

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS DALIES
PADIDINTO PAJAMINGUMO
PENSIJŲ FONDO „DNB pensija 2“
2013 M. METINĖS ATASKAITOS IR NEPRIKLAUSOMO
AUDITORIAUS IŠVADA**

Nepriklausomo auditoriaus išvada „DNB pensija 2“ fondo dalyviams

Mes atlikome toliau pateikiamų UAB DNB investicijų valdymas, įregistruotos Lietuvos Respublikoje (toliau – Valdymo įmonė), valdomo valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies padidinto pajamingumo pensijų fondo „DNB pensija 2“ (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2013 m. gruodžio 31 d. gryųjų aktyvų ataskaita, tą dieną pasibaigusį metų gryųjų aktyvų pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas (reikšmingų apskaitos metodų santrauka bei kita aiškinamoji informacija), pateikiamų 6 – 28 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, remiantis atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus, kuriuos nustato Tarptautinė apskaitininkų federacija. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pagrįstą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, 6 – 28 puslapiuose pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Fondo 2013 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusį metų jo gryųjų aktyvų pokyčius pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001335



Jonas Akelis
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000003

Auditas buvo baigtas 2014 m. balandžio 4 d.

TURINYS

I. BENDROJI INFORMACIJA	4
II. GRYNUJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĘ	4
III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO	4
IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELI	4
V. PENSIJŲ FONDO LYGINAMASIS INDEKSAS, INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI	5
VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ	5
GRYNUJŲ AKTYVŲ ATASKAITA	6
GRYNUJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA	7
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	8
VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS	29
VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI	29
IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ	29
X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS	30
XI. KITA INFORMACIJA	30
XII. ATSAKINGI ASMENYS	31

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 2013 m. sausio 1 d. iki 2013 m. gruodžio 31 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 6 pastaba.

8. Mokėjimai tarpininkams

Aiškinamojo rašto 7 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. Konkretus pavyzdys, iliustruojantis atskaitymų įtaką galutinei dalyviui tenkančiai investicijų grąžai. Pavyzdyje pateikti skaičiavimai, kiek būtų atskaityta (litas) nuo pensijų fondo dalyvio įmokų esant dabartiniam atskaitymų dydžiui ir kokią sumą jis atgautų po 1, 3, 5, 10 metų, jei būtų investuota 10 000 Lt, o metinė investicijų grąža – 5 proc.

	Po 1 metų	Po 3 metų	Po 5 metų	Po 10 metų
Sumokėta atskaitymų Litas*	299	510	738	1 394
Sukaupta suma, jei nebūtų atskaitymų	10 500	11 576	12 763	16 289
Sukaupta suma, esant dabartiniam atskaitymų dydžiui	10 197	11 040	11 952	14 576

*Skaičiuojant atsižvelgiama į procentinį metinį mokesčio dydį skaičiuojamą nuo turto ir įvertinamas atskaitymas nuo įmokos.

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 susijusią riziką, kiekybinės ribos ir metodus, 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

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 (sudėtis, jei lyginamasis indeksas yra sudėtinis, kokias finansų rinkas, turto klases atspindi). Jeigu per ataskaitinį laikotarpį lyginamasis indeksas buvo pakeistas, turi būti pateikta informacija ir apie prieš tai galiojusį lyginamąjį indeksą, jo pakeitimo priežastis bei data, kada jis buvo pakeistas.

Aiškinamojo rašto 8 pastaba.

19. To paties laikotarpio pensijų fondo apskaitos vieneto vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės investicijų grąžos 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 grąžą. Prie palyginamosios lentelės pridėti joje pateiktų apskaitos vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčio rodiklių diagramą ir rodiklių paaiškinimus.

Aiškinamojo rašto 8 pastaba.

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

-

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

Aiškinamojo rašto 8 pastaba.

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

-

VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

UAB DNB investicijų valdymas

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

Padidinto pajamingumo pensijų Fondas „DNB pensija 2“

GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

2013 m. gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	TURTAS		228 082 631	189 842 277
I.	PINIGAI	3, 4	4 801 525	5 750 003
II.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI	3, 4, 5	-	9 553 665
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
III.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	3, 4, 5	223 281 105	174 538 609
IV.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		162 141 624	126 466 054
IV.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		149 566 968	108 400 760
IV.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		12 574 656	18 065 294
IV.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	14 370
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		61 139 481	48 058 185
V.	GAUTINOS SUMOS		1	-
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
V.2.	Kitos gautinos sumos		1	-
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
VI.1.	Investicinis turtas		-	-
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
VI.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		196 837	151 303
I.	Finansinio ir investicinio turto pirkimo įsipareigojimai		-	-
II.	Įsipareigojimai kredito įstaigoms		-	-
III.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
VI.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		196 837	151 303
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		-	-
C.	GRYNIEJI AKTYVAI	1	227 885 794	189 690 974

8 – 28 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Šarūnas Ruzgys

2014 m. balandžio 4 d.

Vyriausioji finansininkė

Dalia Vaitulevičienė

2014 m. balandžio 4 d.

UAB DNB investicijų valdymas

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

Padidinto pajamingumo pensijų Fondas „DNB pensija 2“

GRYŲŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

2013 m.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	GRYŲŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	1	189 690 974	150 524 710
II.	GRYŲŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą	9	18 629 296	10 865 005
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos	9	21 480 596	16 233 782
II.3.	Garantinės įmokos		-	-
II.4.	Palūkanų pajamos		16 140	462 723
II.5.	Dividendai		34 662	45 969
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5	11 828 061	17 975 370
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		42 007	2 538
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
II.9.	Kitas gryųjų aktyvų vertės padidėjimas		-	1 599
	PADIDĖJO IŠ VISO:		52 030 762	45 586 986
III.	GRYŲŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			
III.1.	Išmokos fondo dalyviams	9	1 069 067	719 295
III.2.	Išmokos kitiems fondams	9	7 550 362	2 815 423
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5	2 731 282	906 831
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		48 422	35 107
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
III.6.	Valdymo sąnaudos:		2 438 823	1 955 626
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	6	2 437 470	1 948 280
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		-	-
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams		1 350	7 346
III.6.4.	Audito sąnaudos		-	-
III.6.5.	Kitos sąnaudos		3	-
III.7.	Kitas gryųjų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		(2 014)	(11 560)
III.9.	Pelno paskirstymas		-	-
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		13 835 942	6 420 722
IV.	GRYŲŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	1	227 885 794	189 690 974

8 – 28 puslapiuose pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Šarūnas Ruzgys

Vyriausioji finansininkė

Dalia Vaitulevičienė

2014 m. balandžio 4 d.

2014 m. balandžio 4 d.

Padidinto pajamingumo pensijų fondas „DNB pensija 2“

2013 m. metinės ataskaitos

(litas, jei nenurodyta kitaip)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS**Bendroji dalis****Pagrindiniai duomenys apie Pensijų fondą**

Pensijų Fondo pavadinimas: Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo padidinto pajamingumo pensijų Fondas „DNB pensija 2“

Pensijų Fondo įsteigimo data: 2003 m. rugsėjo 11 d.

Bendrovė: Pavadinimas: UAB DNB investicijų valdymas
Buveinės adresas: J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius, Lietuva
Įmonės kodas: 226299280
Tel: (8-5) 2393 444
Faks.: (8-5) 2393 783.
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: 112029270
Tel.: (8-5) 2393 444
Faks.: (8-5) 2393 783

Audito įmonė: UAB „Ernst & Young Baltic“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001335
Subačiaus g. 7, Vilnius, Lietuva

Ataskaitinis laikotarpis: nuo 2013 m. sausio 1 d. iki 2013 m. gruodžio 31 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 sudaromos naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – litą.

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

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

Pagrindinis Pensijų fondo investicinės politikos principas yra Fondo Dalyviams priklausančio turto vertės apsaugojimas bei padidintas Pensijų fondo dalyviams priklausančio turto augimas ilgalaikėje perspektyvoje. Pensijų fondo turtas yra investuojamas pagal Pensijų fondo taisykles bei pagal galiojančius įstatymus ir teisės aktus, siekiant maksimalios naudos Pensijų fondo Dalyviams. Tikintis padidinto ilgalaikio pelningumo, iki 25 proc. visų Pensijų fondo grynųjų aktyvų bus investuota į nuosavybės vertybinius popierius ar į kolektyvinio investavimo subjektų (investicinių fondų), investuojančių į nuosavybės vertybinius popierius, išleistus vertybinius popierius. Likvidumo užtikrinimui bei rizikos sumažinimui, ne mažiau kaip 75 proc. Pensijų fondo turto bus investuota į skolas, pinigų rinkos bei kitus fiksuotų pajamų instrumentus.

Pensijų Fondo investavimo strategija apima Europos Sąjungos bei kitus geografinius regionus, kurie atitinka Įstatymuose nustatytus reikalavimus bei Pensijų fondo taisykles.

Bendrovė gali investuoti Fondo turtą į:

1. vertybinius popierius ar pinigų rinkos priemones, kuriais prekiaujama rinkose, kurios pagal Vertybinių popierių rinkos įstatymą laikomos reguliuojamomis ir veikiančiomis Europos Sąjungos valstybėje narėje;

Pagrindiniai Fondo investavimo principai (tęsinys)

2. vertybinius popierius ar pinigų rinkos priemones, kuriais prekiaujama pripažintose ir visuomenei prieinamose reguliuojamose rinkose, esančiose šalyse, kurios priklauso Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijai¹;
3. investicinius vienetų ir akcijas kolektyvinio investavimo subjektų, kurie tenkina įstatymų nustatytus reikalavimus;
4. ne ilgesniam kaip 12 mėnesių terminui padėtus indėlius, kuriuos galima atsiimti pareikalavus, esančius kredito įstaigose, kurių registruota buveinė yra Lietuvos Respublikoje, Europos Sąjungos valstybėje narėje arba kitoje valstybėje, kurioje riziką ribojanti priežiūra yra ne blogesnė kaip Europos Sąjungoje;
5. pinigų rinkos priemones, kuriomis reguliuojamoje rinkoje neprekiuojama, jei tų priemonių emisija ar emitentas yra reguliuojami siekiant apsaugoti investuotojus ir jų santaupas ir jeigu tos priemonės tenkina Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatyme nustatytus reikalavimus;
6. išvestines investicines priemones, nurodytas Finansinės rizikos valdymo politikoje, skirtas Pensijų fondo rizikai valdyti;
7. į kitus finansinius instrumentus aprašytus Fondo taisyklėse.

Investicijų portfelio struktūra

Fondo investicijų portfelio diversifikavimas yra vykdomas pagal galiojančius įstatymus ir Fondo taisykles. Papildomai investuojamam Fondo turtui keliami šie reikalavimai:

1. Ne daugiau kaip 25 proc. nuo grynujų Pensijų fondo aktyvų vertės galima investuoti į nuosavybės vertybinius popierius ar į kolektyvinio investavimo subjektų, investuojančių į nuosavybės vertybinius popierius, išleistus vertybinius popierius ar investicinius vienetų.
2. Į skolos vertybinius popierius bei pinigų rinkos priemones galima investuoti iki 100 proc. Pensijų fondo aktyvų vertės.
3. Investicijos į indėlius gali sudaryti iki 100 proc. Pensijų fondo aktyvų vertės.
4. Į vieno emitento vertybinius popierius ir pinigų rinkos priemones gali būti investuota ne daugiau kaip 5 proc. pensijų turtą sudarančių grynujų aktyvų, išskyrus šio straipsnio 5, 9 ir 10 dalyse numatytus atvejus.
5. Į vieno emitento vertybinius popierius ar pinigų rinkos priemones gali būti investuota daugiau kaip 5 proc., bet ne daugiau kaip 10 proc. grynujų aktyvų, su sąlyga, kad tokių investicijų bendra suma nebus didesnė kaip 40 proc. grynujų aktyvų (šis apribojimas netaikomas indėliams).
6. Į įmonių, priklausančių grupei, kuri turi sudaryti konsoliduotas finansines ataskaitas, išleistus vertybinius popierius ir pinigų rinkos priemones gali būti investuota ne daugiau kaip 20 proc. grynujų aktyvų.
7. Investicijos į indėlius vienoje kredito įstaigoje negali sudaryti daugiau kaip 20 proc. Pensijų fondo turtą sudarančių grynujų aktyvų.
8. Bendra investicijų į vieno asmens išleistus vertybinius popierius, pinigų rinkos priemones ar indėlius suma negali būti didesnė kaip 20 proc. Pensijų fondo turtą sudarančių grynujų aktyvų.
9. Investicijos į Lietuvos Respublikos, Europos Sąjungos valstybės narės ar jų savivaldybių, kitos valstybės ar tarptautinės organizacijos, kuriai priklauso bent viena Europos Sąjungos valstybė, išleistus arba garantuotus vieno emitento vertybinius popierius ar pinigų rinkos priemones negali būti didesnės kaip 35 proc. pensijų turtą sudarančių grynujų aktyvų. Gavus atskirą Lietuvos banko leidimą į šioje dalyje numatytus vieno emitento vertybinius popierius ar pinigų rinkos priemones galima investuoti iki 100 proc. pensijų turtą sudarančių grynujų aktyvų. Tokiu atveju, kai vieno emitento vertybiniai popieriai ar pinigų rinkos priemonės sudaro daugiau nei 35 proc. pensijų turtą sudarančių grynujų aktyvų, turi būti investuota ne mažiau kaip į 6 tokio emitento išleistas vertybinių popierių emisijas, o į vienos emisijos vertybinius popierius investuota ne daugiau kaip 30 proc. grynujų aktyvų.

¹ Australijos vertybinių popierių birža (Australija), Vienos vertybinių popierių birža (Austrija), EASDAQ (Belgija), Barselonos vertybinių popierių birža (Ispanija), Madrido vertybinių popierių birža (Ispanija), Amsterdamo vertybinių popierių birža (Nyderlandai), Airijos vertybinių popierių birža, Dublino vertybinių popierių birža (Airija), Italijos vertybinių popierių birža, Atėnų vertybinių popierių birža (Graikija), Liuksemburgo vertybinių popierių birža, Oslo vertybinių popierių birža (Norvegija), Lisabonos vertybinių popierių birža (Portugalija), Paryžiaus vertybinių popierių birža (EURONEXT) (Prancūzija), Stokholmo vertybinių popierių birža (Švedija), Frankfurto vertybinių popierių birža (Vokietija), Helsinkio vertybinių popierių birža (Suomija), Kopenhagos vertybinių popierių birža (Danija), Londono vertybinių popierių birža (Didžioji Britanija), Toronto vertybinių popierių birža (Kanada), Prahos vertybinių popierių birža (Čekija), Budapešto vertybinių popierių birža (Vengrija), Tokijo vertybinių popierių birža (Japonija), Osakos vertybinių popierių birža (Japonija), Korėjos vertybinių popierių birža, Meksikos vertybinių popierių birža, Naujosios Zelandijos vertybinių popierių birža, Varšuvos vertybinių popierių birža (Lenkija), Bratislavos vertybinių popierių birža (Slovakija), Šveicarijos birža, Ciuricho birža, Ženevos birža, Bazelio birža (Šveicarija), Stambulo vertybinių popierių birža (Turkija), Niujorko vertybinių popierių birža (JAV), NASDAQ (JAV).

Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

10. Investicijos į obligacijas, išleistos tokios Europos Sąjungos valstybėje registruotą buveinę turinčios kredito įstaigos, kuri, siekiant apsaugoti obligacijų savininkų interesus, yra tos valstybės specialiai prižiūrima pagal teisės aktus, o iš obligacijų leidimo gauta suma visam obligacijų galiojimo laikui investuojama į tokį turtą, kurio pakaktų patenkinti obligacijų savininkų reikalavimus, ir iš kurio – emitento nemokumo atveju – obligacijų savininkų reikalavimai išmokėti pagrindinę sumą ir palūkanas būtų patenkinti pirmumo teise, negali būti didesnės kaip 25 proc. grynujų aktyvų. Kai į tokias vieno emitento obligacijas investuojama daugiau kaip 5 proc., bet ne daugiau kaip 25 proc. grynujų aktyvų, bendra tokių investicijų suma negali būti didesnė kaip 80 proc. grynujų aktyvų.

11. Šio straipsnio 9 ir 10 dalyse numatyti vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės nėra įskaitomi skalčiuojant investicijas, kurioms pagal šio straipsnio 5 dalį taikoma maksimali leistina 40 proc. riba. Šio straipsnio 1–10 dalyse numatytos ribos negali būti sudedamos, todėl investicijų į vieno asmens išleistus vertybinius popierius, pinigų rinkos priemones, indėlius suma, negavus atskiro Vertybinių popierių komisijos leidimo, kaip, kad aprašyta 9 dalyje, negali būti didesnė kaip 35 proc. Pensijų fondo turtą sudarančių grynujų aktyvų.

12. Pensijų fondo turtą gali sudaryti išleidžiami nauji vertybiniai popieriai, jeigu emisijos sąlygose yra numatytas įsipareigojimas įtraukti šiuos vertybinius popierius į vertybinių popierių biržos oficialųjį prekybos sąrašą ar reguliuojamos rinkos prekybos sąrašą ir jeigu į sąrašą bus įtraukiama ne vėliau kaip per 1 metus nuo išleidimo.

13. Bendra investicijų į kolektyvinio investavimo subjektus, kurie veikia ne pagal 1985 m. gruodžio 20 d. Tarybos direktyvos 85/611/EEB dėl įstatymų ir kitų teisės aktų, susijusių su kolektyvinio investavimo į perleidžiamus vertybinius popierius subjektais (KIAVPS), derinimo (su paskutiniais pakeitimais) nustatytas taisyklės, gali būti ne didesnė kaip 20 proc. pensijų fondo grynujų aktyvų.

14. Pensijų fondo turtas į Bendrovės arba susijusių valdymo įmonių valdomų kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus ar akcijas gali būti investuojamas tik grynujų aktyvų verte.

Finansinės rizikos valdymo metodai

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

Kredito rizika – rizika patirti nuostolius dėl skolos vertybinių popierių emitento nesugebėjimo įvykdyti savo skolinius įsipareigojimus. Siekiant sumažinti kredito riziką, didžioji dalis Pensijų fondo lėšų investuojamos į žemos rizikos (aukšto investicinio reitingo) skolos popierius.

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

Palūkanų normos rizika – rizika patirti nuostolius dėl nepalankių palūkanų pokyčių, kurie gali turėti įtakos skolos vertybinių popierių kainoms. Siekiama, kad Fondo turtą sudarančių vertybinių popierių ir pinigų rinkos priemonių vidutinė trukmė atitiktų Fondo dalyvių vidutinę sutarties trukmę.

Valiutos kurso pokyčio rizika – rizika patirti nuostolius dėl nepalankaus užsienio valiutos kurso pokyčio lito atžvilgiu, kuris sąlygoja neigiamą turto, laikomo ta užsienio valiuta, pokytį. Siekiant sumažinti valiutų kurso pokyčių riziką didžioji dalis lėšų investuojama litais bei bazine valiuta, kuri nesvyruoja lito atžvilgiu.

Rinkos likvidumo rizika – rizika patirti nuostolius dėl mažo rinkos likvidumo, kuris neleidžia parduoti vertybinius popierius ar pinigų rinkos priemones norimu laiku ir už norimą kainą, arba apskritai atima galimybę parduoti turimą turtą (investiciją). Siekiant sumažinti rinkos likvidumo riziką daugiausiai investuojama į tuos vertybinius popierius, kurie kotiruojami pripažintose pasaulio biržose ar rinkose arba kurių kainą reguliariai skelbia vertybinių popierių tarpininkai ar visuotinės informavimo priemonės.

Sandorio šalies rizika – rizika patirti nuostolius dėl sandorio šalies nesugebėjimo įvykdyti savo finansinius įsipareigojimus, kurie buvo įgyti sudarant sandorį. Siekiant sumažinti sandorio šalies riziką, investicijų bendrovė sudaro sandorius su žemos rizikos (aukšto investicinio reitingo) kredito institucijomis, o jų nesant, su patikimais partneriais, specializuojančiais atitinkamoje srityje.

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 yra naudojamosi mokėjimų agento paslaugomis, arba prekybinė veikla yra vykdoma organizuotose rinkose, kuriose atsiskaitymams taikomi visuotiniai pripažinti principai.

Akcijų kainos, palūkanų normų, valiutos kurso, kredito rizikos gali būti valdomos naudojant išvestines investicines priemones: išankstinius, ateities, apsigėrimo, pasirinkimo sandorius ir priemones bei jų derinius. 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 2012 m. šiomis priemonėmis nebuvo naudotasi.

Grynujų aktyvų padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

Grynujų 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 parodomos 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 ir 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 tikrąją vertę 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 grynujų aktyvų vertės padidėjimo straipsnyje parodomas pelnas dėl finansinių įsipareigojimų vertės sumažėjimo, delspinigių pajamos, kitos pajamos ir kituose šios ataskaitos straipsniuose neparodytas grynujų aktyvų vertės padidėjimas.

Grynujų aktyvų sumažėjimas tai:

1. Išmokų fondo dalyviams straipsnyje parodoma per atskaitinį laikotarpį iš Pensijų fondo sąskaitos privalomos mokėti išmokos.
2. Išmokų kitiems fondams straipsnyje parodoma kitiems subjektams sumokėtos ar privalomos sumokėti pensijų fondo dalyviui priklausančios piniginės lėšos, 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 tikrąją vertę įvertinto turto vertės pokytis dėl užsienio valiutos kursų pasikeitimo. Panaikinus praėjusiais atskaitiniais 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. Pasikeitimas parodomas to laikotarpio, kada jis atsiranda, ataskaitoje. Kartu su finansiniu turtu ir finansiniu įsipareigojimu, atsirandančiais iš išvestinės finansinės priemonės sandorių, parodomas susijusios atskaitinio laikotarpio šių sandorių sudarymo išlaidos.
6. Valdymo sąnaudų straipsnyje parodomos Pensijų fondo atskaitinio laikotarpio sąnaudos, nustatytos pensijų fondo taisyklėse.
7. Kito grynujų aktyvų vertės sumažėjimo straipsnyje parodomas kituose ataskaitos straipsniuose neparodytas grynujų aktyvų vertės sumažėjimas.
8. Sąnaudų kompensavimo straipsnyje parodomos sumos, kuriomis mažinamos subjekto atskaitinio laikotarpio sąnaudos, tai yra pensijų fondo taisyklėse nenumatytos arba nustatytas ribas viršijančios išlaidos, kurias apmoka bendrovė. Kompensavimo sumos ataskaitoje parodomos su minuso ženklu.

Atskaitymų valdymo įmonei taisyklės

Atlyginimas Bendrovei už Fondo valdymą susideda iš pradinio Pensijų turto valdymo mokesčio ir metinio Fondo turto valdymo mokesčio.

Iš kiekvienos VSDF valdybos Bendrovei pervedamos pensijų įmokos Bendrovė išskaičiuoja pradinį Fondo turto valdymo mokestį, kurio dydis 2 proc. nuo pervedamos pensijų įmokos.

Iš Fondo turto Bendrovė išskaičiuoja turto valdymo mokestį, kurio dydis yra ne daugiau kaip 1 proc. nuo vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės. Valdymo mokestis priskaičiuojamas už kiekvieną darbo dieną ir kartą per mėnesį atskaitomas nuo Fondo turto. Valdymo mokestis už vieną dieną skaičiuojamas nustatytą valdymo mokestį padalinant iš faktinio kalendorinių metų darbo dienų skaičiaus keturių skaičių po kablelio tikslumu. Jei šie atskaitymai per vienerius kalendorinius metus viršija 1 proc. nuo Dalyvio pensijų sąskaitoje apskaitytų lėšų vidutinės metinės vertės, Bendrovė iki kitų kalendorinių metų 15 dienos perveda perviršį į Dalyvio pensijų sąskaitą ir konvertuoja jį į apskaitos vienetus.

Informacija Dalyviams apie valdymo mokesčių dydžius pateikiama Depozitoriumo interneto puslapyje (www.dnb.lt).

Jei Dalyvis pereina į Bendrovės pensijų fondą iš kitos pensijų kaupimo Bendrovės pensijų fondo, nuo iš kitos pensijų kaupimo Bendrovės pensijų fondo pervedamų Dalyvio piniginių lėšų atskaitymai neišskaičiuojami.

Atskaitymų valdymo įmonei taisyklės (tęsinys)

Dalyvio perėjimo į kitą Bendrovės ar kitos pensijų kaupimo Bendrovės valdomą pensijų fondą išlaidas sudaro Bendrovės išlaidos, susijusios su pensijų sąskaitos uždarymu bei lėšų pervedimu, jos sudaro iki 0,05 proc. Dalyvio vardu pervedamų piniginių lėšų ir yra atskaitomos nuo Dalyviui pervedamų piniginių lėšų sumos.

Bendrovė iš pensijų Fondo turto nedengia jokių kitų išlaidų bei neišskaičiuoja jokių kitų atskaitymų, išskyrus atvejus, numatytus Taisyklėse. Išskaičiuoti atskaitymai tampa Bendrovės nuosavybe.

Investicijų įvertinimo metodai bei investicijų perversinimo periodiškumas

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

1. Fondo investicijų tikroji vertė skaičiuojama pagal LB patvirtinta Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodiką bei UAB DNB investicijų valdymas grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo tvarką (toliau – Metodiką);
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. išvestinės finansinės priemonės laikomos kitomis investicijomis;
5. vertybiniai popieriai pripažįstami grynųjų aktyvų ataskaitoje ir jų pripažinimas nutraukiamas taikant atsiskaitymo datos apskaitą.

Grynųjų aktyvų vertės (GAV) skaičiavimo metodika

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

Apskaitos vieneto vertė apskaičiuojama Fondo grynųjų aktyvų vertę, apskaičiuotą pagal Metodiką, padalinus iš Apskaitos vienetų skaičiaus. Pradinė Apskaitos vieneto vertė – 1 Litas. Praėjusios darbo dienos apskaičiuota Apskaitos vieneto 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:

1. Skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į Nasdaq OMX Vilnius biržos prekybos sąrašus, vertinami pagal paskutinę žinomą geriausią pirkimo kainą, gautą iki 14.00 val., kurią viešai skelbia AB „DNB bankas“, AB „Swedbank“ ir AB „SEB bankas“. Jeigu kuris nors vienas ar keli bankai neskelbia kurio nors vertybinio popieriaus kainos, tai geriausia kaina parenkama iš likusių bankų skelbiamų geriausių pirkimo kainų. Jei per paskutinįją prekybos sesiją priemonė nebuvo kotiruojama, tai tikrosios vertės nustatymui naudojama paskutinė žinoma, tačiau ne daugiau kaip prieš 30 dienų buvusi geriausia pirkimo kaina, jei nuo paskutinės prekybos dienos neįvyko įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei paskutinė žinoma.
2. Skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į kitų reguliuojamų rinkų, kurios atitinka fondo sudarymo dokumentus, biržų prekybos sąrašus, vertinami pagal biržos paskelbtą uždarymo kainą, o jai nesant, pagal biržos uždarymo metu paskelbtą pirkimo kainą.
3. Lietuvos Respublikos vyriausybės vertybinių popierių, kurie turi atkarpas, tikroji vertė vertinimo dieną, apskaičiuojama pagal aukščiau aprašytą tvarką, prie vertybinio popieriaus kainos pridėdant atkarpos išmoką, kuri būtų sukaupta kitą darbo dieną (T+1). Kitų skolos vertybinių popierių vertė apskaičiuojama prie vertybinio popieriaus kainos pridėdant atkarpos išmoką, kuri būtų sukaupta T+3 darbo dieną.
4. Jei skolos vertybinis popierius nėra kotiruojamas, dėl to, kad artėja vertybinio popieriaus išpirkimo data, tai jo kaina apskaičiuojama imant paskutinį žinomą to popieriaus pelningumą.
5. Naujai išleidžiami vertybiniai popieriai apskaitomi pagal jų nustatytą platinimo kainą atitinkamą vertinimo dieną.
6. Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Nasdaq OMX Vilnius biržos prekybos sąrašus, vertinami pagal vertinimo dieną biržos paskelbtą to popieriaus uždarymo kainą.
7. Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į kitų šalių reguliuojamų rinkų, kurios atitinka fondo sudarymo dokumentus, biržų prekybos sąrašus, vertinami pagal vertinimo dieną biržos paskelbtą to popieriaus uždarymo kainą.
8. Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą.
9. Naujai įsigyti vertybiniai popieriai į fondo turtą įrašomi įsigijimo verte ir perkainojami kitą fondo darbo dieną pagal GAV skaičiavimo procedūras.

Grynųjų aktyvų vertės (GAV) skaičiavimo metodika (tęsinys)

Apskaičiuojant grynųjų aktyvų vertę priemonės, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiaujama, pagal LB patvirtinta Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodiką bei UAB DNB investicijų valdymas grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo tvarką:

1. Grynieji pinigai ir lėšos kredito įstaigose vertinami nominalia verte.
2. Terminuoti indėliai bankuose vertinami pagal amortizuotos savikainos vertę.
3. Išvestinės investicinės priemonės vertė nustatoma pagal paskutinę analogiško anksčiau sudaryto sandorio rinkos vertę, jei per laikotarpį nuo sandorio sudarymo dienos iki vertinimo dienos nebuvo didelio ekonominių aplinkybių pasikeitimo. Jei minėta sąlyga netenkinama – vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį (nurodytą vertinimo procedūrose), kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas.

Bendrovės atskaitymai iš Fondo turto turi būti vertinami kaupimo principu, kiekvieną darbo dieną.

Atskaitymai nuo Dalyvio vardu įmokėtų pensijų įmokų atliekami tą pačią dieną, kai Dalyvio įmokos buvo konvertuotos į Fondo apskaitos vienetus.

Fondo grynųjų aktyvų vertė ir Apskaitos vieneto vertė skaičiuojama kiekvieną darbo dieną. Ne rečiau kaip kartą per mėnesį pagal Metodikoje pateiktą formulę skaičiuojama vidutinė praėjusio mėnesio vieneto vertė ir kaip ši vidutinė vertė kito nuo finansinių metų pradžios. Pasibaigus finansiniams metams, Bendrovė turi apskaičiuoti vidutinį atskiram Dalyviui per metus tenkantį grynųjų aktyvų vertės dydį.

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 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 Taisyklių 2 priede nustatyta tvarka.

Apskaitos vienetų skaičius apvalinamas pagal matematines taisykles 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 Taisyklių nustatyta tvarka.

Pobalansiniai įvykiai

Reikšmingų įvykių po grynųjų aktyvų ataskaitos datos nebuvo.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Grynųjų aktyvų, apskaitos vienetų skaičius ir vertė

	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2013 12 31)	Prieš metus (2012 12 31)	Prieš dvejus metus (2011 12 31)
Grynųjų aktyvų vertė,	227 885 794	189 690 974	150 524 710
Apskaitos vieneto vertė	1,5058	1,4548	1,3234
Apskaitos vienetų skaičius	151 341 604	130 393 634	113 743 828

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

	Ataskaitinis laikotarpis 2013 m.		Ataskaitinis laikotarpis 2012 m.	
	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus)	26 745 146	39 737 158	19 175 024	26 778 313
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigines lėšas)	5 797 177	8 619 429	2 525 217	3 534 718
Skirtumas	20 947 969	31 117 729	16 649 807	23 243 595

Padidinto pajamingumo pensijų fondas „DNB pensija 2“

2013 m. metinės ataskaitos
(lita, jei nenurodyta kitaip)

3. Investicijų portfelio sudėtis

2013 m. gruodžio 31 d.

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė, Lt	Bendra išgijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Paūkanų 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 į atitinkantį prekybos sąrašą													
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000605107	LTL	65 310		6 531 000	6 957 040	7 073 292	1,10			2015.04.29	3,10
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000603250	LTL	11 828		1 182 800	1 199 460	1 213 090	1,50			2016.01.31	0,53
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000607061	LTL	9 000		900 000	904 762	949 114	2,80			2019.10.25	0,42
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000605115	LTL	60 280		6 028 000	6 234 446	6 627 286	1,50			2016.10.20	2,91
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000603243	LTL	10 000		1 000 000	1 046 587	1 072 850	1,10			2015.02.27	0,47
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000610057	LTL	84 315		8 431 500	9 664 012	9 861 997	3,60			2022.05.17	4,33
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000611014	LTL	29 500		2 950 000	2 804 048	3 185 375	1,50			2016.02.10	1,40
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000607087	LTL	10 000		1 000 000	1 030 748	1 020 354	3,20			2020.10.03	0,45
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000607053	LTL	39 243		3 924 300	4 458 070	4 534 485	2,30			2018.03.28	1,99
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000603268	LTL	5 000		500 000	504 886	506 962	1,20			2015.08.31	0,22
-	Lietuvos Respublika	LT	LT1000600270	EUR	1 600		5 524 480	5 518 495	6 148 171	2,15			2017.09.22	2,70
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000605123	LTL	10 387		1 038 700	1 165 530	1 158 549	2,00			2017.06.07	0,51
	Iš viso:				336 463		39 010 780	41 488 084	43 351 525					19,02
2.3	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose													
-	Latvijos Respublika	LV	XS0189713992	EUR	130		448 864	433 154	467 248	0,75			2014.04.02	0,21
-	Belgijos Karalystė	BE	BE0000309188	EUR	86 000 000		2 969 408	3 374 762	3 369 902	0,74			2017.03.28	1,48
-	EFSS	LU	EU000A1G0AA6	EUR	577		1 992 266	2 117 260	2 130 945	0,50			2016.07.18	0,94
-	Lenkijos Respublika	PL	XS0242491230	EUR	2 849		9 837 027	10 678 017	10 783 033	0,59			2016.02.01	4,73
-	Slovakijos Respublika	SK	SK4120007204	EUR	470 000		1 622 816	1 760 918	1 854 613	2,04			2020.04.27	0,81
-	Lenkijos Respublika	PL	XS0410961014	EUR	600		2 071 680	2 189 279	2 189 648	2,55			2014.02.03	0,96
-	Cekijos Respublika	CZ	XS0427020309	EUR	500		1 726 400	1 857 865	1 797 431	0,68			2014.11.05	0,79
-	Lietuvos Respublika	LT	XS0212170939	EUR	1 975		6 819 280	7 131 388	7 358 713	1,55			2016.02.10	3,23
-	Lenkijos Respublika	PL	XS0498285351	EUR	1 424		4 916 787	5 506 338	5 502 255	0,91			2017.03.29	2,41
-	Bulgarijos Respublika	BG	XS0802005289	EUR	700		2 416 960	2 544 522	2 661 255	1,87			2017.07.09	1,17
-	Cekijos Respublika	CZ	XS0368800073	EUR	780		2 693 184	2 998 828	3 204 701	1,24			2018.06.11	1,41
-	Austrijos Respublika	AT	AT0000A011T9	EUR	1 290		4 454 112	5 013 103	4 930 183	0,47			2016.09.15	2,16
-	Lietuvos Respublika	LT	XS0435153068	EUR	3 524		12 167 667	13 620 366	13 279 259	0,62			2014.06.22	5,83
-	Eesti Energia AS	EE	XS0235372140	EUR	875		3 021 200	2 998 872	3 315 287	3,01			2020.11.18	1,45
-	AS Latvenergo	LV	XS0235372140	EUR	600		2 071 680	2 064 902	2 082 777	2,70			2017.12.15	0,91
-	Prancūzijos Respublika	FR	FR0010288357	EUR	2 048 000		7 071 334	7 686 353	7 695 698	0,39			2016.04.25	3,38
-	Bulgarijos Respublika	BG	EU00145623624	USD	450		1 129 410	1 269 939	1 257 674	1,00			2015.01.15	0,55
-	EFSS	LU	EU000A1G0AU4	EUR	1 805		6 232 404	6 416 934	6 422 581	0,92			2017.09.15	2,82
-	ELERING	EE	XS0645947457	EUR	400		1 381 120	1 438 519	1 548 449	2,30			2018.07.12	0,68
-	Cekijos Respublika	CZ	XS0194957527	EUR	1 230		4 246 944	4 479 184	4 434 541	0,50			2014.06.23	1,95
-	Eesti Energia AS	EE	XS0763379343	EUR	700		2 416 960	2 491 240	2 638 542	2,43			2018.10.02	1,16
-	Olandijos Karalystė	NL	NL0000102283	EUR	900 000		3 107 520	3 477 160	3 445 084	0,44			2016.07.15	1,51
-	Lenkijos Respublika	PL	U5731011AR30	USD	1 234		3 097 093	3 706 285	3 717 693	3,01			2019.07.15	1,63
-	Lietuvos Respublika	LT	XS0457764339	USD	1 418		3 558 896	3 889 322	3 880 487	1,06			2015.01.15	1,70
-	Lietuvos Respublika	LT	XS0327304001	EUR	1 802		6 221 946	6 867 269	7 116 026	2,28			2018.02.07	3,12
-	EWE AG	DE	DE000A0DLU51	EUR	315		1 087 632	1 048 477	1 129 504	0,70			2014.10.14	0,50

Padidinto pajamingumo pensijų fondas „DNB pensija 2“

2013 m. metinės ataskaitos

(lita, jei nenurodyta kitaip)

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kleikis, vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė, Lt	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūkanų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalls GA %
-	Latvijos Respublika	LV	XS0747927746	USD	2 087		5 237 953	5 753 966	5 797 846	2,34			2017.02.22	2,54
-	AS Latvenergo	LV	LV0000801165	EUR	172		593 882	590 600	584 138	3,40			2020.05.22	0,26
-	Slovakijos Respublika	SK	XS0299898813	EUR	740		2 555 072	2 863 069	2 918 627	0,92			2017.05.15	1,28
-	TELEFONICA EM, 06/16	ES	XS0241946630	EUR	335		1 156 688	1 055 758	1 275 959	1,31			2016.02.02	0,56
	Iš viso:				89 446 512		108 324 085	117 323 649	118 790 099					52,13
	Iš viso Ne nuosavybės vertybinių popierių:				89 782 975		147 334 865	158 811 733	162 141 624					71,15
3	Kolektyvinio investavimo subjektai													
3.1	Kolektyvinio investavimo subjektų, atitinkančių Kolektyvinio investavimo subjektų 61 str. 1d. reikalavimus, vienetai (akcijos)													
-	DB X - Trackers DAX ETF	LU	LU0274211480	EUR	10 780	Db x-trackers		2 340 661	3 514 796		www.dbxtrackers.com	KIS 3		1,54
-	COMSTAGE ETF NASDAQ 100	LU	LU0378449770	EUR	34 600	Commerz Derivatives Funds Solutions		2 000 946	3 152 373		www2.comstage.commerzbank.com	KIS 3		1,38
-	MGI DAM Multi Manager Global Equity FUND	IE	IE00B6Z5SN00	USD	10 732	Mercer Global Investments Mgmt		2 823 403	3 983 578		www.mercer.com	KIS 3		1,75
-	DNB-GLB Emerging MKTS SRI Fund	LU	LU0090738252	USD	468 017	DNB Asset Management		3 011 744	3 073 653		www.dnb.no/lu	KIS 3		1,35
-	DNB Fund - Global SRI-A	LU	LU0029375739	EUR	527 393	DNB Asset Management		3 781 677	5 188 892		www.dnb.no/lu	KIS 3		2,28
-	ABERDEEN GL-ETHICAL WD EQUITY FUND	LU	LU0566482674	USD	81 644	ABERDEEN GLOBAL SERVICES S.A		1 885 060	2 434 831		www.aberdeen-asset.com	KIS 3		1,07
-	Aberdeen GL Emerg MKT Smaller Companies I2	LU	LU0278915607	USD	73 911	ABERDEEN GLOBAL SERVICES SA		3 764 699	3 621 936		www.aberdeen-asset.com	KIS 3		1,59
-	HSBC Euro Govt bond fund	FR	FR0000971293	EUR	618	HSBC Global Asset Management (France)		5 628 068	6 105 976		www.hsbcinvestments.fr	KIS 1		2,68
-	DB X-TR IBX EUR SOV EZ 3-5	LU	LU0290356954	EUR	4 480	Db x-trackers		2 758 041	2 896 330		www.dbxtrackers.de	KIS 1		1,27
-	Franklin Global Growth A Acc	LU	LU0122613069	USD	34 101	Franklin Templeton Investment Funds		1 003 921	1 197 345		www.franklintempleton.com	KIS 3		0,53
-	First State Global Emerging Markets Leaders Fund	IE	IE00B0169N27	USD	17 400	First State Investments		999 182	1 019 707		www.firststateasia.com	KIS 3		0,45
-	Morgan ST US Equity Growth Stanley Fund	LU	LU0073232471	USD	21 959	Morgan Stanley Investment Management		1 353 848	3 259 294		www.Morganstanley.com	KIS 3		1,43
-	Fidelity Global Health Care Fund	LU	LU0114720955	EUR	61 372	Fidelity (FIL lux S.A)		3 706 157	5 179 004		www.fidelity-international.com	KIS 3		2,27
-	ING (L) - Invest Sustainable Equit Fund	LU	LU0191250769	EUR	1 279	ING Investment Management		863 200	1 013 134		www.ingim.com	KIS 3		0,44
-	Schroder ISF Emerg Asia A EUR Acc Fund	LU	LU0248173857	EUR	54 808	Schroder Investment Management S.A.		3 798 080	3 695 890		www.schroders.lu	KIS 3		1,62
-	SCHRODER INTL EURO CORPORATE ACC	LU	LU0113258742	EUR	126 887	Schroder Investment Management		8 379 842	8 604 593		www.schroders.lu	KIS 1		3,78
-	Allianz RCM Euroland Equity Growth Fund	LU	LU0256883843	EUR	416	Allianz Global Investors Luxembourg S.A.		1 725 971	2 269 931		www.allianzglobalinvestors.lu	KIS 3		1,00

Padidinto pajamingumo pensijų fondas „DNB pensija 2“

2013 m. metinės ataskaitos

(įtais, jei nenurodyta kitaip)

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Prlemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė, Lt	Bendra išsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūkanų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA %
Iš viso:					1 530 397			49 824 500	60 211 263					26,42
3.2	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai													
-	Lithuania SME Fund	LT	Lithuania SME Fund	EUR	69 475	Baltcap Management		239 883	295 537		www.baltcap.com	KIS 5		0,13
-	LORDS LB BALTIC FUND III	LT	LORDS LB BALTIC FUND III	LTL	175 632	UAB Lords LB asset management		604 240	632 681			KIS 5		0,28
Iš viso:					245 107			844 123	928 218					0,41
Iš viso Kolektyvinio investavimo subjektai:					1 775 504			50 668 623	61 139 481					26,81
7 Pinigai														
-	AB DNB bankas	LT		USD					158	0,10				0,00
-	Nordea bankas	LT		LTL					3 200 728	0,25				1,40
-	AB DNB bankas	LT		LTL					155 386	0,00				0,07
-	AB DNB bankas	LT		EUR					1 363 835	0,00				0,60
-	AB DNB bankas	LT		LTL					81 418	0,00				0,04
Iš viso:									4 801 525					2,11
Iš viso Pinigai:									4 801 525					2,11
9 Iš viso:									228 082 630					100

Padidinto pajamingumo pensijų fondas „DNB pensija 2“

2013 m. metinės ataskaitos
(litas, jei nenurodyta kitaip)

3. Investicijų portfelio sudėtis (tesinys)

2012 m. gruodžio 31 d.

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	ISIN kodas / Prlemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė, Lt	Bendra išsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Patūkanų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Išpirkimo / konvertavimo o data / terminas	Dalis GA / dalis portfelyje, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Nuosavybės vertybiniai popieriai													
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar į atitinkantį prekybos sąrašą													
-	AB Lesto	LT LT0000128449	EUR	6 902		23 831	23 831	14 370						
	Iš viso:			6 902		23 831	23 831	14 370					0,01	
	Iš viso Nuosavybės vertybiniai popieriai:													
	23 831 23 831 14 370 0,01													
2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai													
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar į atitinkantį prekybos sąrašą													
-	Lietuvos Respublika	LT LT0000611014	LTL	29 500		2 950 000	2 807 372	3 202 740	2,00			2016.02.10	1,69	
-	Lietuvos Respublika	LT LT0000605107	LTL	35 000		3 500 000	3 554 145	3 869 243	1,70			2015.04.29	2,04	
-	Lietuvos Respublika	LT LT0000603235	LTL	47 000		4 700 000	4 765 004	4 889 518	0,60			2013.08.05	2,58	
-	Lietuvos Respublika	LT LT1000600270	EUR	1 600		5 524 480	5 518 496	6 170 308	2,60			2017.09.22	3,25	
-	AB DNB bankas	LT LT0000431132	LTL	26 000		2 600 000	2 592 707	2 679 854	0,55			2013.10.07	1,41	
-	Lietuvos Respublika	LT LT0000607053	LTL	93 758		9 375 800	9 964 180	10 806 285	2,85			2018.03.28	5,70	
-	Lietuvos Respublika	LT LT0000605115	LTL	44 000		4 400 000	4 357 523	4 855 162	2,20			2016.10.20	2,56	
-	Lietuvos Respublika	LT LT0000603243	LTL	10 000		1 000 000	1 045 358	1 091 696	1,65			2015.02.27	0,58	
-	AB DNB bankas	LT LT0000405052	LTL	13 000		1 300 000	1 362 153	1 442 643	1,63			2015.05.07	0,76	
-	Lietuvos Respublika	LT LT0000610057	LTL	56 915		5 691 500	6 260 996	6 520 450	4,05			2022.05.17	3,44	
-	Lietuvos Respublika	LT LT0000602146	LTL	10 000		1 000 000	999 034	1 031 475	1,00			2014.06.07	0,54	
-	Lietuvos Respublika	LT LT0000607061	LTL	20 000		2 000 000	1 991 577	2 084 936	3,10			2019.10.25	1,10	
	Iš viso:			386 773		44 041 780	45 218 546	48 644 310					25,64	
2.3	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose													
-	Latvijos Respublika	LV XS0189713992	EUR	130		448 864	433 154	483 810	0,56			2014.04.02	0,26	
-	Cekijos Respublika	CZ XS0194957527	EUR	230		794 144	841 314	862 447	0,43			2014.06.23	0,45	
-	TELEFONICA EM. 06/16	ES XS0241946630	EUR	335		1 156 688	1 055 759	1 273 032	2,32			2016.02.02	0,67	
-	GE CAPITAL EURO FUND	IE XS0244082219	EUR	320		1 104 896	1 052 855	1 142 130	1,18			2013.02.14	0,60	
-	EWE AG	DE DE000A0DLU51	EUR	315		1 087 632	1 048 477	1 172 825	0,50			2014.10.14	0,62	
-	Lietuvos Respublika	LT XS0212170939	EUR	806		2 782 957	2 665 124	3 042 075	1,77			2016.02.10	1,60	
-	CEZ AS	CZ XS0271020850	EUR	5		863 200	892 995	893 350	0,79			2013.10.17	0,47	
-	Prancūzijos Respublika	FR FR0010604983	EUR	900 000		3 107 520	3 642 518	3 707 383	0,81			2018.04.25	1,95	
-	Australijos respublika	AU AU3TB0000085	AUD	400		1 082 800	1 123 448	1 126 350	2,72			2014.10.21	0,59	
-	Lenkijos Respublika	PL XS0858092702	EUR	300		1 035 840	1 056 835	1 082 188	2,99			2024.07.09	0,57	
-	Latvijos Respublika	LV XS0863522149	USD	600		1 563 600	1 549 218	1 551 374	2,90			2020.01.12	0,82	
-	AS Latvenergo	LV LV0000801090	EUR	272		939 162	937 643	940 303	2,80			2017.12.15	0,50	
-	EFSS	LU EU000A1G0AU4	EUR	900		3 107 520	3 194 985	3 250 794	0,79			2017.09.15	1,71	
-	Slovakijos Respublika	SK SK4120007204	EUR	470 000		1 622 816	1 794 174	1 825 532	2,52			2020.04.27	0,96	
-	Olandijos karalystė	NL NL0010200606	EUR	1 000 000		3 452 800	3 529 780	3 591 485	0,56			2018.01.15	1,89	
-	Prancūzijos Respublika	FR FR0010854182	EUR	690 000		2 382 432	2 725 558	2 792 820	1,36			2020.04.25	1,47	
-	IBERDROLA FIN SA	ES XS0362224254	EUR	2		345 280	356 734	357 641	4,36			2013.05.09	0,19	
-	CARGILL INC	US XS0252760607	EUR	4		690 560	718 925	701 931	8,48			2013.04.29	0,37	
-	Latvijos Respublika	LV XS0638326263	USD	250		651 500	607 850	750 284	3,22			2021.06.16	0,40	

Padidinto pajamingumo pensijų fondas „DNB pensija 2“
2013 m. metinės ataskaitos
(litas, jei nenurodyta kitaip)

3. Investicijų portfelio sudėtis (tęsinys)

Kodas	Emito (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė, Lt	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūkanų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Įspirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelio, %
-	Latvijos Respublika	LV XS0747927746	USD	950		2 475 700	2 663 025	2 818 584	2,22			2017.02.22	1,49
-	Latvijos Respublika	LV XS0350977244	EUR	200		690 560	728 541	846 943	1,81			2018.03.05	0,45
-	Austrijos Respublika	AT AT0000386115	EUR	900		3 107 520	3 453 591	3 735 192	1,32			2020.07.15	1,97
-	Eesti Energia AS	EE XS0763379343	EUR	700		2 416 960	2 503 060	2 627 103	2,80			2018.10.02	1,38
-	Bulgarijos Respublika	BG XS0802005289	EUR	700		2 416 960	2 588 143	2 677 611	2,20			2017.07.09	1,41
-	Slovakijos Respublika	SK XS0299989813	EUR	200		690 560	740 195	800 047	1,28			2017.05.15	0,42
-	Lietuvos Respublika	LT XS0457764339	USD	730		1 902 380	2 074 246	2 147 953	1,85			2015.01.15	1,13
-	ELERING	EE XS0645947457	EUR	400		1 381 120	1 451 820	1 561 634	2,50			2018.07.12	0,82
-	Slovėnijos Respublika	SI XS0292653994	EUR	600		2 071 680	2 069 755	2 137 273	4,00			2018.03.22	1,13
-	Norvegijos karalystė	NO NO0010313356	NOK	4 370		2 042 276	2 289 391	2 332 546	1,50			2017.05.19	1,23
-	Bulgarijos Respublika	BG XS0145623624	USD	450		1 172 700	1 318 616	1 379 129	1,38			2015.01.15	0,73
-	Lietuvos Respublika	LT XS0327304001	EUR	2 115		7 302 672	7 457 599	8 492 968	2,34			2018.02.07	4,48
-	Lietuvos Respublika	LT XS0435153068	EUR	1 564		5 400 179	6 321 860	6 338 960	0,85			2014.06.22	3,34
-	Čekijos Respublika	CZ XS0427020309	EUR	500		1 726 400	1 857 865	1 871 240	0,32			2014.11.05	0,99
-	Lenkijos Respublika	PL XS0242491230	EUR	250		863 200	878 090	962 664	0,92			2016.02.01	0,51
-	Eesti Energia AS	EE XS0235372140	EUR	875		3 021 200	3 002 969	3 272 849	3,36			2020.11.18	1,73
-	Čekijos Respublika	CZ XS0368800073	EUR	780		2 693 184	2 998 828	3 271 294	1,41			2018.06.11	1,72
Iš viso:				3 081 153		69 595 461	73 624 940	77 821 744					41,02
Iš viso Ne nuosavybės vertybinių popierių:				3 467 926		113 637 241	118 843 485	126 466 054					66,67
3	Kolektyvinio investavimo subjektai												
3.1	Kolektyvinio investavimo subjektų, atitinkančių Kolektyvinio investavimo subjektų 61 str. 1d. reikalavimus, vienetai (akcijos)												
-	Morgan ST US Equity Growth Stanley Fund	LU LU0073232471	USD	21 959	Morgan Stanley Investment Management		1 405 740	2 312 418		www.Morganstanley.com	KIS 3		1,22
-	HENDERSON HORIZ-PAN EU SC-A2	LU LU0046217351	EUR	8 070	Henderson Global Investor Ltd/Unite		613 837	657 305		www.henderson.com	KIS 3		0,35
-	Franklin Templeton Latin America Fund	LU LU0128526570	USD	5 070	Franklin Templeton Investment Funds		959 577	1 121 022		www.templeton.lu	KIS 3		0,59
-	DNB Asian Small Cap Fund	LU LU0067059799	EUR	145 552	DNB Asset Management		1 908 151	2 010 951		www.dnb.no/lu	KIS 3		1,06
-	Fidelity Global Health Care Fund	LU LU0114720955	EUR	61 372	Fidelity International Ltd/Bermuda		3 706 157	4 060 136		www.fidelity-international.com	KIS 3		2,14
-	Allianz RCM Euroland Equity Growth Fund	LU LU0256883843	EUR	416	Duetscher Investment Trust		1 725 971	1 988 431		www.allianzglobalinvestors.lu	KIS 3		1,05
-	DNB BRIC FUND	LU LU0302238026	EUR	7 262	DNB asset Management		1 921 408	2 048 352		www.dnb.no/lu	KIS 3		1,08
-	Pioneer Funds - European Potens	LU LU0271656307	EUR	1 015	Pioneer Asset Management S.A		295 412	334 725		www.pioneerinvestments.com	KIS 3		0,18
-	DB X - Trackers DAX ETF	LU LU0274211480	EUR	12 040	db Platinum Advisors		2 614 245	3 136 586		www.dbtrackers.com	KIS 3		1,65
-	COMSTAGE ETF NASDAQ 100	LU LU0378449770	EUR	34 600	Commerz Derivatives Funds Solutions		2 000 946	2 384 798		www2.comstage.com merzbank.com	KIS 3		1,26

Padidinto pajamingumo pensijų fondas „DNB pensija 2“

2013 m. metinės ataskaitos

(lita, jei nenurodyta kitaip)

3. Investicijų portfelio sudėtis (tęsinys)

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Valiuta	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūkanų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelio, %
-	DNB Fund - Global SRI-A	EUR	LU0029375739	527 393	DNB Asset Management	3 781 677	4 224 681		www.dnb.no/lu	KIS 3		2,23
-	ABERDEEN GL-ETHICAL WD EQUITY FUND	USD	LU0566482674	81 644	ABERDEEN GLOBAL SERVICES SA	1 957 314	2 243 140		www.aberdeen-asset.com	KIS 3		1,18
-	BNPP L1-Equity USA Small Cap Fund	USD	LU0126173995	5 773	BNP Paribas Investment Partners	1 592 893	1 723 442		www.bnpparibas-lp.com	KIS 3		0,91
-	MGI DAM Multi Manager Global Equity FUND	USD	IE00086Z5SN00	10 732	Mercer Global Investments Mgmt	2 931 624	3 270 700		www.mercer.com	KIS 3		1,72
-	HSBC Euro Govt bond fund	EUR	FR0000971293	565	HSBC Investments France	5 110 147	5 447 488		www.hsbcinvestments.fr	KIS 1		2,87
-	DNB-GLB Emerging MKTS SRI Fund	USD	LU0090738252	468 017	DNB Asset Management	3 127 183	3 204 881		www.dnb.no/lu	KIS 3		1,69
-	DB X-TR IBX EUR SOV EZ 3-5	EUR	LU0290356954	4 480	Db x-trackers	2 758 041	2 835 075		www.dbxtrackers.de	KIS 1		1,49
-	SCHNEIDER ELECTRIC SA	EUR	LU0113258742	32 362	Schroder Investment Management	2 071 680	2 101 850		www.schroders.lu	KIS 1		1,11
-	DNB Far East Fund	EUR	LU0029400511	66 825	DNB Asset Management	863 200	856 809		www.dnb.no/lu	KIS 3		0,45
-	ING (L) - Invest Sustainable Equit Fund	EUR	LU0191250769	1 279	ING Investment Management	863 200	862 626		www.ingim.com	KIS 3		0,45
-	Franklin Global Growth A Acc	USD	LU0122613069	34 101	Franklin Templeton Investment Funds	1 042 401	1 061 952		www.franklintempleton.com	KIS 3		0,56
Iš viso:												
3.2	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai			1 530 527		43 250 804	47 887 368					25,24
-	Lithuania SME Fund	EUR		59 850	Baltcap Management	206 650	170 818		www.baltcap.com	KIS5		0,09
Iš viso:				59 850		206 650	170 818					0,09
Iš viso Kolektyvinio investavimo subjektai:												
5	Indėliai kredito įstaigose			1 590 377		43 457 454	48 058 185					25,33
-	Danske bankas	LTL					3 030 225	1,55			2013.02.11	1,60
-	Nordea bankas	LTL					2 014 752	1,42			2013.03.29	1,06
-	Danske bankas	LTL					2 007 250	0,90			2013.01.08	1,06
-	Nordea bankas	LTL					2 501 438	0,45			2013.02.27	1,32
Iš viso:							9 553 665					5,04
Iš viso Indėliai kredito įstaigose:												
7	Pinigai											5,04
-	AB DNB bankas	LTL					31	0,10				0,00
-	AB DNB bankas	LTL					87 442	1,18				0,05
-	AB DNB bankas	LTL					79 568	0,00				0,04
-	AB DNB bankas	LTL					17 656	0,00				0,01
-	AB DNB bankas	LTL					5 565 306	0,00				2,93
Iš viso Pinigai:							5 750 003					3,03
9	Iš viso:						189 842 277					100

3. Investicijų portfelio sudėtis (tęsinys)

Remiantis LB patvirtinta Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodika bei UAB DNB investicijų valdymas grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo tvarka:

1. Vertybiniai popieriai bei kolektyvinio investavimo subjektai vertinami iki kitos dienos 10 val. skelbiamomis kainomis, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną susidarę skirtumas dėl žemiau pateikiamų KIS pervertinimų, nes GAV skaičiavimo datai (2013 m. sausio 2 d. 10 val.) nebuvo atnaujintos minėtų KIS 2013 m. gruodžio 31 d. vertės:

KIS pavadinimas	ISIN kodas	Vieneto vertė 2013 12 31	Vieneto vertė 2013 12 30	Vieneto vertės skirtumas
MGI DAM Multi Manager Global Equity FUND	IE00B6Z5SN00	148,35	147,9	(0,45)
HSBC Euro Govt bond fund	FR0000971293	2 861,04	2 860,15	(0,89)

Perskaičiavus fondo turtą 2013 gruodžio 31 d. kainomis turtas ir gryniesi aktyvai būtų didesni 14 020 litų.

2. Apskaičiuojant GAV, skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į kitų reguliuojamų rinkų ar daugiašalių prekybos rinkų, kurios atitinka fondo Sudarymo dokumentus, sąrašus, vertinami pagal viešai paskelbtą informacinės duomenų bazės - Bloomberg uždarymo kainą (Frankfurto birža). Frankfurto birža 2013 m. gruodžio mėn. 31 d. nedirbo, todėl atitinkami skolos vertybiniai popieriai ataskaitinio laikotarpio pabaigai įvertinti 2013 m. gruodžio mėn. 30 dienos kainomis.

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 atsverti vidutiniškai stabilesnį pelningumą generuojančiomis investicijomis, kaip kad vyriausybių vertybiniais popieriais, kredito įstaigų ir kitų bendrovių skolos vertybiniais popieriais, indėliais ir pan., kurie gali sudaryti 100 procentų Pensijų fondo grynųjų aktyvų. Investuojant specializacija geografinėje zonoje ar pramonės šakoje nėra taikoma.

Investicijų portfelis atitinka pensijų fondo taisyklėse numatytą investavimo strategiją: ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Vyriausybės vertybiniai popieriai sudarė 65,63 proc., kiti skolos vertybiniai popieriai – 5,52 proc., pinigai ir indėliai – 2,11 proc. bei investicijos į kolektyvinio investavimo subjektų vienetus sudarė 26,83 proc.

2013 m. paskutinį ketvirtį gerėjančios ekonomikos prognozės daugumos euro zonos šalių vyriausybių vertybinių popierių kainas pastūmėjo žemyn. ECB paliko galioti istoriškai žemas palūkanų normas, FED paskelbė apie tai, kad pradėdamas mažinti kiekybinis skatinimas.

JAV ir Europoje ekonominė padėtis taisosi, tačiau staigaus atsigavimo neprognozuojama. Išlieka aukštas valstybių skolų ir nedarbo lygis, ypač Europos periferinėse šalyse. Lėtėjanti infliacija Euro zonoje ir vangiai atsigaujanči ekonomika vers ECB toliau išlaikyti žemas palūkanų normas.

2013 m. paskutinį ketvirtį tęsėsi visų metų tendencijos: išsivysčiusio pasaulio akcijos brango, MSCI World EUR indeksas pakilo +5,71 proc., o besivystančio – krito, MSCI emerging markets, skaičiuojant eurai, sumažėjo 3,63 proc. Vėl dominavo įvykiai JAV ir šios šalies tiek makro, tiek mikro rodikliai. Pirmiausia, rugsėjo mėnesį FED nesumažino ekonomikos skatinimo, kaip daugelis prognozavo, tai padarė tik metams baigiantis ir rinkos dalyviai jau buvo tam pasiruošę. Antra, išsisprendė JAV skolos lubų kėlimo klausimas, o politikai sutarė dėl kitų dviejų metų biudžetų ir vyriausybės įmonės pradėjo dirbti įprastu ritmu. Be to, toliau gerėjo darbo rinka: mažėjo nedarbo lygis, o darbo vietų buvo sukurta vis daugiau. Paminėtina, kad Europoje pagerėjo tiek investuotojų, tiek gamintojų lūkesčiai, o ECB ryžosi sumažinti palūkanas iki 0,25 proc. Galiausiai, įmonės paskelbė visai neblogus rezultatus, kas prisidėjo prie tolesnio akcijų kainų augimo.

4. 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	153 564 861	67,39	105 038 486	55,37
LTL	41 273 569	18,11	57 672 542	30,40
AUD	-	-	1 126 350	0,59
USD	33 244 200	14,59	23 584 911	12,43
NOK	-	-	2 419 988	1,28
Iš viso	228 082 630	100	189 842 277	100
Pagal geografinę zoną:				
Europos ekonominės erdvės valstybės (Islandija, Norvegija, Lichtenšteinas)	-	-	2 419 988	1,28
Kitos Europos Sąjungos valstybės	147 366 876	64,67	101 438 887	53,48
Japonija	-	-	-	-
Lietuva	80 715 754	35,42	84 155 121	44,36
Kitos šalys	-	-	1 126 350	0,59
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	-	-	701 931	0,37
Iš viso	228 082 630	100	189 842 277	100
Pagal investavimo objektus:				
Akcijos	-	-	14 370	0,01
Akcijų kolektyvinio investavimo subjektai (akcijų fondai)	61 139 481	26,83	48 058 185	25,33
Kitos obligacijos	12 574 656	5,52	18 065 294	9,52
Vyriausybės VP	149 566 968	65,63	108 400 760	57,15
Pinigai ir terminuotieji indėliai	4 801 525	2,11	15 303 668	8,07
Iš viso	228 082 630	100	189 842 277	100

Pagal kitus kriterijus Fondo investicijos neskirstomos.

Padidinto pajamingumo pensijų fondas „DNB pensija 2“

2013 m. metinės ataskaitos
(litalis, jei nenurodyta kitaip)

5. Investicijų vertės pokytis

2013 metai

Pokytis	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Išigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Grynujų aktyvų ataskaitos straipsniai	9 553 665	-	9 568 244	14 579	-	-
Terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Pilnų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	126 466 054	116 243 386	83 170 689	4 217 644	1 614 771	162 141 624
Vyriausybų ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai	108 400 760	114 395 425	75 292 351	3 517 612	1 454 478	149 566 968
Kiti skolos vertybiniai popieriai	18 065 294	1 847 961	7 878 338	700 032	160 293	12 574 656
Nuosavybės vertybiniai popieriai	14 370	-	15 729	1 359	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	48 058 185	16 136 314	9 547 566	7 609 059	1 116 511	61 139 481
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	184 092 274	132 379 700	102 302 228	11 842 641	2 731 282	223 281 105

2012 metai

Pokytis	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Išigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Grynujų aktyvų ataskaitos straipsniai	28 580 756	37 524 480	57 006 238	454 667	-	9 553 665
Terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Pilnų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	83 565 005	80 556 623	50 202 101	13 081 908	535 382	126 466 054
Vyriausybų ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai	64 100 511	71 333 268	38 327 684	11 681 223	386 558	108 400 760
Kiti skolos vertybiniai popieriai	19 464 494	9 223 355	11 874 416	1 400 685	148 824	18 065 294
Nuosavybės vertybiniai popieriai	286 477	-	289 975	17 868	-	14 370
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	26 358 433	25 751 782	8 556 175	4 875 594	371 450	48 058 185
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	138 790 671	143 832 885	116 054 487	18 430 037	906 831	184 092 274

Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo apima visą vertės padidėjimą, pateiktą lentelės aukščiau, išskyrus terminuotųjų indėlių vertės padidėjimą – 14 579 litus (2012 m. – 454 667 litais).

Padidinto pajamingumo pensijų fondas „DNB pensija 2“

2013 m. metinės ataskaitos

(litas, jei nenurodyta kitaip)

6. Atskaitymai iš Pensijų fondo turto

2013 metai

Atskaitymai	Taisyklėse nustatyti maksimalūs dydžiai	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma, Lt
Nuo įmokų	2%	2%	372 734
Nuo turto vertės	1%	1%	2 064 736
Už keitimą:			3 022
<i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje daugiau kaip kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	10
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	3 012
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas daugiau kaip kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	-
Iš viso			2 440 492
BAR *			1,17%
Sąlyginis BIK ir (arba) tikėtinas sąlyginis BIK **			1,47%
PAR (portfelio apyvartumo rodiklis)***			82,55%

2012 metai

Atskaitymai	Taisyklėse nustatyti maksimalūs dydžiai	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma
Nuo įmokų	2,95%	2,95%	320 474
Nuo turto vertės	1,00%	0,95%	1 627 806
Už keitimą:			4 256
<i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje daugiau kaip kartą per metus</i>	0,20%	0,20%	-
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>	0,20%	0,20%	3 588
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	668
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas daugiau kaip kartą per metus</i>	3,50%	3,50%	-
Iš viso			1 952 536
BAR *			1,13 %
Sąlyginis BIK ir (arba) tikėtinas sąlyginis BIK **			1,44 %
PAR (portfelio apyvartumo rodiklis)***			76,35%

*Bendras atskaitymų rodiklis (BAR) apskaičiuojamas bendrąsias veiklos išlaidas, kurias sudaro atskaitymai nuo pensijų įmokų ir nuo pensijų turto, dalijant iš vidutinės atitinkamo laikotarpio grynujų aktyvų vertės.

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

***Portfelio apyvartumo rodiklis – rodiklis, apibūdinantis prekybos pensijų fondo portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Fondai, kurių PAR aukštas, patiria didesnes sandorių sudarymo išlaidas.

Padidinto pajamingumo pensijų fondas „DNB pensija 2“

2013 m. metinės ataskaitos

(Iltais, jei nenurodyta kitaip)

6. Atskaitymai iš Pensijų fondo turto (tęsinys)

Papildoma informacija (neaudituota)

Eil. nr.	Pavadinimas	ISIN	KIS vidutinis metinis turtas	KIS dalis vidutinėje metinėje GAV	Fondo į kurį investuota BIK, %	BIK dalis tenkanti fondui, %
1	Aberdeen GL Emerg MKT Smaller Companies I2	LU0278915607	3 515 205	1,88%	1,25%	0,02%
2	ABERDEEN GL-ETHICAL WD EQUITY FUND	LU0566482674	2 417 830	1,29%	1,69%	0,02%
3	Allianz RCM Euroland Equity Growth Fund	LU0256883843	2 129 538	1,14%	0,96%	0,01%
4	COMSTAGE ETF NASDAQ 100	LU0378449770	2 779 082	1,49%	0,25%	0,00%
5	DB X - Trackers DAX ETF	LU0274211480	3 131 268	1,67%	0,15%	0,00%
6	DB X-TR IBX EUR SOV EZ 3-5	LU0290356954	2 862 396	1,53%	0,15%	0,00%
7	DNB Fund - Global SRI-A	LU0029375739	2 907 361	1,55%	1,32%	0,02%
8	DNB-GLB Emerging MKTS SRI Fund	LU0090738252	3 113 709	1,66%	1,91%	0,03%
9	Fidelity Global Health Care Fund	LU0114720955	4 779 075	2,55%	1,92%	0,05%
10	First State Global Emerging Markets Leaders Fund	IE00B0169N27	382 136	0,20%	1,69%	0,00%
11	Franklin Global Growth A Acc	LU0122613069	461 600	0,25%	1,83%	0,00%
12	HSBC Euro Govt bond fund	FR0000971293	6 013 079	3,21%	0,41%	0,01%
13	ING (L) - Invest Sustainable Equit Fund	LU0191250769	949 509	0,51%	0,93%	0,00%
14	Lithuania SME Fund	Lithuania SME Fund	230 048	0,12%	1,97%	0,00%
15	LORDS LB BALTIC FUND III	LORDS LB BALTIC FUND III	311 942	0,17%	1,69%	0,00%
16	MGI DAM Multi Manager Global Equity FUND	IE00B6Z5SN00	3 680 842	1,97%	1,91%	0,04%
17	Morgan ST US Equity Growth Stanley Fund	LU0073232471	2 753 233	1,47%	1,70%	0,03%
18	SCHRODER INTL EURO CORPORATE ACC	LU0113258742	4 616 651	2,47%	0,64%	0,02%
19	Schroder ISF Emerg Asia A EUR Acc Fund	LU0248173857	3 345 860	1,79%	1,32%	0,02%
20	BNPP L1-EQ USA	LU0126173995	686 078	0,37%	2,16%	0,01%
21	DNB Asian Small Cap Fund	LU0067059799	189740.517	0,10%	1,82%	0,00%
22	DNB Fund - Global SRI-A	LU0029375739	1907572.703	1,02%	1,32%	0,01%
23	DNB Fund Br	LU0302238026	344103.1553	0,18%	1,74%	0,00%
24	Franklin Templeton Latin America Fund	LU0128526570	921299.2012	0,49%	2,27%	0,01%
25	HENDERSON HORIZ-PAN EU SC-A2	LU0046217351	66170.62208	0,04%	1,90%	0,00%
26	Parvest Equity USA Small Cap	LU0823410997	961876.3108	0,51%	2,21%	0,01%
27	Pioneer poten	LU0271656307	29271.7546	0,02%	2,04%	0,00%
	Viso:					0,30%
	Vidutinė metinė fondo GAV					187 051 361
	BAR					1,17%
	Sąlyginis BIK					1,47%

BIK - bendrasis išlaidų koeficientas apskaičiuojamas bendrąsias veiklos išlaidas, patirtas (priskaičiuotas) per atitinkamą ataskaitinį laikotarpį, dalijant iš vidutinės to laikotarpio grynųjų aktyvų vertės.

GAV - vidutinė kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo laikotarpio grynųjų aktyvų vertė.

KIS- kolektyvinio investavimo subjektas.

Padidinto pajamingumo pensijų fondas „DNB pensija 2“

2013 m. metinės ataskaitos

(litas, jei nenurodyta kitaip)

7. Mokėjimai tarpininkams

Per ataskaitinį laikotarpį (nuo 2013 m. sausio 1 d. iki 2013 m. gruodžio 31 d.) Bendrovė savo lėšomis sumokėjo 269 825 litus depozitoriumo mokesčio ir 1 809 litus už tarpininkavimo paslaugas vertybinių popierių sandoriuose AB DNB banko Investicinės bankininkystės departamento Kapitalo rinkų skyriui.

Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį (nuo 2012 m. sausio 1 d. iki 2012 m. gruodžio 31 d.) Bendrovė savo lėšomis sumokėjo 223 808 litus depozitoriumo mokesčio ir 11 503 litus už tarpininkavimo paslaugas vertybinių popierių sandoriuose AB DNB banko Investicinės bankininkystės departamento Kapitalo rinkų skyriui.

8. Investicijų grąža ir investicijų grąžos lyginamoji informacija

Pensijų fondo lyginamasis indeksas ir trumpas jo apibūdinimas

Nuo 2013 m. birželio 3 d. akcijų dalies lyginamąjį indeksą sudaro MSCI indeksų krepšelis:

- 14% Pasaulio akcijos (MSCI world index)
- 6% Besivystančių rinkų (MSCI Emerging markets)

Skolos vertybinių popierių dalies lyginamąjį indeksą sudaro:

- 80% Bloomberg/EFFAS Bond Indices Euro Govt 3-5 Yr.

Iki 2013 m. birželio 3 d. akcijų dalies lyginamąjį indeksą sudarė MSCI indeksų krepšelis:

- 10% Pasaulio akcijos (MSCI world index)
- 10% Europos akcijos (MSCI Europe index)
- 5% Besivystančių rinkų (MSCI Emerging markets)

Skolos vertybinių popierių dalies lyginamąjį indeksą sudarė:

- 75% Bloomberg/EFFAS Bond Indices Euro Govt 1-3 Yr.

Fondų lyginamąjį indeksą sudarantys indeksai ir jų svariai parinkti pagal taisyklėse nustatytas Fondo investavimo strategijas.

Apskaitos vieneto vertės pokyčio, investicijų portfelio metinės investicijų grąžos (bendrosios ir grynosios) ir lyginamojo indekso, pokytis palyginti su keliais praėjusiais laikotarpiais.

	Per ataskaitinį laikotarpį	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų ⁹
Apskaitos vieneto vertės pokytis*	3,51%	9,93%	(1,84%)	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis ¹ (nuo 2007.07.02)	4,25%	6,52%	(2,00%)	-
Metinė grynoji investicijų grąža ²	3,32%	9,72%	(2,10%)	-
Metinė bendroji investicijų grąža (pildoma papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondui) ³	-	-	-	-
Apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis ⁴	2,42%	2,08%	3,42%	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis ⁴	2,94%	3,50%	4,81%	-
Apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas ⁵	0,89	0,89	0,91	-
Indekso sekimo paklaida ⁶	1,30%	1,64%	1,81%	-
Alfa rodiklis ⁷	(0,16%)	5,68%	0,15%	-
Beta rodiklis ⁸	0,88	0,64	0,86	-

* Apskaičiuojant apskaitos vieneto vertės pokytį, neatsižvelgiama į atskaitymus nuo įmokų.

1. Lyginamasis indeksas – statistinis rodiklis, kuris susideda iš vieno arba kelių visuotinai pripažintų ir plačiai naudojamų nepriklausomų asmenų sudarytų finansinių priemonių indeksų, atspindinčių tam tikrų rinkų ar jų dalių pokyčius;

2. grynoji investicijų grąža – pensijų fondo ar kolektyvinio investavimo subjekto investicinių priemonių portfelio investicijų grąža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama tik į prekybos išlaidas;

3. bendroji investicijų grąža – papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondo ar kolektyvinio investavimo subjekto investicinių priemonių portfelio investicijų grąža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama į prekybos ir valdymo išlaidas;

4. standartinis nuokrypis (angl. *standard deviation*) – statistinis rizikos rodiklis, parodantis, kaip stipriai svyruoja vieneto vertės pokyčiai arba lyginamojo indekso reikšmės pokyčiai, palyginus su jų vidutiniu pokyčiu;

5. koreliacijos koeficientas – rodiklis, kuris parodo vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmių statistinę priklausomybę;

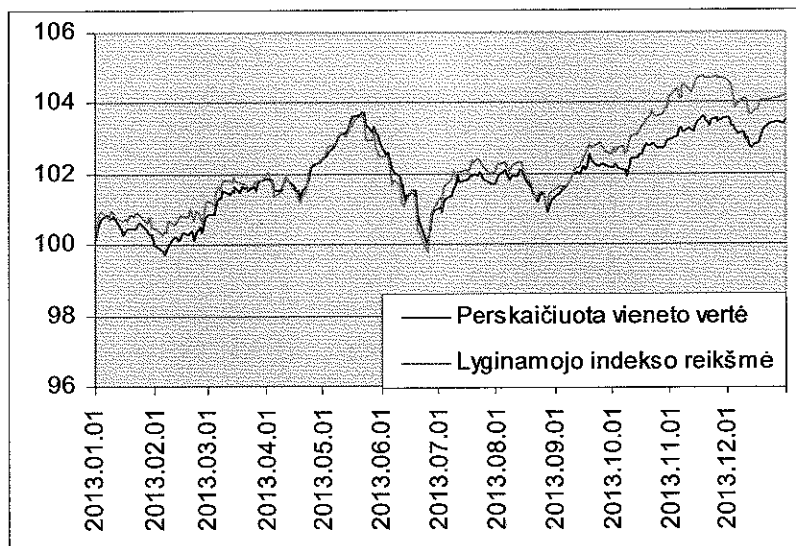
6. indekso sekimo paklaida (angl. *tracking error*) – statistinis rizikos rodiklis, parodantis vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso pokyčių skirtumų standartinį nuokrypį;

7. alfa – rodiklis, kuris parodo skirtumą tarp pensijų fondo ar kolektyvinio investavimo subjekto vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso pokyčio, esant palyginamam rizikos lygiui;

8. beta – rodiklis, kuris parodo, kiek pasikeičia pensijų fondo ar kolektyvinio investavimo subjekto vieneto vertė pasikeitus lyginamojo indekso reikšmei;

9. fondas veikia 10 metų. Duomenys už 10 metų nepateikiami, nes nuo pirmos įmokos yra praėję 9 su puse metų..

8. Investicijų grąža ir investicijų grąžos lyginamoji informacija (tęsinys)



Vidutinė investicijų grąža, vidutinis subjekto vieneto (akcijos) vertės pokytis ir jo standartinio nuokrypio rodiklis, taip pat vidutinis lyginamojo indekso pokytis per kelis praėjusius laikotarpius.

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų ⁴	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis apskaitos vieneto vertės pokytis	3,76%	6,98%	-	4,38%
Vidutinis pensijų fondo lyginamojo indekso reikšmės pokytis (nuo 2007.07.02)	2,86%	4,88%	-	3,00%
Vidutinė grynoji investicijų grąža ¹	3,53%	6,66%	-	2,52%
Vidutinė bendroji investicijų grąža (pildoma papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondui) ²	-	-	-	-
Vidutinis apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis ³	2,64%	2,81%	-	2,78%

1. grynoji investicijų grąža – pensijų fondo ar kolektyvinio investavimo subjekto investicinių priemonių portfelio investicijų grąža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama tik į prekybos išlaidas;

2. bendroji investicijų grąža – papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondo ar kolektyvinio investavimo subjekto investicinių priemonių portfelio investicijų grąža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama į prekybos ir valdymo išlaidas;

3. vieneto vertės pokyčių standartinis nuokrypis – statistinis rizikos rodiklis, parodantis, kaip stipriai svyruoja vieneto vertės pokyčiai, palyginus su jų vidutiniu pokyčiu;

4. fondas veikia 10 metų. Duomenys už 10 metų nepateikiami, nes nuo pirmos įmokos yra praėję 9 su puse metų.

9. Gautos ir išmokėtos lėšos

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Bendra gautų lėšų suma		40 109 892	27 098 787
Periodinės įmokos į pensijų fondą	iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	18 629 296	10 865 005
	paties dalyvio įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	-	-
	darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	-	-
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai		-	-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos		-	-
Iš kitų pensijų fondų pervestos lėšos	iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	1 375 841	355 959
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	20 104 755	15 877 823
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso		-	-

Padidinto pajamingumo pensijų fondas „DNB pensija 2“

2013 m. metinės ataskaitos

(litais, jei nenurodyta kitaip)

9. Gautos ir išmokėtos lėšos (tęsinys)

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Bendra išmokėtų lėšų suma		8 619 429	3 534 718
Pensijų išmokos	vienartinės išmokos dalyviams	675 249	484 771
	periodinės išmokos dalyviams	-	-
	išmokos anuiteto įsigijimui	74 410	-
Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	1 521 873	446 530
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	6 028 489	2 368 893
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos		-	-
Paveldėtojams išmokėtos lėšos		319 408	234 524
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų suma), iš viso		-	-

VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

24. Bendri duomenys apie pensijų fondo dalyvius

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje		36 761	32 835
Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	dalyviai, pasinaudoję teise nukelti pensijų išmokos mokėjimą	68	65
	dalyviai, gaunantys periodines pensijų išmokas	-	-
	kiti dalyviai	41 889	36 696
	Iš viso	41 957	36 761
Dalyvių skaičiaus pokytis		5 196	3 926

25. Per ataskaitinį laikotarpį prisijungusių dalyvių skaičius:

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Bendras prisijungusių dalyvių skaičius		6 700	4 580
Dalyviai, pensijų kaupimo sutartis sudarę pirmą kartą		2 426	1 179
Iš kitų pensijų fondų atėję dalyviai	iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	167	71
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	4 107	3 330

26. Per ataskaitinį laikotarpį pasitraukusių dalyvių skaičius:

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Bendras pasitraukusių dalyvių skaičius		1 504	654
Į kitus pensijų fondus išėjusių dalyvių skaičius	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	186	76
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	1 132	427
Baigusį dalyvavimą dalyvių skaičius	išstojusių (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	-	-
	sulaikusių nustatyto pensijos amžiaus ir pasinaudojusių teise į pensijų išmoką (vienkartinę išmoką, anuitetą ir jų derinį)	105	89
	dalyvių, pasinaudojusių Pensijų kaupimo įstatymo suteikta galimybe vienašališkai nutraukti pirmą kartą sudarytą sutartį	14	1
	mirusių dalyvių	67	61

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

		Dalyviai pagal amžių				
		iki 30	nuo 30 iki 45	nuo 45 iki 60	nuo 60	iš viso
Dalyvių skaičius	iš viso	3 831	15 732	21 624	770	41 957
	vyrų	1 928	7 338	9 373	502	19 141
	moterų	1 903	8 394	12 251	268	22 816
Dalyvių dalis, %	iš viso	9%	37%	52%	2%	100%
	vyrų	5%	17%	22%	1%	46%
	moterų	5%	20%	29%	1%	54%

VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

28. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos lėšos

9 pastaba

29. Išmokėtos lėšos

9 pastaba

IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ

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

X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

31. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

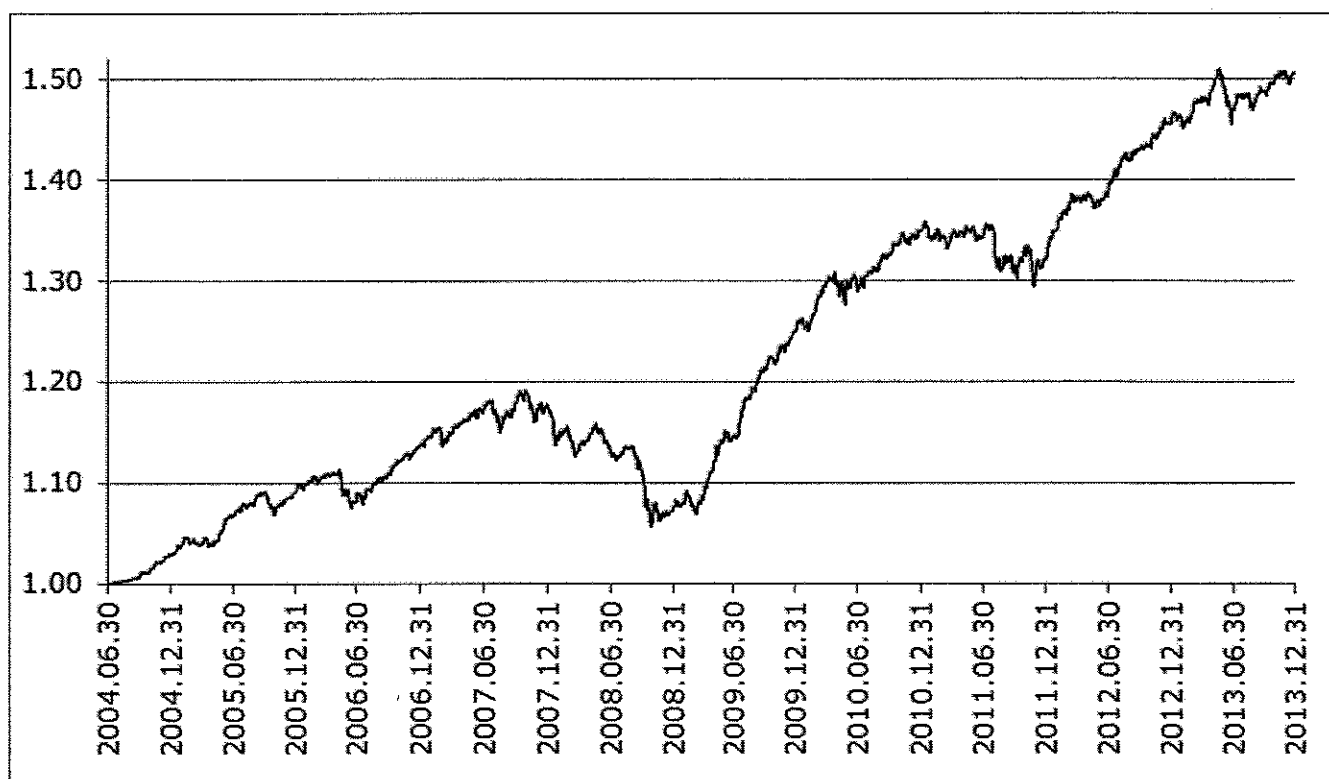
Pensijų fondo reikmėms nebuvo skolintasi.

XI. 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 2013 m. gruodžio 31 d.

Pensijų fondo apskaitos vieneto vertės kitimas 2004 06 15 - 2013 12 31



XII. 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.

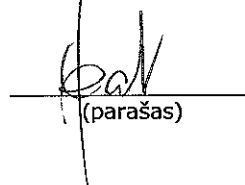
Generalinis direktorius



(parašas)

Šarūnas Ruzgys

Vyriausioji finansininkė



(parašas)

Dalia Vaitulevičienė

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
Faks.: (8-5) 2393 473
Sarunas.Ruzgys@dnb.lt
Tel: (8-5) 2393 444
Faks.: (8-5) 2393 473
Dalia.Vaituleviciene@dnb.lt

Vyriausioji finansininkė

Dalia Vaitulevičienė

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.