

UAB DnB NORD INVESTICIJŲ VALDYMAS

**2010 M. FINANSINĖS ATASKAITOS PATEIKIAMOS
KARTU SU NEPRIKLAUSOMŲ AUDITORIŲ IŠVADA**

TURINYS

NEPRIKLAUSOMŲ AUDITORIŲ IŠVADA	3
BALANSAS IR NEBALANASINĖ ATASKAITA	4
PELNO (NUOSTOLIU) ATASKAITA	6
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	7
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	8
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	9
METINIS PRANEŠIMAS.....	27

UAB „Ernst & Young Baltic”

Subačiaus g. 7
LT-01302 Vilnius
LietuvaTel.: (8 5) 274 2200
Faks.: (8 5) 274 2333
Vilnius@lt.ey.com
www.ey.com/ltJuridinio asmens kodas 110878442
PVM mokėtojo kodas LT108784411
Juridinių asmenų registratorius

Ernst & Young Baltic UAB

Subačiaus St. 7
LT-01302 Vilnius
LithuaniaTel.: +370 5 274 2200
Fax: +370 5 274 2333
Vilnius@lt.ey.com
www.ey.com/ltCode of legal entity 110878442
VAT payer code LT108784411
Register of Legal Entities

Nepriklausomų auditorių išvada UAB DnB NORD investicijų valdymas akcininkui

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome toliau pateikiamų UAB DnB NORD investicijų valdymas, Lietuvos Respublikoje įregistruotos uždarosios akcinės bendrovės (toliau - Bendrovė), finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2010 m. gruodžio 31 d. balansas, nebalansinių straipsnių ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos ir aiškinamasis raštas (reikšmingųjų apskaitos metodų santrauka bei kita aiškinamoji informacija), 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.

Auditorių 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 néra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito jrodyti dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, išskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su jmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktu tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie jmonės 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 jrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

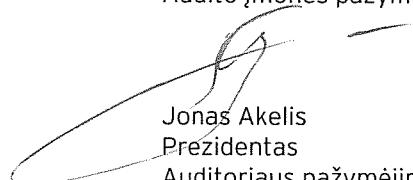
Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB DnB NORD investicijų valdymas 2010 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų jos finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus.

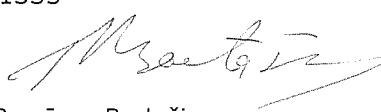
Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą Bendrovės 2010 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitinkimų Bendrovės 2010 m. finansinėms ataskaitoms.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC”

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001335


Jonas Akelis
Prezidentas
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000003


Ramūnas Bartašius
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000362

Auditas buvo baigtas 2011 m. kovo 9 d.

UAB DnB NORD investicijų valdymas

226299280 J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius

BALANSAS

2010 m. gruodžio 31 d.

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai (litais)
A.	TURTAS		7 023 830	6 234 848
I.	Pinigai	3	152 246	273 982
II.	Iždo vekseliai ir kiti vekseliai, kuriuos superka centriniai bankai		-	-
III.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai finansų įstaigoms		-	-
IV.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams		6 502	2 256
V.	Kitos gautinos sumos	4	502 955	420 860
V.1.	<i>Sukauptos pajamos</i>		171 734	163 000
V.2.	<i>Kitos gautinos sumos</i>		331 221	257 860
VI.	Ne nuosavybės vertybinių popieriai	5	4 728 442	4 256 104
VI.1.	<i>Išleisti kitų įmonių</i>		-	545 218
VI.1.1.	<i>Obligacijos</i>		-	545 218
VI.2.	<i>Išleisti viešųjų juridinių asmenų</i>		4 728 442	3 710 886
VI.2.1.	<i>Obligacijos</i>		4 728 442	3 710 886
VII.	Nuosavybės vertybinių popieriai	5	700 318	767 030
VII.1.	<i>Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai</i>		700 318	767 030
VIII	Investicijos į asocijuotas įmones		-	-
IX.	Investicijos į dukterines įmones		-	-
X.	MATERIALUSIS TURTAS	6	1	1
X.1.	Žemė		-	-
X.2.	<i>Pastatai</i>		-	-
X.3.	<i>Kitas materialusis turtas</i>		1	1
XI.	NEMATERIALUSIS TURTAS	6	51 317	85 926
XI.1.	<i>Prestižas</i>		-	-
XI.2.	<i>Kitas nematerialusis turtas</i>		51 317	85 926
XII.	KITAS TURTAS		882 049	428 689
XII.1.	<i>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</i>		-	-
XII.2.	<i>Būsimųjų laikotarpių sąnaudos</i>	8	604 235	428 689
XII.3.	<i>Atgautinos pelno mokesčio sumos</i>	7	277 814	-
	TURTO IŠ VISO		7 023 830	6 234 848

(tėsinys kitame puslapyje)

UAB DnB NORD investicijų valdymas

226299280 J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius

BALANSAS (tėsinys)

2010 m. gruodžio 31 d.

(litais)

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėje finansiniai metai
B.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		362 611	570 150
I.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai finansu istaigoms	9	174 764	114 144
I.1.	<i>Iki pareikalavimo</i>		174 764	114 144
II.	Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai klientams		-	-
III.	Išleisti ne nuosavybės vertybinių popieriai ir kiti skoliniai įsipareigojimai		-	-
IV.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		187 847	456 006
IV.1.	<i>Pelno mokesčio įsipareigojimai</i>	7, 9	-	306 941
IV.2.	<i>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas</i>	7,9	17 781	52 844
IV.3.	<i>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai</i>	9	124 474	23 986
IV.4.	<i>Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpinių pajamos</i>	9	26 753	25 854
IV.5.	<i>Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</i>		18 839	46 381
V.	Atidėjiniai		-	-
VI.	Subordinuoti įsipareigojimai		-	-
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		6 661 219	5 664 698
I.	Įstatinis (pasirašytasis) kapitalas	1	2 000 000	2 000 000
II.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
III.	Akcijų priedai		1 146	1 146
IV.	Savos akcijos (-)		-	-
V.	Rezervai		200 000	149 825
V.1.	<i>Privalomas rezervas</i>		200 000	149 825
VI.	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		-	-
VII.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	18	4 460 073	3 513 727
VII.1.	<i>Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)</i>		1 815 470	1 648 082
VII.2.	<i>Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)</i>		2 644 603	1 865 645
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		7 023 830	6 234 848

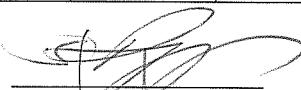
NEBALANSINĖ ATASKAITA

(litais)

	Nebalansiniai straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Suteiktos garantijos ir laidavimai		-	-
II.	Valdomas klientų turtas	10	494 887 436	335 070 886
II.1.	<i>Klientų pinigai</i>		75 592 701	54 726 964
II.2.	<i>Klientų vardu įsigytie vertybinių popieriai</i>		419 275 035	280 343 922
II.3.	<i>Sumos, gautinos iš klientų sąskaita vykdomų sandorių</i>		19 700	-
III.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai	11	-	12 100

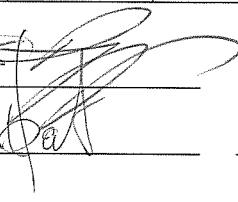
Generalinis direktorius

Šarūnas Ruzgys


2011 m. kovo 9 d.

Vyriausioji finansininkė

Dalia Vaitulevičienė


2011 m. kovo 9 d.

UAB DnB NORD investicijų valdymas

226299280 J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius

PELNO (NUOSTOLIU) ATASKAITA

2010 m.

(litais)

	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos	12	4 112 079	3 309 685
II.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos	13	(795 081)	(543 791)
III.	Pajamos iš nuosavybės vertybinių popierių		-	-
III.1	Akcijų ir kitų nuosavybės vertybinių popierių		-	-
III.2.	Investicijų į asocijuotas įmones		-	-
III.3.	Investicijų į dukterines įmones		-	-
IV.	Palūkanų ir panašios pajamos		237 636	284 845
IV.1.	Iš ne nuosavybės vertybinių popierių		236 493	261 638
IV.2.	Kitos		1 143	23 207
V.	Palūkanų ir panašios sąnaudos		-	-
VI.	Pelnas iš finansinių operacijų		1 492	45 622
VII.	Bendrosios administracinės sąnaudos		(1 091 877)	(1 053 034)
VII.1.	Darbo užmokestis		(472 909)	(391 568)
VII.2.	Socialinis draudimas		(117 192)	(120 043)
VII.3.	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	14	(501 776)	(541 423)
VIII.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas		-	-
IX.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas		145 291	378 147
X.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas		-	-
XI.	Atidėjinių sąnaudos		-	-
XII.	Kitos veiklos pajamos		-	-
XIII.	Kitos veiklos sąnaudos		-	-
XIV.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 609 540	2 421 474
XV.	Ypatingosios veiklos pajamos		-	-
XVI.	Ypatingosios veiklos sąnaudos		-	-
XVII.	YPATINGOSIOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-	-
XVIII.	Pelno mokesčis	7	35 063	(555 829)
XIX.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 644 603	1 865 645

Generalinis direktorius

Šarūnas Ruzgys

2011 m. kovo 9 d.

Vyriausioji finansininkė

Dalia Vaitulevičienė

2011 m. kovo 9 d.

UAB DnB NORD investicijų valdymas

226299280 J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2010 m.

(litais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai.
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1.	gauti komisiniai	4 029 984	3 575 919
I.2.	sumokėti komisiniai	(735 761)	(481 857)
I.3.	už kitas paslaugas sumokėtos sumos	(582 547)	(468 488)
I.4.	pinigų išmokos darbuotojams	(390 758)	(542 120)
I.5.	sumokėti mokesčiai	(763 365)	(562 137)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		1 557 553	1 521 317
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
II.1.	vertybinių popierių įsigijimas	(4 800 388)	(5 557 457)
II.2.	vertybinių popierių perleidimas	4 693 313	3 937 513
II.3.	gautos palūkanos	85 868	95 671
II.4.	ilgalaike turto įsigijimas	(10 000)	(72 881)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(31 207)	(1 597 154)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
III.1.	Išmokėti dividendai	(1 648 082)	(1 198 602)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(1 648 082)	(1 198 602)
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai	-	-
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynuojų pinigų liikučiui	-	-
VI.	Grynasis pinigų srautų (sumažėjimas) padidėjimas	(121 736)	(1 274 439)
VII.	Pinigai laikotarpio pradžioje	273 982	1 548 421
VIII.	Pinigai laikotarpio pabaigoje	152 246	273 982

Generalinis direktorius

Šarūnas Ruzgys

2011 m. kovo 9 d.

Vyriausioji finansininkė

Dalia Vaitulevičienė

2011 m. kovo 9 d.

UAB DnB NORD investicijų valdymas

226299280 J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2010 m.

(litais)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akciju priedai	Perkainojimo rezervai		Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
			Finansinio turto	Privalomasis rezervas		
1. Likutis užpraejusių finansinių metų pabaigoje	2 000 000	1 146	-	63 084	2 933 425	4 997 655
2. 2009 m. grynas pelnas	-	-	-	-	1 865 645	1 865 645
3. Pervedimas į privalomajį rezervą	-	-	-	86 741	(86 741)	-
4. Dividendai	-	-	-	-	(1 198 602)	(1 198 602)
5. Likutis praējusių finansinių metų pabaigoje	2 000 000	1 146	-	149 825	3 513 727	5 664 698
6. 2010 m. grynas pelnas	-	-	-	-	2 644 603	2 644 603
7. Pervedimas į privalomajį rezervą	-	-	-	50 175	(50 175)	-
8. Dividendai	-	-	-	-	(1 648 082)	(1 648 082)
9. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	2 000 000	1 146	-	200 000	4 460 073	6 661 219

Generalinis direktorius

Šarūnas Ruzgys

2011 m. kovo 9 d.

Vyriausioji finansininkė

Dalia Vaitulevičienė

2011 m. kovo 9 d.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji informacija

Uždaroji akcinė bendrovė DnB NORD investicijų valdymas (toliau - Bendrovė) įsteigta ir įregistruota 2003 m. rugpjūčio mėn. 19 d. Vilniuje, įmonės kodas 226299280.

Buveinės adresas
J. Basanavičiaus g. 26,
Vilnius,
Lietuva.

Pagrindinė Bendrovės veikla – investicijų valdymas ir konsultavimas. Veiklos licencija Nr. VĮK – 003 išduota Vertybinių popierių komisijos 2003 m. rugsėjo 11 d. sprendimu.

Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d. valdė tris Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondus ("DnB NORD pensija 1", "DnB NORD pensija 2" ir "DnB NORD pensija 3"), du savanoriško kaupimo pensijų fondus ("DnB NORD papildoma pensija" ir "DnB NORD papildoma pensija 100"), pinigų rinkos ("DnB NORD pinigų rinkos fondas") ir akcijų fondų fondą ("DnB NORD akcijų fondas").

2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 6 darbuotojai (2009 m. gruodžio 31 d. – 6).

2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo filialų bei atstovybių.

2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo dukterinių ar asocijuotų įmonių.

Vienintelis Bendrovės akcininkas yra AB DnB NORD bankas, įmonės kodas 112029270, buveinės adresas - J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius, Lietuva, kuriam priklauso 100 proc. Bendrovės akcijų.

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 2 000 paprastujų akciju, kurių kiekvienos nominali vertė 1 000 litų. Visos akcijos 2010 m. bei 2009 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2010 m. ir 2009 m. nesikeitė. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Bendrovės valdomų fondų depozitoriumas yra AB DnB NORD bankas, įmonės kodas 112029270, buveinės adresas - J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius, Lietuva.

2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės 2010 m. finansines ataskaitas, yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2010 m. gruodžio 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusius Verslo apskaitos standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Audito ir apskaitos tarnybos.

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Bendrovė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

2.3. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pradžioje yra pripažįstamas įsigijimo vertė. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo vertė, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokiai yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatyta naudingos tarnavimo laiką – 3 metus. Nematerialujų turtą sudaro programinė įranga.

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo vertė atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojami, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, išskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksplloatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Bendrovės taikoma minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 1 400 litų (be PVM).

Bendrovės ilgalaikį materialujį turtą sudaro kompiuterinė įranga. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per 3 metų laikotarpį.

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliarai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingos tarnavimo laikotarpį.

2.5. Investicijos

Pagal 18 VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, ilgalaikės investicijos (išskyruis investicijas į dukterines ir asocijuotas įmones) yra skirtos parduoti ir laikomos iki išpirkimo termino. Investicijos su fiksuoja ar galima nustatyti mokėjimais, kurias Bendrovė neabejotinai ketina ir gali laikyti iki išpirkimo termino, išskyrus iš Bendrovės veiklos atsiradusias gautinas sumas ir suteiktas paskolas, yra priskiriamos iki išpirkimo termino laikomoms investicijoms. Investicijos, kurios buvo įsigytos siekiant gauti pelno iš kainos svyrapimų, ir kitas finansinis turtas, nepriskiriamas prie finansinio turto, laikomo iki išpirkimo termino, ar paskolu ir gautinų sumų, laikomas skirtu parduoti finansiniu turtu.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.5. Investicijos (tęsinys)

Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos kaip ilgalaikis turtas, nebent jų išpirkimo terminas neviršija dvylikos mėnesių nuo balanso dienos. Investicijos, skirtos parduoti, apskaitomos kaip trumpalaikis turtas, jei vadovybė ketina jas realizuoti per dvyliką mėnesių nuo balanso dienos.

Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Iš pradžių investicijos yra apskaitomos įsigijimo vertė, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant sandorio sudarymo sąnaudas.

Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota įsigijimo vertė naudojant apskaičiuotą palūkaną normos metodą. Amortizacijos dalis, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažystama pelno (nuostolių) ataskaitoje finansinės ir investicinės veiklos palūkaną sąnaudų straipsniuose.

Skirtos pardavimui investicijos vėliau yra apskaitomos tikraja vertė, atsižvelgiant į jų įvertintą rinkos kainą balanso sudarymo dieną, neatskaitant jokių sandorio sąnaudų, kurias Bendrovė gali patirti parduodama ar kitaip perleisdama šį turą. Pelnas ar nuostoliai dėl tikrosios vertės pasikeitimo sudarant finansines ataskaitas yra įtraukiami į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą finansinės ir investicinės veiklos pajamas ar sąnaudas.

2.6. Indėliai kredito įstaigose

Indėliai kredito įstaigose apskaitomi nominalia vertė, kaupiant palūkanas tiesiniu būdu.

2.7. Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikraja vertė. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinant jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos – diskontuota vertė, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

2.8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymė.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

2.9. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudų sumą sudaro prenumeratos sąnaudos bei tarpininkams sumokėta suma už pensijų sąskaitų atidarymą ir tvarkymą. Tarpininkams sumokėti komisiniai yra laikomi įsigijimo sąnaudomis ir yra pripažystami pelno (nuostolių) ataskaitoje per 3 metus, proporcinaliai pensijų fondų lėšų valdymo gaunamoms pajamos.

2.10. Rezervai

Privalomasis rezervas pagal Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymą sudaromas iš paskirstytinojo pelno. Bendrovės privalo pervesti į privalomajį rezervą 5 proc. grynojo pelno, kol bendra šio rezervo suma pasiekia 10 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas gali būti naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. Privalomojo rezervo dalis, viršijanti 10 proc. įstatinio kapitalo, skirstant kitų finansinių metų pelnų gali būti perskirstyta.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.11. Pelno mokesčis

Pelno mokesčis yra apskaičiuojamas pagal Bendrovės metinį pelną, įvertinus atidėtajį pelno mokesčį. Pelno mokesčis skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Standartinis Lietuvos Respublikos pelno mokesčio tarifas 2010 m. buvo 15 proc. (2009 m. - 20 proc.).

Mokesčiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokesčis parodo laikinujų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynają mokesčinę įtaką. Atidėtuju mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso dieną.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažystamas balanse tiek, kiek Bendrovė vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebūs realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažystama finansinėse ataskaitose.

Pagal pelno mokesčio įstatymo X¹ skyriaus 56-1 straipsnį „Mokesčinių nuostolių perdavimas tarp vienetų grupės vienetų“, vienetas nustatyta tvarka gali perduoti už mokesčinį laikotarpį apskaičiuotus mokesčinius nuostolius (ar jų dalį) kitam vienetų grupės vienetui, kuris jam perduotais nuostoliais turi teisę sumažinti apmokestinamojo pelno sumą, apskaičiuotą už tą mokesčinį laikotarpį, už kurį buvo apskaičiuoti jam kito vieneto perduodami nuostoliai (ar jų dalis).

Bendrovė perėmė 2010 metų apskaičiuotų mokesčinių nuostolių dalį iš kitos AB DnB NORD Bankas Grupės įmonės ir perimtus nuostolius apskaitė pelno nuostolių ataskaitoje. Bendrovė perduotais nuostoliais sumažins apmokestinamojo pelno sumą, apskaičiuotą už tą mokesčinį laikotarpį, už kurį buvo apskaičiuoti perduodami nuostoliai.

2.12. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažystamos, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą.

Valdymo pajamos

Pajamos pripažystamos vadovaujantis kaupimo principu. Valdymo pajamos, kurias sudaro pajamos už fondų ir klientų vertybinių popierių portfelių valdymą bei konsultavimą, pripažystamos atlikus paslaugas. Pajamų dydis įvertinamas tikraja verte.

Platinimo mokesčio pajamos

Investicinių fondų ir III pensijų pakopos fondų platinimo mokesčio pajamos priskaičiuojamos ta dieną, kai klientas perveda lėšas į investicinio fondo sąskaitą, o II pensijų pakopos fondų platinimo mokesčio pajamos apskaitomos kaupimo principu.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.13. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažystamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatyta ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

2.14. Segmentai

Bendrovė visas pajamas gauna Lietuvoje, todėl nėra išskiriami atskiri geografiniai segmentai.

Bendrovė į segmentus veiklos neskaido, kadangi pensijų fondų, investicinių fondų bei individualių klientų portfelius priskiria vienam segmentui.

2.15. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Verslo apskaitos standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidévėjimą ir vertės sumažėjimo įvertinimus, investicijų tikrosios vertės bei fondų mokesčių sukaupimų vertinimą. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

2.16. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažystami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažystamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.17. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai) yra parodomi finansinėse ataskaitose. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

2.18. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomi tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras Verslo apskaitos standartas reikalauja būtent tokio užskaitymo.

2.19. Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaitoje pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus bankuose bei trumpalaikes (iki trijų mėnesių) likvidžias investicijas, kurios gali būti greitai iškeičiamos į pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Gautos palūkanos už terminuotus indėlius ir

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.19. Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

vertybinius popierius priskiriamos prie investicinės veiklos pinigų srautų. Pinigų srautai iš vertybinių popierių parodomai investicinės veiklos straipsnyje.

2.20. Finansinės rizikos valdymo politika

Investuojant turą yra susiduriama su įvairiomis finansinėmis rizikomis ir, siekiant sumažinti jų poveiki veiklai, jos atitinkamai kontroliuojamos.

Kredito rizika

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

Gautinų sumų atgavimo rizikos nėra, kadangi Bendrovės gautinas sumas sudaro II pensijų pakopos fondų pradinis mokesčis ir visų valdomų fondų bei individualių klientų portfelių paskutinio mėnesio turto valdymo mokesčis.

Palūkanų normos rizika

Palūkanų normos rizika – rizika patirti nuostolius dėl nepalankių palūkanų pokyčių, kurie gali turėti įtakos skolos vertybinių popierių kainoms. Siekiama, kad turą sudarančių vertybinių popierių ir pinigų rinkos priemonių vidutinė trukmė atitiktų Bendrovės finansinius tikslus.

Rinkos likvidumo rizika

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 turą (investiciją). Siekdama sumažinti rinkos likvidumo riziką Bendrovė investuoja tik į tuos vertybinius popierius, kurie kotiruojami pripažintose Pasaulio biržose arba kurių kainą reguliarai skelbia visuotinės informavimo priemonės.

Sandorio šalies rizika

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

Atsiskaitymų rizika

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

3. Pinigai

(litais)

	Finansinių metų pabaigoje	Praėjusių finansinių metų pabaigoje
Pinigai AB DnB NORD bankas	152 246	273 982
Iš viso	152 246	273 982

4. Kitos gautinos sumos

(litais)

Kitos gautinos sumos	Finansinių metų pabaigoje	Praėjusių finansinių metų pabaigoje
Pensijų fondai	432 130	372 801
Investiciniai fondai	43 444	33 659
Individualių klientų portfeliai	27 381	14 400
Iš viso	502 955	420 860

5. Vertybiniai popieriai

(litais)

	Finansinių metų pabaigoje		Praėjusių finansinių metų pabaigoje	
Vertybiniai popieriai	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4 572 122	4 728 442	4 131 410	4 256 104
Nuosavybės vertybiniai popieriai	711 547	700 318	795 571	767 030
Iš viso	5 283 669	5 428 760	4 926 981	5 023 134

Bendrovės turimi ne nuosavybės ir nuosavybės vertybiniai popieriai priskiriami prie vertybinių popierių, kuriais prekiaujama reguliuojamose rinkose ir yra skirti pardavimui.

(litais)

Vertybiniai popieriai	Pokyčio aprašymas					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	Įsigyta	Parduota	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Finansinių metų pabaigoje
Skolos vertybiniai popieriai	4 256 104	4 205 941	(4 058 862)	450 988	(125 729)	4 728 442
Vyriausybės vertybiniai popieriai	3 710 886	4 205 941	(3 463 302)	341 781	(66 864)	4 728 442
Kitų įmonių vertybiniai popieriai	545 218	-	(595 560)	109 207	(58 865)	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	767 030	594 447	(719 176)	67 363	(9 346)	700 318
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai	767 030	594 447	(719 176)	67 363	(9 346)	700 318
Iš viso	5 023 134	4 800 388	(4 778 038)	518 351	135 075	5 428 760

6. Materialusis ir nematerialusis turtas

(litais)

Pavadinimas	Materialusis turtas	Nematerialusis turtas
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	1	85 926
Įsigijimo savikaina		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	10 495	230 164
Finansinių metų pokyčiai:		
įsigyta turto	-	10 000
Perleistas ir nurašytas turtas	-	-
Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje	10 495	240 164
Nusidėvėjimas (amortizacija)		
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	10 494	144 238
Finansinių metų pokyčiai:		
finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija)	-	44 609
perleistas ir nurašytas turtas	-	-
Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje	10 494	188 847
Vertės sumažėjimas		
Vertės sumažėjimas finansinių metų pabaigoje		
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	1	51 317

2010 m. ir 2009 m. nematerialaus turto priskaičiuota amortizacija atskleista pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnyje: VII.3. Kitos bendrosios ir administracinių sąnaudos (14 pastaba).

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. buvo 10 495 litų, buvo visiškai nusidėvėjusi, tačiau vis dar naudojama veikloje.

7. Pelno mokesčis

(litais)

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai		
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	-	379 881
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas	(35 063)	175 948
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(35 063)	555 829

(litais)

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		
Sukauptos sąnaudos	4 013	3 878
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	4 013	3 878
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimą	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynaja verte	4 013	3 878
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		
Investicijų vertės pasikeitimas	(21 794)	(56 722)
Atidėtasis pelno mokesčio įsipareigojimas, grynąja verte	(17 781)	(52 844)

7. Pelno mokesčio (tėsinys)

Bendrovės laikinujų skirtumų prieš mokesčinėjų pasikeitimai buvo tokie:

	2009 m. gruodžio 31 d. liukutis	Pokytis per 2010 metus	(litais) 2010 m. gruodžio 31 d. liukutis
Sukauptos sąnaudos	25 854	899	26 753
Investicijų vertės pasikeitimas	(378 147)	232 856	(145 291)
Laikinieji skirtumai prieš realizacinės vertės sumažėjimą	(352 293)	233 755	(118 538)
Atimti: vertės sumažėjimą	-	-	-
Laikinujų skirtumų iš viso	(352 293)	233 755	(118 538)
Atidėtas pelno mokesčio įsipareigojimas, gryna vertė	(52 844)	35 063	(17 781)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimas 2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. buvo apskaitomi naudojant 15 proc. tarifą.

	(litais)
Pelnas (nuostoliai) prieš mokesčius	2 609 540
Pastovieji skirtumai	797
Laikinieji skirtumai	(142 927)
Apmokestinamas rezultatas	2 467 410
Pelno mokesčio sąnaudos taikant 15 proc. tarifą 2010 m.	370 112
Grupės Įmonių nuostolių perkėlimas	(370 112)
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	-

Bendrovė perduotais nuostoliais sumažins apmokestinamojo pelno sumą, apskaičiuotą už 2010 m. mokesčinį laikotarpi, todėl sumokėtas avansinis pelno mokesčis (277 814 Lt) priskirtas atgautinoms pelno mokesčio sumoms.

8. Būsimųjų laikotarpių sąnaudos

Metai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
2010	-	240 155
2011	275 187	127 953
2012	194 815	60 581
2013	134 233	-
Iš viso	604 235	428 689

9. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

(litais)

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	Finansinių metų pabaigoje	Praėję finansiniai metai
Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	174 764	114 144
1. Komisinis mokesčis už fondų platinimą	51 770	20 962
2. Pensijų fondų sąskaitų atidarymo ir tvarkymo mokesčis	90 950	56 018
3. Depozitoriumo mokesčis	32 044	25 816
4. Patalpų nuoma	-	11 348
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	187 847	456 006
1. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	124 474	23 986
2. Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpinių pajamos	26 753	25 854
<i>2.1. Konsultavimo paslaugos</i>	<i>6 000</i>	<i>6 000</i>
<i>2.2. Audito paslaugos</i>	<i>20 753</i>	<i>19 854</i>
3. Mokėtinas pelno mokesčis	-	306 941
4. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	17 781	52 844
5. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	18 839	46 381
<i>5.1. Kiti mokesčiai</i>	<i>13 801</i>	<i>16 921</i>
<i>5.2. Kita</i>	<i>5 038</i>	<i>29 460</i>
Iš viso	362 611	570 150

10. Informacija apie Bendrovės valdomą turą

(litais)

Valdomas turtas	Finansinių metų pabaigoje	Praėję finansiniai metai
Klientų pinigai		
II pakopos pensijų fondai	26 373 927	36 006 536
III pakopos pensijų fondas	1 759 850	1 032 056
Investiciniai fondai	10 948 911	17 598 717
Individualių klientų portfeliai	36 510 013	89 655
<i>Iš viso</i>	<i>75 592 701</i>	<i>54 726 964</i>
Klientų vertybinių popieriai		
II pakopos pensijų fondai	260 025 535	196 511 391
III pakopos pensijų fondas	19 271 992	16 243 550
Investiciniai fondai	79 189 978	53 347 492
Individualių klientų portfeliai	60 787 531	14 241 489
<i>Iš viso</i>	<i>419 275 035</i>	<i>280 343 922</i>
Sumos, gautinos iš klientų sąskaita vykdomų sandorių		
III pakopos pensijų fondas	19 700	-
Iš viso	494 887 436	335 070 886

10. Informacija apie Bendrovės valdomą turtą (tęsinys)

Informacija apie valdomus investicinius ir pensijų fondus

(litais)

	Finansiniai metai		Praėję finansiniai metai	
Kolektyvinio investavimo subjektai				
Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma	Dalyvių skaičius	Grynųjų aktyvų suma	Dalyvių skaičius
DnB NORD pinigų rinkos fondas	78 351 825	568	60 327 446	84
DnB NORD akcijų fondų fondas	11 729 078	1 217	10 573 075	1 119
Iš viso	90 080 903	1 785	70 900 521	1 203
Pensijų fondai				
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondai				
Dnb NORD pensija 1	27 117 829	6 297	23 395 363	5 439
Dnb NORD pensija 2	128 287 991	28 403	102 463 566	23 968
Dnb NORD pensija 3	130 760 916	33 337	106 471 704	30 576
Iš viso	286 166 736	68 037	232 330 633	59 983
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondai				
Dnb NORD papildoma pensija	19 435 181	7 993	16 204 103	6 596
Dnb NORD papildoma pensija 100	1 585 070	751	1 045 002	490
Iš viso	21 020 251	8 744	17 249 105	7 086

11. Kiti nebalansiniai įsipareigojimai

2009 m. pabaigoje Bendrovės kitus nebalansinius įsipareigojimus sudarė fondų valdymo informacinės sistemos plėtimo ir įdiegimo darbų užsakymo įsipareigojimai. 2010 m. pabaigoje Bendrovė kitų nebalansinių įsipareigojimų neturėjo.

12. Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos

(litais)

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
II pakopos pensijų fondai	3 110 964	2 714 203
III pakopos pensijų fondas	349 898	287 905
Investiciniai fondai	529 618	220 188
Individualių klientų portfeliai	121 599	87 389
Iš viso	4 112 079	3 309 685

13. Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos

(litais)

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Depozitoriumo mokesčio sąnaudos	336 516	252 898
II pensijų pakopos sąskaitų atidarymo ir tvarkymo mokesčių sąnaudos	228 485	205 962
Komisinių mokesčių už sandorius sąnaudos	17 619	38 056
Investicinių fondų platinimo sąnaudos	152 267	29 038
III pensijų pakopos sąskaitų atidarymo ir tvarkymo mokesčių sąnaudos	57 194	14 837
Indėlių ir investicijų draudimo sąnaudos	3 000	3 000
Iš viso	795 081	543 791

14. Kitos bendrosios ir administracinių sąnaudos

(litais)

Straipsnio pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pašto sąnaudos	76 611	74 518
Konsultavimo paslaugų sąnaudos	74 083	80 167
Mokesčių sąnaudos	61 217	53 263
Informacinių sistemų sąnaudos	52 148	47 904
Nusidėvėjimas ir amortizacija	44 609	37 431
Audito paslaugų sąnaudos	41 347	41 865
Reklamos sąnaudos	40 734	58 158
Patalpų nuomos sąnaudos	30 849	31 743
Transporto priemonių nuomos sąnaudos	28 800	43 314
Komandiruočių sąnaudos	11 507	14 825
Nario mokesčio sąnaudos	10 185	6 000
Darbuotojų mokymo sąnaudos	7 458	-
Ryšių sąnaudos	4 497	4 379
Reprezentacinės sąnaudos	2 321	1 956
Kanceliarinės sąnaudos	567	876
Pardavimų rėmimo sąnaudos	-	32 152
Kitos sąnaudos	14 843	12 872
Iš viso	501 776	541 423

15. Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovės susijusi šalis yra AB DnB NORD bankas (vienintelis Bendrovės akcininkas) ir sandoriai su juo 2010 m. ir 2009 m. buvo:

2010 m.	Pirkimai	Gautos palūkanos	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB DnB NORD bankas	823 089	1 126	-	174 764

2009 m.	Pirkimai	Gautos palūkanos	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB DnB NORD bankas	654 418	9 103	-	114 144

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2010 m. Bendrovės vadovybei, kuriai priskiriami valdybos nariai, priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 364 601 litų (2009 m. – 293 450 litų), išskaitant premijų sukaupimus už 2010 m. Bendrovės vadovybei priskaičiuotos išmokos už automobilių nuomą iš viso sudarė 28 800 litų (2009 m. – 43 314 litų). 2010 m. ir 2009 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

UAB DnB NORD investicijų valdymas 2010 m. gruodžio 31 d. turėjo įsigijęs 178 023 DnB NORD akcijų fondų fondo investicinių vienetų, kurių vertė buvo 198 602 litų ir DnB NORD pinigų rinkos fondo 398 investicinių vienetų, kurių vertė - 501 716 litų.

UAB DnB NORD investicijų valdymas 2009 m. gruodžio 31 d. turėjo įsigijęs 178 023 DnB NORD akcijų fondų fondo investicinių vienetų, kurių vertė buvo 166 042 litų ir DnB NORD pinigų rinkos fondo 496 investicinių vienetų, kurių vertė - 600 988 litų.

16. Kapitalo pakankamumas

Vidaus kapitalo pakankumo vertinimo proceso tikslas – užtikrinti, kad Bendrovėje būtų sukurtos tvirtos ir veiksmingos valdymo priemonės, išskaitant aiškią Bendrovės organizacinę struktūrą su tiksliai apibrėžta, skaidria ir nuoseklia atsakomybe, veiksmingi rizikos, kuri Bendrovėje kyla arba gali kilti, nustatymo, valdymo, stebėjimo ir informavimo apie tokią riziką procesai ir tinkami vidaus kontrolės mechanizmai, išskaitant patikimas valdymo ir apskaitos procedūras.

Bendrovė turi užtikrinti, kad būtų tinkamai nustatyta Bendrovės kapitalo poreikis jos veiklos rizikai padengti ir kad tai būtų įtraukta į Bendrovės veiklos rizikos valdymo strategiją. Bendrovė taip pat turi užtikrinti, kad vertinimo procesas taptų neatskiriamu Bendrovės valdymo ir sprendimų priėmimo proceso sudedamaja dalimi. Vertinimo procesas turi atitikti Bendrovės veiklą, t. y. turi būti atsižvelgiama į Bendrovės veiklos mastą, pobūdį ir sudėtingumą, prisiimamą riziką ir atliekamas operacijas.

Bendrovė turi užtikrinti valdymo organų atsakomybę. Valdymo organai turi būti atsakingi už vertinimo proceso rengimą ir įgyvendinimą, nuolatinį taikymą ir tolesnį šio proceso tobulinimą. Bendrovės valdymo organų atsakomybė turi būti aiškiai ir nuosekliai paskirstyta bei tinkamai įforminta dokumentais. Vertinimo procesas turi apimti visas Bendrovės patiriamas rizikos rūšis, ypatingą dėmesį kreipiant į tą riziką, kuri, Bendrovės nuomone, jos veiklai yra reikšminga.

Kredito ir sandorio šalies rizika

Vertindama šią riziką ir nustatydama kapitalo poreikį, Bendrovė taiko Finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių kapitalo pakankamumo reikalavimų taisyklėse nurodytą metodą.

Koncentracijos rizika

Bendrovė nenustato kapitalo poreikio koncentracijos rizikai, kadangi neturi prekybos knygos. Kiekvieną ketvirtį AB DnB NORD Bankas visoms grupėms apskaičiuoja vidaus kapitalo poreikį koncentracijos rizikai įvertinti. Skaičiavimai yra atliekami atsižvelgiant į normalizuoto Hirschman-Herfindahl (nHHI) indekso reikšmę.

Rinkos rizika

Bendrovė nenustato kapitalo poreikio rinkos rizikai, kadangi neturi prekybos knygos. Vertindama užsienio valiutos kurso riziką ir nustatydama kapitalo poreikį, Bendrovė taiko Finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių kapitalo pakankamumo reikalavimų taisyklėse nurodytą metodą.

Operacinė rizika

Vidaus kapitalas operacinei rizikai apskaičiuojamas vadovaujantis LR Vertybinių popierių komisijos Finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių kapitalo pakankamumo reikalavimų taisyklėse patvirtintu bazinio indikatoriaus metodu.

Nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika, įvardinta ne prekybos knygoje

Vertindama šią riziką ir nustatydama kapitalo poreikį, Bendrovė taiko Finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių kapitalo pakankamumo reikalavimų taisyklėse nurodytą metodą ir įvertina nuosavybės vertybinių popierių kainos riziką kartu su Kredito ir sandorio šalies rizika bei užsienio valiutos kurso rizika.

16 Kapitalo pakankamumas (tęsinys)

Ne nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika, įvardyta ne prekybos knygoje

Vertindama šią riziką ir nustatydama kapitalo poreikį, Bendrovė taiko Finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių kapitalo pakankamumo reikalavimų taisyklėse nurodytą metodą ir įvertina ne nuosavybės vertybinių popierių kainos riziką kartu su Kredito ir sandorio šalies rizika bei užsienio valiutos kurso rizika.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika Bendrovėje nėra reikšminga, kadangi Bendrovės vienintelis akcininkas AB DnB NORD Bankas priklauso tarptautinei finansinei grupei, ir jų kontroluojantis bankas DnB NOR Bank ASA yra paskutinis skolintojas, kas leidžia santykinių greitai ir nebrangiai pritraukti lėšas iškilus likvidumo problemoms. Dėl šios priežasties vidaus kapitalas likvidumo rizikai nėra skaičiuojamas.

16 Kapitalo pakankamumas (tęsinys)

Žemiau lentelėje yra pateikiamas Bendrovės kapitalo pakankamumo rodiklio skaičiavimas:

Eil.Nr.	EILUTĖS PAVADINIMAS	SUMA, LT
1	2	3
1.	ĮMONĖS KAPITALAS	3 354 561
C.	PIRMINIS ĮMONĖS KAPITALAS	3 354 562
A.	Pradinis kapitalas (Pirmo lygio kapitalas)	4 016 616
A1.	Apmokėtas įstatinis kapitalas	2 000 000
A2.	Akciju priedai	1 146
A3.	Rezervai (išskyrus perkainojimo rezervą)	200 000
A4.	Praėjusių metų nepaskirstytasis pelnas, likęs po galutinio pelno paskirstymo arba praėjusių metų nuostoliai	1 815 470
A5.	Einamujų metų tarpinis arba paskutinių praėjusių metų nepaskirstytasis pelnas	-
B.	(-) Atskaitymai	(662 054)
B1.	(-) Supirktos nuosavos akcijos	-
B2.	(-) Einamujų metų nuostolis	-
B3.	(-) Nematerialusis turtas	(51 317)
B4.	(-) Išankstiniai apmokėjimai ir būsimujų laikotarpių sąnaudos, išskyrus išankstinius apmokėjimus už gautiną finansinį turą	(610 737)
D.	ANTRO LYGIO KAPITALAS	-
E.	TRECIO LYGIO KAPITALAS	-
F.	(-) NELIKVIDUSIS TURTAS	(1)
F1.	(-) Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kaip užstatas perduotų žemės ar pastatų dalį, kurios vertė atitinka gautos paskolos vertę	(1)
2.	KAPITALO POREIKIS	220 310
2.1.	KREDITO IR GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKOS KAPITALO POREIKIS	62 146
2.2.	POZICIJŲ, ATSISKAITYMŲ IR SANDORIO ŠALIES, DIDELIŲ POZICIJŲ, UŽSIENIO VALIUTOS KURSO, BIRŽOS PREKIŲ KAINOS, OPERACINĖS RIZIKOS KAPITALO POREIKIS	158 164
2.2.1.	Pozicijų rizikos kapitalo poreikis	-
2.2.1.1.	Skolos finansinių priemonių rizikos kapitalo poreikis	-
2.2.1.2.	Nuosavybės vertybinių popieriu rizikos kapitalo poreikis	-
2.2.2.	Atsiskaitymų ir sandorio šalies kredito rizikos kapitalo poreikis	-
2.2.2.1.	Atsiskaitymų rizikos kapitalo poreikis	-
2.2.2.2.	Sandorio šalies kredito rizikos kapitalo poreikis	-
2.2.3.	Didelių pozicijų rizikos kapitalo poreikis	-
2.2.4.	Užsienio valiutos kurso rizikos kapitalo poreikis	158 164
2.2.5.	Biržos prekių kainos rizikos kapitalo poreikis	-
2.2.6.	Operacinės rizikos kapitalo poreikis	-
2.2.6.1.*	Operacinė rizika naudojant bazinio indikatoriaus metodą	462 173
2.2.6.2.	Operacinė rizika naudojant standartizuotą metodą	-
3.	PAPILDOMA INFORMACIJA	
3.1.	Minimalus pradinis kapitalas	1 035 840
3.2.	Vienas ketvirtadalis įmonės praėjusių metų pridėtinės išlaidų sumos	263 259
3.3.	Kapitalo perviršis (+) arba deficitas (-) (1-3.1)	2 318 721
3.4.	Kapitalo perviršis (+) arba deficitas (-) (1-3.2)	3 091 303
3.5.	Kapitalo perviršis (+) arba deficitas (-) (1-2)	3 134 251
3.6.	Kapitalo perviršis (+) arba deficitas (-) (A-3.1)	2 980 776
3.7.	Didžiausia kapitalo poreikių suma iš šių dydžių: 1. minimalaus pradinio kapitalo sumos; 2. Vienas ketvirtadalis įmonės praėjusių metų pridėtinės išlaidų sumos; 3. Kapitalo poreikio sumos.	1 035 840
3.8.	Kapitalo pakankamumo rodiklis (1/3.7)	3,24

*Tik A kategorijos finansų maklerio įmonėms, todėl Bendrovė šios sumos neįtraukia į kapitalo pakankamumo skaičiavimą (2.2. punkta).

Pagal kapitalo pakankamumo reikalavimus, patvirtintus Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos, kapitalo pakankamumo rodiklis negali būti mažesnis kaip 1,1. 2010 m. gruodžio 31 d. Bendrovė vykdė šį reikalavimą.

17. Bendrovės turto ir įsipareigojimų grupavimas pagal terminą

Bendrovės turto ir įsipareigojimų grupavimas pagal laiką 2010 m. gruodžio 31 d.

(litais)

	Trumpiau kaip trys mėnesiai	Nuo trijų mėnesių iki vienerių metų	Nuo vienerių iki penkerių metų	Ilgiau kaip penkeri metai	Be termino	IŠ viso
TURTAS						
Pinigai	152 246	-	-	-	-	152 246
Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams	6 502	-	-	-	-	6 502
Kitos gautinos sumos	502 955	-	-	-	-	502 955
Ne nuosavybės vertybinių popieriai	709 820	33 472	2 988 203	996 947	-	4 728 442
Nuosavybės vertybinių popieriai	-	-	-	-	700 318	700 318
MATERIALUSIS TURTAS	-	-	-	-	1	1
NEMATERIALUSIS TURTAS	-	-	-	-	51 317	51 317
KITAS TURTAS	-	553 001	329 048	-	-	882 049
<i>Atidėtojo mokesčio turtas</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Būsimųjų laikotarpių sąnaudos</i>	-	275 187	329 048	-	-	604 235
Atgautinos pelno mokesčio sumos	-	277 814	-	-	-	277 814
TURTO IŠ VISO	1 371 523	586 473	4 142 335	171 863	751 636	7 023 830
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI						
MOKĖTILOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	344 830	-	17 781	-	-	362 611
NUOSAVAS KAPITALAS	-	-	-	-	6 661 219	6 661 219
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	362 611	-	-	-	6 661 219	7 023 830

17. Bendrovės turto ir įsipareigojimų grupavimas pagal terminą (tęsinys)

Bendrovės turto ir įsipareigojimų grupavimas pagal laiką 2009 m. gruodžio 31 d.

(litais)

	Trumpiau kaip trys mėnesiai	Nuo trijų mėnesių iki vienerių metų	Nuo vienerių iki penkerių metų	Ilgiau kaip penkeri metai	Be termino	Iš viso
TURTAS						
Pinigai	273 982	-	-	-	-	273 982
Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams	2 256	-	-	-	-	2 256
Kitos gautinos sumos	420 860	-	-	-	-	420 860
Ne nuosavybės vertybinių popieriai	1 137 101	2 557 034	399 384	162 585	-	4 256 104
Nuosavybės vertybinių popieriai	-	-	-	-	767 030	767 030
MATERIALUSIS TURTAS	-	-	-	-	1	1
NEMATERIALUSIS TURTAS	-	-	-	-	85 926	85 926
KITAS TURTAS	-	240 155	188 534	-	-	428 689
<i>Atidėtojo mokesčio turtas</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Būsimųjų laikotarpių sąnaudos</i>	-	240 155	188 534	-	-	428 689
TURTO IŠ VISO	1 834 199	2 797 189	587 918	162 585	852 957	6 234 848
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI						
MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	210 365	306 941	52 844	-	-	570 150
NUOSAVAS KAPITALAS	-	-	-	-	5 664 698	5 664 698
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	210 365	306 941	52 844	-	5 664 698	6 234 848

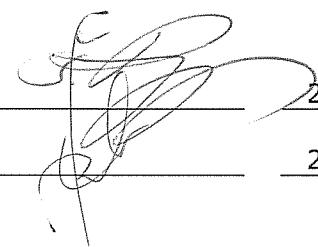
18. Įvykiai po balanso datos

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	(litais)
Suma	
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	1 815 470
Grynasis finansinių metų rezultatas - pelnas (nuostoliai)	2 644 603
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	4 460 073
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-
Pervedimai iš rezervų	-
Paskirstytinas pelnas	4 460 073
Pelno paskirstymas:	
– į privalomąjį rezervą	-
– į kitus rezervus	-
– dividendai	1 815 470
– kiti	-
Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) - finansinių metų pabaigoje	2 644 603

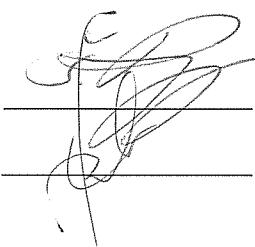
Generalinis direktorius

Šarūnas Ruzgys


2011 m. kovo 9 d.

Vyriausioji finansininkė

Dalia Vaitulevičienė


2011 m. kovo 9 d.

METINIS PRANEŠIMAS

Bendroji informacija

Uždaroji akcinė bendrovė DnB NORD investicijų valdymas (toliau - Bendrovė) įsteigta ir įregistruota 2003 m. rugpjūčio mėn. 19 d. Vilniuje, įmonės kodas 226299280.
Buveinės adresas - J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius, Lietuva.

Pagrindinė Bendrovės veikla – investicijų valdymas ir konsultavimas. Veiklos licencija Nr. VĮK –003 išduota Vertybinių popierių komisijos 2003 m. rugsėjo 11 d. sprendimu.

Bendrovė 2010 m. gruodžio 31 d valdė tris Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondus („DnB NORD pensija 1“, „DnB NORD pensija 2“ ir „DnB NORD pensija 3“), du savanoriško kaupimo pensijų fondus ("DnB NORD papildoma pensija" ir "DnB NORD papildoma pensija 100"), pinigų rinkos ("DnB NORD pinigų rinkos fondas") fondą ir akcijų fondų fondą („DnB NORD akcijų fondų fondas“), dviejų institucinių investuotojų ir vieno profesionalaus kliento vertybinių popierių portfelius.

2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo filialų bei atstovybių.

2010 m. ir 2009 m. gruodžio 31 d. dukterinių ar asocijuotų įmonių Bendrovė neturėjo.

Vienintelis Bendrovės akcininkas yra AB DnB NORD bankas, įmonės kodas 112029270, buveinės adresas - J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius, Lietuva, kuriam prikaluso 100 proc. Bendrovės akcijų.

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 2 000 paprastujų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 000 litų. Visos akcijos 2010 m. bei 2009 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Įstatinis kapitalas 2010 m. ir 2009 m. nesikeitė. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Bendrovės valdomų fondų depozitoriumas yra AB DnB NORD bankas, įmonės kodas 112029270, buveinės adresas - J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius, Lietuva.

Valdomas turtas

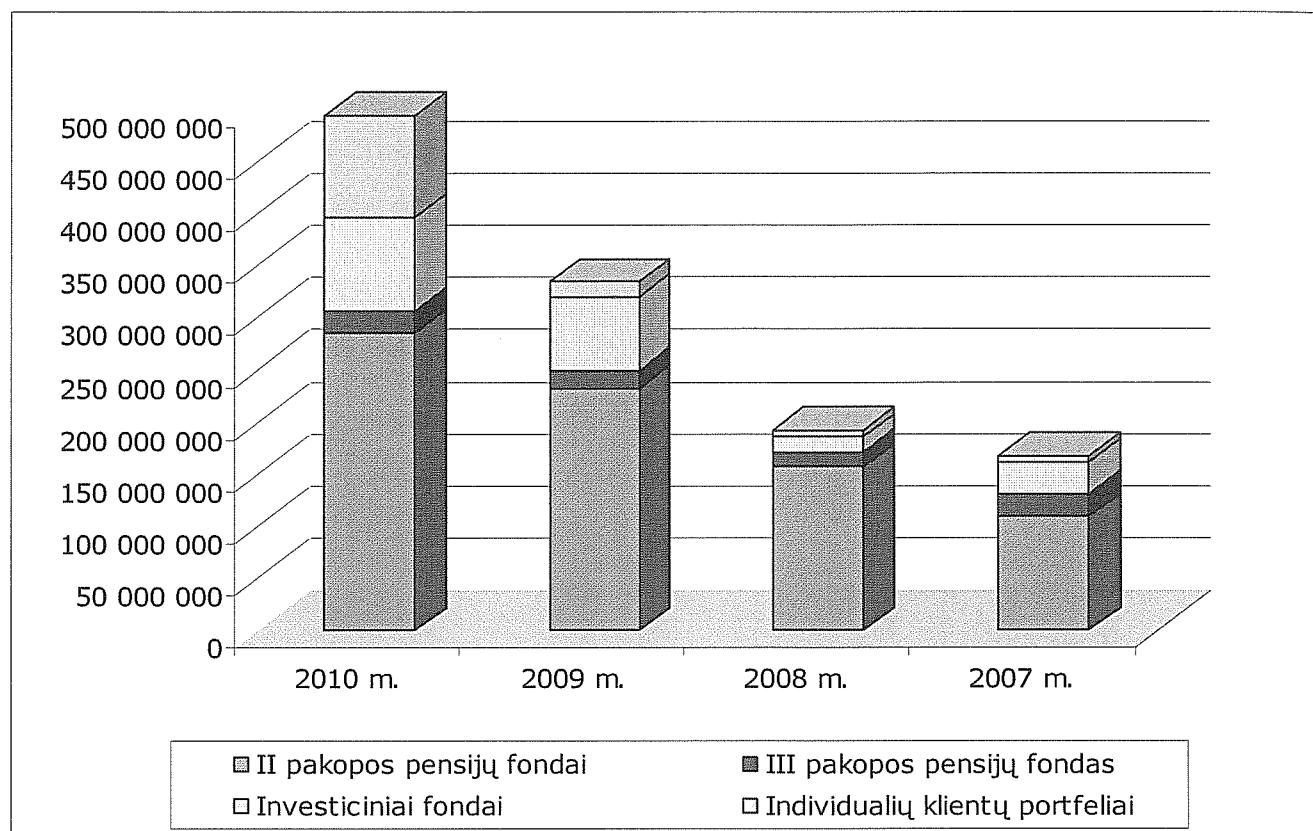
Per 2010 m. Bendrovės valdomas turtas išaugo 47,70 proc. ir metų pabaigoje pasiekė 495 mln. Lt. Bendrovė yra antra didžiausia III-ios pakopos pensijų fondų valdymo įmonė, užimanti 21,2 proc. rinkos dalį, ir ketvirta didžiausia II-os pakopos pensijų fondų valdymo įmonė, užimanti 7,43 proc. rinkos dalį (iskaitant gyvybės draudimo įmonių valdomus II-os pakopos pensijų fondus). Per 2010 m. II-os pakopos pensijų fondų sutarčių skaičius išaugo 10 proc. iki 68 tūkstančių sutarčių.

UAB DnB NORD investicijų valdymas

Metinis pranešimas

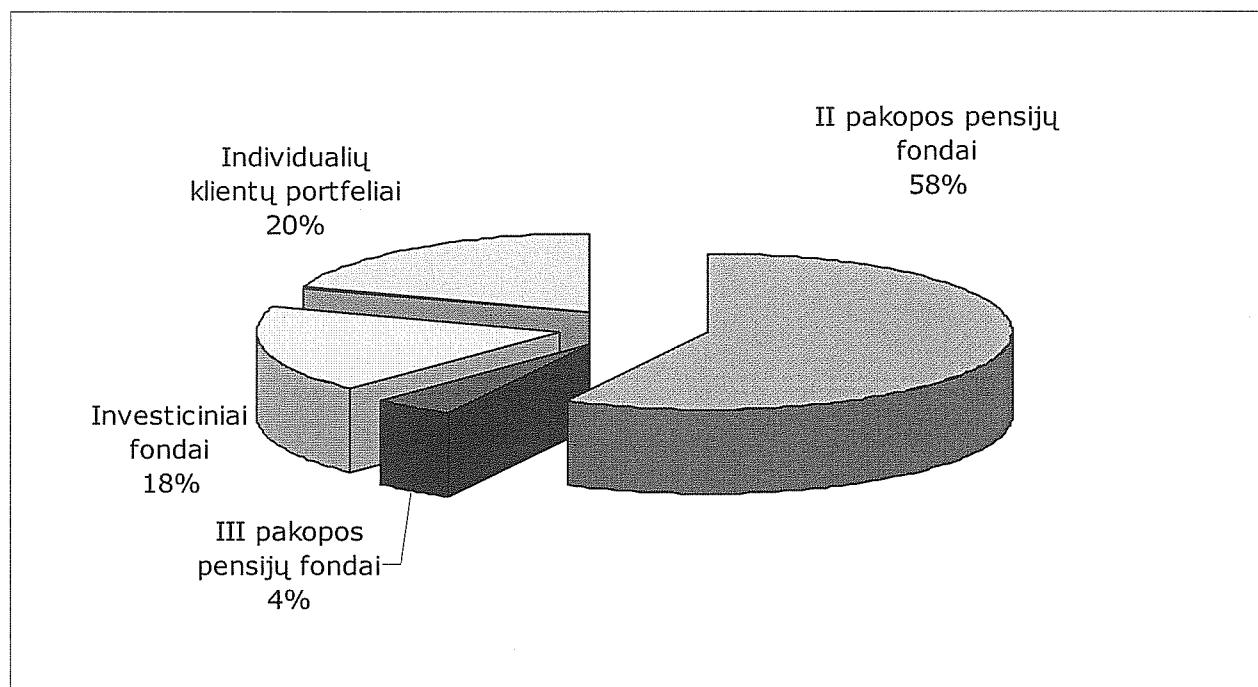
2010 m. gruodžio 31 d.

Valdomo turto pokytis 2007 – 2010 metais:



Didžiausią 2010 m. DnB NORD investicijų valdymas Bendrovės valdomo turto dalį sudaro II-os pakopos pensijų fondai, kuriuose sukaupta 286,4 mln. Lt. Trečios pakopos pensijų fonduose sukaupta 21,1 mln. Lt. Dar 90,1 mln. Lt klientai yra investavę dviejuose DnB NORD investiciniuose fonduose. Likusius 97,3 mln. Lt sudaro valdomi Bendrovės institucinių klientų portfeliai.

Valdomo turto struktūra 2010 metų pabaigoje:



Fondų veiklos rezultatai

II pakopos pensijų fondai

Vertinant 2010 metų DnB NORD investicijų valdymas pensijų fondų rezultatus, metai buvo labai geri. Atsižvelgiant į tolesnį „po krizinį“ fondų vertės augimą rinkose, taip pat ir naujus, nors ir sumažintus „Sodros“ pervedimus, įmonės valdomų II pakopos pensijų fondų dalyvių turto vertė per metus padidėjo nuo 232,5 mln. litų (2009 m. pabaigoje) iki 286,4 mln. litų. Šios pakopos DnB NORD pensijų fonduose 2010 metų pabaigoje savo asmenines pensijas kaupė 68 037 pensijų fondų dalyviai.

Visų DnB NORD II pakopos pensijų fondų veiklos rezultatas buvo geresnis negu nustatyty liginamujų indeksų atitinkama reikšmė.

III pakopos pensijų fondai

Jokių naujų teisinių ar mokesčinių aplinkos pasikeitimų, aktualiai šio tipo fondams 2010 metais nebuvo priimta.

Šios pakopos DnB NORD pensijų fonduose 2010 metų pabaigoje buvo valdoma 21,1 mln. litų. Per metus valdomų lėšų suma padidėjo beveik 3,8 mln. litų. Abu fondai parodė gerus veiklos rezultatus ir buvo vieni iš lyderių šios kategorijos fondų tarpe Lietuvoje. Šiuose DnB NORD fonduose metų pabaigoje savo lėšas papildomai kaupė 8 744 dalyviai.

Investiciniai fondai

2010 metais ir toliau sparčiai augo DnB NORD pinigų rinkos fondo turto vertė, padidėjusi nuo 60,4 mln. litų, 2009 metų pabaigoje, iki 78,4 mln. litų, 2010 metų pabaigoje. Pagrindinės priežastys, lėmusios vertės augimą, 2010 metais buvo panašios kaip ir praėjusiais metais – palyginti nemaža ir patraukli fondo graža, viršijanti liginamojo indekso vertę, taip pat rinkoje sumažėjusios indėlių palūkanų normos ir Vyriausybės vertybinių popierų pajamingumas bei fondo funkcionalumas dėl santykinai patrauklios grąžos, lėšas išlaikius net ir santykinai neilgą periodą.

Fondo veiklos rezultatas viršijo liginamojo indekso rodiklį. Pagrindinė to priežastis - fondo investicijų į santykinai neaukštostos rizikos, tačiau pajamingesnius Lietuvos ir kitų ES šalių Vyriausybės vertybinius popierius ar pinigų rinkos priemones.

Instituciniai portfeliai

Svarbūs įvykiai turėjė įtakos UAB DnB NORD investicijų valdymas veiklai ataskaitiniiais metais - pasirašyta paslaugų teikimo sutartis su AB Ergo Lietuva dėl trijų investicinių fondų įsteigimo ir tolesnio valdymo. Fondų investavimo strategija - konservatyvus (iki 40 proc. akcijų), subalansuotas (iki 70 proc. akcijų) ir dinamiškas (iki 100 proc. akcijų). Metų pabaigoje šio portfelio vertė sudarė 6 mln. litų.

Taip pat, laimėjusi viešai skelbtą valdymo paslaugų konkursą, UAB DnB NORD investicijų valdymas pasiraše sutarti valdyti juridinio kliento portfelį. Metų pabaigoje šio portfelio vertė sudarė 72 mln. litų.

Daugiau informacijos apie DnB NORD investiciniu ir pensijų fondus, jų taisykles, periodines ataskaitas ir vertės kitimo dinamiką galima rasti interneto svetainėje www.dnb nord.lt.

UAB DnB NORD investicijų valdymas

Metinis pranešimas

2010 m. gruodžio 31 d.

Pensijų ir investicinių fondų veiklos rezultatai 2010 m.:

Pavadinimas	Investavimo strategija	Vieneto vertės pokytis	Santykis su lyginamuoju indeksu
<i>Antros pakopos pensijų fondai</i>			
DnB NORD pensija 1	Vyriausybinių skolos VP	+4,08%	+3,16%
DnB NORD pensija 2	Akcijos iki 25%	+7,74%	+3,31%
DnB NORD pensija 3	Akcijos iki 50%	+11,32%	+3,38%
<i>Trečios pakopos pensijų fondai</i>			
DnB NORD papildoma pensija	Akcijos iki 50%	+12,63%	+4,68%
DnB NORD papildoma pensija 100	Akcijos iki 100%	+14,60%	-0,37%
<i>Investiciniai fondai</i>			
DnB NORD pinigų rinkos fondas	Trumpi skolos VP ir indėliai	+4,02%	+3,30%
DnB NORD akcijų fondų fondas	Akcijų fondai	+19,61%	+4,64%

Bendrovės finansiniai rezultatai

UAB DnB NORD investicijų valdymas per 2010 m. uždirbo 2,6 mln. Lt grynojo pelno. Nuosavo kapitalo graža (ROE) pasiekė 39,70 proc., o tiesioginės veiklos išlaidų – pajamų santykis sudarė 30,1 %.

Bendrovė per 2010 metus uždirbo 4 112 tūkst. Lt turto valdymo pajamų (802 tūkst. litų daugiau nei pernai), kurias sudarė:

- 3 111 tūkst. Lt II-os pakopos pensijų fondų valdymo pajamos;
- 350 tūkst. Lt III-ios pakopos pensijų fondo valdymo pajamos;
- 530 tūkst. Lt investicinių fondų valdymo pajamos;
- 121 tūkst. Lt individualiai valdomų klientų portfelių valdymo pajamos.

Esminiai įvykiai

Remiantis 2010 m. sausio 4 d. vienintelio akcininko sprendimu ir 2010 m. balandžio 15 d. VPK pritarimu UAB DnB NORD investicijų valdymas Stebėtojų tarybos nario pareigas pradėjo eiti Lijana Žmoginaitė.

Remiantis 2009 m. rugsėjo 29 d. UAB DnB NORD investicijų valdymas Stebėtojų tarybos sprendimu ir 2010 m. balandžio 1 d. VPK pritarimu UAB DnB NORD investicijų valdymas valdybos nario pareigas pradėjo eiti Dalia Vaitulevičienė.

Reikšmingų įvykių po 2010 metų pabaigos nebuvo.

2011 metų planai

2011 metais galioja pakeistas Pensijų reformos įstatymas, kuriuo remiantis paliekamas sumažintas valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies, pervedamos į asmenines pensijų fondų dalyvių sąskaitas dydis (2 proc. nuo priskaičiuoto darbo užmokesčio). Šis pakeitimas ir šiais metais turės neigiamos įtakos ir DnB NORD investicijų valdymo pensijų fondų dalyvių kaupiamam turtui ir įmonės pajamų apimtimi.

2011 metais įmonė planuoja toliau aktyviai dirbti su naujais ir esamais pensijų ir investicinių fondų klientais, toliau siekiant didinti rinkos dalį ir įmonės pelningumą, užtikrinant optimalius fondų veiklos rezultatus. Skirsiame daugiau dėmesio institucinių portfelių valdymui ir naujų klientų pritraukimui plačiau diversifikuojant įmonės veiklą ir gaunamas pajamas.

UAB DnB NORD investicijų valdymas

Metinis pranešimas

2010 m. gruodžio 31 d.

2010 metais DnB Nord grupėje planuotas perėjimas prie vieningos informacinių technologijų platformos buvo atidėtas. Šiuo projektu numatoma užbaigtai diegti naują pensijų ir investicinių fondų apskaitos sistemą, leisiančią kokybiškiau aptarnauti klientus – vykdyti fondų vienetų pirkimo/pardavimo operacijas, fondų keitimo sandorius, generuoti išsamesnes ataskaitas, tiksliau segmentuoti klientų duomenų bazę. Taip pat numatoma papildyti internetu sudaromų sandorių funkcionalumą.

Generalinis direktorius

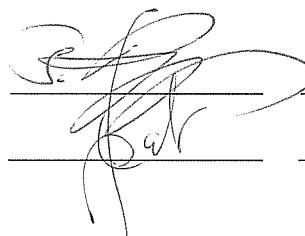
Šarūnas Ruzgys

2011 m. kovo 9 d.

Vyriausioji finansininkė

Dalia Vaitulevičienė

2011 m. kovo 9 d.



2011 m. kovo 9 d.



2011 m. kovo 9 d.