

**PAPILDOMO SAVANORIŠKO PENSIJŲ KAUPIMO FONDO
„DNB PAPILDOMA DARBUOTOJO PENSIJA 25“
2016 M. PUSMETINĖS ATASKAITOS**

TURINYS

| | |
|--|-----------|
| I. BENDROJI INFORMACIJA | 4 |
| II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ | 4 |
| III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO | 4 |
| IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ | 4 |
| V. PENSIJŲ FONDO LYGINAMASIS INDEKSAS, INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI | 5 |
| VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS | 5 |
| GRYNUJŲ AKTYVŲ ATASKAITA | 6 |
| GRYNUJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA | 7 |
| AIŠKINAMASIS RAŠTAS | 8 |
| VI. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS | 18 |
| VII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI | 18 |
| VIII. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ | 18 |
| IX. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS | 18 |
| X. KITA INFORMACIJA | 19 |
| XI. ATSAKINGI ASMENYS | 19 |

Pensijų fondas „DNB PAPILDOMA DARBUOTOJO PENSIJA 25“

2016 m. pusmetinės ataskaitos
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Duomenys apie Pensijų fondą

Aiškinamojo rašto bendroji dalis, pagrindiniai duomenys apie pensijų fondą.

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita

Ataskaita parengta už laikotarpį nuo 2016 m. sausio 1 d. iki 2016 m. birželio 30 d.

3. Duomenys apie valdymo įmonę

Aiškinamojo rašto bendroji dalis, pagrindiniai duomenys apie pensijų fondą.

4. Duomenys apie depozitoriumą

Aiškinamojo rašto bendroji dalis, pagrindiniai duomenys apie pensijų fondą.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

5. Grynųjų aktyvų, apskaitos vienetų skaičius ir vertė

Aiškinamojo rašto 1 pastaba.

6. Per ataskaitinį laikotarpį konvertuotų apskaitos vienetų skaičius bei bendros konvertavimo sumos

Aiškinamojo rašto 2 pastaba.

III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO

7. Atskaitymai iš pensijų turto

Aiškinamojo rašto 5 pastaba.

8. Mokėjimai tarpininkams

Aiškinamojo rašto 6 pastaba.

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

Nebuvo

10. pateikti skaičiavimai, kiek būtų atskaityta (eurais) nuo pensijų fondo dalyvio įmokų esant dabartiniam atskaitymų dydžiui ir kokią sumą jis atgautų po 1, 3, 5, 10 metų, jei būtų investuota 2 896 EUR, o metinė investicijų grąža – 5 proc.

-

*Skaičiuojant atsižvelgiama į procentinius metinius mokesčių dydžius skaičiuojamus nuo turto (valdymo, depozitoriumo), o sandorių sudarymo ir audito išlaidos, kurios neturi nustatymo metinio procento, įvertintos procentine dalimi nuo 2016 metų vidutinės grynųjų aktyvų vertės. Neįvertinami atskaitymai nuo įmokų.

IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis

Aiškinamojo rašto 3 pastaba.

12. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus

Aiškinamojo rašto 4 pastaba.

13. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti išvestinių finansinių priemonių sandoriai

Nebuvo

14. 11 punkte nurodytų išvestinių finansinių priemonių rūšis, su jomis susijusi rizika, kiekybinės ribos ir metodai, kuriais vertinama su išvestinių finansinių priemonių sandoriais susijusi pensijų fondo rizika

Nebuvo

15. Iš išvestinių finansinių priemonių sandorių kylančių įsipareigojimų bendra vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Nebuvo

Pensijų fondas „DNB PAPILDOMA DARBUOTOJO PENSIJA 25“

2016 m. pusmetinės ataskaitos
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ (TĘSINYS)

16. Analizė, kaip turimas investicinių priemonių portfelis atitinka (neatitinka) pensijų fondo investavimo strategiją
Aiškinamojo rašto 3 pastaba.

17. Veiksniai, per ataskaitinį laikotarpį turėjusieji didžiausią įtaką investicinių priemonių portfelio struktūros ir jo vertės pokyčiams

Aiškinamojo rašto 3 pastaba.

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

18. Pensijų fondo lyginamasis indeksas ir trumpas jo apibūdinimas

-

19. To paties laikotarpio pensijų fondo apskaitos vieneto vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės investicijų gražos ir lyginamojo indekso (jei jis pasirinktas) reikšmės pokyčio ir kiti rodikliai per paskutinius dešimt fondo veiklos metų, išdėstyti palyginamojoje lentelėje. Jeigu fondas veikia trumpiau nei dešimt metų, pateikti to laikotarpio, kurį portfelis buvo valdomas, metinę investicijų gražą. Prie palyginamosios lentelės pridėti joje pateiktų apskaitos vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčio rodiklių diagramą ir rodiklių paaiškinimus.

-

20. Jei pensijų fondo reklamoje buvo naudojamos investicijų gražos prognozės, nurodyti prognozuotą dydį, palyginti neatitikimus su faktine graža ir pateikti galimas neatitikimų priežastis.

-

21. Vidutinė investicijų graža, vidutinis apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis (jei jis pasirinktas) per paskutinius trejus, penkerius, dešimt metų (vidutinė grynoji investicijų graža, vidutinis apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis apskaičiuojami kaip geometrinis, atitinkamai, metinių grynosios investicijų gražos, metinių apskaitos vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčių vidurkis).

-

22. Kiti rodikliai, atskleidžiantys investicinių priemonių portfelio riziką.

-

VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖS ATASKAITOS

23. Pensijų fondo finansines ataskaitas, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais sudaro:

23.1. grynujų aktyvų ataskaita

23.2. grynujų aktyvų pokyčių ataskaita

23.3. aiškinamasis raštas

Pensijų fondas „DNB PAPILDOMA DARBUOTOJO PENSIJA 25“

2016 m. pusmetinės ataskaitos

(eurais, jei nenurodyta kitaip)

UAB DNB investicijų valdymas

Įmonės kodas 226299280, J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius, Lietuva

Papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondas „DNB PAPILDOMA DARBUOTOJO PENSIJA 25“**GRYŪŲ AKTYVŲ ATASKAITA**

2016 m. birželio 30 d.

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|-----------|---|--|-------------------|--------------------------|
| A. | TURTAS | | 412 771 | 367 527 |
| I. | PINIGAI | Error! Reference source not found., 0 | 2 899 | 17 813 |
| II. | TERMINUOTIEJI INDĒLIAI | | - | - |
| III. | PINIGŲ RINKOS PRIEMONĒS | | - | - |
| III.1. | Valstybės išdo vekseliai | | - | - |
| III.2. | Kitos pinigų rinkos priemonės | | - | - |
| IV. | PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI | | 409 872 | 349 714 |
| IV.1. | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | 313 677 | 276 938 |
| IV.1.1. | Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | 308 500 | 276 938 |
| IV.1.2. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | 5 177 | - |
| IV.2. | Nuosavybės vertybiniai popieriai | | - | - |
| IV.3. | Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | | 96 195 | 72 776 |
| V. | GAUTINOS SUMOS | | - | - |
| V.1. | Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos | | - | - |
| V.2. | Kitos gautinos sumos | | - | - |
| VI. | INVESTICINIS IR KITAS TURTAS | | - | - |
| VI.1. | Investicinis turtas | | - | - |
| VI.2. | Išvestinės finansinės priemonės | | - | - |
| VI.3. | Kitas turtas | | - | - |
| B. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 392 | 225 |
| I. | Finansinio ir investicinio turto pirkimo įsipareigojimai | | - | - |
| II. | Įsipareigojimai kredito įstaigoms | | - | - |
| III. | Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis | | - | - |
| IV. | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | | 392 | 225 |
| V. | Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai | | - | - |
| C. | GRYŪŲ AKTYVAI | 1 | 412 379 | 367 302 |

Pensijų fondas „DNB PAPILDOMA DARBUOTOJO PENSIJA 25“

2016 m. pusmetinės ataskaitos

(eurais, jei nenurodyta kitaip)

UAB DNB investicijų valdymas

Įmonės kodas 226299280, J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius, Lietuva

Papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondas „DNB PAPILDOMA DARBUOTOJO PENSIJA 25“**GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA**

2016 m. birželio 30 d.

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|-------------|--|--------------|-------------------|--------------------------|
| I. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE | 1 | 367 302 | 43 |
| II. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS | | | |
| II.1. | Dalyvių įmokos į fondą | 9 | 96 917 | 89 968 |
| II.2. | Iš kitų fondų gautos sumos | | 5 212 | - |
| II.3. | Garantinės įmokos | | - | - |
| II.4. | Palūkanų pajamos | | - | - |
| II.5. | Dividendai | | - | - |
| II.6. | Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | | 3 632 | 121 |
| II.7. | Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | 36 | - |
| II.8. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas | | - | - |
| II.9. | Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas | | 19 | - |
| | PADIDĖJO IŠ VISO: | | 105 814 | 90 089 |
| III. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS | | | |
| III.1. | Išmokos fondo dalyviams | | 5 251 | - |
| III.2. | Išmokos kitiems fondams | | 50 451 | 166 |
| III.3. | Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | | 2 881 | 1 747 |
| III.4. | Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | - | 7 |
| III.5. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai | | - | - |
| III.6. | Valdymo sąnaudos: | 5 | 2 175 | 306 |
| III.6.1. | Atlyginimas valdymo įmonei | | 1 887 | 263 |
| III.6.2. | Atlyginimas depozitoriumui | | 284 | 40 |
| III.6.3. | Atlyginimas tarpininkams | | 3 | 4 |
| III.6.4. | Audito sąnaudos | | - | - |
| III.6.5. | Kitos sąnaudos | | - | - |
| III.7. | Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas | | - | - |
| III.8. | Sąnaudų kompensavimas (-) | | -22 | - |
| III.9. | Pelno paskirstymas | | - | - |
| | SUMAŽĖJO IŠ VISO: | | 60 737 | 2 226 |
| IV. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE | 1 | 412 379 | 87 907 |

Pensijų fondas „DNB PAPILDOMA DARBUOTOJO PENSIJA 25“

2016 m. pusmetinės ataskaitos
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji dalis

| | | |
|-------------------------------|---|--|
| Pensijų fondo pavadinimas: | Papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondas „DNB PAPILDOMA DARBUOTOJO PENSIJA 25“ | |
| Pensijų fondo įsteigimo data: | 2015 m. lapkričio 20 d. | |
| Bendrovė: | Pavadinimas: | UAB DNB investicijų valdymas |
| | Buveinės adresas: | J. Basanavičiaus g. 26, 03601 Vilnius, Lietuva |
| | Įmonės kodas: | 226299280 |
| | Tel: | (8-5) 2393 444 |
| | Elektroninio pašto adresas: | investicija@dnb.lt |
| | Pensijų fondo valdytojas: | UAB DNB investicijų valdymas |
| Depozitoriumas: | Depozitoriumo pavadinimas: | AB DNB bankas |
| | Buveinės adresas: | J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius, Lietuva |
| | Įmonės kodas: | 11202970 |
| | Tel.: | (8-5) 2393 444 |
| Audito įmonė: | UAB „Ernst & Young Baltic“ Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001335 Subačiaus g. 7, Vilnius, Lietuva | |
| Ataskaitinis laikotarpis: | 2016 m. sausio 1 d. iki 2016 m. birželio 30 d. | |

Apskaitos politika

UAB DNB investicijų valdymas (toliau – Bendrovė), tvarkydama pensijų fondo buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi verslo apskaitos standartais (VAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu ir kitais teisės aktais. 2011 metais pradėtas taikyti 39 verslo apskaitos standartas „Kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų apskaita, finansinės ataskaitos“.

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

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Bendrovė vadovaujasi bendroju apskaitos principu – įmonės principu. Tai reiškia, kad kiekvienas finansines ataskaitas sudarantis pensijų ir investicinis fondas laikomas atskiru apskaitos vienetu ir kad į finansines ataskaitas įtraukiama tik to fondo turtas, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai. Todėl apskaitoje vieno fondo ūkines operacijas registruojamos atskirai nuo kito fondo operacijų. Pensijų ir investiciniams fondams teikiamos atskiros finansinės ataskaitos.

Pensijų ir investicinių fondų metinės finansinės ataskaitos tikrinamos nepriklausomo auditoriaus.

Pensijų ir investicinių fondų metinės ir pusmetinės finansinės ataskaitos viešai skelbiamos teisės aktų nustatyta tvarka.

Lietuvoje įvedus eurą fondų GAV, vieneto vertės skaičiuojamos ir finansinės ataskaitos sudaromos eurais.

Fondo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Šiose finansinėse ataskaitose pateikiami suminiai skaičiai dėl apvalinimo gali nesutapti su juos sudarančių skaičių suma.

Pagrindiniai Fondo investavimo principai

Pensijų fondo investavimo strategija remiasi prielaida, pagrįsta daugelio Dalyvių ilgalaikiu investavimo horizontu, todėl iki 25 procentų Pensijų fondo grynųjų aktyvų lėšų gali būti investuojama akcijų rinkose, prisiimant su tuo susijusią riziką, ir siekiant aukštesnio pelningumo ilgu laikotarpiu. Didesnį tikėtiną akcijų rinkų pelningumo svyravimą siekiama atsvirti vidutiniškai stabilesnį pelningumą generuojančiomis investicijomis, kaip kad vyriausybės perleidžiamaisiais skolos vertybiniais popieriais, kredito įstaigų ir kitų bendrovių perleidžiamaisiais skolos vertybiniais popieriais, indėliais ir pan. Investuojant specializacija geografinėje zonoje ar pramonės šakoje nebus taikoma.

Investicijų portfelio struktūra

Pensijų fondo investicijas gali sudaryti:

1. perleidžiamieji vertybiniai popieriai, pinigų rinkos priemonės, kuriomis prekiaujama pripažintose ir visuomenei prieinamose reguliuojamose rinkose, veikiančiose Europos Sąjungos valstybėje;

Pensijų fondas „DNB PAPILDOMA DARBUOTOJO PENSIJA 25“

2016 m. pusmetinės ataskaitos
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

2. perleidžiamieji vertybiniai popieriai, pinigų rinkos priemonės, kuriomis prekiaujama pripažintose ir visuomenei prieinamose reguliuojamose rinkose, veikiančiose pagal nustatytas taisykles, esančias šalyse, kurios priklauso Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijai¹;

3. perleidžiamieji vertybiniai popieriai, pinigų rinkos priemonės, kuriomis prekiaujama pripažintose ir visuomenei prieinamose reguliuojamose rinkose, veikiančiose ne Europos Sąjungos valstybėje, kuri yra nurodyta Pensijų fondo taisyklėse²;

4. išleidžiami nauji perleidžiamieji vertybiniai popieriai, jeigu emisijos sąlygose yra numatytas įsipareigojimas įtraukti šiuos vertybinius popierius į prekybą reguliuojamoje rinkoje ir jeigu bus įtraukta į prekybą ne vėliau kaip per 1 metus nuo išleidimo (jei tokia rinka yra nurodyta 1, 2 ir 3. papunkčiuose);

5. pinigų rinkos priemonės, kurios nėra įtrauktos į prekybą reguliuojamoje rinkoje, tuo atveju jeigu tų priemonių emitentas ir emisija yra reguliuojami siekiant apsaugoti investuotojus ir jų santaupas ir jeigu tos priemonės atitinka LR teisės aktų nustatytus reikalavimus;

6. investiciniai vienetai ir akcijos kolektyvinio investavimo subjektų, atitinkančių LR teisės aktų nustatytus reikalavimus;

7. indėliai ne ilgesniam kaip 12 mėnesių terminui, kuriuos galima atsiimti pareikalavus ir kurie yra kredito įstaigose, kurių registruota buveinė yra Europos Sąjungos valstybėje arba kitoje valstybėje, kurioje riziką ribojanti priežiūra yra ne mažesnė kaip Europos Sąjungoje;

8. išvestinės finansinės priemonės, skirtos Pensijų fondo rizikai valdyti;

9. Pensijų turtas gali būti investuojamas rizikos kapitalo rinkose, jeigu subjektas, įskaitant kolektyvinio investavimo subjektus, per kurį investuojama, atitinka šias sąlygas:

9.1. vykdoma subjekto ir (ar) jo valdytojo priežiūra arba yra įtvirtinti kiti priežiūros institucijai priimtini adekvačią subjekto kontrolę užtikrinantys instrumentai;

9.2. nuostoliai, kuriuos Pensijų fondas gali patirti turėdamas subjekto finansines priemones, yra ne didesni negu už juos sumokėta pinigų suma;

9.3. jeigu subjektas yra prižiūrimas priežiūros institucijos, priežiūros institucija dvišalio susitarimo pagrindu bendradarbiauja su atitinkama užsienio valstybės priežiūros institucija, kai ši valstybė nėra valstybė narė arba Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos narė.

10. kiti finansiniai instrumentai numatyti teisės aktuose.

Papildomai laikomasi visų esminių įstatymuose ir teisės aktuose nustatytų diversifikavimo ir kitokių investavimo apribojimų. Pensijų fondo investicijų portfelis 6 mėnesius nuo priežiūros institucijos pritarimo Fondo taisyklėms dienos gali neatitikti šiame punkte numatytų apribojimų.

Pensijų fondas investuos lėšas įvairiomis valiutomis.

Investuojant Pensijų fondo turtą yra susiduriama su įvairiomis finansinėmis rizikomis ir siekiant sumažinti jų poveikį Pensijų fondo veiklai jos bus atitinkamai kontroliuojamos.

Finansinės rizikos valdymo politika

Investuojant Pensijų fondo turtą yra susiduriama su įvairiomis finansinėmis rizikomis ir siekiant sumažinti jų poveikį Fondo veiklai jos atitinkamai kontroliuojamos. Finansinės rizikos, su kuriomis gali būti susiduriama investuojant Fondo turtą:

1. Kredito rizika – rizika patirti nuostolius dėl perleidžiamųjų skolos vertybinių popierių emitento nesugebėjimo įvykdyti savo skolinius įsipareigojimus. Siekiant sumažinti kredito riziką, dalis Pensijų fondo lėšų bus investuojamos į žemos rizikos perleidžiamuosius skolos vertybinius popierius;

2. Palūkanų normos rizika – rizika patirti nuostolius dėl nepalankių palūkanų pokyčių, kurie gali turėti įtakos perleidžiamųjų skolos vertybinių popierių kainoms. Siekiant sumažinti palūkanų normų riziką, formuojant Pensijų fondo turtą sudarančių perleidžiamųjų skolos vertybinių popierių portfelį gali būti atsižvelgiama į Pensijų fondo dalyvių vidutinę sutarties trukmę;

3. Valiutos kurso rizika – rizika patirti nuostolius dėl nepalankaus užsienio valiutos kurso pokyčio nacionalinės valiutos atžvilgiu, kuris sąlygoja neigiamą turto, laikomo ta užsienio valiuta, pokytį. Siekiant sumažinti valiutų kurso pokyčių riziką dalis lėšų bus investuojama nacionaline valiuta bei bazine valiuta, kurios kursas nesvyruoja nacionalinės valiutos atžvilgiu;

¹Australijos (Australijos VP birža); Čilės (Santjago VP birža); Japonijos (Tokijo VP birža, Osakos VP birža); Jungtinių Amerikos Valstijų (Amerikos akcijų birža (Amex), Čikagos pasirinkimo sandorių birža (Chicago Board of Options Exchange, CBOE), Čikagos prekių birža (Chicago Mercantile Exchange, CME), Niujorko akcijų birža (NYSE), National Association of Securities Dealers, Inc. (NASDAQ), Chicago Board of Trade, JAV Vyriausybės vertybinių popierių rinka, organizuota pirminių dilerių ir reguliuojama Niujorko Federalinių rezervų banko; Kanados (Toronto VP birža); Korėjos (Seulo VP birža); Norvegijos (Oslo VP birža); Šveicarijos (Šveicarijos VP birža, Ciuricho VP birža, Ženevos VP birža, Bazelio VP birža); Islandijos (Islandijos VP birža); Izraelio (Tel Avivo VP birža); Meksikos (Meksiko VP birža); Naujosios Zelandijos (Naujosios Zelandijos VP birža); Turkijos, (Stambulo VP birža).

² Buenos Aires vertybinių popierių birža (Argentina), Panamos vertybinių popierių birža (Panama), Rio de Žaneiro vertybinių popierių birža, San Paulo vertybinių popierių birža (Brazilija), Johanesburgo vertybinių popierių birža (Pietų Afrikos Respublika), Honkongo vertybinių popierių birža (Honkongas), Kuala Lumpuro vertybinių popierių birža (Malaizija), Tailando vertybinių popierių birža (Tailandas), Singapūro vertybinių popierių birža (Singapūras), Nacionalinė Indijos vertybinių popierių birža (Indija), Tel Avivo vertybinių popierių birža (Izraelis), Zagrebo vertybinių popierių birža (Kroatija), Bukarešto vertybinių popierių birža (Rumunija), Bulgarijos vertybinių popierių birža (Bulgarija), Maskvos vertybinių popierių birža, Rusijos birža (Rusija), Ukrainos vertybinių popierių birža (Ukraina).

Pensijų fondas „DNB PAPILDOMA DARBUOTOJO PENSIJA 25“

2016 m. pusmetinės ataskaitos
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

4. Akcijų kainos rizika – rizika patirti nuostolius dėl nepalankių akcijų kainų svyravimų. Akcijų kainos rizika mažinama užtikrinant Fondo taisyklėse ir įstatymuose numatytą diversifikavimo ir kitų apribojimų vykdymą;

5. Rinkos likvidumo rizika – rizika patirti nuostolius dėl mažo rinkos likvidumo, kuris neleidžia parduoti perleidžiamuosius vertybinius popierius norimu laiku ir už norimą kainą, arba apskritai atima galimybę parduoti turimą turtą (investiciją). Siekiant sumažinti rinkos likvidumo riziką bus investuojama tikrai į tuos perleidžiamuosius vertybinius popierius, kurie kotiruojami pripažintose pasaulio rinkose arba kurių kainą reguliariai skelbia visuotinės informavimo priemonės;

6. Sandorio šalies rizika – rizika patirti nuostolius dėl sandorio šalies nesugebėjimo įvykdyti savo finansinius įsipareigojimus, kurie buvo prisimti sudarant sandorį. Siekiant sumažinti sandorio šalies riziką, Valdymo įmonė sudarys sandorius daugiausia su žemos rizikos (investicinio reitingo) kredito įstaigomis ar finansų įstaigomis, o jų nesant, su patikimais partneriais, besispecializuojančiais atitinkamoje srityje;

7. Atsiskaitymų rizika – rizika patirti nuostolius, kai atsiskaitymo už sandorį metu sandorio šalis dėl tam tikrų priežasčių negali pervesti atitinkamų lėšų ar vertybinių popierių, nors ta sandorio šalis sandoriu įgytus įsipareigojimus jau yra patenkinusi. Siekiant sumažinti atsiskaitymų riziką, prekybinėje veikloje daugiausia bus naudojamos mokėjimų agento paslaugomis, arba prekybinė veikla bus vykdoma organizuotose rinkose, kuriose atsiskaitymams taikomi visuotiniai pripažinti principai.

Akcijų kainos, palūkanų normų, valiutos kurso, kredito rizikos gali būti valdomos naudojant išvestines finansines priemones: apsikaitimo, ateities, pasirinkimo ir išankstinius sandorius. Akcijų kainos rizika taip pat gali būti valdoma sudarant akcijų indeksų ateities sandorius, jeigu pastebima pakankama atitinkamo akcijų indekso koreliacija su Pensijų fondo investicijų dalimi. 2013 m. ir 2015 m. šiomis priemonėmis nebuvo naudotasi.

Pensijų fondo vieneto pokytis yra lyginamas su lyginamuoju indeksu, kuris pasirenkamas vadovaujantis galiojančiais teisės aktais ir tvirtinamas Valdymo įmonės valdyboje. Pensijų fondo Dalyviai su lyginamojo indekso sudarymo tvarka gali susipažinti darbo dienomis nuo 8 val. 30 min. iki 15 val. Valdymo įmonės buveinėje J.Basanavičiaus g. 26, Vilniuje, bei AB DNB bankas klientų aptarnavimo padaliniuose. Taip pat interneto svetainėje www.dnb.lt skelbiama: lyginamųjų indeksų sudėty; sudėtinį lyginamąjį indeksą sudarančių indeksų svorių pasirinkimo pagrindimas; linijinė diagrama, vaizduojanti perskaičiuotų vieneto verčių ir lyginamojo indekso reikšmių dinamiką nuo lyginamojo indekso skaičiavimo pradžios.

Grynųjų aktyvų padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

Grynųjų aktyvų padidėjimas tai:

1. Dalyvių įmokų į fondą straipsnyje parodoma į pensinį fondą gautų kaupiamųjų pensijų įmokų suma.
2. Iš kitų fondų gautų sumų straipsnyje parodoma iš pensijų fondų gautos ir gautinos dalyviui priklausančios sumos, kai dalyvis pereina į pensijų fondą iš kitų pensijų fondų.
3. Garantinių įmokų straipsnyje parodoma gautų ir gautinų garantinių įmokų suma, jeigu trečia šalis yra įsipareigojusi garantuoti tam tikrą pajamingumą.
4. Palūkanų pajamų straipsnyje parodomas finansinio turto, kai jis negali būti patikimai įvertintas tikrąja verte, palūkanos. Amortizuota savikaina įvertinto finansinio turto palūkanų pajamos apskaičiuojamos taikant apskaičiuotų palūkanų metodą.
5. Dividendų straipsnyje parodomi nuosavybės vertybinių popierių dividendai (gauti bei paskelbti).
6. Pelno dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo straipsnyje parodomas pinigų rinkos priemonių, vertybinių popierių, investicinio turto, išvestinių finansinių priemonių ir kitų investicijų vertės padidėjimo ir jų pardavimo sandorių pelnas, įskaitant ir tikrąja verte įvertinto turto vertės pokytį dėl užsienio valiutos kursų pokyčio.
7. Pelno dėl užsienio valiutos kursų pokyčio straipsnyje parodomi teigiami pasikeitimai, susidarę atsiskaitant užsienio valiuta, finansinių ataskaitų valiutos ir užsienio valiutos oficialaus santykio pasikeitimo iš naujo įvertinant užsienio valiuta gautinas ir mokėtinas sumas, užsienio valiuta laikomus terminuotuosius indėlius, užsienio valiutą banko sąskaitose.
8. Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelno straipsnyje parodomas teigiamas tikrosios vertės pasikeitimas, nustatytas vertinant iš išvestinės finansinės priemonės atsirandantį finansinį turtą ir finansinį įsipareigojimą. Pasikeitimas parodomas to laikotarpio, kada atsiranda, ataskaitoje.
9. Kito grynųjų aktyvų vertės padidėjimo straipsnyje parodomas pelnas dėl finansinių įsipareigojimų vertės sumažėjimo, delspinigių pajamos, kitos pajamos ir kituose šios ataskaitos straipsniuose neparodytas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas.

Grynųjų aktyvų sumažėjimas tai:

1. Išmokų fondo dalyviams straipsnyje parodoma per ataskaitinį laikotarpį iš pensijų fondo sąskaitos sumokėtos ar privalomos mokėti išmokos.
2. Išmokų kitiems fondams straipsnyje parodoma kitiems subjektams sumokėtos ar privalomos mokėti pensijų fondo dalyviui priklausančios pinigines lėšas, kai dalyvis pereina į kitą pensijų fondą.
3. Nuostolių dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo straipsnyje parodomi pinigų rinkos priemonių, vertybinių popierių, investicinio turto, išvestinių finansinių priemonių ir kitų investicijų vertės sumažėjimo (nuvertėjimo) ir pardavimo nuostoliai, jeigu tokių yra. Taip pat įtraukiamas ir tikrąja verte įvertinto turto vertės pokytis dėl užsienio valiutos kursų pasikeitimo. Panaikinus praėjusiais ataskaitiniais laikotarpiais pripažintus nuostolius dėl vertės sumažėjimo ar jų dalį, nuostolių sumažėjimas taip pat parodomas šiame straipsnyje.
4. Nuostolių dėl užsienio valiutos kursų pokyčio straipsnyje parodomi neigiami pasikeitimai, susidarę atsiskaitant užsienio valiuta, dėl finansinių ataskaitų valiutos ir užsienio valiutos oficialaus santykio pasikeitimo, įvertinant užsienio valiuta gautinas ir mokėtinas sumas, užsienio valiuta laikomus terminuotuosius indėlius, užsienio valiutą banko sąskaitose.
5. Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostolių straipsnyje parodomas neigiamas tikrosios vertės pasikeitimas, nustatytas vertinant iš išvestinės finansinės priemonės atsirandantį finansinį turtą ir finansinį įsipareigojimą.

Pensijų fondas „DNB PAPILDOMA DARBUOTOJO PENSIJA 25“

2016 m. pusmetinės ataskaitos
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasikeitimas parodomas to laikotarpio, kada jis atsiranda, ataskaitoje. Kartu su finansiniu turtu ir finansiniu įsipareigojimu, atsirandančiais iš išvestinės finansinės priemonės sandorių, parodomas susijusios ataskaitinio laikotarpio šių sandorių sudarymo išlaidos.

6. Valdymo sąnaudų straipsnyje parodomas Pensijų fondo ataskaitinio laikotarpio sąnaudos, nustatytos pensijų fondo taisyklėse.

7. Kito grynųjų aktyvų vertės sumažėjimo straipsnyje parodomas kituose ataskaitos straipsniuose neparodytas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas.

8. Sąnaudų kompensavimo straipsnyje parodomas sumos, kuriomis mažinamos subjekto ataskaitinio laikotarpio sąnaudos, tai yra pensijų fondo taisyklėse nenumatytos arba nustatytas ribas viršijančios išlaidos, kurias apmoka bendrovė. Kompensavimo sumos ataskaitoje parodomas su minuso ženklu.

Atskaitymų valdymo įmonei ir depozitoriumui taisyklės

Mokesčiai išskaičiuojami iš Pensijų turto:

1. mokestis Valdymo įmonei už Pensijų fondo valdymą;
2. mokestis Depozitoriumui;
3. mokesčiai ir išlaidos, išskaičiuojamos dalyvavimo Pensijų fonde baigties atveju;
4. kitos išlaidos, dengiamos iš Pensijų turto.

Mokestis Valdymo įmonei už Pensijų fondo valdymą susideda iš:

1. pradinio Pensijų turto valdymo mokesčio, kuris išskaičiuojamas iš kiekvienos naujai įmokamos pensijų įmokos ir kurio maksimalus dydis yra 1,0 procento nuo pervedamos pensijų įmokos. Tuo atveju, jeigu Dalyvis pereina į Pensijų fondą iš kito Valdymo įmonės valdomo pensijų fondo ar kitos valdymo įmonės valdomo pensijų fondo, nuo iš kito Valdymo įmonės valdomo pensijų fondo ar kitos valdymo įmonės valdomo pensijų fondo pervedamų Dalyvio piniginių lėšų pradinis valdymo mokestis neišskaičiuojamas;

2. metinio Pensijų turto valdymo mokesčio, kuris išskaičiuojamas iš Pensijų turto ir kurio maksimalus dydis yra 1,0 procento nuo vidutinės metinės Pensijų fondo grynųjų aktyvų vertės. Pensijų turto valdymo mokestis priskaičiuojamas už kiekvieną kalendorinę dieną ir kartą per mėnesį atskaitomas nuo Pensijų turto. Pensijų turto valdymo mokestis už vieną dieną skaičiuojamas Pensijų turto valdymo mokestį padalinant iš faktinio metų kalendorinių dienų skaičiaus keturių skaičių po kablelio tikslumu. Jeigu šie atskaitymai per vienerius kalendorinius metus viršija 1,0 procentą nuo Dalyvių Pensijų sąskaitose apskaitytų lėšų vidutinės metinės vertės, Valdymo įmonė iki kitų kalendorinių metų 15 dienos perveda perviršį į Pensijų fondo sąskaitą.

Tikslus pradinio Pensijų turto valdymo ir metinio Pensijų turto valdymo mokesčių dydžius, užtikrinant visiems Dalyviams tapačias sąlygas, nustato Valdymo įmonės valdyba. Pradinio Pensijų turto valdymo mokesčio dydžiai gali būti skirtingi priklausomai nuo pensijų įmokos dydžio. Informacija Dalyviams apie galiojančius valdymo mokesčių dydžius pateikiama tinklapyje (www.dnb.lt).

Mokestis Depozitoriumui yra ne didesnis kaip 0,20 procento nuo vidutinės metinės Pensijų fondo grynųjų aktyvų vertės. Depozitoriumo mokestis yra metinis. Jis priskaičiuojamas už kiekvieną kalendorinę dieną ir kartą per mėnesį atskaitomas nuo Pensijų turto ir pervedamas į Depozitoriumo sąskaitą. Depozitoriumo mokestis procentais už vieną kalendorinę dieną skaičiuojamas nustatytą Depozitoriumo mokestį padalinant iš metinio kalendorinių dienų skaičiaus, apvalinant keturių skaičių po kablelio tikslumu. Jeigu Depozitoriumo mokestis per vienerius kalendorinius metus viršija 0,20 procento nuo Pensijų fondo grynųjų aktyvų vidutinės metinės vertės, Valdymo įmonė iki kitų kalendorinių metų 15 dienos perveda perviršį į Pensijų fondo sąskaitą.

Mokesčiai ir išlaidos, išskaičiuojamos dalyvavimo Pensijų fonde baigties atveju:

1. Dalyvio perėjimas į kitą Valdymo įmonės valdomą pensijų fondą atliekamas nemokamai, nepriklausomai nuo perėjimo dažnumo;

2. Dalyvio perėjimo į kitos valdymo įmonės valdomą pensijų fondą atveju Valdymo įmonė atskaito su Dalyvio perėjimu susijusias išlaidas, kurios negali būti didesnės negu 0,5 procento nuo Dalyvio vardu į kitą pensijų fondą pervedamų piniginių lėšų sumos, nepriklausomai nuo perėjimo dažnumo. Dalyvio perėjimo į kitos valdymo įmonės valdomą pensijų fondą išlaidas sudaro faktinės Valdymo įmonės išlaidos, susijusios su Pensijų sąskaitos uždarymu ir lėšų pervedimu.

Kitų išlaidų, dengiamų iš Pensijų turto, sąrašas:

1. Pensijų fondo sąskaita bei Pensijų fondo interesais sudaromų sandorių faktinės išlaidos pagal sutartis tarpininkams, sudarančios ne daugiau kaip 1 procentą nuo sudarytų sandorių vertės;
2. išlaidos už bankines paslaugas;
3. Pensijų fondo audito išlaidos;
4. bendras maksimalus šiame punkte išvardintų išlaidų dydis negali viršyti 1,5 procento per vienerius finansinius metus nuo Pensijų fondo grynųjų aktyvų vertės.

Valdymo įmonė iš Pensijų turto nedengia jokių kitų išlaidų bei neišskaičiuoja jokių kitų atskaitymų, išskyrus atvejus, numatytus šiame straipsnyje. Fondo taisyklėse numatyti maksimalūs atskaitymų dydžiai negali būti viršijami, tačiau jie gali būti mažesni. Išskaičiuoti atskaitymai tampa Valdymo įmonės nuosavybe.

Investicijų įvertinimo metodai bei investicijų pervertinimo periodiškumas

Fondo turto vertė nustatoma kiekvieną darbo dieną. Pensijų turto vertė nustatoma taip:

1. Fondo investicijų tikroji vertė skaičiuojama pagal Lietuvos Banko (toliau – LB) patvirtintą Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodiką bei UAB DNB investicijų valdymas grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodiką (toliau – Metodika);

2. Aktyvai, denominuoti užsienio valiuta, perskaičiuojami į nacionalinę valiutą, laikantis Lietuvos banko nustatyto tos dienos oficialaus tos valiutos ir nacionalinės valiutos santykio.

3. Įsipareigojimai skaičiuojami pagal Verslo apskaitos standartus.

4. vertybiniai popieriai pripažįstami grynųjų aktyvų ataskaitoje ir jų pripažinimas nutraukiamas taikant atsiskaitymo datos apskaitą.

Grynųjų aktyvų vertės (GAV) skaičiavimo metodika

Pensijų fondo grynųjų aktyvų vertė nustatoma iš Fondo turto rinkos vertės atėmus trumpalaikius ir ilgalaikius finansinius įsipareigojimus. Praėjusios darbo dienos apskaičiuota Pensijų fondo grynųjų aktyvų vertė iki kitos darbo dienos 12.00 val. paskelbiama tinklalapyje www.dnb.lt.

Apskaičiuojant grynųjų aktyvų vertę priemonių, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma taip:

Apskaičiuojant GAV, gryniesi pinigai ir lėšos kredito įstaigose vertinamos pagal nominalią vertę.

Terminuoti indėliai bankuose vertinami pagal amortizuotos savikainos vertę.

Naujai išleidžiami vertybiniai popieriai apskaitomi pagal jų nustatytą platinimo kainą atitinkamą Vertinimo dieną.

Apskaičiuojant Pensijų fondų ir Investicinių fondų GAV, skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į reguliuojamų rinkų ar daugiašalių prekybos rinkų, kurios atitinka fondo Sudarymo dokumentus, sąrašus, vertinami pagal viešai paskelbtą informacinės duomenų bazės Bloomberg - Bloomberg Generic Pricing (BGN) vidutinę (Mid) kainą. Jei BGN kaina nėra skelbiama imama informacinės duomenų bazės Bloomberg - Bloomberg Evaluated Pricing (BVAL) skelbiama vidutinė (Mid) kaina. Jei BGN, BVAL kainos nėra skelbiamos, skolos vertybiniai popieriai vertinami pagal viešai paskelbtą informacinės duomenų bazės - Bloomberg uždarymo kainą (Frankfurto birža).

Skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į NASDAQ OMX Baltic biržos prekybos sąrašus, vertinami pagal viešai paskelbtą informacinės duomenų bazės Bloomberg - Bloomberg Generic Pricing (BGN) vidutinę (Mid) kainą. Jei BGN kaina nėra skelbiama imama informacinės duomenų bazės Bloomberg - Bloomberg Evaluated Pricing (BVAL) skelbiama vidutinė (Mid) kaina. Jei BGN, BVAL kainos nėra skelbiamos, skolos vertybiniai popieriai vertinami pagal paskutinę žinomą vidutinę trijų bankų vidutinių kainų kainą, gautą iki 14.00 val., pirkimo ir pardavimo kainas viešai skelbia AB DNB bankas, AB bankas "Swedbank", AB SEB bankas. Jeigu kuris nors vienas ar keli bankai neskelbia kurio nors vertybinio popieriaus pirkimo ir pardavimo kainos, tai vidutinė kaina renkama iš likusių bankų vidutinių kainų.

Jei per paskutiniąją prekybos sesiją priemonė nebuvo kotiruojama, tikroji vertė nustatoma pagal paskutinę žinomą, tačiau ne daugiau kaip prieš 30 dienų buvusią vidutinę rinkos kainą ar uždarymo kainą, jei nuo paskutinės prekybos dienos neįvyko įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei paskutinė žinoma kaina.

Skolos vertybinių popierių, turinčių atkarpas, tikroji vertė Vertinimo dieną apskaičiuojama prie vertybinio popieriaus kainos pridėdant atkarpos išmoką, suapvalintą pagal matematinės taisyklės aštuonių skaičių po kablelio tikslumu, kuri būtų sukaupta vertinimo dienai pagal informacinę duomenų bazę Bloomberg.

Kolektyvinio investavimo subjektų Investiciniai vienetai (akcijos) vertinami pagal paskutinę viešai paskelbtą informacinės duomenų bazės Bloomberg uždarymo kainą. Jei kaina nėra skelbiama iki 10 val., imama paskutinė žinoma viešai paskelbta informacinės duomenų bazės Bloomberg uždarymo kaina.

Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į NASDAQ OMX Baltic biržos prekybos sąrašus, vertinami pagal Vertinimo dieną biržos paskelbtą to popieriaus uždarymo kainą.

Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į kitų šalių reguliuojamų rinkų ar daugiašalių prekybos sistemų, kurios atitinka fondo Sudarymo dokumentus, sąrašus, vertinami pagal Vertinimo dieną biržos paskelbtą to popieriaus uždarymo kainą.

Apskaičiuojant GAV, dividendų pajamos pripažįstamos tada, kai yra patvirtintos ir žinomos akcininkų teisės gauti pinigus. Jei nėra galimybės sužinoti apie patvirtintus mokėti Kolektyvinio investavimo subjektų mokamus dividendus, jie pajamomis pripažįstami dividendų gavimo dieną.

Jei priemonė nebuvo kotiruojama daugiau nei 30 dienų iki vertinimo dienos arba buvo kotiruojama rečiau, jos vertė nustatoma taip, kaip priemonių, kuriomis reguliuojamose rinkose ar daugiašalėse prekybos sistemose neprekiuojama.

Apskaičiuojant Pensijų fondų ir Investicinių fondų GAV, priemonės, kuriomis reguliuojamose rinkose ar daugiašalėse prekybos sistemose neprekiuojama, vertinamos taip:

Nuosavybės vertybiniai popieriai:

a) pagal nepriklausomo verslo vertintojo, turinčio teisę verstis tokia veikla, įvertinimą, jei nuo vertinimo praėjo ne daugiau kaip vieneri metai ir jei po įvertinimo neįvyko įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina gali būti reikšmingai mažesnė ar didesnė nei nustatyta vertintojo;

b) jei (a) papunktyje numatytas vertinimas neatliktas ar netenkinamos minėto papunkčio sąlygos, vertinama palyginamųjų daugiklių metodu, jeigu rinkoje yra tokių nuosavybės vertybinių popierių, su kuriais galima atlikti palyginimą.

Skolos vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės:

a) priemonės, turinčios ilgesnį kaip vienerių metų išpirkimo terminą, vertinamos pagal šią formulę:

$$K = \sum_{i=1}^n \frac{S_i}{\left(1 + \frac{Y}{100}\right)^{\frac{P_i}{H}}},$$

kur:

K – visa priemonės vertė (skaičiuojama nominaliosios vertės šimtui valiutos vienetų);

S_i – i-asis pinigų srautas priemonės nominaliosios vertės šimtui valiutos vienetų (atkarpos išmoka arba išpirkimo metu mokama suma);

Y – priemonės pelningumas (procentais), įvertintas pagal rinkos duomenis;

H – atkarpos išmokų skaičius per metus (jei priemonės neturi atkarpų, laikoma, kad šis skaičius sutampa su įprastiniu kitų priemonių atkarpos išmokų skaičiumi);

n – iki priemonės išpirkimo dienos likusių atkarpos išmokų skaičius (jei priemonės neturi atkarpų, – sąlygiškas atkarpos išmokų skaičius);

Pensijų fondas „DNB PAPILDOMA DARBUOTOJO PENSIJA 25“

2016 m. pusmetinės ataskaitos
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

P_i – atkarpos periodų skaičius nuo GAV skaičiavimo dienos iki i-ojo pinigų srauto mokėjimo dienos (gali būti trupmena). Jeigu priemonė turi nestandartinių atkarpos periodų, skaičiuojama, kiek būtų atkarpos periodų, jeigu visi periodai būtų standartiniai.

b) priemonės, turinčios ne ilgesnį kaip vienerių metų išpirkimo terminą, vertinamos pagal šią formulę:

$$K = \sum_{i=1}^n \frac{S_i}{1 + \frac{Y}{100} \times \frac{d_i}{360}},$$

kur:

K – visa priemonės vertė (skaičiuojama nominaliosios vertės šimtui valiutos vienetų);

S_i – i-asis pinigų srautas priemonės nominaliosios vertės šimtui valiutos vienetų (atkarpos išmoka arba išpirkimo metu mokama suma);

Y – priemonės pelningumas (procentais), įvertintas pagal rinkos duomenis;

n – iki priemonės išpirkimo dienos likusių atkarpos išmokų skaičius (jei priemonės neturi atkarpų, - sąlygiškas atkarpos išmokų skaičius);

d_i – dienų skaičius nuo GAV skaičiavimo dienos iki išpirkimo dienos (atkarpos mokėjimo dienos);

c) kitais atvejais, jei taip gaunamas tikslesnis šių priemonių vertinimas nei pagal (a) ir (b) punktus: vertinami pagal viešai paskelbtą informacinės duomenų bazės Bloomberg - Bloomberg Generic Pricing (BGN) vidutinę (Mid) kainą. Jei BGN kaina nėra skelbiama imama informacinės duomenų bazės Bloomberg - Bloomberg Evaluated Pricing (BVAL) skelbiama vidutinė (Mid) kaina.

Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą;

Pinigų rinkos priemonės, kurių išpirkimo terminas arba iki jo likęs laikas ne ilgesnis kaip 367 dienos arba kurių pajamingumas reguliariai tikslinamas pagal pinigų rinkos sąlygas ne rečiau kaip kartą per 367 dienas, arba kurių rizika, įskaitant kredito ir palūkanų normos rizikas, yra labai panaši į riziką finansinių priemonių, kurių išpirkimo terminas ir pajamingumas atitinka anksčiau nurodytus požymius, gali būti vertinamos amortizuotos savikainos metodu.

Reguliuojamų rinkų ir daugiašalių prekybos sistemų, kurių duomenys, skaičiuojant GAV, yra prioritetiniai nustatant priemonių, kuriomis prekiaujama šiose rinkose, vertę, sąrašas:

NASDAQ OMX Baltic birža, Liuksemburgo vertybinių popierių birža, Vokietijos vertybinių popierių birža (XETRA), Ireland (ID), Euronext Paris (FP), Euronext Amsterdam, US Composite (US), NYSE (UN), European Composite (EU), Germany (GR), Londono vertybinių popierių birža (Didžioji Britanija), Frankfurto vertybinių popierių birža (Vokietija), Stockholm (SS), Helsinki (FH), MICEX Russia (RM), Singapore (SP), Composite for Switzerland (SW).

Apskaitos vieneto vertės nustatymo taisyklės

Į Fondo sąskaitą pervestos dalyviui priklausančios piniginės lėšos (pensijų įmokos, iš kito Bendrovės pensijų fondo ar kitos pensijų kaupimo bendrovės pensijų fondo pervestos dalyvio lėšos) konvertuojamos į apskaitos vienetus. Dalyvio dalis pensijų fondo turte nustatoma pagal dalyvio sąskaitoje įrašytų apskaitos vienetų skaičių.

Už pervestas lėšas dalyviui apskaičiuojamų apskaitos vienetų skaičius nustatomas pagal formulę:

$$AVS = \frac{PPL - A}{AVV}$$

AVS – apskaitos vienetų skaičius;

PPL – į dalyvio sąskaitą pervestos piniginės lėšos;

A – Taisyklių nustatyti atskaitymai;

AVV – apskaitos vieneto vertė, apskaičiuojama ir skelbiama nustatyta tvarka.

Apskaitos vienetų skaičius apvalinamas pagal matematinės taisyklės iki 4 skaičių po kablelio.

Apskaitos vienetai į pinigines lėšas konvertuojami piniginių lėšų pervedimo dienos apskaitos vieneto verte. Pervedamų piniginių lėšų suma apskaičiuojama pagal formulę:

$$PPLS = (AVS * AVV) - PA$$

PPLS – pervedamų piniginių lėšų suma;

AVS – apskaitos vienetų skaičius;

AVV – apskaitos vieneto vertė, apskaičiuojama ir skelbiama nustatyta tvarka;

PA – Taisyklių nustatyti atskaitymai.

Pensijų sąskaitą tvarko Bendrovė elektroniniu būdu, užtikrindama Pensijų sąskaitoje esančios informacijos apsaugą ir konfidencialumą.

Pervestos į Pensijų fondo sąskaitą Dalyviui priklausančios lėšos į Apskaitos vienetus konvertuojamos pinigų į Pensijų sąskaitą užskaitymo dienos Apskaitos vieneto verte, ne vėliau kaip kitą darbo dieną po piniginių lėšų gavimo.

Bendrovė uždaro Dalyvio Pensijų sąskaitą pasibaigus Dalyvio dalyvavimui Pensijų fonde ir išmokėjus sukauptas lėšas Fondo taisyklių nustatyta tvarka.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Grynujų aktyvų, apskaitos vienetų skaičius ir vertė

| | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2015 12 31) | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2016 06 30) | Prieš metus (2015 06 30) | Prieš dvejus metus (2014 06 30) |
|----------------------------------|--|--|-----------------------------|------------------------------------|
| Grynujų aktyvų vertė, EUR | 367 302 | 412 379 | 87 907 | - |
| Pensijų fondo vieneto vertė, EUR | 0,2843 | 0.2829 | 0.2861 | - |
| Pensijų fondo vienetų skaičius | 1 291 911 | 1 457 654 | 307 270 | - |

2. Per ataskaitinį laikotarpį konvertuotų apskaitos vienetų skaičius bei bendros konvertavimo sumos

| | Ataskaitinis laikotarpis 2016 m. I pusmetis | | Ataskaitinis laikotarpis 2015 m. I pusmetis | |
|---|---|---------|---|--------|
| | Apskaitos vienetų skaičius | Vertė | Apskaitos vienetų skaičius | Vertė |
| Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus) | 363 268 | 102 128 | 307 692 | 89 968 |
| Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigines lėšas) | 197 525 | 55 703 | 571 | 166 |
| Skirtumas | 165 744 | 46 425 | 307 121 | 89 802 |

Pensijų fondas „DNB PAPILDOMA DARBUOTOJO PENSIJA 25“

2016 m. pusmetinės ataskaitos

(eurais, jei nenurodyta kitaip)

1. Investicijų portfelio sudėtis

2016 m. gruodžio 31 d.

| Kodas | Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas) | Šalis | ISIN kodas / Priemonės pavadinimas | Valiuta | Kiekis, vnt. | Valdytojas | Bendra nominali vertė, EUR | Bendra įsigijimo vertė, EUR | Bendra rinkos vertė, EUR | Palūkanų norma, % | Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas) | KIS tipas | Išpirkimo / konvertavimo data / terminas | Dalis GA, % |
|----------|--|-------|------------------------------------|---------|------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------|--|-----------|--|--------------|
| 2 | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | | | | | | | |
| 2.2 | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą | | | | | | | | | | | | | |
| - | Lietuvos Respublika | LT | LT0000603276 | EUR | 1 100 000 | | 11 000 | 11 181 | 11 166 | - 0.04 | | | 2017.02.27 | 2.71 |
| - | Lietuvos Respublika | LT | LT1000607010 | EUR | 155 | | 15 500 | 17 117 | 17 163 | 0.34 | | | 2021.08.28 | 4.16 |
| - | Lietuvos Respublika | LT | LT0000605149 | EUR | 2 700 000 | | 27 000 | 28 928 | 29 071 | 0.04 | | | 2018.10.31 | 7.05 |
| - | Lietuvos Respublika | LT | LT0000605115 | EUR | 500 000 | | 5 000 | 5 348 | 5 239 | - 0.08 | | | 2016.10.20 | 1.27 |
| - | Lietuvos Respublika | LT | LT0000650012 | EUR | 80 | | 8 000 | 8 129 | 8 182 | 0.13 | | | 2020.05.27 | 1.98 |
| | Iš viso: | | | | 4 300 235 | | 66 500 | 70 704 | 70 821 | | | | | 17.17 |
| 2.3 | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose | | | | | | | | | | | | | |
| - | Airijos respublika | IE | IE00B8DLLB38 | EUR | 200 000 | | 2 000 | 2 290 | 2 230 | - 0.40 | | | 2017.10.18 | 0.54 |
| - | Airijos respublika | IE | IE00B60Z6194 | EUR | 2 200 000 | | 22 000 | 27 303 | 27 723 | - 0.22 | | | 2020.10.14 | 6.72 |
| - | AS Latvenergo | LV | LV0000801777 | EUR | 5 | | 5 000 | 5 173 | 5 177 | 1.29 | | | 2022.06.10 | 1.26 |
| - | Austrijos Respublika | AT | AT0000A001X2 | EUR | 7 | | 7 000 | 8 557 | 8 618 | - 0.37 | | | 2021.09.15 | 2.09 |
| - | Belgijos Karalystė | BE | BE0000321308 | EUR | 700 000 | | 7 000 | 8 889 | 8 953 | - 0.41 | | | 2021.09.28 | 2.17 |
| - | Čekijos Respublika | CZ | XS0215153296 | EUR | 28 | | 28 000 | 32 693 | 32 788 | - 0.16 | | | 2020.03.18 | 7.95 |
| - | Latvijos Respublika | LV | LV0000560068 | EUR | 9 | | 9 000 | 9 027 | 9 048 | - 0.03 | | | 2018.01.23 | 2.19 |
| - | Latvijos Respublika | LV | LV0000580041 | EUR | 1 300 000 | | 13 000 | 17 077 | 17 101 | 0.28 | | | 2021.02.04 | 4.15 |
| - | Lenkijos Respublika | PL | XS0874841066 | EUR | 25 | | 25 000 | 26 153 | 26 154 | 0.09 | | | 2019.01.15 | 6.34 |
| - | Lenkijos Respublika | PL | XS0498285351 | EUR | 4 | | 4 000 | 4 310 | 4 150 | - 0.06 | | | 2017.03.29 | 1.01 |
| - | Lietuvos Respublika | LT | XS0327304001 | EUR | 2 | | 2 000 | 2 278 | 2 198 | - 0.14 | | | 2018.02.07 | 0.53 |
| - | Lietuvos Respublika | LT | LT0000630022 | EUR | 500 | | 50 000 | 50 525 | 50 834 | 0.05 | | | 2019.03.30 | 12.33 |
| - | Lietuvos Respublika | LT | LT0000630030 | EUR | 80 | | 8 000 | 7 995 | 7 985 | 0.06 | | | 2019.06.01 | 1.94 |
| - | Prancūzijos Respublika | FR | FR0010949651 | EUR | 28 000 | | 28 000 | 31 553 | 32 047 | - 0.43 | | | 2020.10.25 | 7.77 |
| - | Suomijos Respublika | FI | FI4000062625 | EUR | 7 | | 7 000 | 7 688 | 7 850 | - 0.23 | | | 2023.04.15 | 1.90 |
| | Iš viso: | | | | 4 428 667 | | 217 000 | 241 511 | 242 856 | | | | | 58.89 |
| | Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių: | | | | 8 728 902 | | 283 500 | 312 215 | 313 677 | | | | | 76.07 |
| 3 | Kolektyvinio investavimo subjektai | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 79 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai | | | | | | | | | | | | | |
| - | Bond Fund Inst Acc EUR | LU | IE0004931386 | EUR | 258 | PIMCO Global Advisors (Ireland) | | 5 995 | 6 090 | | www.pimco.com | KIS 1 | | 1.48 |
| - | Candriam Equities L Sustainable World I Acc EUR | LU | LU0133360593 | EUR | 30 | Candriam Luxembourg | | 9 490 | 9 489 | | www.candriam.com | KIS 3 | | 2.30 |

Pensijų fondas „DNB PAPILDOMA DARBUOTOJO PENSIJA 25“

2016 m. pusmetinės ataskaitos

(eurais, jei nenurodyta kitaip)

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|----|--------------|-----|--------------|---------------------------------------|---------------|----------------|--------------------------------|-------|---------------|
| - | DB X - Trackers DAX ETF (DR) | LU | LU0274211480 | EUR | 8 | Db x-trackers | 923 | 758 | www.dbxtrackers.com | KIS 3 | 0.18 |
| - | DNB Fund - Global SRI-A | LU | LU1047850000 | EUR | 13 | DNB asset Management SA | 1 588 | 1 396 | www.dnb.no/lu | KIS 3 | 0.34 |
| - | Fidelity Global Health Care Fund | LU | LU0114720955 | EUR | 56 | Fidelity (FIL lux S.A) | 2 250 | 2 060 | www.fidelity-international.com | KIS 3 | 0.50 |
| - | HSBC Euro Govt bond fund | FR | FR0000971293 | EUR | 2 | HSBC Global Asset Management (France) | 6 000 | 6 013 | www.hsbcinvestments.fr | KIS 1 | 1.46 |
| - | ING (L) - Invest Sustainable Equit Fund | LU | LU0191250769 | EUR | 27 | ING Investment Management | 8 150 | 7 995 | www.ingim.com | KIS 3 | 1.94 |
| - | JPMorgan Funds - JPMorgan Funds - EU Government Bond Fund | LU | LU0355583906 | EUR | 375 | JPMorgan Asset Managment | 6 000 | 6 096 | www.jpmorganassetmanagement.lu | KIS 1 | 1.48 |
| - | NATIXIS HAR ASSC USEQ-FIAUSD Fund | LU | LU0130102931 | USD | 4 | Natixis Global Asset Management | 902 | 800 | http://ga.natixis.com/global | KIS 3 | 0.19 |
| - | Nordea-1 Emerging Stars Equity BI EUR Fund | LU | LU0602539271 | EUR | 138 | Nordea Investment Funds SA | 12 180 | 11 986 | www.nordea.lu | KIS 3 | 2.91 |
| - | Nordea-1 Global Portfolio Fund BP EUR | LU | LU0476541221 | EUR | 914 | Nordea Investment Funds SA | 17 031 | 16 394 | www.nordea.lu | KIS 3 | 3.98 |
| - | Pioneer Fds European Eq Value I EUR ND | LU | LU0313648254 | EUR | 1 | Pioneer Asset Management | 1 080 | 917 | www.pioneerinvestments.com | KIS 3 | 0.22 |
| - | Robeco Emerging Markets Equities Class I EUR | LU | LU0209325462 | EUR | 4 | Robeco Institutional Asset Mgmt BV | 1 300 | 1 024 | www.robeco.com | KIS 3 | 0.25 |
| - | SCHRODER INT-GL EM M OP-A-A | LU | LU0279459969 | EUR | 698 | Schroder Investment Management S.A. | 10 250 | 10 143 | www.schroders.lu | KIS 3 | 2.46 |
| - | Triodos Sustainable Equity Fund | LU | LU0309381191 | EUR | 214 | Triodos Investment Management B.V. | 8 000 | 7 419 | www.triodos.nl | KIS 3 | 1.80 |
| - | UBS Equity fund - Global Sustainable | LU | LU0401295539 | USD | 54 | UBS Fund Management (Luxembourg) S.A. | 7 913 | 7 616 | ww.ubs.com/funds | KIS 3 | 1.85 |
| Iš viso Kolektyvinio investavimo subjektų: | | | | | 2 797 | | 99 052 | 96 195 | | | 23.33 |
| 7 | Pinigai | | | | | | | | | | |
| - | AB DNB bankas | LT | | EUR | | | | 638 | 0.00 | | 0.15 |
| - | AB DNB bankas | LT | | USD | | | | 2 261 | 0.00 | | 0.55 |
| Iš viso: | | | | | | | | 2 899 | | | 0.70 |
| Iš viso pinigų: | | | | | | | | 2 899 | | | 0.70 |
| 9 | IŠ VISO: | | | | | | | 412 771 | | | 100.09 |

Pensijų fondas „DNB PAPILDOMA DARBUOTOJO PENSIJA 25“

2016 m. pusmetinės ataskaitos

(eurais, jei nenurodyta kitaip)

2016 m. II ketvirtį obligacijų kainos svyravo nemažai, bet ketvirtį užbaigė vėl teigiamai. Obligacijų dalies lyginamasis indeksas paaugo 0,73 proc., labiausiai priaugę nulėmė paskutinė birželio savaitė. Be abejonės, svarbiausias ketvirčio įvykis buvo D.Britanijos piliečių sprendimas išstoti iš Europos sąjungos. Pirminė reakcija buvo neigiama tiek rizikingoms turto klasėms (pvz. akcijoms), tiek rizikingesnėmis laikomoms obligacijoms (aukšto pajamingumo, periferinių euro zonos valstybių obligacijoms) bei teigiama „saugia užuovėja“ laikomoms investicijoms (Vokietijos obligacijoms, auksui, doleriui, jeni). Praėjus Brexit savaitgaliui rinkos dalyviai D.Britanijos piliečių pritarimą pasitraukti įvertino kaip galimą didesnę skatinimą iš centrinių bankų. Šiuo metu tikimasi ne tik Anglijos banko sprendimo mažinti palūkanų normas, tačiau ir ECB, Japonijos, Švedijos, Norvegijos ir kt. centrinių bankų papildomų veiksmų paskatinti ekonomikas. Didėnis galimas pinigų kiekis teigiamai veikia obligacijų rinkas. Prie skolos vertybinių popierių kainų kilimo prisidėjo ir ECB pradėta nefinansinio sektoriaus investicinio reitingo įmonių obligacijų pirkimo programa. Pirmasis 2016 metų pusmetis vėl buvo sėkmingas obligacijų turėtojams.

2016 m. pirmą pusmetį akcijų kainos reikšmingai svyravo. Metų pradžioje MSCI world indeksas krito žemyn, tačiau vėliau atsitiesė ir beveik grįžo į pradinį lygį. Besivystančių šalių akcijoms sekėsi šiek tiek geriau. Metų pradžią taip pat pradėjo kritimu, vėliau atsigavo ir pusmetį baigė su maždaug 3 proc. priaugiu skaičiuojant EUR.

Pasaulyje netrūksta politinių įvykių, tačiau centriniai bankai aktyviai dalyvauja ekonominiame gyvenime ir šiuo metu yra pagrindinis veiksnys lemiantis akcijų kainas.

3. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus

| Investicijų pasiskirstymas | Rinkos vertė | Dalis aktyvuose (%) | Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%) |
|--|----------------|---------------------|---|--|
| Pagal valiutas: | | | | |
| EUR | 402 094 | 97.51 | 356 412 | 97,04 |
| USD | 10 677 | 2.59 | 11 115 | 3,03 |
| Iš viso: | 412 771 | 100 | 367 527 | 100 |
| Pagal geografinę zoną: | | | | |
| Europos ekonominės erdvės valstybės (Islandija, Norvegija, Lichtenšteinas) | - | - | - | - |
| Kitos Europos Sąjungos valstybės | 278 034 | 67.42 | 227 316 | 61,89 |
| Japonija | - | - | - | - |
| Lietuva | 134 736 | 32.67 | 140 211 | 38,17 |
| Kitos šalys | - | - | - | - |
| Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada | - | - | - | - |
| Iš viso: | 412 771 | 100 | 367 527 | 100 |
| Pagal investavimo objektus: | | | | |
| Pinigai ir terminuotieji indėliai | 2 899 | 0.70 | 17 813 | 4,85 |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 313 677 | 76.07 | 276 938 | 75,40 |
| Kolektyvinio investavimo subjektai | 96 195 | 23.33 | 72 776 | 19,81 |
| Iš viso: | 412 771 | 100 | 367 527 | 100 |

4. Atskaitymai iš Pensijų fondo turto

| Atskaitymai | Atskaitymų dydis | | Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma | % nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės |
|---|--|-----------------------------------|--|--|
| | maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose | ataskaitiniu laikotarpiu taikytas | | |
| Už valdymą : | 1% | 1% | 1 887 | 0.49 |
| <i>nekintamas dydis</i> | 1%% | 1% | 1 887 | 0.49 |
| <i>sėkmės mokestis</i> | - | - | - | - |
| depozitoriumui | 0,20% | 0,15% | 284 | 0.07 |
| Už sandorių sudarymą | *** | *** | 3 | 0.01 |
| Už auditą | *** | *** | - | - |
| Kitos veiklos išlaidos | *** | *** | - | - |
| Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma* | | | - | |
| BIK % nuo GAV * | | | - | |
| Visų išlaidų suma | | | 2 175 | 0.57 |
| Sąlyginis BIK ir (arba) tikėtinas sąlyginis BIK **** | | | - | |
| PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)** | | | - | |

*Bendrasis išlaidų koeficientas (BIK) – procentinis dydis, kuris parodo, kokia vidutinė fondo 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 pensijų fondo portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Fondai, kurių PAR aukštas, patiria didesnes sandorių sudarymo išlaidas.

***Išlaidos, dengiamos iš Pensijų fondo turto, tai išlaidos už bankines paslaugas, Pensijų fondo audito išlaidos ir sandorių sudarymo išlaidos bendras maksimalus išvardintų išlaidų dydis negali viršyti 1,5 procento per vienerius finansinius metus nuo Pensijų fondo grynujų aktyvų vertės. Pensijų fondo sąskaita bei Pensijų fondo interesais sudaromų sandorių faktinės išlaidos pagal sutartis tarpininkams, sudarančios ne daugiau kaip 1 procentą nuo sudarytų sandorių vertės, bet ne mažiau kaip 7,24 EUR nuo kiekvieno sandorio.

Pensijų fondas „DNB PAPILDOMA DARBUOTOJO PENSIJA 25“

2016 m. pusmetinės ataskaitos
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

**** Kai daugiau kaip 10 proc. grynųjų aktyvų investuota į kitus kolektyvinio investavimo subjektus, apskaičiuojamas sąlyginis BIK ir (arba) tikėtinas sąlyginis BIK, atitinkantis tokią investicijų dalį.

5. Mokėjimai tarpininkams

Per ataskaitinį laikotarpį (nuo 2016 m. sausio 1 d. iki 2016 m. birželio 30 d.) AB DNB banko Rinkų departamentui sumokėta 3 EUR už tarpininkavimo paslaugas vertybinių popierių sandoriuose.

7. Gautos ir išmokėtos lėšos

| | | Ataskaitinis laikotarpis 2016 m. I pusmetis | Ataskaitinis laikotarpis 2015 m. I pusmetis |
|---|---|---|---|
| Bendra gautų lėšų suma | | 102 128 | 89 968 |
| Periodinės įmokos į pensijų fondą | iš Valstybinio socialinio draudimo fondo | - | - |
| | paties dalyvio įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju) | 28 668 | 2 951 |
| | darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju) | 68 248 | 87 017 |
| Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai | | - | - |
| Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos | | - | - |
| Iš kitų pensijų fondų pervestos lėšos | iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės | 5 212 | - |
| | iš kitos pensijų kaupimo bendrovės | - | - |
| Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso | | - | - |

| | | Ataskaitinis laikotarpis 2016 m. I pusmetis | Ataskaitinis laikotarpis 2015 m. I pusmetis |
|---|---|---|---|
| Bendra išmokėtų lėšų suma | | 55 703 | 166 |
| Pensijų išmokos | vienkartinės išmokos dalyviams | - | - |
| | periodinės išmokos dalyviams | - | - |
| | išmokos anuiteto įsigijimui | - | - |
| Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos | valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės | 50 451 | 166 |
| | valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės | - | - |
| Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju) | | 5 191 | - |
| Paveldėtojams išmokėtos lėšos | | 60 | - |
| Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą), iš viso | | - | - |

VI. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

24. Bendri duomenys apie pensijų fondo dalyvius

-

25. Per ataskaitinį laikotarpį prisijungusių dalyvių skaičius

-

26. Per ataskaitinį laikotarpį pasitraukusių dalyvių skaičius

-

27. Pensijų fondo dalyvių struktūra pagal amžių ir lytį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

-

VII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

28. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos lėšos

Aiškinamojo rašto 7 pastaba.

29. Išmokėtos lėšos

Aiškinamojo rašto 7 pastaba.

VIII. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ

30. Jei pensijų fondo taisyklėse yra įsipareigojimas garantuoti tam tikrą pajamingumą, nurodomas garantuojamo pajamingumo dydis ir kita svarbi informacija

-

IX. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

31. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Pensijų fondo reikmėms nebuvo skolintasi.

Pensijų fondas „DNB PAPILDOMA DARBUOTOJO PENSIJA 25“

2016 m. pusmetinės ataskaitos

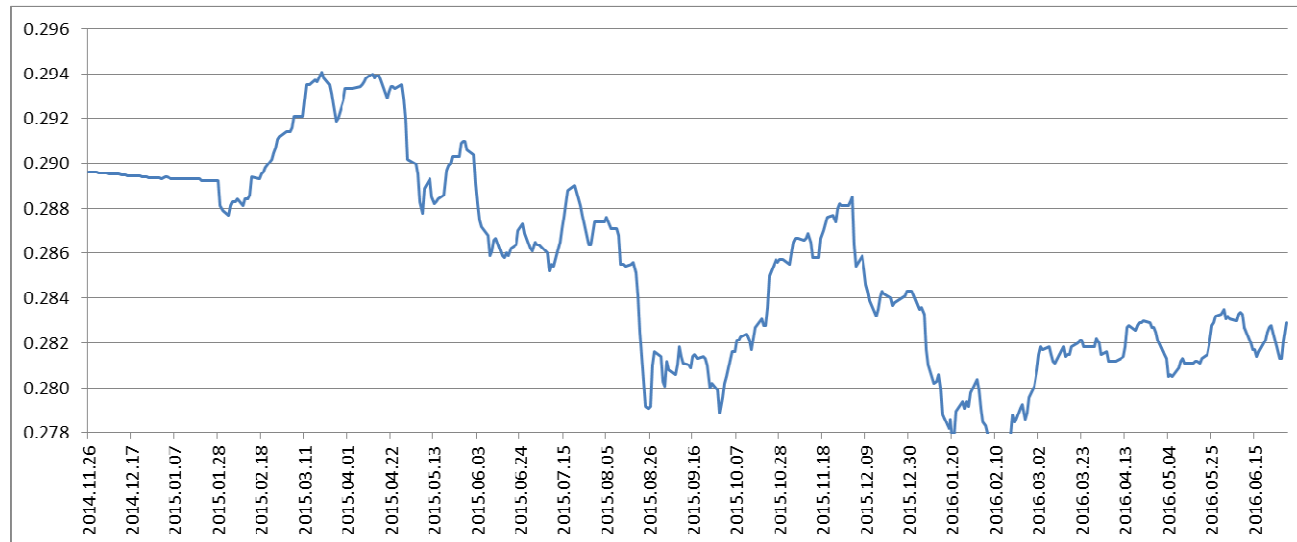
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

X. KITA INFORMACIJA

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

Pateikiame pensijų fondo apskaitos vieneto vertės kitimą nuo fondo įsteigimo iki 2016 m. birželio 30 d.

Pensijų fondo apskaitos vieneto vertės kitimas 2015 11 26 - 2016 06 30



XI. ATSAKINGI ASMENYS

33. Konsultantų, kurių paslaugomis buvo naudotasi rengiant ataskaitą

Rengiant šią ataskaitą konsultantų paslaugomis nebuvo naudojamosi.

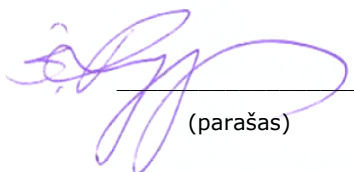
34. Ataskaitą parengusių asmenų vardai, pavardės, pareigos, darbovietė (jeigu ataskaitą rengę asmenys nėra bendrovės darbuotojai).

-

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

Žemiau pasirašę atsakingi asmenys patvirtina, kad ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir kad nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti esminės įtakos pensijų fondo veiklos rezultatų vertinimui.

Generalinis direktorius



(parašas)

Šarūnas Ruzgys

Vyriausioji finansininkė



Dalia Markūnienė

Pensijų fondas „DNB PAPILDOMA DARBUOTOJO PENSIJA 25”

2016 m. pusmetinės ataskaitos
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

36. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją

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

Generalinis direktorius

Šarūnas Ruzgys

Tel: (8-5) 2393 444
Sarunas.Ruzgys@dnb.lt

Vyriausioji finansininkė

Dalia Markūnienė

Tel: (8-5) 2393 444
Dalia.Markuniene@dnb.lt

36.2. jeigu ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, nurodyti konsultantų vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresus

Rengiant šią ataskaitą konsultantų paslaugomis nebuvo naudojamosi.