

2012 metų sausio – birželio mėnesių ataskaita

SEB aktyviai valdomas fondų portfelis 100

2012 m. birželio 30 d.



TURINYS

I. BENDROJI INFORMACIJA	3
II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, INVESTICINIŲ VIENETŲ AR AKCIJŲ SKAIČIUS IR VERTĖS.....	3
III. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO IŠLAIDŲ IR APYVARTUMO RODIKLIAI	3
IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ .4	
V. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI	5
VI. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ	5
VII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ	23
VIII. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS	23
IX. KITA INFORMACIJA.....	24
X. ATSAKINGI ASMENYS.....	32

KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO SEB AKTYVIAI VALDOMO FONDŲ PORTFELIO 100

2012 M. SAUSIO-BIRŽELIO MĖNESIŲ ATASKAITA

I. BENDROJI INFORMACIJA

1 Kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas, teisinė forma, Vertybinių popierių komisijos ar Lietuvos banko pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto steigimo dokumentams data.

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 — 2012 m. I pusmetis.

3. Valdymo įmonės duomenys:

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, elektroninio 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. kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus) — Ignas Pliuškys, portfelių valdytojas.

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

AB SEB bankas

Gedimino pr. 12, LT-2600, Vilnius, Lietuva

faks. (8 5) 268 1255

įmonės kodas 112021238.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĘ

5. Nurodyti grynujų aktyvų, investicinių vienetų (akcijų) skaičių ir vertę:

(Žr. 23.3. punktas, 2 Pastaba)

6. Nurodyti per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų ar akcijų skaičių bei vertę:

(Žr. 23.3. 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). Jei skaičiuojamas sąlyginis tikėtinas bendrasis išlaidų koeficientas, turi būti pateikiama papildoma informacija, nurodyta Taisyklių 49.6 papunktyje.

Atskaitymai	Atskaitymų dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Lt	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės
	maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
Už valdymą:				
<i>nekintamas dydis</i>	1,25 proc.	1,25 proc.	647 621	0,63%
<i>sėkmės mokestis</i>				
Depozitoriumui	ne daugiau kaip 0,10 proc.	0,05 proc.	26 059	0,03%

	nuo vidutinės Fondo GA vertės			
Už sandorių sudarymą	ne didesnis kaip 0,50 proc. nuo sudarytų sandorių vertės		4 367	0,00%
Už auditą	pagal faktą, bet ne daugiau kaip 2 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės		3 965	0,00%
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)				
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma				
BIK % nuo GAV*				
Visų išlaidų suma			682 012	0,66%
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)*				

* Pateikti rodiklių paaiškinimus (rodiklius pateikti tik metų ataskaitoje).

8. Mokėjimai tarpininkams (nurodyti konkrečius tarpininkus ir jiems sumokėtas mokėjimų sumas, paslaugas). Pažymėti, kurie tarpininkai susiję su kolektyvinio investavimo subjekto valdymo įmone.

(Žr. 23.3. punktas, 9 Pastaba)

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

10. Pateikti konkretų iliustruojantį pavyzdį apie atskaitymų įtaką galutinei investuotojui tenkančiai investicijų grąžai (pateikti tik metų ataskaitoje). Pavyzdyje pateikti apskaičiavimus, kiek būtų atskaityta (litais) nuo kolektyvinio investavimo subjekto dalyvio įmokų, esant dabartiniam atskaitymų lygiui, 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 KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

(Žr. 23.3. 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. 23.3. 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.), sandorius reguliuojamose rinkose ir šalių tarpusavio sandorius bei kitą svarbią informaciją).

(Žr. 23.3. punktas, 8 Pastaba)

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. 23.3. 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).

(Žr. 23.3. punktas, 8 Pastaba)

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) kolektyvinio investavimo subjekto 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. Optimizmas rinkose metų pradžioje. Po 2011 metų pabaigoje Europos centrinio banko teiktų ilgesnio, negu įprasta, laikotarpio paskolų bankams, akcijų, įmonių obligacijų ir besivystančių šalių vyriausybės obligacijų rinkose kainos toliau kilo. Nepaisant pablogėjusių pasaulio ekonomikos perspektyvų ir dėl to nukritusių aukštos rizikos turto klasių kainų antrame ketvirtyje, akcijų 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

V. KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

-

VI. KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

23.1. investicinio fondo atveju - grynujų aktyvų ataskaitą, investicinės bendrovės atveju – balansą;

23.2. investicinio fondo atveju – grynujų aktyvų pokyčių ataskaitą, investicinės bendrovės atveju – pelno (nuostolio) ataskaitą, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą ir pinigų srautų ataskaitą;

23.3. aiškinamąjį raštą.

GRYŅŪJŲ AKTYVŲ ATASKAITA (LT)

2012 m. I pusmetis

Eil. nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2012 06 30	2011 12 31
A.	TURTAS		102 364 359	96 342 330
I.	PINIGAI	5	1 802 050	745 491
II.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI		-	-
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
III.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	4, 5, 6	100 562 043	95 596 340
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		100 562 043	95 596 340
V.	GAUTINOS SUMOS	5	266	499
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
V.2.	Kitos gautinos sumos		266	499
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
VI.1.	Investicinis turtas		-	-
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
VI.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI	5	204 939	173 775
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		121 591	114 559
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		83 348	59 216
C.	GRYŅIEJI AKTYVAI		102 159 420	96 168 555

8 – 22 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

GRYNUJŲ 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.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		96 168 555	112 394 228
II.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		10 327 781	5 603 779
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą		3 030 706	4 241 204
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		15 244	24 715
II.3.	Garantinės įmokos		-	-
II.4.	Palūkanų pajamos		2 463	9 941
II.5.	Dividendai		334 901	35 863
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		6 637 147	812 566
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		33 494	251 890
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių pelnas		-	-
II.9.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		273 826	227 600
	PADIDĖJO IŠ VISO:		10 327 781	5 603 779
III.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS		4 336 916	10 718 431
III.1.	Išmokos fondo dalyviams		3 070 159	4 115 420
III.2.	Išmokos kitiems fondams		86 140	13 758
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		464 682	5 702 843
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		29 917	150 226
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
III.6.	Valdymo sąnaudos:		686 018	736 184
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	13	651 347	690 091
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui	13	26 059	27 389
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	9	4 367	11 806
III.6.4.	Audito sąnaudos		3 965	5 703
III.6.5.	Kitos sąnaudos		280	1 195
III.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
III.9.	Pelno paskirstymas		-	-
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		4 336 916	10 718 431
IV.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE		102 159 420	107 279 576

8 – 22 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji dalis

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 *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.

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-01112 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 23 003 531 litų, iš jų 20 426 611 litų vertės vertybiniai popieriai, likusi suma - 2 576 920 litų - 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 – litais (Lt).

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

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 kreditavimo 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 kreditavimo 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 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 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 išreiškia 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 ir atskaitymų valdymo įmonei ir depozitoriumui taisyklės pateikiamos <http://www.seb.lt/pow/wcp/seblt.asp> → Fondai → Investiciniai fondai → SEB aktyviai valdomas fondų portfelis 100 → Informacija apie fondą → Fondo taisyklės (PDF).

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

Reikšmingų finansinių ataskaitų sumų nebuvo.

2 Pastaba. Grynujų 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)
Grynujų aktyvų vertė (GAV), Lt	96 253 212	102 159 420	107 279 576	94 883 671
Investicinio vieneto (akcijos) vertė, Lt	0,8271	0,8785	0,9050	0,8199
Investicinių vienetų (akcijų), esančių apyvartoje, skaičius	116 373 002	116 284 504	118 543 843	115 723 718

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
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	3 415 390	3 045 950
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	3 563 076	3 156 299
Skirtumas	(147 685)	(110 349)

2011 m. I pusmetis

	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	4 573 920	4 265 919
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	4 449 680	4 129 178
Skirtumas	124 240	136 741

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

Balanso straipsniai	Pokytis					
	praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	įsigyta	parduota (išpirkta)	vertės padidėjimas	vertės sumažėjimas	ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	95 596 340	15 393 903	(16 699 100)	54 501 148	(48 230 248)	100 562 043
Iš viso:	95 596 340	15 393 903	(16 699 100)	54 501 148	(48 230 248)	100 562 043

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

Ko da s	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Vali uta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nomina li vertė, Lt	Investi cinis sand oris (poz icija)	Sando rio (pozici jos) vertė	Kita sand orio šalis	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūka nų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Balsų dalis emiten te, %	Išpir kim o / kon vert avi mo data / term inas	Dalis GA / dalis portfel yje, %
1	Akcijos																	
1.1	Nuosavybes vertybiniai popieriai, itraukti i Oficialųji ar ji atitinkanti prekybos saraša																	
-																		
	Iš viso:																	
1.2	Nuosavybes vertybiniai popieriai, itraukti i Papildomąjį ar ji atitinkanti prekybos saraša																	
-																		
	Iš viso:																	
1.3	Nuosavybes vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamo se rinkose																	

Ko da s	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Vali uta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nomina li vertė, Lt	Inve stici nis sand oris (poz icija)	Sando rio (pozici jos) vertė	Kita sand orio šalis	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūka nų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Balsų dalis emiten te, %	Įspir kim o / kon vert avi mo data / term inas	Dalis GA / dalis portfel yje, %
-	Amtel Vredestein	NL	US03235R1014	USD	587 970		20 301					0		SEB IV valdybos sprendimas 2008.10.31 Nr.18		0,00		0,00
	Iš viso:				587 970		20 301					0						0,00
1.4	Išleidžiami nauji nuosavybes vertybiniai popieriai																	
-																		
	Iš viso:																	
	Iš viso Akcijos:				587 970		20 301					0						0,00
2	Obligacijos																	
2.1	Ne nuosavybes vertybiniai popieriai, itraukti i Oficialųji ar ji atitinkanti prekybos saraša																	
-																		
	Iš viso:																	
2.2	Ne nuosavybes vertybiniai popieriai, itraukti i Papildomą ar ji atitinkanti prekybos saraša																	

Ko da s	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Vali uta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nomina li vertė, Lt	Inve stici nis sand oris (poz icija)	Sando rio (pozici jos) vertė	Kita sand orio šalis	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūka nų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Balsų dalis emiten te, %	Išpir kim o / kon vert avi mo data / term inas	Dalis GA / dalis portfel yje, %
-																		
	Iš viso:																	
2.3	Ne nuosavybes vertybiniai popieriai, kuriai prekiaujama kitose reguliuojamo se rinkose																	
-																		
	Iš viso:																	
2.4	Išleidžiami nauji ne nuosavybes vertybiniai popieriai																	
-																		
	Iš viso:																	
	Iš viso Obligacijos:																	
3	KIS																	
3.1	Kolektyviniu investavimo subjektu, atitinkanciu Kolektyviniu investavimo subjektu 61 str. 1d. reikalavimus, vienetai (akcijos)																	
-	JOHCM European Select Val	IE	IE0032904330	EUR	1 426 426	J O Hambro Capital Management					9 306 215	9 471 089		IS Bloomberg	KIS 3			9,27

Ko da s	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Vali uta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nomina li 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*	Balsų dalis emiten te, %	Išpir kim o / kon vert avi mo data / term inas	Dalis GA / dalis portfel yje, %
	Inst EUR					Limited												
-	SEB Sicav 1- SEB Eastern Europe ex Russia	LU	LU0070133888	EUR	1 110 534	SEB Asset Management S.A.					8 949 942	9 490 266		IS Bloomberg	KIS 3			9,29
-	Comgest Growth AS X JPN-USD	IE	IE00B16C1G93	USD	186 572	Comgest Asset Management International					6 575 475	6 081 568		IS Bloomberg	KIS 3			5,95
-	Odey Allegra European Fund	IE	IE00B04YBL58	EUR	8 553	Odey Asset Management LLP					4 024 599	4 096 999		IS Bloomberg	KIS 3			4,01
-	CRM US Equity Opportunitie s-S	IE	IE00B43N7R95	USD	257 502	Cramer Rosenthal McGlynn LLC ("CRM")					7 729 176	7 902 804		IS Bloomberg	KIS 3			7,74
-	SEB Fund 2- SEB Russia Fund	LU	LU0273119544	EUR	189 163	SEB Asset Management S.A.					3 967 520	5 903 089		IS Bloomberg	KIS 3			5,78
-	FAST JAPAN FUND -Y	LU	LU0348530451	JPY	23 396	FIL Fund Management Limited					5 057 955	5 233 239		IS Bloomberg	KIS 3			5,12
-	T ROWE PRICE- ASIAN EX JAPAN JPN- I	LU	LU0266341725	USD	148 950	T. Rowe Price Global Inv. Services Ltd					5 696 526	6 204 826		IS Bloomberg	KIS 3			6,07
-	Investec GS Asian Equity-A A	LU	LU0345775950	USD	132 886	Investec Asset Management Guernsey L					6 359 641	6 475 384		IS Bloomberg	KIS 3			6,34
-	BGF-Latin American Fund-\$D2	LU	LU0252970081	USD	21 021	Black Rock Luxembourg					5 089 652	4 495 593		IS Bloomberg	KIS 3			4,40
-	Vontobel Fund- Belvista Commodity I	LU	LU0415415800	USD	9 810	Vontobel Management SA/Luxembour g					3 226 805	3 071 146		IS Bloomberg	KIS 5			3,01

Ko da s	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Vali uta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nomina li vertė, Lt	Inve stici nis sand oris (poz icija)	Sando rio (pozici jos) vertė	Kita sand orio šalis	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūka nų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Balsų dalis emiten te, %	Išpir kim o / kon vert avi mo data / term inas	Dalis GA / dalis portfel yje, %
-	DB X- Trackers MSCI USA TRN	LU	LU0274210672	USD	106 826	DB Platinum Advisors					8 352 771	9 693 908		IS Bloomberg	KIS 3			9,49
-	OYSTER European Opportunitie s I	LU	LU0507009925	EUR	600	Oyster Asset Management S.A.					2 205 994	2 205 253		IS Bloomberg	KIS 3			2,16
-	East Capital Russian Fund	SE	SE0000777708	SEK	6 855	East Capital Asset Managment AB/Sweden					1 982 614	2 948 626		IS Bloomberg	KIS 3			2,89
-	William Blair US All Cap Growth D	LU	LU0534978027	USD	22 219	William Blair & Company L.L.C.					6 900 820	7 597 819		IS Bloomberg	KIS 3			7,44
-	East Capital Balkan Fund	SE	SE0001244328	SEK	1 197 219	East Capital Asset Management AB/Swe					5 631 108	4 287 095		IS Bloomberg	KIS 3			4,20
	Iš viso:				4 848 531						91 056 814	95 158 705						93,15
3.2	Kitu kolektyviniu investavimo subjektu vienetai																	
-	EEREIF	EE	EE3500096500	EUR	30 720	AS Gild Property Asset Mamangement						973 713		<a href="http://www.gildbanke
rs.com">www.gildbanke rs.com	KIS 5			0,95
-	KEY HEDGE Fund INC-B EUR	BM	VGG5250A1553	EUR	10 888	Key Capital Management Inc						4 429 626		IS Bloomberg	KIS 5			4,34
	Iš viso:				41 607							5 403 339						5,29
	Iš viso KIS:				4 890 139							100 562 043						98,44
4	Pinigu rinkos priemonės																	

Ko da s	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Vali uta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nomina li vertė, Lt	Inve stici nis sand oris (poz icija)	Sando rio (pozici jos) vertė	Kita sand orio šalis	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūka nų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Balsų dalis emiten te, %	Išpir kim o / kon vert avi mo data / term inas	Dalis GA / dalis portfel yje, %
4.1	Pinigu rinkos priemonės, kuriuomis prekiaujama reguliuojamo se rinkose																	
-																		
	Iš viso:																	
4.2	Kitos pinigų rinkos priemonės																	
-																		
	Iš viso:																	
	Iš viso Pinigų rinkos priemonės:																	
5	Indeliai kredito įstaigose																	
-	-																	
-																		
	Iš viso:																	
	Iš viso Indeliai kredito įstaigose:																	
6	Išvestinės investicines priemonės																	
6.1	Išvestinės investicines priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamo se rinkose																	

Ko da s	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Vali uta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nomina li vertė, Lt	Inve stici nis sand oris (poz icija)	Sando rio (pozici jos) vertė	Kita sand orio šalis	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūka nų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Balsų dalis emiten te, %	Išpir kim o / kon vert avi mo data / term inas	Dalis GA / dalis portfel yje, %
-																		
	Iš viso:																	
6.2	Kitos išvestines investicines priemonės																	
-																		
	Iš viso:																	
	Iš viso Išvestines investicines priemonės:																	
7	Pinigai																	
-	-																	
-	AB SEB bankas	LT		EUR								1 039 284						1,02
-	AB SEB bankas	LT		USD								136						0,00
-	AB SEB bankas	LT		LTL								762 400						0,75
-	SEB LONDON	GB		USD								204						0,00
-	SEB LONDON	GB		JPY								25						0,00
	Iš viso:											1 802 050						1,76
	Iš viso Pinigai:											1 802 050						1,76
8	Kitos priemonės, nenumatyto s Kolektyvini o investavimo subjektu istatymo 57 str. 1 d.																	

Ko da s	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Vali uta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nomina li vertė, Lt	Inve stici nis sand oris (poz icija)	Sando rio (pozici jos) vertė	Kita sand orio šalis	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūka nų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Balsų dalis emiten te, %	Įspir kim o / kon vert avi mo data / term inas	Dalis GA / dalis portfel yje, %
-	Gautinos sumos											266						0,00
-	Mokėtinos sumos											(204 939)						(0,20)
	Iš viso:											(204 673)						(0,20)
	Iš viso Kitos priemonės, nenumatyto s Kolektyvini o investavimo subjektu istatymo 57 str. 1 d.:																	
9	IŠ VISO:											102 159 420						100,00

* Nurodyti KIS tipą:

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

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	92 087 559	90,14%	87 021 464	90,49%
P pinigų rinkos priemonės (pinigai, gautinos ir mokėtinos sumos)	1 597 376	1,56%	572 216	0,60%
Alternatyvios investicijos	8 474 485	8,30%	8 574 875	8,92%
Išvestinės priemonės	0	0,00%	0	0,00%
Iš viso	102 159 420	100%	96 168 555	100%
Pagal regionus				
<i>Akcijos</i>				
Šiaurės Amerikos akcijos	25 194 532	24,66%	24 115 230	25,08%
Vakarų Europos akcijos	15 773 341	15,44%	14 892 927	15,49%
NVS akcijos	8 851 716	8,66%	8 726 231	9,07%
Vidurio ir Rytų Europos akcijos	13 777 361	13,49%	13 047 086	13,57%
Besivystančių rinkų akcijos	4 495 593	4,40%	4 253 801	4,42%
Japonijos akcijos	5 233 239	5,12%	4 922 271	5,12%
Azijos be Japonijos akcijos	18 761 778	18,37%	17 063 918	17,74%
Iš viso:	92 087 559	90,14%	87 021 464	90,49%

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 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.

Ataskaitiniu laikotarpiu sudaryti išvestinių investicinių priemonių sandoriai buvo taikomi norint valdyti akcijų kainų kitimo riziką.

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>	345	Taip
<i>Skandinaviska Enskilda Banken S.A.</i>	937	Taip
<i>HSBC Trinkaus & Burkhardt AG</i>	3085	Ne
Iš viso	4 367	

2011 m. I pusmetis

Tarpininko pavadinimas	Sumokėti mokesčiai Lt	Ar susijęs su valdymo įmone
<i>Skandinaviska Enskilda Banken AB</i>	1 229	Taip
<i>HSBC Trinkaus & Burkhardt AG</i>	6 504	Ne
Deutsche bank AG London	4 072	Ne
Iš viso	11 806	

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

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 laikotarpių 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	745 466		Žr. 5 pastaba
Depozitoriumo mokesčiai	26 059		27 389	-
<i>UAB SEB Investicijų valdymas</i>				
Atskaitymai nuo įmokų	3 726		9 420	182
Atskaitymai nuo turto vertės	647 621		680 671	108 618
<i>Skandinaviska Enskilda Banken AB</i>				
Komisinis mokestis už sandorius	Žr. 9 pastaba		Žr. 9 pastaba	-
Valdymo mokesčio į investuojamus fondus nuolaida	136 092		145 257	-
Investicijos į SEB grupės valdomus fondus	Žr. 5 pastaba			Žr. 5 pastaba
Pinigai laikomi banke	Žr. 5 pastaba	25		Žr. 5 pastaba

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 grynujų aktyvų skaičiavimo datos įvykę reikšmingi turto ir įsipareigojimų pokyčiai, neitraukti į grynujų aktyvų vertę.

Turto ir įsipareigojimų pokyčių, neitrauktų į grynujų 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.

24. Visas audito išvados tekstas.

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

I.	Pajamos iš investicinės veiklos	
1.	Palūkanų pajamos	337 364
2.	Realizuotas pelnas iš investicijų į:	180 850
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	(138 606)
2.6.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	40 170
2.7.	kita	279 286
3.	Nerealizuotas (nuostolis) / pelnas iš:	6 288 500
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	6 270 901
3.7.	Kitų	17 599
	Pajamų iš viso	6 806 714
II.	Sąnaudos	
1.	Veiklos sąnaudos:	705 500
1.1.	valdymo mokesčiai	651 347
1.2.	mokesčiai depozitoriumui	26 059
1.3.	mokesčiai tarpininkams	4 367
1.4.	mokesčiai už auditą	3 965
1.5.	kiti mokesčiai ir išlaidos	19 762
2.	Kitos išlaidos	-
	Sąnaudų iš viso	705 500
III.	Grynosios pajamos	6 101 214
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 vienetui, ir kitą svarbią informaciją.

VIII. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

28. Kolektyvinio investavimo subjekto reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

(Žr. 23.3. punktą, 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.



Vieneto vertė litais nuo fondo veiklos pradžios

X. ATSAKINGI ASMENYS

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

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

32. Valdymo įmonės administracijos vadovo, vyriausiojo finansininko, ataskaitą rengusių asmenų ir konsultantų parašai ir patvirtinimas, kad joje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms.

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, elektroninio 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;

33.2. 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, el. pašto adresą bei konsultanto atstovo(-ų) vardą, pavardę); pažymėti, kokias konkrečias dalis rengė konsultantai arba kokios dalys parengtos jiems padedant, bei nurodyti konsultantų atsakomybės ribas.

-

