GB		EUR				38				0,00
	SEB LONDON	GB		USD				429				0,00
	SEB LONDON	GB		JPY				5				0,00
	Iš viso:							**3 017 595**				**8,04**
	Iš viso Pinigai:							**3 017 595**				**8,04**
8	**Kitos priemonės, nenumatytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.**											
	Gautinos sumos							0				0,00
	Mokėtinos sumos							(56 077)				(0,15)
	Iš viso:							**(56 077)**				**(0,15)**
	Iš viso Kitos priemonės, nenumatytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.:											
9	**IŠ VISO:**							**37 515 728**				**100,00**

2014 m. gruodžio 31 d.

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Dalis GA / dalis portfelyje, %
1	**Akcijos**										
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą										
	Iš viso:										
1.2	Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą										
	Iš viso:										
1.3	Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose										
	Iš viso:										
1.4	Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai										
	Iš viso:										
	Iš viso Akcijos:										
2	**Obligacijos**										
2.1	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą										
	Iš viso:										
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą										
	Iš viso:										
2.3	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose										

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Dalis GA / dalis portfelyje, %
	Iš viso:											
2.4	Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
	Iš viso:											
	Iš viso Obligacijos:											
3	**KIS**											
3.1	Kolektyvinių investavimo subjektų, atitinkančių Kolektyvinių investavimo subjektų 61 str. 1d. reikalavimus, vienetai (akcijos)											
	Vontobel Fund-Belvista Commodity I	LU	LU0415415800	USD	4 845	Vontobel Management SA/Luxembourg	421 835	354 233		IS Bloomberg	KIS 5	0,97
	DB X-Trackers MSCI USA Index UCITS ETF	LU	LU0274210672	USD	75 905	DB Platinum Advisors	1 730 435	3 280 000		IS Bloomberg	KIS 3	9,00
	SEB Sicav 1-SEB Eastern Europe ex Russia	LU	LU0070133888	EUR	1 036 040	SEB Asset Management S.A.	2 619 284	3 007 623		IS Bloomberg	KIS 3	8,25
	SEB Fund 2-SEB Russia Fund	LU	LU0273119544	EUR	27 203	SEB Asset Management S.A.	179 414	149 562		IS Bloomberg	KIS 3	0,41
	DB X-Trackers MSCI World Index UCITS ETF	LU	LU0274208692	EUR	66 500	DB Platinum Advisors	2 379 590	2 467 815		IS Bloomberg	KIS 3	6,77
	Morgan Stanley Investment Funds Global Brands Z	LU	LU0360482987	USD	62 907	Morgan Stanley Investment Management	1 845 214	2 294 758		IS Bloomberg	KIS 3	6,30
	JOHCM European Select Val A Shares EUR	IE	IE0032904330	EUR	345 000	J O Hambro Capital Management Limited	1 016 715	1 019 475		IS Bloomberg	KIS 3	2,80
	JOHCM Emerging Markets fund A	IE	IE00B4XR4N63	EUR	2 125 862	JO Hambro Capital management	2 293 323	2 638 195		IS Bloomberg	KIS 3	7,24
	JOHCM Global Select B EUR	IE	IE00B3DBRM10	EUR	1 626 283	J O Hambro Capital Management Limited	2 503 008	3 452 598		IS Bloomberg	KIS 3	9,47
	MFS GLOBAL CONCENTRATED FUND I	LU	LU0219424644	EUR	16 430	MFS Meridian Fund	2 895 878	3 491 868		IS Bloomberg	KIS 3	9,58
	Lazard Emerging Markets Equity Fund Institutional	IE	IE00B77H9381	EUR	27 873	Lazard Fund Managers Ireland	2 499 385	2 797 756		IS Bloomberg	KIS 3	7,68
	M&G Global Dividend EUR C	GB	GB00B39R2T55	EUR	160 855	M&G Securities	2 930 000	3 449 690		IS Bloomberg	KIS 3	9,46
	Carmignac Portfolio Capital Plus F EUR acc	LU	LU0992631217	EUR	431	Carmignac Gestion	435 000	442 081		IS Bloomberg	KIS 5	1,21
	SEB Fund 1 - SEB Global Fund EUR	LU	LU0957649758	EUR	9 928	SEB Asset Management SA	1 191 000	1 230 505		IS Bloomberg	KIS 3	3,38
	East Capital Russian Fund	SE	SE0000777708	SEK	1 526	East Capital Asset Managment AB/Sweden	138 429	106 292		IS Bloomberg	KIS 3	0,29
	East Capital Balkan Fund	SE	SE0001244328	SEK	584 207	East Capital Asset Management AB/Swe	808 118	867 785		IS Bloomberg	KIS 3	2,38
	SKAGEN KON-TIKI	NO	NO0010140502	NOK	33 368	SKAGEN A/S	2 351 082	2 545 332		www.skagenfondene.no	KIS 3	6,98
	SKAGEN GLOBAL FUND	NO	NO0008004009	NOK	5 620	SKAGEN A/S	685 133	784 590		www.skagenfondene.no	KIS 3	2,15
	Iš viso:				**6 210 783**		**28 922 843**	**34 380 158**				**94,33**
3.2	Kitų kolektyvinių investavimo subjektų vienetai											
	Iš viso:											
	Iš viso KIS:				**6 210 783**			**34 380 158**				**94,33**
4	**Pinigų rinkos priemonės**											

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Dalis GA / dalis portfelyje, %
4.1	Pinigų rinkos priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose											
	Iš viso:											
4.2	Kitos pinigų rinkos priemonės											
	Iš viso:											
	Iš viso Pinigų rinkos priemonės:											
5	**Indėliai kredito įstaigose**											
	Iš viso:											
	Iš viso Indėliai kredito įstaigose:											
6	**Išvestinės investicinės priemonės**											
6.1	Išvestinės investicinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose											
	Iš viso:											
6.2	Kitos išvestinės investicinės priemonės											
	Iš viso:											
	Iš viso Išvestinės investicinės priemonės:											
7	**Pinigai**											
	AB SEB bankas	LT		LTL				45 768	0,0468			0,13
	AB SEB bankas	LT		USD				10	0,0656			0,00
	SEB LONDON	GB		USD				385				0,00
	AB SEB bankas	LT		EUR				2 132 116				5,85
	SEB LONDON	GB		EUR				37				0,00
	SEB LONDON	GB		JPY				5				0,00
	AB SEB bankas	LT		NOK				0				0,00
	Iš viso:							**2 178 321**				**5,98**
	Iš viso Pinigai:							**2 178 321**				**5,98**
8	**Kitos priemonės, nenumatytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.**											
	Gautinos sumos							4 343				0,01
	Mokėtinos sumos							(115 437)				(0,32)
	Iš viso:							**(111 094)**				**(0,30)**
	Iš viso Kitos priemonės, nenumatytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.:											
9	**IŠ VISO:**							**36 447 385**				**100,00**

** – nurodyti KIS tipą:*

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

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

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

KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynųjų 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 investavimo strategiją

6 Pastaba. Investicijų paskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus.

	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2015 12 31		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2014 12 31	
Investicijų pasiskirstymas	**Rinkos vertė, Eur**	**Dalis aktyvuose, %**	**Rinkos vertė, Eur**	**Dalis aktyvuose, %**
Pagal turto rūšis				
Išsivysčiusių šalių akcijos	25 114 631	66,94	21 471 298	58,91
Besivystančių šalių akcijos	6 818 635	18,18	7 981 283	21,90
Rytų ir Vidurio Europos akcijos	1 819 119	4,85	4 131 261	11,33
Išsivysčiusių šalių įmonių obligacijos	-	-	-	-
Išsivysčiusių šalių vyriausybių obligacijos	-	-	-	-
Besivystančių šalių vyriausybių obligacijos	-	-	-	-
Lietuvos obligacijos	-	-	-	-
Žaliavos	359 120	0,96	354 234	0,97
Kitos alternatyvios investicijos	442 704	1,18	442 082	1,21
Išvestinės priemonės	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	2 961 519	7,89	2 067 227	5,67
Iš viso:	**37 515 728**	**100,00**	**36 447 385**	**100,00**

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“.

2015 m. gruodžio 31 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. galiojusių ateities sandorių nebuvo.

9 Pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos.

2015 m. gruodžio 31 d.

Tarpininko pavadinimas	Sumokėti mokesčiai, Eur	Ar susijęs su valdymo įmone
AB SEB bankas	2 634	Taip
Skandinaviska Enskilda Banken AB	-	Taip
Skandinaviska Enskilda Banken S.A.	-	Taip
Iš viso:	**2 634**	**-**

2014 m. gruodžio 31 d.

Tarpininko pavadinimas	Sumokėti mokesčiai, Eur	Ar susijęs su valdymo įmone
AB SEB bankas	984	Taip
Skandinaviska Enskilda Banken AB	359	Taip
Skandinaviska Enskilda Banken S.A.	415	Taip
Iš viso:	**1 758**	-

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.

2015 m. gruodžio 31 d. ir 2014 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 laikotarpių sumos, suskirstytos į grupes, kita reikšminga informacija pagal 30-ąjį verslo apskaitos standartą „Susiję asmenys“.

Rodikliai	Per laikotarpį		Likutis datai	
	2015 01 01 - 2015 12 31	2014 01 01 - 2014 12 31	2015 12 31	2014 12 31
AB SEB bankas				
Pinigai laikomi banke	Žr. 5 pastaba	Žr. 5 pastaba	Žr. 5 pastaba	Žr. 5 pastaba
Komisinis mokestis už sandorius	Žr. 9 pastaba	Žr. 9 pastaba	-	-
Valdymo mokesčio į investuojamus fondus nuolaida	-	76	-	-
Depozitoriumo mokesčiai	19 471	17 405	4 782	4 466
UAB SEB investicijų valdymas				
Atskaitymai nuo įmokų	4 299	2 689	253	82
Atskaitymai nuo turto vertės	483 890	432 540	42 497	37 267
Skandinaviska Enskilda Banken AB				
Komisinis mokestis už sandorius	Žr. 9 pastaba	Žr. 9 pastaba	-	-
Valdymo mokesčio į investuojamus fondus nuolaida	70 309	50 855	-	-
Investicijos į SEB grupės valdomus fondus	Žr. 5 pastaba	Žr. 5 pastaba	Žr. 5 pastaba	Žr. 5 pastaba
Pinigai laikomi banke	Žr. 5 pastaba	Žr. 5 pastaba	Žr. 5 pastaba	Žr. 5 pastaba
SEB Europe Eastern Bond Fund				
Valdymo mokesčio į investuojamus fondus nuolaida	3 950	17 206	-	-
SEB Eesti Uhispank				
Valdymo mokesčio į investuojamus fondus nuolaida	5 049	-	-	-

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.

18 Pastaba. Investicijų grąža ir investicijų grąžos lyginamoji informacija.

Investicinio vieneto vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės investicijų bendrosios ir grynosios grąžos ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčio rodikliai

	Per ataskaitinį laikotarpį	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Apskaitos vieneto vertės pokytis, %*	3,18	8,86	9,98	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis, %	1,86	8,21	8,28	-
Metinė bendroji investicijų grąža, %**	4,50	10,28	11,41	-
Metinė grynoji investicijų grąža, %**	3,21	8,92	10,04	-
Apskaitos vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis, %**	14,15	8,99	9,02	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis, %**	14,75	10,80	10,73	-
Apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas**	0,96	0,94	0,99	-
Indekso sekimo paklaida, %**	4,66	2,97	1,27	-
Alfa rodiklis, %**	1,40	1,78	1,08	-
Beta rodiklis**	1,00	0,85	1,07	-

** Apskaičiuojant apskaitos vieneto vertės pokytį, neatsižvelgiama į atskaitymus nuo įmokų.*
*** Rodiklių paaiškinimai:*
Metinė bendroji investicijų grąža — papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondo investicijų grąža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama tik į prekybos išlaidas.
Metinė grynoji investicijų grąža — valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondo investicijų grąža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama į prekybos ir valdymo išlaidas.
Apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis (angl. standard deviation) — statistinis rizikos rodiklis, rodantis, kaip kinta visi vieneto vertės pokyčiai, palyginus su jų vidutiniu pokyčiu.
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis (angl. standard deviation) — statistinis rizikos rodiklis, rodantis, kaip kinta visi lyginamojo indekso reikšmės pokyčiai, palyginus su jų vidutiniu pokyčiu.
Apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas — rodiklis, rodantis visų apskaitos vienetų vertės ir visų lyginamųjų indeksų vertės pokyčių statistinę priklausomybę.
Indekso sekimo paklaida (angl. tracking error) — statistinis rizikos rodiklis, rodantis apskaitos vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso vertės pokyčių skirtumų standartinį nuokrypį.
Alfa — rodiklis, rodantis skirtumą tarp pensijų fondo vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso vertės pokyčio, esant palyginamam rizikos lygiui.
Beta — rodiklis, rodantis, kiek pasikeičia pensijų fondo vieneto vertė pasikeitus lyginamojo indekso vertei.

Investicinio fondo vidutinė investicijų grąža, vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis ir vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis apskaitos vieneto vertės pokytis, %*	7,30	3,96	-	1,45
Vidutinis pensijų fondo lyginamojo indekso reikšmės pokytis, %*	6,08	4,42	-	4,51
Vidutinė grynoji investicijų grąža, %*	7,35	4,01	-	1,51
Vidutinė bendroji investicijų grąža, %*	8,69	5,31	-	2,78
Vidutinis apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis, %*	10,98	11,82	-	15,44

**Rodiklių paaiškinimai:*
Vidutinis apskaitos vieneto vertės pokytis — metinių apskaitos vieneto vertės pokyčių geometrinis vidurkis.
Vidutinis pensijų fondo lyginamojo indekso reikšmės pokytis — metinių lyginamojo indekso reikšmės pokyčių geometrinis vidurkis.
Vidutinė grynoji investicijų grąža — metinių grynųjų investicijų grąžų geometrinis vidurkis.
Vidutinė bendroji investicijų grąža — metinių bendrųjų investicijų grąžų geometrinis vidurkis.
Vidutinis apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis — metinis apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis už nurodytą laikotarpį

19 Pastaba. Lyginamojo indekso sudėtis ir pakeitimo priežastys.

Turto klasė	Lyginamojo indekso pavadinimas	Dalis sudėtiniame lyginamajame indekse, %	
		Iki 2015 m. sausio 1 d.	Nuo 2015 m. sausio 1 d.
Išsivysčiusių šalių akcijos	*MSCI World TR Net*	45	52,5
Besivystančių šalių akcijos	*MSCI EM TR Net*	25	25
Rytų ir Vidurio Europos akcijos	*MSCI Converging Europe 10/40 Custom NR*	12,5	12,5
Rusijos akcijos	*MSCI Russia 10/40 NR*	7,5	-
Žaliavos	*Bloomberg Commodity TR**	5	5
Alternatyvios investicijos	*HFRX Global Hedge Fund*	5	5

** pakeistas Dow Jones UBS Commodity TR indekso pavadinimas*

Atsižvelgiant į įvairių regionų akcijų rinkų patrauklumą, į lyginamojo indekso sudėtį nebetraukiama Rusijos akcijų dalis ir padidinta išsivysčiusių šalių akcijų dalis. Taip pat pakeistas Lietuvos Respublikos Vyriausybės obligacijų indeksas – vietoj indekso, susieto su nebeapskaičiuojamomis VILIBOR palūkanomis, pasirinktas Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių (VVP) indeksas, kurį apskaičiuoja Lietuvos bankas.

20 Pastaba. Atskaitymų iš turto rūšys ir apskaičiuotos sumos, jų dalis procentais palyginti su ataskaitinio laikotarpio vidutine grynųjų aktyvų verte, bendrasis išlaidų koeficientas, investicijų portfelio apyvartumo rodiklis. Jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi atskaitymų dydis, atskirai pateikiamos kiekvieno nustatyto dydžio sumos. Jei yra skaičiuojamas sąlyginis tikėtinas bendrasis išlaidų koeficientas, turi būti pateikiama daugiau informacijos.

2015 m. gruodžio 31 d.

Atskaitymai	Atskaitymo dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur	% nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose, %	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas, %		
Už valdymą				
nekintamas dydis	1,25	1,25	483 890	1,24
sėkmės mokestis	-	-	-	-
Depozitoriumui	ne daugiau kaip 0,10 proc. nuo vidutinės Fondo GA vertės	0,05	19 471	0,05
Už sandorių sudarymą	ne didesnis kaip 0,50 proc. nuo sudarytų sandorių vertės		2 634	0,01
Už auditą	pagal faktą, bet ne daugiau kaip 2 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės		2 745	0,01
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)	-	-	-	-
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma				
BIK % nuo GAV*				1,94
Visų išlaidų suma:			**508 740**	**1,31**
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)*				56,08

2014 m. gruodžio 31 d.

Atskaitymai	Atskaitymo dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur	% nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose, %	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas, %		
Už valdymą				
nekintamas dydis	1,25	1,25	432 540	1,24
sėkmės mokestis	-	-	-	-
Depozitoriumui	ne daugiau kaip 0,10 proc. nuo vidutinės Fondo GA vertės	0,05	17 405	0,05
Už sandorių sudarymą	ne didesnis kaip 0,50 proc. nuo sudarytų sandorių vertės		1 758	0,01
Už auditą	pagal faktą, bet ne daugiau kaip 2 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės		2 628	0,01
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)	-	-	-	-
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma				
BIK % nuo GAV*				2,16
Visų išlaidų suma:			**454 331**	**1,31**
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)*				45,29

**Rodiklių paaiškinimai:*
Bendrasis išlaidų koeficientas (BIK) – procentinis dydis, kuris parodo, kokia vidutinė fondo grynųjų aktyvų dalis skiriama jo valdymo išlaidoms padengti. Šios išlaidos tiesiogiai sumažina investuotojo investicijų grąžą. Pažymėtina, kad skaičiuojant BIK į sandorių sudarymo išlaidas neatsižvelgiama.
Portfelio apyvartumo rodiklis (PAR) – rodiklis, apibūdinantis prekybos pensijų fondo portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Fondai, kurių PAR aukštas, patiria didesnes sandorių sudarymo išlaidas.

21 Pastaba. Ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai pagal grupes.

Eil.	Pinigų srautų pavadinimas	2015 m.	2014 m.
I.	**Pagrindinės veiklos pinigų srautai**		
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos	14 019 836	11 497 829
I.1.1.	Gauti pinigai už parduotą finansinį ir investicinį turtą	13 822 503	11 324 610
I.1.2.	Gautos palūkanos	4	1 375
I.1.3.	Gauti dividendai	76 732	50 014
I.1.4.	Kitos įmokos	120 597	121 830
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	13 016 549	10 565 867
I.2.1.	Pinigų išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai	12 507 856	10 107 368
I.2.2.	Su valdymu susijusios išmokos	505 933	456 190
I.2.3.	Kitos išmokos	2 760	2 309
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai (I.1. – I.2.)	**1 003 287**	**931 962**
II.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**		
II.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos Investicinių vienetų pardavimas	2 194 212	2 684 227
II.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos Investicinių vienetų išpirkimas	(2 364 414)	(2 941 509)
II.3.	Dividendų išmokėjimas	-	-
II.4.	Paskolų gavimas	-	-
II.5.	Paskolų grąžinimas	-	-
II.6.	Sumokėtos palūkanos	-	(10)
II.7.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais (+ arba -)	-	-
II.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	(5 823)	5 892
II.9.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	-	-
II.10.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) (+arba -)	-	-
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai (II.1. – II.2. – II.3. + II.4. – II.5. – II.6. + II.7. + II.8.)	**(176 025)**	**(251 400)**
III.	**Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui (+ arba -)**	**12 012**	**(5 343)**
IV.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) (+ arba -)**	**827 262**	**680 562**
V.	**Pinigų laikotarpio pradžioje**	**2 178 321**	**1 503 102**
VI.	**Pinigų laikotarpio pabaigoje**	**3 017 595**	**2 178 321**

22 Pastaba. Nekilnojamojo turto kolektyvinio investavimo ir kiti subjektai, turintys nekilnojamojo turto, – kiekvieno investicijų portfelį sudarančio investicinio turto objekto tikroji vertė, kita reikšminga informacija.

Nebuvo.

23 Pastaba. Grynųjų aktyvų vertės padidėjimo detalizavimas.

Kitą grynųjų aktyvų vertės padidėjimą sudarė gauta retrocesija: 2015.12.31 - 120 597 Eur, 2014.12.31 – 121 830 Eur.

24. Visas audito išvados tekstas.

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „SEB investicijų valdymas"

Mes atlikome čia pridėtų, 4 - 21 puslapiuose pateiktų, UAB „SEB investicijų valdymas" (toliau – Bendrovė) valdomo fondo „SEB aktyviai valdomas fondų portfelis 100" (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2015 m. gruodžio 31 d. grynųjų pokyčių ataskaita ir susijusi tuomet pasibaigusių metų grynųjų aktyvų pokyčių ataskaita, bei aiškinamasis raštas, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus, bei už vidaus kontrolės sistemas, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontroles, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

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

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Fondo 2015 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusių metų jo grynųjų aktyvų pokyčius pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus.

UAB „PricewaterhouseCoopers" vardu

Rimvydas Jogėla
Partneris
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Rasa Selevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000504

Vilnius, Lietuvos Respublika
2016 m. balandžio 25 d.

UAB „PricewaterhouseCoopers", J. Jasinskio g. 16B, LT-03163 Vilnius, Lietuva
Tel. +370 (5) 239 2300, faks.+370 (5) 239 2301, el. p. vilnius@lt.pwc.com, www.pwc.com/lt

25. Informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto investicinės veiklos pajamas ir patirtas sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį:

I.	**Pajamos iš investicinės veiklos**	
1.	**Palūkanų pajamos**	**76 737**
2.	**Realizuotas pelnas iš investicijų į:**	**117 019**
2.1.	nuosavybės vertybinius popierius	-
2.2.	vyriausybės skolos vertybinius popierius	-
2.3.	įmonių skolos vertybinius popierius	-
2.4.	finansines priemones	-
2.5.	išvestines finansines priemones	-
2.6.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus	(14 671)
2.7.	kita	131 690
3.	**Nerealizuotas (nuostolis) / pelnas iš:**	**1 515 380**
3.1.	nuosavybės vertybinių popierių	-
3.2.	vyriausybės skolos vertybinių popierių	-
3.3.	įmonių skolos vertybinių popierių	-
3.4.	finansinių priemonių	-
3.5.	išvestinių finansinių priemonių	-
3.6.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	1 503 368
3.7.	Kitų	12 012
	Pajamų iš viso:	**1 709 135**
II.	**Sąnaudos**	
1.	**Veiklos sąnaudos**	**530 081**
1.1.	valdymo mokesčiai	488 189
1.2.	mokesčiai depozitoriumui	19 471
1.3.	mokesčiai tarpininkams	2 634
1.4.	mokesčiai už auditą	2 745
1.5.	kiti mokesčiai ir išlaidos	17 042
2.	**Kitos išlaidos**	**-**
	Sąnaudų iš viso:	**530 081**
III.	**Grynosios pajamos**	**1 179 056**
IV.	**Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams**	**-**
V.	**Reinvestuotos pajamos**	**-**

26. Kita reikšminga informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto finansinę būklę, veiksniai ir aplinkybės, turėję įtakos kolektyvinio investavimo subjekto turtui ar įsipareigojimams.
-

VII. Informacija apie dividendų išmokėjimą

27. Pateikti informaciją apie priskaičiuotų ir (ar) išmokėtų dividendų (pusmečio ataskaitoje – tarpinių dividendų po mokesčių) sumas, nurodyti laikotarpį, už kurį dividendai buvo mokami, išmokėjimo datas, dividendų dydį, tenkantį vienam investiciniam vienetui (akcijai), ir kitą svarbią informaciją
-

VIII. Informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto reikmėms pasiskolintas lėšas

28. Kolektyvinio investavimo subjekto reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:
(Žr. 23.3. punktas, 11 Pastaba)

IX. Kita informacija

29. Paaiškinimai, komentarai, iliustruojamoji grafinė medžiaga ir kita svarbi informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto veiklą, kad investuotojas galėtų tinkamai įvertinti subjekto veiklos pokyčius ir rezultatus.

Viso laikotarpio vieneto vertė eurais

X. Atsakingi asmenys

30. 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.

-

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

-

32. 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.

-

33. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

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

Tvirtinu _____

Virgilijus Mirkės,
generalinis direktorius,
tel. (8 5) 268 1528, faks. (8 5) 268 1575,
el. paštas info.invest@seb .lt

Tvirtinu _____

Airidas Kuzminskas,
vyriausiasis buhalteris,
tel. (8 5) 268 1528, faks. (8 5) 268 1575,
el. paštas info.invest@seb .lt;

33.2. jeigu ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, nurodyti konsultantų vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresus (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodyti jo pavadinimą, telefonų ir faksų numerius, el. 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

-