



2013 metų sausio–birželio mėnesių ataskaita
SEB aktyviai valdomas fondų portfelis 60

2013 m. birželio 28 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 GRĄŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI.....	6
VI. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ	6
VII INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ.....	19
VIII INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS.....	20
IX KITA INFORMACIJA.....	20
X. ATSAKINGI ASMENYS.....	21

**KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO SEB AKTYVIAI VALDOMO FONDŲ PORTFELIO 60
2013 METŲ SAUSIO-BIRŽELIO MĖNESIŲ ATASKAITA**

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas, teisinė forma, Komisijos pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data.
Investicinis fondas *SEB aktyviai valdomas fondų portfelis 60* (2011 m. birželio 2 d. Vertybinių popierių komisija sprendimu Nr. 2K-111 leido pakeisti bendrovės valdomo investicinio *SEB pasaulio rinkų fondų fondo* pavadinimą į *SEB aktyviai valdomas fondų portfelis 60*). Vertybinių popierių komisijos pritarimo investicinio fondo sudarymo dokumentams data – 2006 m. vasario 9 d..
2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita – 2013 m. I pusmetis.
3. Valdymo įmonės duomenys:
 - 3.1. pavadinimas ir įmonės kodas – UAB *SEB investicijų valdymas*, įmonės kodas 125277981;
 - 3.2. buveinė (adresas) – Olimpiečių g. 1, Vilnius, Lietuvos Respublika;
 - 3.3. telefono, fakso numeriai, el. pašto adresas, tinklalapio adresas
tel. (8 5) 268 1594
faks. (8 5) 268 1575
e. paštas info.invest@seb.lt
interneto adresas www.seb.lt;
 - 3.4. veiklos licencijos numeris – VJK – 001;
 - 3.5. kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus) – Ignas Pliuškyš, portfelio 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, INVESTICINIŲ VIENETŲ AR AKCIJŲ SKAIČIUS IR VERTĖS

5. Nurodyti grynųjų aktyvų, investicinių vienetų (akcijų) skaičių ir vertę:
(Žr. 23.3. punktą, 2 Pastaba)
6. Nurodyti per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų ar akcijų skaičių bei vertę:
(Žr. 23.3. punktą, 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 yra skaičiuojamas sąlyginis tikėtinas bendrasis išlaidų koeficientas, turi būti pateikiama papildoma informacija, nurodyta šių taisyklių 49.6 punkte.

Atskaitymai	Atskaitymų dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Lt	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės
	maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
Už valdymą:				
<i>nekintamas dydis</i>	0,75 proc.	0,75 proc.	507 989	0,37

<i>sėkmės mokestis</i>	-	-	-	-
Depozitoriumui	ne daugiau kaip 0,10 proc. nuo vidutinės Fondo GA vertės	0,05 proc.	33 984	0,02
Už sandorių sudarymą	ne didesnis kaip 0,50 proc. nuo sudarytų sandorių vertės		3 454	0,00
Už auditą	pagal faktą, bet ne daugiau kaip 2 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės		6 225	0,00
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)	-	-	-	-
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma				
BIK % nuo GAV*				
Visų išlaidų suma			551 652	0,39
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)*				

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 paslėptuosius 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 dabartiniams 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 KOLEKTYVINO 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 (valiutu

keitimo, palūkanų normos, susiję su nuosavybe ir kt.), sandorius reguliuojamose rinkose ir šalių tarpusavio sandorius bei kitą svarbią informaciją).

Priemonės pavadinimas	Priemonės rūšis	Pelnas/nuostolis valiuta	Valiutos kodas	Priemonės panaudojimo tikslas	Pastabos
CME USD/EUR CURR FUTURE	Ateities sandoris (angl. <i>future</i>)	691	USD	Valiutų kursų svyravimo rizikos valdymas	Reguliuojamų rinkų IP

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).

-

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

Ataskaitiniu laikotarpiu fondo investicijų portfelio vertės pokyčiams didžiausią įtaką turėjo:

1. Pasaulio centrinių bankų tęsiama žemų palūkanų politika. Pasaulio centriniai bankai tęsė skatinamąją politiką, o tai lėmė daugelio turto klasių kainų kilimą. Nors JAV federalinių rezervų banko atstovų kalbos dėl to, kad tokios politikos mastai gali būti po truputį mažinami ateityje, sukėlė daugumos turto klasių kainų kritimą pusmečio pabaigoje, tačiau išsivysčiusių šalių akcijų kainų pokytis buvo teigiamas pirmą pusmetį. Tai turėjo teigiamą įtaką fondo vieneto kainos kitimui.

2. Besivystančių šalių socialiniai neramumai ir nerimas dėl jų ekonomikos. Pirmą pusmetį sulaukta neramumų Egipte, Turkijoje, Brazilijoje. Be to, pasigirdusios kalbos dėl palūkanų kėlimo JAV turėjo neigiamą įtaką požiūriui į besivystančias šalis, kadangi tai darytų įtaką ir jų skolinimosi kainai. Investuotojų skeptiškas požiūris lėmė besivystančių šalių akcijų ir obligacijų kritimą. Tai turėjo neigiamą įtaką fondo vieneto vertei.

3. Žaliavų kainų mažėjimas. Kadangi bendras pasaulio ekonomikos augimo tempas vis dar buvo nedidelis, žaliavų turto klasė ir toliau buvo investuotojų nemėgiama. Nors ir laikėme tik nedidelę dalį fondo turto žaliavų turto klasėje, tai turėjo neigiamą įtaką fondo vieneto vertei.

V. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

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

GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA (LT)

2013 m. birželio 30 d.

Eil. nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2013 06 30	2012 12 31
A.	TURTAS		135 319 582	138 498 561
I.	PINIGAI	5	7 189 224	1 006 331
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	128 120 453	137 492 187
IV.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		8 801 790	8 937 856
IV.1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		8 801 790	8 937 856
IV.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
IV.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		119 318 663	128 554 331
V.	GAUTINOS SUMOS	5	9 905	43
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
V.2.	Kitos gautinos sumos		9 905	43
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
VI.1.	Investicinis turtas		-	-
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
VI.3.	Kitas turtas		-	-
B.	JSIPAREIGOJIMAI	5	215 323	4 734 431
I.	Finansinio ir investicinio turto pirkimo įsipareigojimai		-	-
II.	Įsipareigojimai kredito įstaigoms		-	-
III.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		66 075	-
IV.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		98 953	95 095
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		50 295	4 639 336
C.	GRYNIIEJI AKTYVAI		135 104 259	133 764 130

8–18 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

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

GRYŪŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA (LT)

2013 m. birželio 30 d.

Eil. nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2013 01 01- 2013 06 30	2012 01 01- 2012 06 30
I.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		133 764 130	122 965 412
II.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		11 614 907	12 989 280
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą		4 954 964	4 178 677
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		11 643	86 140
II.3.	Garantinės įmokos		-	-
II.4.	Palūkanų pajamos		156 845	33 154
II.5.	Dividendai		160 032	272 107
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		5 949 129	8 181 688
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		145 240	16 800
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių pelnas		-	-
II.9.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		237 054	220 714
	PADIDĖJO IŠ VISO:		11 614 907	12 989 280
III.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS		10 274 777	5 606 617
III.1.	Išmokos fondo dalyviams		4 774 174	4 724 389
III.2.	Išmokos kitiems fondams		77 114	15 244
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		4 709 534	323 145
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		88 774	11 620
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		66 074	-
III.6.	Valdymo sąnaudos:		559 107	532 219
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	13	514 360	492 624
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui	13	33 984	32 756
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	9	3 454	2 559
III.6.4.	Audito sąnaudos		6 225	3 965
III.6.5.	Kitos sąnaudos		1 084	315
III.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
III.9.	Pelno paskirstymas		-	-
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		10 274 777	5 606 618
IV.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE		135 104 259	130 348 075

8–18 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji dalis

Investicinis fondas *SEB aktyviai valdomas fondų portfelis 60* (toliau – Fondas) buvo įsteigtas 2005 m. gegužės 12 d., Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijai pritarus Fondo taisyklėms ir prospektams. 2011 m. birželio 3 d. pakeistas fondo pavadinimas iš *SEB pasaulio rinkų fondų fondas į SEB aktyviai valdomas fondų portfelis 60*.

Fondo vienetai pradėti platinti 2005 m. gegužės 18 d.

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

Investicinį fondą *SEB aktyviai valdomas fondų portfelis 60* 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. VJK – 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.

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:

- a) 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;
- b) 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;

- c) 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;
- d) 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;
- e) 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 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.

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 valiutų 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 taisyklės.

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

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 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 ir atskaitymų valdymo įmonei ir depozitoriumui taisyklės pateikiamos <http://www.seb.lt>

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

Reikšmingų finansinių ataskaitų sumų nebuvo.

2 Pastaba. Gryųjų 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 (2013 01 02)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2013 06 30)	Prieš metus (2012 06 30)	Prieš dvejus metus (2011 06 30)
Gryųjų aktyvų vertė (GAV), Lt	135 140 189	135 104 259	130 348 075	132 931 397
Investicinio vieneto (akcijos) vertė, Lt	1,2983	1,2949	1,2064	1,2067
Investicinių vienetų (akcijų), esančių apyvartoje, skaičius	104 086 583	104 335 858	108 047 117	110 158 355

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

2013 m. birželio 30 d.

	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	3 740 824	4 966 608
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	3 678 885	4 851 289
Skirtumas	61 939	115 319

2012 m. birželio 30 d.

	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	3 531 446	4 264 817
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	3 928 797	4 739 633
Skirtumas	(397 351)	(474 816)

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
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	8 937 856	-	(234 754)	226 402	(127 714)	8 801 790
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	128 554 331	32 927 411	(43 483 113)	48 367 184	(47 047 150)	119 318 663
Iš viso:	137 492 187	32 927 411	(43 717 867)	48 593 586	(47 174 864)	128 120 453

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.

2013 m. birželio 30 d.

Koda s	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė, Lt	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūkanų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelyje, %
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													
	Lietuvos Respublikos Vyriausybė	LT	LT0000600108	LTL	9 000		900 000	894 418	899 222	0,35			2013 09 25	0,67
	Lietuvos Respublikos Vyriausybė	LT	LT0000603235	LTL	18 100		1 810 000	1 835 828	1 888 953	0,35			2013 08 05	1,40
	Lietuvos Respublikos Vyriausybė	LT	LT0000603243	LTL	18 128		1 812 800	1 907 468	1 933 934	1,1			2015 02 27	1,43
	Lietuvos Respublikos Vyriausybė	LT	LT0000605107	LTL	15 700		1 570 000	1 669 533	1 688 921	1,15			2015 04 29	1,25
	Lietuvos Respublikos Vyriausybė	LT	LT0000605115	LTL	800		80 000	87 960	90 556	1,7			2016 10 20	0,07
	Lietuvos Respublikos Vyriausybė	LT	LT0000611014	LTL	21 493		2 149 300	2 175 309	2 300 205	1,55			2016 02 10	1,70
	Iš viso:				83 221		8 322 100	8 570 517	8 801 790					6,51
2.3	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose													
	Iš viso:													
2.4	Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai													
	Iš viso:													

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė, Lt	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūkanų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelyje, %
	Iš viso Obligacijos:				83 221		8 322 100	8 570 517	8 801 790					6,51
3	KIS													
3.1	Kolektyvinių investavimo subjektų, atitinkančių Kolektyvinių investavimo subjektų 61 str. 1d. reikalavimus, vienetai (akcijos)													
	Aberdeen Global Latin America Equity A2	LU	LU0396314238	USD	343	Aberdeen Global Services S.A.		4 391 562	3 668 115		IS Bloomberg	KIS 3		2,72
	Comstage ETF MSCI USA-I	DE	LU0392495700	USD	29 018	Commerz Derivatives Funds Solutions		2 259 116	3 051 706		IS Bloomberg	KIS 3		2,26
	CRM US Equity Opportunities-S	IE	IE00B43N7R95	USD	165 510	Cramer Rosenthal McGlynn LLC ("CRM")		4 901 680	5 880 758		IS Bloomberg	KIS 3		4,35
	East Capital Balkan Fund	SE	SE0001244328	SEK	567 316	East Capital Asset Management AB/Swe		2 637 685	2 436 959		IS Bloomberg	KIS 3		1,80
	SEB Eastern Europe Bond Fund	EE	EE3600087532	EUR	80 182	AS SEB Varahaldus		3 207 168	3 488 306		IS Bloomberg	KIS 1		2,58
	SEB Sicav 1-SEB Eastern Europe ex Russia	LU	LU0070133888	EUR	1 060 634	SEB Asset Management S.A.		8 951 909	9 551 199		IS Bloomberg	KIS 3		7,07
	FAST JAPAN FUND -Y	LU	LU0348530451	JPY	16 928	FIL Fund Management Limited		3 638 463	4 389 484		IS Bloomberg	KIS 3		3,25
	Investec GS Asian Equity-A A	LU	LU0345775950	USD	155 612	Investec Asset Management Guernsey L		7 928 159	7 887 484		IS Bloomberg	KIS 3		5,84
	HSBC GIF-EUR COR CRD BD-IC	LU	LU0165125831	EUR	62 910	HSBC Investment Funds (Luxembourg) S.A.		4 736 932	5 301 819		IS Bloomberg	KIS 1		3,92
	HSBC Euro Govt Bond Fund-C	FR	FR0000971293	EUR	830	HSBC Global Asset Management (France)		7 623 702	8 000 764		IS Bloomberg	KIS 1		5,92
	iShares J.P. Morgan \$ Emerging Markets Bond Fund	IE	IE00B2NPKV68	USD	9 794	BlackRock Asset Management		3 016 485	2 800 025		IS Bloomberg	KIS 1		2,07
	JOHCM European Select Val A Shares EUR	IE	IE0032904330	EUR	810 761	J O Hambro Capital Management Limited		5 294 972	6 572 983		IS Bloomberg	KIS 3		4,87
	JPMorgan Funds - Emerging Markets Local Currency	LU	LU0332400661	USD	130 792	JPMorgan Asset Management Europe SAR		5 857 455	5 721 482		IS Bloomberg	KIS 1		4,23
	OYSTER European Opportunities I	LU	LU0507009925	EUR	1 452	Oyster Asset Management S.A.		5 744 470	6 575 374		IS Bloomberg	KIS 3		4,87
	PICTET FUND-EUR CORP BON	LU	LU0128472205	EUR	8 501	Pictet Funds S.A.		4 969 376	5 303 567		IS Bloomberg	KIS 1		3,93
	SEB Fund 2-SEB Russia Fund	LU	LU0273119544	EUR	172 322	SEB Asset Management S.A.		5 090 928	5 018 500		IS Bloomberg	KIS 3		3,71
	East Capital Russian Fund	SE	SE0000777708	SEK	5 967	East Capital Asset Management AB/Sweden		2 488 650	2 523 832		IS Bloomberg	KIS 3		1,87
	T ROWE PRICE-ASIAN EX JAPAN JPN-I	LU	LU0266341725	USD	187 404	T. Rowe Price Global Inv. Services Ltd		7 603 100	7 969 571		IS Bloomberg	KIS 3		5,90
	Vontobel Fund-Belvista Commodity I	LU	LU0415415800	USD	18 905	Vontobel Management SA/Luxembourg		5 664 419	5 416 306		IS Bloomberg	KIS 5		4,01
	William Blair US All Cap Growth D	LU	LU0534978027	USD	14 632	William Blair & Company L.L.C.		4 679 989	5 834 151		IS Bloomberg	KIS 3		4,32
	DB X-Trackers MSCI AC Asia exJapan Index UCITS ETF	LU	LU0322252171	USD	2 305	DB Platinum Advisors		209 604	188 655		IS Bloomberg	KIS 3		0,14
	DB X-Trackers MSCI USA Index UCITS ETF	LU	LU0274210672	USD	65 433	DB Platinum Advisors		5 240 942	6 893 242		IS Bloomberg	KIS 3		5,10
	Iš viso:				3 567 551			106 136 766	114 474 283					84,73
3.2	Kity kolektyvinių investavimo subjektų													

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė, Lt	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūkanų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelyje, %
	vienetai													
	EEREIF	EE	EE3500096500	EUR	39 729	AS Gild Property Asset Mamangement		1 236 431	714 648		UAB "SEB Investicijų valdymas" Valdybos nutarimas Nr.02 2013.01.28	KIS 5		0,53
	SEB Fund 2- KEY SELECT-IC EUR	LU	LU0273118736	EUR	120 134	Key Asset Management (UK) Limited		4 057 040	4 129 732		IS Bloomberg	KIS 5		3,06
	Iš viso:				159 863			5 293 471	4 844 380					3,59
	Iš viso KIS:				3 727 414			120 000 754	119 318 663					88,31
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													
	Chicago Mercantile Exchange	US	ECU3	USD					(66 075)		IS Bloomberg (t-1) dienos 10 val.		2013 09 16	(0,05)
	Iš viso:								(66 075)					(0,05)
6.2	Kitos Išvestinės investicinės priemonės													
	Iš viso:													
	Iš viso Išvestinės investicinės priemonės:								(66 075)					(0,05)
7	Pinigai													
	AB SEB bankas	LT		LTL					728 110					0,54
	SEB LONDON	GB		USD					133 852					0,10
	AB SEB bankas	LT		USD					1 551 540					1,15
	SEB LONDON	GB		JPY					5					0,00
	AB SEB bankas	LT		USD					-					0,01
	AB SEB bankas	LT		EUR					4 775 717					3,53
	Iš viso:								7 189 224					5,33
	Iš viso Pinigai:								7 189 224					5,33
8	Kitos priemonės, nenumatytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.													
	Gautinos sumos								9 905					
	Mokėtinos sumos								(149 248)					0,00
	Iš viso:								(139 343)					(0,11)
	Iš viso Kitos priemonės, nenumatytos													

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė, Lt	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūkanų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelyje, %
	Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.:													
9	IŠ VISO:								135 104 259					100,00

* – nurodyti KIS tipą:

KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų 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. 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 2013 06 30		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2012 12 31	
	Rinkos vertė, Lt	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Lt	Dalis aktyvuose, %
Pagal investavimo objektus				
Akcijos	78 442 013	58,06	85 404 518	63,85
Obligacijos	39 417 753	29,18	47 271 492	35,34
Žaliavos	5 416 306	4,01	-	0,00
Kitos alternatyvios investicijos	4 844 380	3,59	4 816 178	3,60
Išvestinės priemonės	(66 074)	(0,05)	-	0,00
Pinigų rinkos priemonės	7 049 881	5,22	(3 728 058)	(2,79)
Iš viso:	135 104 259	100,00	133 764 130	100,00
Pagal regionus				
Obligacijos				
Lietuva	8 801 790	6,51	8 937 856	6,68
Išsivysčiusios rinkos	18 606 150	13,77	25 114 646	18,78
Besivystančios rinkos	12 009 813	8,89	13 218 990	9,88
Iš viso:	39 417 753	29,18	47 271 492	35,34
Akcijos				
Šiaurės Amerika	21 659 857	16,03	22 646 537	16,93
Azija be Japonijos	16 045 710	11,88	17 181 970	12,84
Vakarų Europa	13 148 357	9,73	15 246 009	11,40
Vidurio ir Rytų Europa	11 988 159	8,87	13 177 293	9,85
NVS	7 542 332	5,58	8 273 154	6,18
Japonija	4 389 483	3,25	4 484 408	3,35
Besivystančios rinkos	3 668 115	2,72	4 395 147	3,29
Iš viso:	78 442 013	58,06	85 404 518	63,85

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 valiutos ateities sandoriai buvo sudaromi tik norint apsidrausti nuo užsienio valiutos nuvertėjimo lito atžvilgiu rizikos. Sudarant valiutos ateities sandorius yra įvertinama, kokia fondo turto dalis yra investuota užsienio valiuta. Sudarant tokius sandorius draudimo tikslais, valiutos kurso pokyčiai neturi įtakos portfeliui ar jo daliai, o fondo vieneto vertės svyravimai dėl valiutos kitimo yra sumažinami arba jų visiškai nelieka. Per ataskaitinį laikotarpį yra sudaryti euro ir JAV dolerio išankstiniai sandoriai norint apsaugoti nuo galimo dalies iš fondo investicijų JAV doleriais nuvertėjimo.

Galiojantys ateities sandoriai:

2013 m. birželio 30 d.

Priemonės pavadinimas	Valiutos kodas	Išpirkimo data	Priemonės panaudojimo tikslas
CME USD/EUR CURR FUTURE	USD	2013 09 16	Valiutų kursų svyravimo rizikos valdymas

9 Pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos.

2013 m. birželio 30 d.

Tarpininko pavadinimas	Sumokėti mokesčiai Lt	Ar susijęs su valdymo įmone
Skandinaviska Enskilda Banken AB	317	Taip
Skandinaviska Enskilda Banken S.A.	-	Taip
HSBC Trinkaus	3 137	Ne
Iš viso	3 454	-

2012 m. birželio 30 d.

Tarpininko pavadinimas	Sumokėti mokesčiai Lt	Ar susijęs su valdymo įmone
Skandinaviska Enskilda Banken AB	207	Taip
Skandinaviska Enskilda Banken S.A.	73	Taip
HSBC Trinkaus	2 279	Ne
Iš viso	2 559	-

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.

2013 m. birželio 30 d. ir 2012 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	2013 06 30	2012 12 31	2012 06 30	Likutis 2013 06 30
<i>AB SEB bankas</i>				
Pinigai laikomi banke	Žr. 5 pastaba	987 166	-	Žr. 5 pastaba
Komisinis mokestis už sandorius	Žr. 9 pastaba	-	Žr. 9 pastaba	-
Depozitoriumo mokesčiai	33 984	-	32 756	-
<i>UAB SEB Investicijų valdymas</i>				
Atskaitymai nuo įmokų	6 371	-	2 982	830
Atskaitymai nuo turto vertės	507 989	-	489 642	80 991
<i>Skandinaviska Enskilda Banken AB</i>				
Komisinis mokestis už sandorius	Žr. 9 pastaba	-	Žr. 9 pastaba	-
Valdymo mokesčio į investuojamus fondus nuolaida	128 935	-	115 538	-
Investicijos į SEB grupės valdomus fondus	Žr. 5 pastaba	-	-	Žr. 5 pastaba
Pinigai laikomi banke	Žr. 5 pastaba	19 165	-	Žr. 5 pastaba
<i>SEB Europe Eastern Bond Fund</i>				
Valdymo mokesčio į investuojamus fondus nuolaida	9 383	-	7 348	-

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, neįtraukti į grynujų aktyvų vertę.

Turto ir įsipareigojimų pokyčių, neįtrauktų 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	316 876
2.	Realizuotas pelnas iš investicijų į:	252 426
2.1.	nuosavybės vertybinius popierius	0
2.2.	vyriausybės skolos vertybinius popierius	0
2.3.	įmonių skolos vertybinius popierius	0
2.4.	finansinės priemonės	0
2.5.	išvestinės finansinės priemonės	880
2.6.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	- 23 730
2.7.	kita	275 276
3.	Nerealizuotas (nuostolis) / pelnas iš:	1 230 275
3.1.	nuosavybės vertybinių popierių	0
3.2.	vyriausybės skolos vertybinių popierių	- 57 589
3.3.	įmonių skolos vertybinių popierių	0
3.4.	finansinių priemonių	0
3.5.	išvestinių finansinių priemonių	- 66 074
3.6.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	1 320 034
3.7.	Kitų	33 904
	Pajamų iš viso	1 799 577
II.	Sąnaudos	
1.	Veiklos sąnaudos:	573 906
1.1.	valdymo mokesčiai	514 360
1.2.	mokesčiai depozitoriumui	33 984
1.3.	mokesčiai tarpininkams	3 454
1.4.	mokesčiai už auditą	6 225
1.5.	kiti mokesčiai ir išlaidos	15 883
2.	Kitos išlaidos	862
	Sąnaudų iš viso	574 768
III.	Grynosios pajamos	1 224 809
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

-

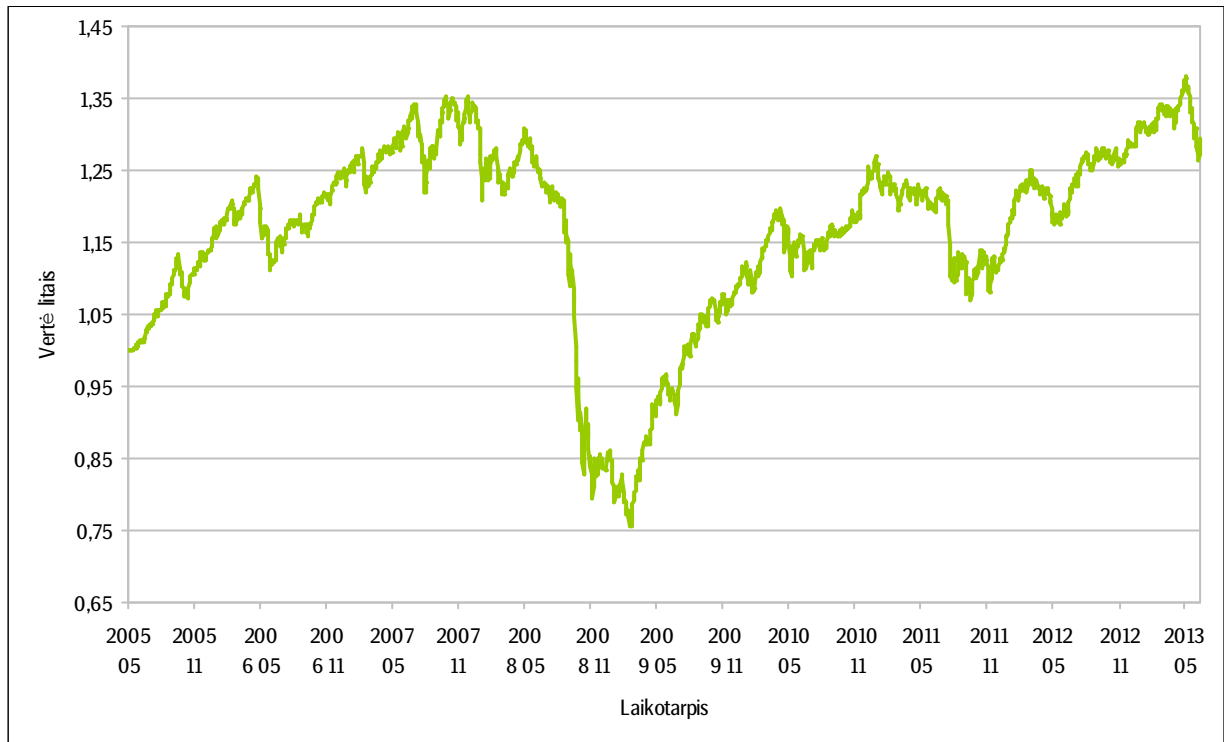
VIII INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

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

(Žr. 23.3. punktą, 11 Pastabą)

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 (FMJ, auditoriai, kt.), vardai, pavardės (juridinių asmenų pavadinimai), adresai, leidimų verstis atitinkama veikla pavadinimas ir numeris)

-

31. Ataskaitą parengusių asmenų vardai, pavardės, pareigos, darbovietė (jeigu ataskaitą rengė 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, el. pašto adresus)

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

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

Tvirtinu _____ Šarūnas Grigas, vyriausiasis buhalteris,
tel. (8 5) 268 1594, faks. (8 5) 268 1575, e. 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, bei nurodyti konsultantų atsakomybės ribas

-