

2009 metų sausio – birželio mėnesių ataskaita

SEB pasaulio rinkų fondų fondas

2009 m. birželio 30 d.

I. BENDROJI INFORMACIJA	3
II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, INVESTICINIŲ VIENETŲ AR AKCIJŲ SKAIČIUS IR VERTĖS.....	3
III. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO IŠLAIDŲ IR APYVARTUMO RODIKLIAI	4
IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ	6
V. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI ..	14
VI. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ	15
VII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ.....	25
VIII. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS.....	25
IX. KITA INFORMACIJA	26
X. ATSAKINGI ASMENYS	27

**KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO SEB PASAULIO RINKŲ FONDŲ FONDO
2009 METŲ I PUSMEČIO ATASKAITA**

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas, teisinė forma, Komisijos pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data

Investicinis fondas SEB pasaulio rinkų fondų fondas. Vertybinių popierių komisijos pritarimo investicinio fondo sudarymo dokumentams data –2006 m. vasario 9 d;

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita — **2009 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. 10, 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 — **VĮK – 001;**

3.5. kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus) — **Mindaugas Mikalajūnas, portfelijų 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 grynujų aktyvų, investicinių vienetų (akcijų) skaičius ir vertę:

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Prieš metus (2008 06 30)	Prieš dvejus metus (2007 06 29)
Grynujų aktyvų vertė, Lt	79 979 560	92 700 460	112 700 643	45 356 123
Investicinio vieneto (akcijos) vertė, Lt	0,8574	0,9468	1,2465	1,3081
Investicinių vienetų (akcijų), esančių apyvartoje, skaičius	93 284 863	97 912 183	90 415 511	34 672 529

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

	Investicinių vienetų (akcijų) skaičius	Vertė, Lt
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	6 814 806	5 819 806
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	1 640 050	1 432 144

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 42.6 punkte.

Atskaitymai	Atskaitymų dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (Lt)	Per ataskaitinį laikotarpį sumokėtų atskaitymų suma (Lt)	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas			
Už valdymą:					
<i>nekintamas dydis</i>	0,75 proc.	0,75 proc.	298 978	290 311	0,36%
<i>sėkmės mokestis</i>	-	-	-	-	-
Depozitoriumui	ne daugiau kaip 0,10 proc. nuo vidutinės Fondo GA vertės	0,05 proc.	20 001	19 256	0,02%
Už sandorių sudarymą	ne didesnis kaip 0,50 proc. nuo sudarytų sandorių vertės		10 977	10 977	0,01%
Už auditą	pagal faktą, bet ne daugiau kaip 2 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės		5 450	5 950	0,01%
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)		-			
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma					
BIK % nuo GAV*					
Visų išlaidų suma			335 407	326 494	0,41%
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)*					

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

Bendrasis išlaidų koeficientas (BIK) – procentinis dydis, kuris parodo, kokia vidutinė subjekto grynujų aktyvų dalis skiriama jo valdymo išlaidoms padengti. Šios išlaidos tiesiogiai sumažina investuotojo investicijų grąžą. Pažymėtina, kad, skaičiuojant BIK, į sandorių sudarymo išlaidas neatsižvelgiama.

Portfelio apyvartumo rodiklis (PAR) – rodiklis, apibūdinantis prekybos kolektyvinio investavimo subjekto portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Subjektai, kurių PAR aukštas, turi daugiau sandorių sudarymo išlaidų.

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

Tarpininko pavadinimas	Sumokėti mokesčiai Lt	Paslaugos pavadinimas	Ar susijęs su valdymo įmone
<i>Skandinaviska Enskilda Banken AB</i>	10 977	Komisinis mokestis už sandorius	Ne
Iš viso:	10 977		

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 paskaičiavimus, kiek būtų atskaityta (litas) 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 KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	Balsų dalis emitente, %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									
Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:									
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:									

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis GA, %
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
ERSTE Bank	AT	XS0341042801	450	1 553 760	1 561 529	1 099 596		2011.02.28	1,1861

Barclays Bank	GB	XS0332431468	4	690 560	681 859	635 315		2009.11.19	0,6853
Iš viso:			454	2 244 320	2 243 388	1 734 911			1,8714
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:									
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:			454	2 244 320	2 243 388	1 734 911			1,8714

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Dalis GA, %
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)									
SEB Sicav 2 - SEB Europe Chance/Risk Fund	LU	LU0086811550	735	SEB Asset Management S.A.	2 970 761	2 158 342	http://www.bourse.lu Elektroninio pašto pranešimas	KIS 3	2,3282
Raiffeisen Euro Bond	AT	AT0000785308	22 038	Raiffeisen Kapitalanlag e-Gesellschaft m.b.H.	8 086 154	8 413 504	informacine sistema Bloomberg	KIS 1	9,0756
Raiffeisen-Eastern European Equities	AT	AT0000785241	5 702	Raiffeisen Kapitalanlag e-Gesellschaft m.b.H.	5 033 904	3 628 970	informacine sistema Bloomberg	KIS 3	3,9145
SEB Fund 1 - SEB Europe 1 Fund	LU	LU0030166507	269 892	SEB Asset Management S.A.	2 353 032	2 148 267	http://www.bourse.lu Elektroninio pašto pranešimas	KIS 3	2,3173
SEB Fund 1 - SEB North America Fund	LU	LU0030166176	679 784	SEB Asset Management S.A.	7 468 573	5 475 532	http://www.bourse.lu Elektroninio pašto pranešimas	KIS 3	5,9064
SEB Sicav 1-SEB Eastern Europe ex Russia	LU	LU0070133888	594 062	SEB Asset Management S.A.	4 680 368	3 806 162	http://www.bourse.lu Elektroninio pašto pranešimas	KIS 3	4,1057
SEB NVS akciju fondas	LT	LTIF00000104	3 331 167	UAB SEB investiciju valdymas	6 466 262	4 111 992	www.seb.lt	KIS 3	4,4356

SEB NVS obligaciju fondas	LT	LTIF00000112	4 149 766	UAB SEB investiciju valdymas	4 305 541	3 609 051	www.seb.lt	KIS 1	3,893
Raiffeisen EuroPlus Bond	AT	AT0000689971	217 211	Raiffeisen Kapitalanlage-Gesellschaft m.b.H.	7 713 208	7 844 861	informacine sistema Bloomberg	KIS 1	8,4622
JB Commodity Fund EUR-C	LU	LU0244125398	10 226	Bank Julius Baer & Co. AG, Zurich	3 343 573	2 700 845	http://jbggroup.jbfundnet.com	KIS 5	2,9134
JB US Leading Stock Fund-C	LU	LU0099407586	3 298	Bank Julius Baer & Co. AG, Zurich	3 334 164	2 359 478	http://jbggroup.jbfundnet.com	KIS 3	2,5451
SEB Fund 2-SEB Russia Fund	LU	LU0273119544	179 448	SEB Asset Management S.A.	3 159 102	3 690 944	http://www.bourse.lu Elektroninio pašto pranešimas	KIS 3	3,9814
JB Europe Stock Fund-C	LU	LU0099389313	2 156	Bank Julius Baer & Co. AG, Zurich	1 905 016	1 749 456	http://jbggroup.jbfundnet.com	KIS 3	1,8871
JB Europe Growth-C	LU	LU0099406851	7 998	Bank Julius Baer & Co. AG, Zurich	2 171 076	1 745 236	http://jbggroup.jbfundnet.com	KIS 3	1,8825
JB US Value Stock Fund-C	LU	LU0135057056	10 217	Bank Julius Baer & Co. AG, Zurich	2 581 946	2 569 696	http://www.bourse.lu Elektroninio pašto pranešimas	KIS 3	2,7719
JB Euro Government Bond Fund - C	LU	LU0100842706	16 230	Bank Julius Baer & Co. AG, Zurich	7 634 682	8 202 077	http://jbggroup.jbfundnet.com	KIS 1	8,8475
HSBC GIF-EU CORE BD-IC	LU	LU0165130088	77 865	HSBC Investment Funds Luxembourg	4 697 908	5 065 965	https://www.hsbcinvestments.com	KIS 1	5,4646
HSBC GIF-ASIA X JAPAN EQ-I	LU	LU0165193169	22 314	HSBC Investment Funds Luxembourg	1 524 217	2 054 893	https://www.hsbcinvestments.com	KIS 3	2,2166

HSBC GIF-BRIC MARKET-IC	LU	LU0254983488	123 404	HSBC Investment Funds Luxembourg	3 031 807	3 755 981	https://www.hsbcinvestments.com	KIS 3	4,0515
HSBC GIF-JAPANESE EQUITY-AI	LU	LU0164882242	26 107	HSBC Investment Funds Luxembourg	3 036 232	3 369 469	https://www.hsbcinvestments.com	KIS 3	3,6346
HSBC GIF-EUROLAND EQ-IC	LU	LU0165074823	30 890	HSBC Investment Funds Luxembourg	2 010 156	2 284 264	https://www.hsbcinvestments.com	KIS 3	2,464
HSBC GIF -US Equity -I\$	LU	LU0164902883	144 515	HSBC Investment Funds Luxembourg	5 314 951	5 573 770	https://www.hsbcinvestments.com	KIS 3	6,0124
Iš viso:			9 925 024		92 822 633	86 318 754			93,1111
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
EEREIF	EE	EE3500096500	39 729	AS Gild Property Asset Mamangement	1 771 615	1 786 367	http://market.lt.omxgroup.com	KIS 5	1,9269
Iš viso:			39 729		1 771 615	1 786 367			1,9269
Iš viso KIS vienetų (akcijų):			9 964 753		94 594 248	88 105 121			95,038

* 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.

Emitento pavadinimas	Šalis	Priemonės pavadinimas	Kiekis, vnt.	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Galiojimo pabaigos data	Dalis GA, %
Pinigų rinkos priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose								
Iš viso:								

Kitos pinigų rinkos priemonės							
Iš viso:							
Iš viso pinigų rinkos priemonių:							

Kredito įstaigos pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Indėlio termino pabaiga	Dalis GA, %
Indėliai kredito įstaigose						
Iš viso:						
Iš viso indėlių kredito įstaigose						

Priemonės pavadinimas	Emitento pavadinimas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Investicinio sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Išvestinės finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
ECU9	Chicago Mercantile Exchange	US	Chicago Mercantile Exchange	USD	CME USD/EUR CURR FUTURE		71 480		2009.09.14	0,0771
RYU9	Chicago Mercantile Exchange	US	Chicago Mercantile Exchange	JPY	CME EUR/JPY FUTURE		- 67 158		2009.09.14	-0,0724
RXU9	EUREX	CH	EUREX	EUR	EUREX BUND FUTURE		73 683		2009.09.08	0,0794
Iš viso:							78 005			0,0841
Kitos išvestinės finansinės priemonės										
Iš viso:										
Iš viso išvestinių finansinių priemonių							78 005			0,0841

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Dalis GA, %
Pinigai				
AB SEB bankas	LTL	491 313		0,5299
AB SEB bankas	EUR	3 798		0,004
AB SEB bankas	USD	861 621		0,9294
AB SEB bankas	SEK	16 803		0,0181
SEB London Futures	EUR	136 597		0,1473
SEB London Futures	USD	1 107 686		1,1948
SEB London Futures	JPY	263 483		0,2842
Iš viso pinigų:		2 881 303		3,1077

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Paskirtis	Dalis GA, %
Kitos priemonės (aiškiai įvardyti), nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1. d				
Iš viso:				

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.):

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Pagal investavimo objektus				
Vyriausybių obligacijos	-	-	-	-
Įmonių obligacijos	1 734 911	1,87%	2 017 229	2,52%
Akcijos	-	-	-	-
KIS	88 105 121	95,04%	73 894 453	92,39%
Išvestinės priemonės	78 005	0,08%	1 268 444	1,59%
Grynieji pinigai ir pinigų rinkos priemonės	2 782 423	3,00%	2 799 435	3,50%
Iš viso	92 700 460	100,00%	79 979 560	100,00%
Pagal valiutas				
LTL	8 125 481	8,77%	6 965 295	8,71%
EUR	57 162 140	61,66%	54 676 259	68,36%
Kita valiuta	27 412 839	29,57%	18 338 006	22,93%
Iš viso	92 700 460	100,00%	79 979 560	100,00%
Pagal regionus				
Vakarų Europos obligacijos	31 261 318	33,72%	27 498 075	34,38%
NVS obligacijos	3 609 051	3,89%	2 712 287	3,39%
Vidurio ir Rytų Europos akcijos	7 435 132	8,02%	4 556 994	5,70%
Vakarų Europos akcijos	10 085 564	10,88%	10 801 940	13,51%
Japonijos akcijos	3 369 469	3,63%	2 669 106	3,34%
NVS akcijos	7 802 936	8,42%	5 673 826	7,09%
Šiaurės Amerikos akcijos	15 978 475	17,24%	16 013 362	20,02%
Azijos be Japonijos akcijos	2 054 893	2,22%	1 294 975	1,62%
Sektoriniai fondai	2 700 845	2,91%	1 424 942	1,78%
Besivystančios rinkos	3 755 981	4,05%	985 902	1,23%
Iš viso	88 053 665	94,99%	73 631 410	92,06%

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).

Priemonės pavadinimas	Priemonės rūšis	Išpirkimo data	Pelnas/nuostolis valiuta	Valiutos kodas	Priemonės panaudojimo tikslas	Pastabos
CME EUR/JPY FUTURE	Ateities sandoris (angl. future)	-	13 072 500	JPY	Valiutos draudimas	Reguliuojamų rinkų IP
CME S+POOR 500 EMINI_FUTURE	Ateities sandoris (angl. future)	-	28 000	USD	Investicijų į akcijų rinkas rizikos valdymas	Reguliuojamų rinkų IP
CME USD/EUR CURR FUTURE	Ateities sandoris (angl. future)	-	747 969	USD	Valiutos draudimas	Reguliuojamų rinkų IP
EUREX BUND FUTURE	Ateities sandoris (angl. future)	-	- 18 710	EUR	Obligacijų rizikos valdymas	Reguliuojamų rinkų IP
EUREX EURO STOXX 50	Ateities sandoris (angl. future)	-	15 840	EUR	Investicijų į akcijų rinkas rizikos valdymas	Reguliuojamų rinkų IP
SIMEX NIKKEI STOCK AVERAGE 225	Ateities sandoris (angl. future)	-	1 522 500	JPY	Investicijų į akcijų rinkas rizikos valdymas	Reguliuojamų rinkų IP

14. (Vadovaujantis Kolektyvinio investavimo subjektų išvestinių finansinių priemonių naudojimo ir susijusių rizikų vertinimo tvarka) 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).

Ataskaitiniu laikotarpiu fondas pirkė išvestines finansines priemones (ateities valiutos keitimo sandorius (currency futures)). Buvo perkamos tik tokios priemonės, kurių kainos priklauso nuo euro ir JAV dolerio arba euro ir Japonijos jenos santykio. Tokių priemonių rizikos vertė yra nustatoma atsižvelgus į jų nominaliąją vertę. Ši rizikos vertė yra ribojama stebint, kad vienos valiutos sandorių nominalioji vertė neviršytų tos pačios valiutos fondo investicijų vertės.

Per ataskaitinį laikotarpį fondas pirkė išvestines finansines priemones (obligacijų, kurių kainų pokytis priklauso nuo Vokietijos vyriausybės 10 metų trukmės obligacijų kainų pokyčio, ateities sandorius (bund futures)). Perkant šias priemones, yra keičiama bendra fondo palūkanų normų rizika (obligacijų rinkos rizika). Norėdama valdyti šią riziką, valdymo įmonė riboja fondo investicijų į skolos vertybinius popierius vidutinę finansinę trukmę nuo 0,5 iki 11,5 metų.

Ataskaitiniu laikotarpiu fondas pirkė išvestines finansines priemones (akcijų indeksų ateities sandorius (equity index futures)). Buvo perkamos tik tokios priemonės, kurių kaina priklauso ir / arba nuo JAV akcijų indekso S&P500, ir / arba nuo Europos akcijų indekso DJ EuroStoxx 50, ir / arba nuo Japonijos akcijų indekso NIKKEI 225. Tokių priemonių rizikos vertė yra nustatoma atsižvelgus į jų nominaliąją vertę. Ši rizikos vertė yra ribojama stebint, kad bendra fondo investicijų į pasaulio akcijų rinkas vertė neviršytų ribų, nustatytų fondo taisyklėse.

Ataskaitiniu laikotarpiu sudaryti išvestinių investicinių priemonių sandoriai buvo taikomi norint valdyti valiutos, bendros fondo palūkanų normos ir akcijų kainų kitimo riziką. Palūkanų normų rizika buvo valdoma siekiant išvengti neigiamos palūkanų normų svyravimo įtakos fondo rezultatams. Akcijų kitimo rizika buvo valdoma norint išvengti neigiamos akcijų kainų svyravimų įtakos fondo rezultatams. Sudarant valiutos keitimo ateities sandorius, buvo stengiamasi mažinti valiutos riziką investuojant JAV doleriais, Japonijos jenomis ar į fondus, kurių bazinė valiuta yra JAV doleriai ar Japonijos jenos.

15. Iš išvestinių finansinių priemonių sandorių kylančių įsipareigojimų bendra vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (atskirai nurodyti sumas pagal skirtingas išgytų išvestinių finansinių priemonių kategorijas).

Priemonės rūšis	Išpirkimo data	Įsipareigojimų vertė valiuta ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Valiutos kodas	Pastabos
CME EUR/JPY FUTURE	2009.09.14	-2 602 500	JPY	Reguliuojamų rinkų IP

16. 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.

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

Ataskaitiniu laikotarpiu fondo investicijų portfelio vertės pokyčiams didžiausią įtaką turėjo:
akcijų rinkų atsigavimas visame pasaulyje;
pradėję gerėti makroekonomikos duomenys ir ateities tendencijų rodikliai;
didesnė prisiimama rizika ir dėl to padidėjusios investicijos į rizikingesnes turto klases.

V. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

-

VI. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

22.1. paskutinių 3 finansinių metų balansus, išdėstytus palyginamojoje lentelėje;

BALANSAS (LT)

2009 m. birželio 30 d.

Eil. nr.	Turtas	Pastabos nr.	2009 06 30	2008 12 31	2007 12 31
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	2	2 881 303	2 393 976	6 448 520
II.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI		-	-	-
III.	INVESTICIJOS	1,2	89 840 032	74 144 302	117 691 707
1	Skolos vertybiniai popieriai		1 734 911	2 018 127	543 199
1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai		-	-	-
1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai		1 734 911	2 018 127	543 199
2	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-	-
3	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		88 105 121	72 126 175	117 148 508
4	Kitos investicijos		-	-	-
IV.	PRETENZIJOS DĖL IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ	2	145 163	1 277 846	363 293
V.	GAUTINOS SUMOS	2	912	2 760	6 981
1	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-	-
2	Kitos gautinos sumos		912	2 760	6 981
	IŠ VISO TURTO		92 867 410	77 818 885	124 510 501

Eil. nr.	Įsipareigojimai ir gryniesi aktyvai	Pastabos nr.	2009 06 30	2008 12 31	2007 12 31
VI.	ĮSIPAREIGOJIMAI		99 792	81 620	132 518
1	Investicijų pirkimo įsipareigojimai		-	-	-
2	Mokėtinos sumos kaupimo bendrovei ir depozitoriumui		68 814	59 116	94 841
3	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		30 978	22 505	37 677
VII.	ĮSIPAREIGOJIMAI DĖL IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ		67 158	-	50 827
VIII.	GRYNIJAI AKTYVAI (I+II+III+IV+V-VI-VII)		92 700 460	77 737 264	124 327 156
	IŠ VISO ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJŲ AKTYVŲ		92 867 410	77 818 885	124 510 501

17 – 24 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

22.2. paskutinių 3 finansinių metų grynujų aktyvų pokyčių ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje;

GRYŅŪJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA (LT)

2009 m. birželio 30 d.

Eil. nr.	Straipsniai	Pastabos nr.	2009 01 01-2009 06 30	2008 01 01-2008 06 30	2007 01 01-2007 06 30
I.	GRYŅIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		77 737 264	124 327 155	49 719 016
II.	PADIDĖJIMAS, IŠ VISO		24 392 177	21 368 289	29 120 113
1	Dalyvių įmokos		5 861 909	11 456 635	9 930 896
2	Palūkanos ir dividendai		4 160	36 227	14 997
3	Investicijų pardavimo pelnas		83 156	1 574 629	315 520
4	Investicijų vertės padidėjimo suma		14 496 251	1 941 423	14 302 644
5	Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo		1 273 030	121 220	1 886 047
6	Kitos pajamos	3	2 673 671	6 238 155	2 670 009
III.	SUMAŽĖJIMAS, IŠ VISO		9 428 981	32 994 801	33 483 007
1	Išmokos dalyviams		1 474 247	14 678 292	16 081 904
2	Investicijų pardavimo nuostoliai		204 531	2 866 179	153 967
3	Investicijų vertės sumažėjimo suma		4 061 575	11 671 390	12 418 574
4	Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo		1 425 357	2 236 936	2 228 037
5	Valdymo sąnaudos	4	303 438	435 783	255 820
6	Kitos sąnaudos	5	1 959 833	1 106 221	2 344 705
IV.	GRYŅIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE		92 700 460	112 700 643	45 356 122

Eil. nr.	Straipsniai	Pastabos nr.	2009 01 01-2009 06 30	2008 01 01-2008 06 30	2007 01 01-2007 06 30
V.	INVESTICINIO VIENETO VERTĖ		0,9468	1,2465	1,3081
VI.	INVESTICINIO VIENETŲ SKAIČIUS		97 912 183	90 415 511	34 672 529

17 – 24 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

22.3. aiškinamąjį raštą (pateikiamas tik metų ir pusmečio ataskaitose).

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji informacija

Investicinis fondas Pasaulio rinkų fondų fondas (toliau – Fondas) buvo įsteigtas 2005 m. gegužės 12 d., Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijai pritarus Fondo taisyklėms ir prospektams. 2006 m. vasario 9 d. pakeistas fondo pavadinimas į SEB pasaulio rinkų fondų fondas.

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 pasaulio rinkų fondų fondas 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.

Apskaitos principai

2008 m. finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Verslo apskaitos standartuose, pensijų fondų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės tvarka ir kitais 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 bei 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).

Toliau yra išdėstyti svarbiausi apskaitos principai, kuriais buvo vadovautasi rengiant šis finansines ataskaitas:

Investavimo politika

Fondo lėšos investuojamos į obligacijų ir akcijų investicinius fondus, investuojančius įvairiose pasaulio rinkose, bei kitas investavimo priemones. Investicijų vertė į akcijų investicinius fondus svyruoja nuo 40 iki 74,5 procento. Siekdamas palaikyti priimtina likvidumo lygį ir sumažinti riziką, fondas į obligacijų investicinius fondus investuoja nuo 20 iki 54,5 procentų fondo turto. Investicijos į fondą yra subalansuota ilgalaikė investicija, kur suderinamas obligacijų rinkos stabilumas su aukštesne akcijų rinkos grąža. Fondo turtą gali sudaryti tik:

1. KIS vienetai (akcijos), kurie atitinka Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatyme nustatytas sąlygas;

2. pinigų rinkos priemonės, kurios atitinka Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatyme nustatytas sąlygas;

3. indėliai ne ilgesniam kaip 12 (dvylikos) kalendorinių mėnesių terminui, kuriuos pareikalavus galima atsiimti kredito įstaigose, kurios atitinka Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatyme nustatytas sąlygas;

4. išvestinės finansinės priemonės. Gali būti investuojama tik į išvestines investicines priemones (įskaitant ir tas, kurios suteikia teisę tik gauti pinigų), kurios atitinka Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatyme nustatytas sąlygas;

5. šiame punkte nenurodytos finansinės priemonės.

Finansinės rizikos valdymo politika

Su Fondo investicijomis yra susijusi ši rizika:

1. investicinių priemonių pasirinkimo ir kainų kitimo rizika. Tai yra rizika, kad investicinių priemonių kainos keisis dėl besikeičiančios situacijos rinkoje ar naujos informacijos apie šias investicines priemones. Įsigytų investicinių priemonių kainos kitimas gali skirtis nuo prognozuoto kainos kitimo;

2. rinkų rizika. Nors konkrečios investicinės priemonės gali suteikti galimybę gauti didesnę investicijų grąžą negu visa rinka ar susijęs rinkos segmentas, visos rinkos vertė gali mažėti dėl didėjančių palūkanų normų, naujo priežiūros institucijų nustatyto reglamentavimo, nepalankių ekonominių sąlygų;

3. rizika, susijusi su VPK neregistruotų investicinių priemonių įsigijimu, apskaita ir nuosavybės teise į juos. Galima didesnė šių investicinių priemonių rizika, palyginti su investicinėmis priemonėmis, įregistruotomis VPK, dėl informacijos apie šias investicines priemones trūkumo ar vėlavimo, kiekvienos šalies skirtingo teisinio reglamentavimo, skirtingų investicinių priemonių apskaitos standartų ir galimo papildomo apmokestinimo toje valstybėje, kurioje investicinės priemonės buvo išleistos;

4. infliacijos ir valiutų kursų svyravimų rizika. Jei investuojama į investicines priemones užsienio valiuta, tai, keičiantis valiutos, kuria investuota, kursui lito atžvilgiu, kinta ir investicijų vertė. Dėl infliacijos didėja kurso keitimo tikimybė ir mažėja investuotos sumos perkamoji galia;

5. politinė rizika. Investuotojai gali patirti nuostolių dėl nepalankių politinių įvykių tam tikrose šalyse ar visame regione.

Pasirinkti rizikos valdymo metodai – valdymo įmonė valdo investicinių priemonių pasirinkimo, kainų kitimo ir likvidumo riziką, laikydama Lietuvos Respublikos teisės aktuose ir šiose taisyklėse nustatytų Fondo investicijų portfelio diversifikavimo reikalavimų. Kai įsigytų investicinių priemonių kainos kitimas neatitinka prognozuoto kainos kitimo, sumažinamas investicinių priemonių lyginamasis svoris Fondo investicijų portfelyje.

Pastarojo meto pasaulio ir Lietuvos finansų rinkų svyravimai

Besitęsianti pasaulinė likvidumo krizė, kuri prasidėjo 2008 m. viduryje, lėmė daugelio problemų atsiradimą, įskaitant mažesnę kapitalo rinkos finansavimą, žemesnę likvidumo lygį bankininkystės sektoriuje ir kartais didesnes tarpbankinio skolinimosi normas ir ypač didelius svyravimus vertybinių popierių rinkose. Nestabili padėtis pasaulinėse finansų rinkose lėmė bankų bankrotus ir privertė imtis priemonių gelbėti bankus, veikiančius Jungtinėse Valstijose, Vakarų Europos šalyse, Rusijoje ir kitose valstybėse. Tiesą sakant, vargu, ar įmanoma numatyti besitęsiančios finansinės krizės įtakos mastą, ar visiškai nuo jos apsisaugoti.

Vadovybė negali patikimai nustatyti, kokią įtaką Fondo finansinei būklei turės tolesnis finansų rinkų likvidumo mažėjimas ir svyravimų didėjimas valiutos ir nuosavybės vertybinių popierių rinkose. Vadovybė mano, kad dabartinėmis sąlygomis taikomos visos būtinos priemonės Fondo veiklos stabilumui ir plėtrai užtikrinti.

Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo 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 įsigyjami vertybiniai popieriai. Jei sumokėta iš anksto, į apskaitą traukiama avansu sumokėta padidėjusi vertės dalis. Vėliau vertės padidėjusi dalis traukiama į apskaitą, kai padidėja vertybinių popierių vertė. Atitinkamai vertybinių popierių sumažėjusi vertės dalis traukiama į apskaitą juos pardavus, emitentui išpirkus vertybinius popierius, sumažėjus vertybinių popierių vertei. Vertybinių popierių traukimo į apskaitą diena yra perkamo turto gavimo arba parduodamo turto perleidimo diena.

Išvestinės finansinės priemonės balanse parodomos kaip turtas, jeigu tikroji vertė yra teigiama, arba kaip įsipareigojimas, jeigu tikroji vertė neigiama. Išvestinių finansinių priemonių vertės padidėjusi dalis yra traukiama į kitas pajamas, o vertės sumažėjusi dalis – į kitas sąnaudas.

Sumokėtas avansas 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.

Atskaitymų valdymo įmonei ir depozitoriumui bei kitų išlaidų apskaitos taisyklės

Fondas gali patirti tik tokias išlaidas, kurios yra susiję su Fondo valdymu ir yra nustatytos Fondo taisyklėse. Visas kitas taisyklėse nenustatytas arba nustatytas dydžius viršijančias išlaidas dengia valdymo įmonė.

Mokesčio pavadinimas	Maksimalus dydis	Taikomas dydis
Valdymo mokestis	0,75 (septyniasdešimt penkios šimtosios) procento nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės	0,75 (septyniasdešimt penkios šimtosios) procento nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės
Platinimo mokestis	2 (du) procentai nuo Fondo vieneto vertės	1. Taikomas toks platinimo mokesčio dydis: 1.1 investuojant iki 1 mln. Lt – 2 proc.; 1.2 investuojant nuo 1 mln. Lt iki 3 mln. Lt – 1,3 proc.; 1.3 investuojant virš 3 mln. Lt – 1 proc. 2. AB SEB banko klientams (tik perkant AB SEB banko padaliniuose) taikomas platinimo mokesčio dydis: 2.1 turintiems 4 skirtingus produktus – 1,6 proc., 2.2 turintiems 5 ir daugiau skirtingų produktų – 1.34 proc. Taikomas tik vienas iš aukščiau 1 ir 2 punktuose nurodytų platinimo mokesčio dydžių. Asmenims, kurių turtas ar jo dalis perduotas valdymo įmonei valdyti arba kurie atitinka teisės aktuose numatytus profesionalaus investuotojo kriterijus ir kurie yra patvirtinti valdymo įmonės valdybos sprendimu, Fondo vienetai yra parduodami už Fondo vieneto vertę.
Depozitoriumo mokestis	0,1 (viena dešimtoji) procento vidutinės metinės Fondo GA vertės	0,05 (penkios šimtosios) procento vidutinės metinės Fondo GA vertės
Atlyginimas finansinių priemonių prekybos tarpininkams	0,5 (penkios dešimtosios) procento sudarytų sandorių vertės	Pagal faktą, bet ne daugiau kaip 0,5 (penkios dešimtosios) procento sudarytų sandorių vertės
Atlyginimas audito įmonei už Fondo audito ir bankams už banko paslaugas	2 (du) procentai vidutinės metinės Fondo GA vertės	Pagal faktą, bet ne daugiau kaip 2 (du) procentai vidutinės metinės Fondo GA vertės
Maksimalus mokesčių dydis (be platinimo mokesčio ir atlyginimo finansinių priemonių prekybos tarpininkams): 4,50 (keturi ir 50 šimtųjų) procento vidutinės metinės Fondo GA vertės. Visos kitos nenustatytos arba nustatytas ribas viršijančios išlaidos dengiamos valdymo įmonės sąskaita		

Dalyviai gali pereiti iš vieno valdymo įmonės valdomo subjekto parduodami vieno subjekto investicinius vienetus ir įsigydami kito subjekto investicinių vienetų. Pereidami iš vieno subjekto į kitą, dalyviai turi sumokėti pardavimo mokestį.

Visi atskaitymai valdymo įmonei, depozitoriumui bei kitos išlaidos į apskaitą traukiami kaupimo principu.

Investicijų įvertinimo metodai, investicijų perkainojimo periodiškumas

Į balansą traukiama investicijų ataskaitinio laikotarpio pabaigos tikroji vertė.

Finansinių priemonių, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal rinkos viešai paskelbtą vertinimo dieną vidutinę rinkos kainą arba uždarymo kainą. Jei reguliuojamoje rinkoje vidutinė rinkos kaina nenustatoma ar neskelbiama, naudojama sesijos pabaigoje skelbiama uždarymo kaina. Jei finansinės priemonės kotiruojamos keliose reguliuojamose rinkose, jų tikrajai vertei nustatyti yra naudojama tos reguliuojamos rinkos, kurios prekybai šiomis finansinėmis priemonėmis būdingas didesnis likvidumas, reguliarumas ir dažnumas, duomenys arba rinkos, kurioje yra emitento buveinė, duomenys. Jei finansinė priemonė nebuvo kotiruojama per paskutinę prekybos sesiją, tikrajai vertei nustatyti naudojama paskutinė žinoma, bet ne vėlesnė negu 30 dienų vidutinė rinkos kaina arba uždarymo kaina. Jei priemonė nebuvo kotiruojama daugiau negu 30 dienų ar kotiruojama rečiau, negu nustatyta apskaičiavimo procedūrose, jos vertė nustatoma kaip priemonių, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama.

Jei įmanoma tiksliau įvertinti, tikroji vertė nustatoma atsižvelgus į tikėtiną pardavimo kainą arba naudojantis tarptautinių naujienų agentūrų, informacijos šaltinių teikiamais pelningumo duomenimis ir kainomis.

Kolektyvinio investavimo subjektų vienetų (akcijų), kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama, vertė nustatoma pagal paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą.

Investicijos vertinamos kiekvieną dieną. Vertybinių popierių ir kitų investicijų, turėtų ataskaitinio laikotarpio pradžioje, taip pat per ataskaitinį laikotarpį įsigytų vertybinių popierių ir kitų investicijų kiekvienos dienos vertės pokytis priskiriamas investicijų vertės padidėjusiai ar sumažėjusiai daliai. Pardavus investicijas, jų tikrosios vertės ir pardavimo kainos skirtumas parodomas „grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje“ kaip „investicijų pardavimo pelnas“ arba „investicijų pardavimo nuostolis“.

Skolos vertybinių popierių tikroji vertė apima ir palūkanų pajamas.

Į apskaitą traukiama terminuotųjų indėlių amortizuota savikaina. Palūkanų pajamos į palūkanų pajamų sąskaitą traukiamos kaupimo principu.

Grynųjų pinigų ir lėšų kredito įstaigose nurodoma nominalioji vertė.

Išvestinės finansinės priemonės

Iš išvestinės finansinės priemonės atsirandantį finansinį turtą ir finansinį įsipareigojimą Bendrovė registruoja apskaitoje, kai pagal sutartį įgyja teisę gauti turtą arba prievolę vykdyti įsipareigojimą. Iš išvestinės finansinės priemonės atsirandančio finansinio turto ir finansinio įsipareigojimo vertė pirmą kartą apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina. Kiekvieną dieną ir sudarant balansą tam tikrą dieną finansinėse ataskaitose parodoma finansinių priemonių tikroji vertė.

Kiekvienos dienos tikrosios vertės pokytis, nustatytas vertinant iš išvestinės finansinės priemonės atsirandantį finansinį turtą ir finansinį įsipareigojimą, parodomas grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje kaip kitos pajamos arba kitos sąnaudos. Pasibaigus iš išvestinės finansinės priemonės kylančioms teisėms ir įsipareigojimams, apskaitoje yra registruojamas gautas (gautinas) ar sumokėtas (mokėtinas) atlygis.

Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės

Fondo vienetai rodo dalyviui priklausančią turto dalį Fonde.

Fondo vieneto (jo dalies) bazinė valiuta yra Lietuvos Respublikos valiuta. Jeigu Lietuvos Respublika įsiveda kitą oficialią valiutą, Fondo vienetai keičiami į naują valiutą be papildomų mokesčių pagal oficialų Lietuvos banko keitimo kursą.

Už įsigyjamus Fondo vienetus mokama Fondo bazine valiuta. Valdymo įmonė gali priimti atsiskaitymą ir kitomis valiutomis. Šių mokėjimų vertė į Fondo bazinę valiutą perskaičiuojama pagal valiutų keitimo kursą, kurio pagrindu tą pačią vertės nustatymo dieną apskaičiuojama Fondo GA vertė. Valiuta, kuria galima atsiskaityti už įsigyjamus Fondo vienetus, nurodoma Fondo prospektuose.

Bendra visų apyvartoje esančių Fondo vienetų vertė visada yra lygi Fondo GA vertei. Fondo vieneto (jo dalių) vertė nustatoma keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinės apvalinimo taisykles.

Fondo vieneto vertė nustatoma dalijant Fondo GA vertę, nustatytą apskaičiavimo dieną, iš apyvartoje esančio Fondo vienetų skaičiaus.

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.

Investicijų portfelio struktūra

Fondo turtas investuojamas atsižvelgiant į taisyklėse nustatytus reikalavimus.

Fondo pagrindinė valiuta yra litai. Fondas investuoja visomis reikiamomis valiutomis ir gali nedrausti Fondo portfelyje esančių finansinių priemonių, denominuotų užsienio valiuta, nuo valiutos rizikos.

1 PASTABA

INVESTICIJŲ VERTĖS POKYTIS

(Lt)

Balanso straipsniai	Pokytis					
	praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	įsigyta	parduota (išpirkta)	vertės padidėjimas	vertės sumažėjimas	ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Kiti skolos vertybiniai popieriai	2 018 127	0	0	133 017	(416 233)	1 734 911
KIS	72 126 175	22 163 491	(16 663 557)	15 569 333	(5 090 321)	88 105 121
Iš viso	74 144 302	22 163 491	(16 663 557)	15 702 350	(5 506 554)	89 840 032

2 PASTABA

TURTO STRUKTŪRA ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE

Turto arba emitento pavadinimas	Valstybės, į kurios vertybinius popierius investuota, pavadinimas	Valiutos, kuria yra turtas, pavadinimas	Nominalioji vertė (jeigu ji yra)	Metų palūkanų norma (jeigu ji yra)	Indėlio, investicijos pabaigos terminas (jeigu ji terminuota)	Tikroji vertė (Lt)	Turto, investicijos lyginamoji dalis (procentais)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai						2 881 303	3,1
AB SEB bankas (LTL)	-	LTL	491 313	2,8884	-	491 313	0,53
AB SEB bankas (EUR)	-	EUR	1 100	0,6465	-	3 798	0
AB SEB bankas (USD)	-	USD	349 641	0,2168	-	861 621	0,93
AB SEB bankas (SEK)		SEK	53 368	-	-	16 804	0,02
SEB London Futures	-	EUR	39 561	-	-	136 598	0,15
SEB London Futures	-	JPY	449 493	-	-	1 107 686	1,19
SEB London Futures	-	USD	10 210 556	-	-	263 483	0,28
Investicijos						89 840 033	96,74
<i>HSBC GIF -US Equity -I\$</i>	LU	USD	-	-	-	5 573 770	6
<i>HSBC GIF-ASIA X Japan EQ-I</i>	LU	USD	-	-	-	2 054 893	2,21
<i>HSBC GIF-BRIC Marcet-IC</i>	LU	USD	-	-	-	3 755 981	4,04
<i>HSBC GIF-Euroland EQ-IC</i>	LU	EUR	-	-	-	2 284 264	2,46
<i>HSBC GIF-Japanese Equity-AI</i>	LU	JPY	-	-	-	3 369 469	3,63
<i>JB Europe Growth-C</i>	LU	EUR	-	-	-	1 745 236	1,88
<i>JB Europe Stock Fund-C</i>	LU	EUR	-	-	-	1 749 456	1,88
<i>JB US Leading Stock Fund-C</i>	LU	USD	-	-	-	2 359 478	2,54
<i>JB US Value Stock Fund-C</i>	LU	USD	-	-	-	2 569 696	2,77
<i>Raffiesen-Eastern European Equities</i>	AT	EUR	-	-	-	3 628 970	3,91

Turto arba emitento pavadinimas	Valstybės, į kurios vertybinius popierius investuota, pavadinimas	Valiutos, kuria yra turtas, pavadinimas	Nominalioji vertė (jeigu ji yra)	Metų palūkanų norma (jeigu ji yra)	Indėlio, investicijos pabaigos terminas (jeigu ji terminuota)	Tikroji vertė (Lt)	Turto, investicijos lyginamoji dalis (procentais)
<i>SEB Fund 1 - SEB Europe 1 Fund</i>	LU	EUR	-	-	-	2 148 267	2,31
<i>SEB Fund 1 - SEB North America Fund</i>	LU	USD	-	-	-	5 475 532	5,91
<i>SEB Fund 2-SEB Russia Fund</i>	LU	EUR	-	-	-	3 690 944	3,97
SEB NVS akciju fondas	LT	LTL	-	-	-	4 111 992	4,43
<i>SEB Sicav 1-SEB Eastern Europe ex Russia</i>	LU	EUR	-	-	-	3 806 162	4,1
<i>SEB Sicav 2 - SEB Europe Chance/Risk Fund</i>	LU	EUR	-	-	-	2 158 342	2,32
EEREIF	EE	EUR	-	-	-	1 786 367	1,92
<i>JB Commodity Fund EUR-C</i>	LU	EUR	-	-	-	2 700 845	2,91
<i>Barclays notes 11/2009 EUR</i>	LU	EUR	200 000	-	2009 11 19	635 315	0,68
<i>ERSTE Bank 02/2011 EUR</i>	LU	EUR	450 000	-	2011 02 28	1 099 596	1,18
<i>HSBC GIF-EU CORE BD-IC</i>	LU	EUR	-	-	-	5 065 965	5,46
<i>JB Euro Government Bond Fund - C</i>	LU	EUR	-	-	-	8 202 077	8,83
<i>Raiffeisen Euro Bond</i>	AT	EUR	-	-	-	8 413 504	9,06
<i>Raiffeisen EuroPlus Bond</i>	AT	EUR	-	-	-	7 844 861	8,45
SEB NVS obligacijų fondas	LT	LTL	-	-	-	3 609 051	3,89
Pretenzijos dėl išvestinių finansinių priemonių :						145 163	0,16
CME USD/EUR CURR FUT_2009 09 14	US	USD	-	-	2009 09 14	71 480	0,08
<i>Eurex Bund Future_2009 09 08</i>	CH	EUR	-	-	2009 09 08	73 683	0,08
Gautinos sumos						912	0
Iš viso						92 867 410	100,00

3 PASTABA

KITOS PAJAMOS

(Lt)

Straipsnis	2009 01 01–2009 06 30	2008 01 01–2008 06 30
Valiutos pirkimo pardavimo pajamos	48 632	24 949
Išvestinių finansinių priemonių pajamos	2 486 693	5 934 157
Gauta retrocesija	138 346	279 038
Kitos pajamos		11
Iš viso:	2 673 671	6 238 155

4 PASTABA

VALDYMO SĄNAUDOS

(Lt)

Straipsnis	2009 01 01–2009 06 30	2008 01 01–2008 06 30
Platinimo mokestis	298 978	23 950
Turto valdymo mokestis	4 460	411 833
Iš viso	303 438	435 783

5 PASTABA

KITOS SĄNAUDOS

(Lt)

Straipsnis	2009 01 01–2009 06 30	2008 01 01–2008 06 30
Valiutos pirkimo ir pardavimo sąnaudos	20 001	137 720
Mokesčiai depozitoriumui	31 331	27 589
Maklerio mokesčio sąnaudos	10 977	7 184
Audito sąnaudos	5 450	4 587
Mokėtinos palūkanos už overdraftus	132	7 834
Išvestinių finansinių priemonių sąnaudos	1 891 942	921 307
Iš viso	1 959 833	1 106 221

23. Visas audito išvados tekstas.

-

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

I.	Pajamos iš investicinės veiklos	
1.	<i>Palūkanų pajamos</i>	4 160
2.	<i>Realizuotas pelnas iš investicijų į:</i>	65 604
2.1.	nuosavybės vertybinius popierius	0
2.2.	vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierius	0
2.3.	įmonių ne nuosavybės vertybinius popierius	0
2.4.	finansines priemones	0
2.5.	išvestines finansines priemones	0
2.6.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus	- 121 374
2.7.	kita	186 978
3.	<i>Nerealizuotas pelnas (nuostolis) iš:</i>	10 877 100
3.1.	nuosavybės vertybinių popierių	0
3.2.	vyriausybės ne nuosavybės vertybinių popierių	0
3.3.	įmonių ne nuosavybės vertybinių popierių	- 267 456
3.4.	finansinių priemonių	594 752
3.5.	išvestinių finansinių priemonių	0
3.6.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	10 479 011
3.7.	kitų	70 793
	Pajamų iš viso	10 946 864
II.	Sąnaudos	
1.	<i>Veiklos sąnaudos:</i>	371 197
1.1.	atskaitymai už valdymą	303 438
1.2.	atskaitymai depozitoriumui	20 001
1.3.	mokėjimai tarpininkams	10 977
1.4.	mokėjimai už auditą	5 450
1.5.	kiti atskaitymai ir išlaidos	31 331
2.	<i>Kitos išlaidos</i>	132
	Sąnaudų iš viso	371 329
III.	Grynosios pajamos	10 575 535
IV.	Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams	-
V.	Reinvestuotos pajamos	-

25. 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

26. 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, tenkanti vienam investiciniam vienetui (akcijai), ir kitą svarbią informaciją.

-

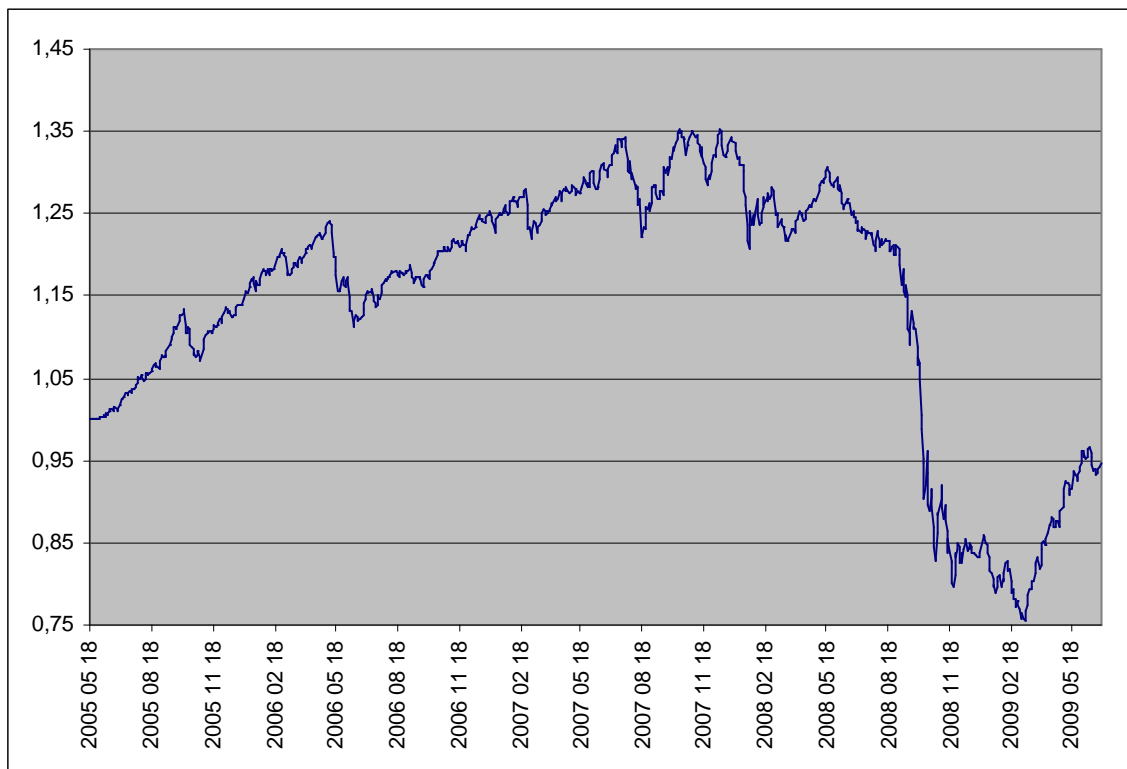
VIII. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

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

Eil. Nr.	Paskolos suma	Paskolos valiuta	Paskolos paėmimo data	Paskolos gražinimo terminas	Palūkanų dydis	Skolinimosi tikslas	Kreditorius	Skolintų lėšų dalis, lyginant su fondo GA (%)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso	-	-	-	-	-	-	-	-

IX. KITA INFORMACIJA

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



X. ATSAKINGI ASMENYS

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

-

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

-

31. 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.

-

32. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

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

Tvirtinu _____ Jonas Iržikevičius, 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 _____ Vida Markelionienė, vyriausioji buhalterė,
tel. (8 5) 268 1594, faks. (8 5) 268 1575, e. paštas info.invest@seb .lt

32.2. 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.

-
