

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS DALIES
PADIDINTO PAJAMINGUMO
PENSIJŲ FONDO "DnB NORD pensija 2"
2011 M. METINĖS ATASKAITOS IR NEPRIKLAUSOMO
AUDITORIAUS IŠVADA**

Nepriklausomo auditoriaus išvada UAB DNB investicijų valdymas akcininkui

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 NORD pensija 2“ (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2011 m. gruodžio 31 d. grynųjų aktyvų ataskaita, tą dieną pasibaigusią metų grynųjų aktyvų pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas (reikšmingų apskaitos metodų santrauka bei kita aiškinamoji informacija), pateikiamų 4 – 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 iškreipimų 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 iškreipimų.

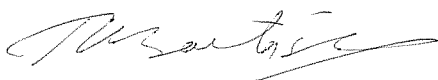
Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas 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, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Fondo 2011 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusią metų grynųjų aktyvų pokyčius pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus.

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



Ramūnas Bartašius
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000362

Auditas buvo baigtas 2012 m. kovo 26 d.

TURINYS

I. BENDROJI INFORMACIJA	3
II. GRYNUJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ	3
III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO	3
IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELI	3
V. PENSIJŲ FONDO LYGINAMASIS INDEKSAS, INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI	4
VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ	4
<i>GRYNUJŲ AKTYVŲ ATASKAITA</i>	5
<i>GRYNUJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA</i>	6
<i>AIŠKINAMASIS RAŠTAS</i>	7
VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS	30
VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI	31
IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ	31
X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS	31
XI. KITA INFORMACIJA	31
XII. ATSAKINGI ASMENYS	32

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 2011 m. sausio 1 d. iki 2011 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 VERTĘ

5. Grynųjų aktyvų, apskaitos vienetų skaičių ir vertę

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.).

-

10. Konkretus pavyzdys, iliustruojantis atskaitymų įtaką galutinei dalyviui tenkančiai investicijų grąžai (teikiama tik metų ataskaitoje):

	Po 1 metų	Po 3 metų	Po 5 metų	Po 10 metų
Sumokėta atskaitymų Litais*	387	583	795	1 405
Sukauptą suma, jei nebūtų atskaitymų	10 500	11 576	12 763	16 289
Sukauptą suma, esant dabartiniam atskaitymų dydžiui	10 098	10 933	11 836	14 435

*Skaiciuojant 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

-

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

-

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

-

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
- 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 NORD pensija 2“

GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

2011 m. gruodžio 31 d.

				(litas)
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai ¹
A.	TURTAS		150 641 370	128 392 162
I.	PINIGAI	3, 4, 5	11 850 699	1 358 352
II.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI	3, 4, 5	28 580 756	14 342 203
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	2 602 557
III.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	2 602 557
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	3, 4, 5	110 209 915	110 089 050
IV.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		83 565 005	80 480 760
IV.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		64 100 511	59 448 357
IV.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		19 464 494	21 032 403
IV.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		286 477	347 926
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		26 358 433	29 260 364
V.	GAUTINOS SUMOS		-	-
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
V.2.	Kitos gautinos sumos		-	-
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
VI.1.	Investicinis turtas		-	-
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
VI.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		116 660	104 171
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		116 660	104 171
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		-	-
C.	GRYNIEJI AKTYVAI	1	150 524 710	128 287 991

¹ Praėjusių finansinių metų stulpelyje pateikiama lyginamoji informacija, atvaizduota pagal 39-ojo verslo apskaitos standarto „Kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų apskaita, finansinės ataskaitos“ reikalavimus.

Generalinis direktorius	Šarūnas Ruzgys	2012 m. kovo 26 d.
Vyriausioji finansininkė	Dalia Vaitulevičienė	2012 m. kovo 26 d.

UAB DNB investicijų valdymas
Įmonės kodas 226299280, J. Basanavičiaus g. 26, Vilnius, Lietuva

Padidinto pajamingumo pensijų Fondas „DnB NORD pensija 2“

GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA
2011 m.

(litas)				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai ¹
I.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	1	128 287 991	102 463 566
II.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą	9	12 410 047	9 670 301
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos	9	16 551 276	13 102 510
II.3.	Garantinės įmokos		-	-
II.4.	Palūkanų pajamos		561 351	1 116 775
II.5.	Dividendai		57 743	61 093
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5	4 120 086	9 407 364
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		58 477	3 840
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
II.9.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		4 178	3 687
	PADIDĖJO IŠ VISO:		33 763 158	33 365 570
III.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			
III.1.	Išmokos fondo dalyviams	9	798 090	439 960
III.2.	Išmokos kitiems fondams	9	2 965 018	4 663 301
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5	6 065 617	1 069 341
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		13 735	194
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
III.6.	Valdymo sąnaudos:		1 683 979	1 368 349
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	6	1 686 889	1 368 349
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		-	-
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams		-	-
III.6.4.	Audito sąnaudos		-	-
III.6.5.	Kitos sąnaudos		-	-
III.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		(2 910)	-
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
III.9.	Pelno paskirstymas		-	-
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		11 526 439	7 541 145
IV.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	1	150 524 710	128 287 991

¹ Praėjusių finansinių metų stulpelyje pateikiama lyginamoji informacija, atvaizduota pagal 39-ojo verslo apskaitos standarto „Kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų apskaita, finansinės ataskaitos“ reikalavimus.

Generalinis direktorius	Šarūnas Ruzgys	2012 m. kovo 26 d.
Vyriausioji finansininkė	Dalia Vaitulevičienė	2012 m. kovo 26 d.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji dalis

Pagrindiniai duomenys apie Pensių fondą

Pensių pavadinimas:	Fondo	Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo padidinto pajamingumo pensijų Fondas " DnB NORD pensija 2"
Pensių Fondo įsteigimo data:		2003 m. rugsėjo 11 d.

Valdymo įmonė:	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.litus
	Pensių Fondo valdytojas:	Naglis Paičius

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 Balitusc“
	Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001335
	Subačiaus g. 7, Vilnius, Lietuva

Ataskaitinis laikotarpis: nuo 2011 m. sausio 1 d. iki 2011 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“, priimtas 2010 m. gruodžio 13 d.

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 Pensių fondo investicinių politikos principas yra Fondo Dalyviams priklausančio turto vertės apsaugojimas bei padidintas Pensių fondo dalyviams priklausančio turto augimas ilgalaikėje perspektyvoje. Pensių fondo turtas yra investuojamas pagal Pensių fondo taisykles bei pagal galiojančius įstatymus ir teisės aktus, siekiant maksimalios naudos Pensių fondo Dalyviams. Tikintis padidinto ilgalaikio pelningumo, iki 25 proc. visų Pensių fondo grynujų 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. Pensių fondo turto bus investuota į skolas, pinigų rinkos bei kitus fiksuotų pajamų instrumentus.

Pensių fondo investavimo strategija apima Europos Sąjungos bei kitus geografinius regionus, kurie atitinka įstatymuose nustatytus reikalavimus bei Pensių fondo taisykles.

Pagrindiniai Fondo investavimo principai (tęsinys)

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;
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 vienetus 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 Įstatymuose.

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 gryųjų 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 vienetus.
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 gryųjų 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. gryųjų aktyvų, su sąlyga, kad tokių investicijų bendra suma nebus didesnė kaip 40 proc. gryųjų 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. gryųjų aktyvų.
7. Investicijos į indėlius vienoje kredito įstaigoje negali sudaryti daugiau kaip 20 proc. Pensijų fondo turtą sudarančių gryųjų 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 gryųjų 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 gryųjų aktyvų. Gavus atskirą Vertybinių popierių komisijos leidimą į šioje dalyje numatytus vieno emitento vertybinius popierius ar pinigų rinkos priemones galima investuoti iki 100 proc. pensijų turtą sudarančių gryųjų aktyvų. Tokiu atveju, kai vieno emitento vertybiniai popieriai ar pinigų rinkos priemonės sudaro daugiau nei 35 proc.

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), Australijos vertybinių popierių birža, 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, Cūricho birža, Ženevos birža, Bazelio birža (Šveicarija), Stambulo vertybinių popierių birža (Turkija), Niujorko vertybinių popierių birža (JAV), NASDAQ (JAV).

Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

pensijų turtą sudarančių grynųjų 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. grynųjų aktyvų.

10. Investicijos į obligacijas, išleistas 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. grynųjų aktyvų. Kai į tokias vieno emitento obligacijas investuojama daugiau kaip 5 proc., bet ne daugiau kaip 25 proc. grynųjų aktyvų, bendra tokių investicijų suma negali būti didesnė kaip 80 proc. grynųjų aktyvų.

11. Šio straipsnio 9 ir 10 dalyse numatyti vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės nėra įskaitomi skaičiuojant 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 atskiros Vertybinių popierių komisijos leidimo, kaip, kad aprašyta 9 dalyje, negali būti didesnė kaip 35 proc. Pensijų fondo turtą sudarančių grynųjų 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 grynųjų aktyvų.

14. Pensijų fondo turtas į Bendrovės arba susijusių valdymo įmonių valdomų kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetų ar akcijas gali būti investuojamas tik grynųjų 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.

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 valdymo įmonė sudarys 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 bus naudojamos mokėjimų agento paslaugomis, arba prekybinė veikla bus vykdoma organizuotose rinkose, kuriose atsiskaitymams taikomi visuotiniai pripažinti principai.

Akcijų kainos, palūkanų normų, valiutos kurso, kredito rizikos gali būti valdomos naudojant išvestines investicines priemones: išankstinius, ateities, apseiktimo, 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.

Grynųjų aktyvų padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

Grynųjų aktyvų padidėjimas tai:

1. Dalyvių įmokų į Fondą straipsnyje parodoma į pensinį fondą, gautų kaupiamųjų pensijų įmokų suma.
2. Iš kitų fondų gautų sumų straipsnyje parodoma iš pensijų fondų gautos ir gautinos dalyviui priklausančios sumos, kai dalyvis pereina į pensijų fondą iš kitų pensijų fondų.
3. Garantinių įmokų straipsnyje parodoma gautų ir gautinų garantinių įmokų suma, jeigu trečia šalis yra įsipareigojusi garantuoti tam tikrą pajamingumą.
4. Palūkanų pajamų straipsnyje 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 grynųjų aktyvų vertės padidėjimo straipsnyje parodomas pelnas dėl finansinių įsipareigojimų vertės sumažėjimo, dėsiningųjų pajamos, kitos pajamos ir kituose šios ataskaitos straipsniuose neparodytas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas.

Grynųjų aktyvų sumažėjimas tai:

1. Išmokų fondo dalyviams straipsnyje parodoma per ataskaitinį laikotarpį iš Pensijų fondo sąskaitos privalomos mokėti išmokos.
2. Išmokų kitiems fondams straipsnyje parodoma kitiems subjektams sumokėtos ar privalomos sumokėti pensijų fondo dalyviui priklausančios pinigines lėšas, kai dalyvis pereina į kitą pensijų fondą.
3. Nuostolių dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo straipsnyje parodomi pinigų rinkos priemonių, vertybinių popierių, investicinio turto, išvestinių finansinių priemonių ir kitų investicijų vertės sumažėjimo (nuvertėjimo) ir pardavimo nuostoliai, jeigu tokių yra. Taip pat įtraukiamas ir tikrąją vertę įvertinto turto vertės pokytis dėl užsienio valiutos kursų pasikeitimo. Panaikinus praėjusiais ataskaitiniais laikotarpiais pripažintus nuostolius dėl vertės sumažėjimo ar jų dalį, nuostolių sumažėjimas taip pat parodomas šiame straipsnyje.
4. Nuostolių dėl užsienio valiutos kursų pokyčio straipsnyje parodomi neigiami pasikeitimai, susidarę atsiskaitant užsienio valiuta, dėl finansinių ataskaitų valiutos ir užsienio valiutos oficialaus santykio pasikeitimo, įvertinant užsienio valiuta gautinas ir mokėtinas sumas, užsienio valiuta laikomus terminuotuosius indėlius, užsienio valiutą banko sąskaitose.
5. Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostolių straipsnyje parodomas neigiamas tikrosios vertės pasikeitimas, nustatytas vertinant iš išvestinės finansinės priemonės atsirandantį finansinį turtą ir finansinį įsipareigojimą. Pasikeitimas parodomas to laikotarpio, kada jis atsiranda, ataskaitoje. Kartu su finansiniu turtu ir finansiniu įsipareigojimu, atsirandančiais iš išvestinės finansinės priemonės sandorių, parodomos susijusios ataskaitinio laikotarpio šių sandorių sudarymo išlaidos.
6. Valdymo sąnaudų straipsnyje parodomos Pensijų fondo ataskaitinio laikotarpio sąnaudos, nustatytos pensijų fondo taisyklėse.
7. Kito grynųjų aktyvų vertės sumažėjimo straipsnyje parodomas kituose ataskaitos straipsniuose neparodytas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas.
8. Sąnaudų kompensavimo straipsnyje parodomos sumos, kuriomis mažinamos subjekto ataskaitinio laikotarpio sąnaudos, tai yra pensijų fondo taisyklėse nenumatytos arba nustatytas ribas viršijančios išlaidos, kurias apmoka valdymo įmonė. 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 2,95 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 grynųjų 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 0,2 proc. Dalyvio vardu pervedamų piniginių lėšų ir yra atskaitomos nuo Dalyviui pervedamų piniginių lėšų sumos.

Taisyklių numatytais atvejais Bendrovė išskaičiuoja atskaitymus, lygius Taisyklių numatytų išlaidų ir išlaidų, susijusių su Dalyvio pritraukimu į pensijų kaupimo bendrovę, sumai, kuri sudaro iki 3,5 proc. Dalyvio vardu pervedamų piniginių lėšų ir yra atskaitoma iš Dalyviui pervedamų piniginių lėšų sumos.

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

Investicijų įvertinimo metodai bei investicijų pervaldinimo periodiškumas

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

1. Fondo investicijų tikroji vertė skaičiuojama pagal LR Vertybinių popierių komisijos patvirtintą ir Fondo turto vertės skaičiavimo metu galiojančią Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodiką (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 Litus. 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 Vilniaus vertybinių popierių 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 Vilniaus vertybinių popierių 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 neprekiuojama, pagal Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos patvirtintą grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodiką:

1. Gryniesi 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 procedūroje), kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas.

Valdymo įmonės 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 įrašytą 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.

Apskaitos politikos keitimas

Įsigaliojus 39-ojo verslo apskaitos standartui „Kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų apskaita, finansinės ataskaitos“, buvo atlikti apskaitos politikos pakeitimai, kurių įtaka atskleidžiama 10-oje pastaboje.

Pobalansiniai įvykiai

Pasikeitus valdymo įmonės pavadinimui iš UAB DnB NORD investicijų valdymas į UAB DNB investicijų valdymas, pakeisti ir visų valdomų fondų pavadinimai.

Nuo 2012 m. sausio 1 d. įsigaliojo pakeistos pensijų fondo taisyklės, kuriose nustatomas tikslesnis Valdymo įmonės atskaitymų iš Pensijų fondo turto vertinimo principas, t.y. nuo 2012 m. sausio 1 d. atskaitymai bus vertinami kiekvieną kalendorinę, o ne darbo dieną.

2012 m. sausio 1 d. įsigaliojus Lietuvos Respublikos pensijų sistemos reformos įstatymo nuostatoms, pensijų įmokų dydis 2012 metais sumažintas nuo 2 proc. iki 1,5 proc.

Kitų reikšmingų įvykių po grynųjų aktyvų ataskaitos datos nebuvo.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Grynujų aktyvų, apskaitos vienetų skaičių ir vertę

	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2011 12 31)	Prieš metus (2010 12 31)	Prieš dvejus metus (2009 12 31)
Grynujų aktyvų vertė, litus	150 524 710	128 287 991	102 463 566
Apskaitos vieneto vertė (litus)	1,3234	1,3482	1,2513
Apskaitos vienetų skaičius	113 743 828	95 155 388	81 886 034

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

	Ataskaitinis laikotarpis 2011 m.		Ataskaitinis laikotarpis 2010 m.	
	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Litus	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė (Litus)
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus)	21 405 797	28 595 229	17 200 557	22 489 455
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigines lėšas)	2 817 358	3 763 108	3 931 203	5 105 243
Skirtumas	18 588 439	24 832 121	13 269 354	17 384 212

Pensijų fondas „DnB NORD pensija 2“

2011 m. metinės ataskaitos

3. Investicijų portfelio sudėtis

2011 m. gruodžio 31 d.

Kodas	Emisinto (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė, LT	Bendra išsigijimo vertė, LT	Bendra rinkos vertė, LT	Palūkanų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA, %
1	2	3	4	5	6	7	8	12	13	14	15	16	18	19
1	Nuosavybės vertybiniai popieriai													
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar įj atitinkanti prekybos sąrašą													
-	AB TIO LT	LT	LT0000123911	EUR	131 840		455 217	311 824	273 130					
-	AB Lsto	LT	LT0000128449	EUR	6 902		23 831	23 831	13 347					0,18
Iš viso:					138 742		479 048	335 655	286 477					0,01
Iš viso Nuosavybės vertybiniai popieriai:					138 742			335 655	286 477					0,19
2	Nuosavybės vertybiniai popieriai													
2.2	Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar įj atitinkanti prekybos sąrašą													
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000610040	LTL	20 000		2 000 000	2 123 674	2 148 120	3,50			2013.01.24	1,43
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000611014	LTL	10 000		1 000 000	935 639	970 591	5,50			2016.02.10	0,64
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000603227	LTL	2 092		209 200	225 549	219 693	3,00			2012.10.29	0,15
-	AB DNB bankas	LT	LT0000402489	LTL	50 000		5 000 000	4 661 710	4 987 575	1,50			2012.03.05	3,31
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000605107	LTL	35 000		3 500 000	3 619 278	3 583 958	5,20			2015.04.29	2,38
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000603235	LTL	47 000		4 700 000	4 833 178	4 790 781	4,30			2013.08.05	3,18
-	Lietuvos Respublika	LT	LT1000600270	EUR	2 275		7 855 120	7 920 977	7 499 999	6,20			2017.09.22	4,98
-	AB DNB bankas	LT	LT0000431132	LTL	26 000		2 600 000	2 592 707	2 616 611	3,62			2013.10.07	1,74
-	Lietuvos Respublika	LT	LT1000600296	EUR	16 000		5 524 480	5 347 012	5 439 685	2,80			2012.07.25	3,61
-	Lietuvos Respublika	LT	LT1000600304	EUR	15 866		5 478 212	5 283 452	5 340 419	3,20			2012.10.24	3,55
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000607053	LTL	8 139		813 900	823 270	816 697	5,90			2018.03.28	0,54
-	Lietuvos Respublika	LT	LT1000600312	EUR	2 000		690 560	662 821	663 379	3,80			2013.01.30	0,44
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000605115	LTL	30 000		3 000 000	2 990 270	2 929 893	5,60			2016.10.20	1,95
Iš viso:					264 372		42 371 472	42 019 537	42 007 400					27,91
2.3	Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose													
-	Latvijos Respublika	LV	XS0189713992	EUR	130		448 864	433 154	463 302	4,24			2014.04.02	0,31
-	Cekijos Respublika	CZ	XS0194957527	EUR	230		794 144	841 314	845 479	2,91			2014.06.23	0,56
-	FRANCE TELECOM	FR	XS0286704787	EUR	290		1 001 312	977 721	1 040 360	3,48			2012.02.21	0,69
-	Prancūzijos Respublika	FR	FR0110979186	EUR	72		248 602	254 349	259 377	0,30			2012.07.12	0,17
-	Vodafone Group PLC	GB	XS0236598164	EUR	415		1 432 912	1 352 551	1 464 673	1,53			2012.11.29	0,97
-	RWE FINANCE BV	NL	XS0147030554	EUR	285		984 048	1 051 987	1 033 461	1,30			2012.10.26	0,69
-	TELEFONICA EM. 06/16	ES	XS0241946630	EUR	335		1 156 688	1 055 759	1 166 490	5,26			2016.02.02	0,77
-	GE CAPITAL EURO FUND	IE	XS0244082219	EUR	320		1 104 896	1 052 855	1 155 974	2,10			2013.02.14	0,77
-	EWE AG	DE	DE000A0DLU51	EUR	315		1 087 632	1 048 477	1 166 270	2,03			2014.10.14	0,77
-	Lietuvos Respublika	LT	XS0163880502	EUR	875		3 021 200	2 972 627	3 155 643	3,86			2013.03.05	2,10
-	Lietuvos Respublika	LT	XS0212170939	EUR	311		1 073 821	1 023 888	1 042 893	5,49			2016.02.10	0,69
-	VEOLIA ENVIRONNEMENT	FR	XS0142249555	EUR	300		1 035 840	1 069 370	1 090 577	7,31			2012.02.01	0,72
-	CARROLL INC	US	XS0252760607	EUR	186		642 221	590 843	682 285	1,85			2013.04.29	0,45
-	CEZ IS	CZ	XS0271020850	EUR	237		818 314	758 986	852 195	2,24			2013.10.17	0,57
-	IBERDROLA FIN SA	ES	XS0362224254	EUR	150		517 920	513 259	530 198	5,89			2013.05.09	0,35

Pensijų fondas „DnB NORD pensija 2“

2011 m. metinės ataskaitos

Kodas	Emisinto (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės 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, %
-	Liet. vos Respublika	LT	X50327304001	EUR	415		1 432 912	1 436 804	1 428 015	5,79			2018.02.07	0,95
-	Liet. vos Respublika	LT	X50435153068	EUR	1 564		5 400 179	6 321 860	6 138 410	5,50			2014.06.22	4,08
-	Ček. os Respublika	CZ	X50427020309	EUR	500		1 726 400	1 857 865	1 820 277	2,75			2014.11.05	1,21
-	Lenk. jos Respublika	PL	X50242491230	EUR	250		863 200	878 090	885 617	3,83			2016.02.01	0,59
-	Est. Energla AS	EE	X50235372140	EUR	300		1 035 840	984 048	971 907	5,48			2020.11.18	0,65
-	Slov. akijos Respublika	SK	SK4120007204	EUR	470		1 622 816	1 615 724	1 462 386	5,97			2020.04.27	0,97
-	Ček. os Respublika	CZ	X50368800073	EUR	780		2 693 184	2 998 828	2 917 469	4,01			2018.06.11	1,94
-	Slov. akijos Respublika	SK	X50299989813	EUR	200		690 560	740 195	704 006	4,55			2017.05.15	0,47
-	Airijos respublika	IE	IE0085594L21	EUR	150		517 920	514 701	536 824	1,45			2012.03.05	0,36
-	Liet. vos Respublika	LT	X50457764339	USD	730		1 948 662	2 124 709	2 093 716	5,21			2015.01.15	1,39
-	ELE ING	EE	X50645947457	EUR	200		690 560	682 356	705 918	4,62			2018.07.12	0,47
-	Slov. anijos Respublika	SI	X50292653994	EUR	450		1 553 760	1 533 873	1 423 983	6,29			2018.03.22	0,95
-	Liet. vos Respublika	LT	X50541528682	USD	350		934 290	927 075	921 959	5,73			2017.09.14	0,61
-	Norvegijos karalystė	NO	NO0010313356	NOK	4 370		1 936 959	2 201 553	2 223 785	1,85			2017.05.19	1,48
-	Bulgarijos Respublika	BG	X50145623624	USD	450		1 201 230	1 375 196	1 374 157	4,50			2015.01.15	0,91
Iš viso:					15 630		39 616 885	41 190 017	41 557 605					27,61
2.4	Išleisti nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai													
-	Iš viso:													
Iš viso	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai:				280 002		81 988 357	83 209 554	83 565 006					55,51
3	Kolektyvinio investavimo subjektai													
3.1	Kolektyvinio investavimo subjektų, atitinkančių Kolektyvinio investavimo subjektų 61 str. 1d. reikalavimus, vienetai (akcijos)													
-	DNE Fund - Global SRI-A	LU	LU0029375739	EUR	376 862	DNB Asset Management		2 595 981	2 684 307		www.dnb.no/lu	KIS 3		1,78
-	Fidelity Global Health Care Fund	LU	LU0114720955	EUR	19 681	Fidelity International Ltd/Bermuda		1 013 405	1 146 412		www.fidelity-international.com	KIS 3		0,76
-	BNP PARIBAS L1 Equity World Energy C	LU	LU0080608945	EUR	91	Fortis Investment Management Lux		139 287	186 049		www.fortisinvestments.com	KIS 3		0,12
-	DB X - Trackers DAX ETF	LU	LU0274211480	EUR	12 040	db Platinum Advisors		2 614 245	2 428 204		www.dbxtrackers.com	KIS 3		1,61
-	ABERDEEN GL-ETHICAL WD EQUITY FUND	LU	LU0566482674	USD	81 644	ABERDEEN GLOBAL SERVICES SA		2 004 932	2 025 440		www.aberdeen-asset.com	KIS 3		1,35
-	COMSTAGE ETF NASDAQ 100	LU	LU0378449770	EUR	34 600	Commerz Derivatives Funds Solutions		2 000 946	2 118 148		www2.comstage.commerzbank.com	KIS 3		1,41
-	ING (L) Invest Computer Technologies	LU	LU0119200128	USD	73	ING (L) Invest		140 107	132 542		www.ing.lu	KIS 3		0,09
-	DNE BRIC FUND	LU	LU0302238026	EUR	6 686	DNB asset Management		1 748 768	1 736 939		www.dnb.no/lu	KIS 3		1,15
-	INVESTSCO ASEAN Equity Fund A	IE	IE0003702317	USD	7 075	INVESTSCO Asset Management Ireland		1 655 437	1 655 437		www.de.invesco.com	KIS 3		1,10
-	Nordea 1 European Value Fund	LU	LU0064319337	EUR	3 560	Nordea Investment Funds S. A.		702 050	405 389		www.nordea.lu	KIS 3		0,27
-	Allianz RCM Euroland Equity Growth Fund	LU	LU0256883843	EUR	220	Duetscher Investment Trust		863 200	820 931		www.allianzglobalinvestors.lu	KIS 3		0,55

Pensijų fondas „DnB NORD pensija 2“

2011 m. metinės ataskaitos

Kodas	Emisinto (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės 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, %
-	Morgan Stanley Growth Equity Fund	LU	LU0073232471	USD	21 959	Morgan Stanley Investment Management		1 439 940	2 120 730		www.MorganStanley.com	KIS 3		1,41
-	DNE pinigų rinkos fondas	LT	LTIF000000187	LTL	646	UAB DNB investicijų valdymas		747 070	826 219		www.dnb.lt	KIS 1		0,55
-	Parvest-Agriculture Classic Cap Eur	LU	LU0363509208	EUR	939	BNP Paribas Asset Management Luxembourg		269 522	317 215		www.bnpparibas-am.com	KIS 3		0,21
-	HENDERSON HORIZ-PAN EU SC-A2	LU	LU0046217351	EUR	8 070	Henderson Global Investor Ltd/Unite		613 837	520 494		www.henderson.com	KIS 3		0,35
-	Franklin Templeton Latin America Fund	LU	LU0128526570	USD	5 070	Franklin Templeton Investment Funds		982 922	1 036 091		www.templeton.lu	KIS 3		0,69
-	iShares FTSEurofirst 80	IE	IE0004855221	EUR	9 970	Barclays Global Investors LTD		320 519	250 093		www.londonstockexchange.com	KIS 3		0,17
-	Pioneer Funds - European Potent	LU	LU0271656307	EUR	1 015	Pioneer Asset Management S.A		295 412	266 540		www.pioneerinvestments.com	KIS 3		0,18
-	Fidelity Germany Fund	LU	LU0048580004	EUR	4 874	Fidelity International Ltd/Bermuda		514 258	388 585		www.fidelity-international.com	KIS 3		0,26
-	Pictet Funds Lux - Emerging Markets Index	LU	LU0188499254	USD	453	Pictet Gestion (Luxembourg) S.A.		182 897	260 821		www.pictetfunds.com	KIS 3		0,17
-	DNE Asian Small Cap Fund	LU	LU0067059799	EUR	121 797	DNB Asset Management		1 608 187	1 432 408		www.dnb.no/lu	KIS 3		0,95
-	BNP Paribas L1-Equity USA Small Cap Fund	LU	LU0126173995	USD	5 773	BNP Paribas Investment Partners		1 631 646	1 628 181		www.bnpparibas-ip.com	KIS 3		1,08
-	Nordea Nordic Equity fund	LU	LU0064675639	EUR	1 875	Nordea Investment Funds S. A.		513 469	296 121		www.nordea.lu	KIS 3		0,20
-	Morgan Stanley EMG MK EQ	LU	LU0073229840	USD	14 398	Morgan Stanley Investment Management		1 264 300	1 252 959		www.MorganStanley.com	KIS 3		0,83
-	ING (L) Invest - European Telecom Fund	LU	LU0546920058	EUR	589	ING Investment Management		341 539	314 898		www.ingim.com	KIS 3		0,21
3.2	Iš viso:				739 961			26 203 878	26 251 152					17,44
3.2	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai													
-	Lithuania SME Fund	LT	Lithuania SME Fund	EUR	37 538	Bal.Tcap Management		129 609	107 282		www.balTcap.com	KIS5		0,07
Iš viso:					37 538			129 609	107 282					0,07
4	Iš viso Kolektyvinio investavimo subjektai:				777 498			26 333 487	26 358 433					17,51
4	Pinigu rinkos priemonės													
5	Iš viso Pinigų rinkos priemonės:													
5	Individuali kredito įstaigose													
-	Nordea bankas	LT		LTL					6 110 553	2,06			2012.02.10	4,06
-	Danke bankas	LT		LTL					1 522 167	1,90			2012.01.04	1,01
-	Danke bankas	LT		EUR					1 754 094	2,10			2012.03.29	1,17
-	AB LNB bankas	LT		EUR					3 508 189	2,10			2012.03.29	2,33

Pensijų fondas „DnB NORD pensija 2“

2011 m. metinės ataskaitos

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės 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, %
-	Nordea Bank Finland	LT		LTL					4 569 818	2,61			2012.05.29	3,04
-	Nordea Bank Finland	LT		LTL					2 028 267	2,65			2012.06.20	1,35
-	Nordea bankas	LT		LTL					2 007 739	1,99			2012.01.25	1,33
-	Nordea bankas	LT		LTL					2 505 056	2,08			2012.04.18	1,66
-	Nordea bankas	LT		LTL					2 503 194	2,00			2012.03.07	1,66
-	AB SEB bankas	LT		EUR					2 071 680	2,12			2012.08.29	1,38
	Iš viso:								28 580 756					18,99
	Iš viso Indėliai kredito įstaigose:								28 580 756					18,99
6	Išvirstinės investicinės priemonės													
	Iš viso Išvestinės investicinės priemonės:													
7	Pinigai													
-	AB LNB bankas	LT		USD					1 843 842	0,00				1,22
-	AB LNB bankas	LT		EUR					6 986 846	0,38				4,64
-	AB LNB bankas	LT		LTL					3 020 012	0,38				2,01
	Iš viso:								11 850 699					7,87
	Iš viso Pinigai:								11 850 699					7,87
8	Kitos priemonės, nenumatytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.													
	Iš viso Kitos priemonės, nenumatytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.:													
9	Iš viso:								150 641 370					100

Pensijų fondas „DnB NORD pensija 2“

2011 m. metinės ataskaitos

2010 m. gruodžio 31 d.

Kodas	Emisinto (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė, LT	Bendra įsigijimo vertė, LT	Bendra rinkos vertė, LT	Patūkai norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė	KIS tipas	Balsų dalis emitente, %	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelio, %
1	2	3	4	5	6	7	8	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Nuosavybės vertybiniai popieriai														
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar į atitinkanti prekybos sąrašą														
-	Rytų skandinavų tinklai	LT	LT0000126385	EUR	9 700		33 492	21 770	21 535						
-	AB TEC LT	LT	LT0000123911	EUR	131 840		455 217	311 824	326 391				0,00		0,02
	Iš viso Nuosavybės vertybiniai popieriai:														
					141 540		488 709	333 594	347 926				0,00		0,27
2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai														
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar į atitinkanti prekybos sąrašą														
-	Lietuvoje Respublika	LT	LT0000611014	LTL	10 000		1 000 000	935 639	995 616	4,60				2016.02.10	0,78
-	Lietuvoje Respublika	LT	LT1000600213	EUR	15 680		5 413 990	5 088 944	5 371 945	1,55				2011.07.07	4,19
-	Lietuvoje Respublika	LT	LT0000601957	LTL	2 100		210 000	204 211	209 961	0,75				2011.01.12	0,16
-	Lietuvoje Respublika	LT	LT1000600239	EUR	12 550		4 333 264	4 256 076	4 327 362	1,00				2011.02.22	3,37
-	Lietuvoje Respublika	LT	LT0000603227	LTL	27 092		2 709 200	2 920 927	2 958 427	3,10				2012.10.29	2,31
-	Lietuvoje Respublika	LT	LT0000601973	LTL	11 000		1 100 000	1 077 352	1 097 984	1,14				2011.03.02	0,86
-	AB DnB NORD bankas	LT	LT0000402489	LTL	50 000		5 000 000	4 661 710	4 867 135	2,34				2012.03.05	3,79
-	Lietuvoje Respublika	LT	LT0000605107	LTL	10 000		1 000 000	1 003 737	1 054 435	4,35				2015.04.20	0,82
-	Lietuvoje Respublika	LT	LT0000601981	LTL	13 000		1 300 000	1 271 765	1 294 613	1,40				2011.04.20	1,01
-	Lietuvoje Respublika	LT	LT0000603235	LTL	7 000		700 000	703 315	726 207	3,60				2013.08.05	0,57
-	Lietuvoje Respublika	LT	LT1000600262	EUR	6 451		2 227 401	2 124 898	2 174 340	2,30				2012.01.25	1,69
-	Lietuvoje Respublika	LT	LT1000600270	EUR	2 410		8 321 248	8 312 173	8 341 316	5,15				2017.09.22	6,50
	Iš viso														
					167 283		33 315 104	32 560 746	33 419 342						26,05
2.3	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose														
-	Latvijos Respublika	LV	XS0189713992	EUR	130		448 864	433 154	462 945	4,28				2014.04.02	0,36
-	Lenkijos Respublika	PL	DE0006101652	EUR	100		345 280	330 977	362 327	4,90				2011.02.14	0,28
-	Čekijos Respublika	CZ	XS0194957527	EUR	230		794 144	841 314	855 004	3,02				2014.06.23	0,67
-	Prancūzijos Respublika	FR	XS0286704787	EUR	290		1 001 312	977 721	1 071 020	1,54				2012.02.21	0,83
-	Vodafonijos Respublika	FR	FR0110979186	EUR	72		248 602	254 349	267 064	1,01				2012.07.12	0,21
-	RWE FTIANCE BV	GB	XS0236598164	EUR	415		1 432 912	1 352 551	1 488 329	1,74				2012.11.29	1,16
-	TELEFONICA EM. 06/16	NL	XS0147030554	EUR	285		984 048	1 051 987	1 070 963	1,79				2012.10.26	0,83
-	GE CAPITAL EURO FUND	ES	XS0241946630	EUR	335		1 156 688	1 055 759	1 218 795	4,08				2016.02.02	0,95
-	EWE AG	IE	XS0244082219	EUR	320		1 104 896	1 052 855	1 166 565	2,29				2013.02.14	0,91
-	VEOLIA ENVIRONNEMENT	DE	DE000A0DLU51	EUR	315		1 087 632	1 048 477	1 165 233	2,64				2014.10.14	0,91
-	DONG Energy A/S	LT	XS0163880502	EUR	675		2 330 640	2 167 337	2 466 344	3,50				2013.03.05	1,92
-	CARGILL INC	FR	XS0142249555	EUR	300		1 035 840	1 069 370	1 132 695	2,16				2012.02.01	0,88
-	CEZ AS	DK	XS0253170335	EUR	305		1 053 104	1 032 674	1 092 689	1,84				2011.06.21	0,85
-	Olandijos karalystė	US	XS0252760607	EUR	186		642 221	590 843	692 369	2,22				2013.04.29	0,54
-	Renault	CZ	XS0271020850	EUR	237		818 314	758 986	862 536	2,43				2013.10.17	0,67
-	IBERDROLA FIN SA	NL	NL0006173015	EUR	95		328 016	324 008	340 744	4,17				2011.01.15	0,27
-	Lietuvoje Respublika	FI	FI0001005167	EUR	274		946 067	998 745	999 596	0,74				2011.02.23	0,78
-	IBERDROLA FIN SA	FR	FR0010326942	EUR	175		604 240	572 977	636 983	3,17				2013.05.24	0,50
-	Lietuvoje Respublika	ES	XS0362224254	EUR	150		517 920	513 259	557 147	3,23				2013.05.09	0,43
-	Lietuvoje Respublika	LT	XS0327304001	EUR	1 226		4 233 133	3 688 496	4 400 829	4,93				2018.02.07	3,43

Pensijų fondas „DnB NORD pensija 2“

2011 m. metinės ataskaitos

Kodas	Emisinto (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės 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	KIS tipas	Balsų dalis emitente, %	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelio lyje, %
-	Lietuva Respublika	LT	XS0435153068	EUR	1 564		5 400 179	6 378 441	6 559 054	4.18				2014.06.22	5,11
-	Čekijos Respublika	CZ	XS0427020309	EUR	500		1 726 400	1 857 865	1 823 804	3.13				2014.11.05	1,42
-	Lenkijos Respublika	PL	XS0242491230	EUR	500		1 726 400	1 773 240	1 779 519	3.69				2016.02.01	1,39
-	LAFARGE SA	FR	XS0501648371	EUR	100		345 280	343 322	348 862	5.44				2018.04.13	0,27
-	Lenkijos Respublika	PL	XS0498285351	EUR	1 165		4 022 512	4 072 924	4 087 566	3.98				2017.03.29	3,19
-	Eesti Energia AS	EE	XS0235372140	EUR	300		1 035 840	984 048	1 000 536	5.02				2020.11.18	0,78
-	Slovakijos Respublika	SK	SK4120007204	EUR	470		1 622 816	1 615 724	1 639 411	4.23				2020.04.27	1,28
-	Čekijos Respublika	CZ	XS0368800073	EUR	780		2 693 184	3 012 847	2 955 212	3.91				2018.06.11	2,30
-	Vengrijos Respublika	HU	XS0161667315	EUR	125		431 600	442 534	442 845	5.27				2013.02.06	0,35
-	Lenkijos Respublika	PL	XS0371500611	EUR	410		1 415 648	1 655 915	1 586 471	4.19				2018.06.20	1,24
-	Vengrijos Respublika	HU	XS0204418791	EUR	88		303 846	304 849	303 650	4.55				2011.10.28	0,24
-	Slovakijos Respublika	SK	XS02999813	EUR	200		690 560	752 114	733 836	3.75				2017.05.15	0,57
-	Arijos Respublika	IE	IE00B3FCJN73	EUR	418		1 443 270	1 454 421	1 432 485	5.63				2011.11.11	1,12
Iš viso					12 735		43 971 408	44 824 084	47 003 432						36,64
2.4 Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai															
-	AB DnB NORD bankas	LT	LT0000431132	LTL	26 000		2 600 000	2 592 707	2 660 544	2.94				2013.10.07	2,07
Iš viso					26 000		2 600 000	2 592 707	2 660 544						2,07
Iš viso					206 018		79 886 512	79 977 537	83 083 317						64,76
3 Kolektyvinio investavimo subjektai															
3.1 Kolektyvinio investavimo subjektų, atitinkančių Kolektyvinio investavimo subjektų 61 str. 1d. reikalavimus, vienetai (akcijos)															
-	BL-EQU TIES EUROPE	LU	LU0093570330	EUR	40	BANQUE DE LUXEMBOURG S. A.		331 726	520 022		www.bdl.lu	KIS 3			0,41
-	Nordea I North American Value Fund	LU	LU0076314649	USD	3 400	Nordea Investment Funds S. A.		625 253	282 360		www.nordea.lu	KIS 3			0,22
-	Nordea I European Value Fund	LU	LU0064319337	EUR	3 560	Nordea Investment Funds S. A.		702 050	447 182		www.nordea.lu	KIS 3			0,35
-	Shares FTSEurofirst 80	IE	IE0004855221	EUR	9 970	Barclays Global Investors LTD		320 519	302 935		www.londonstockexchange.com	KIS 3			0,24
-	Pictet Funds Lux - Emerging Markets Index	LU	LU0188499254	USD	453	Pictet Gestion (Luxembourg) S.A.		178 821	314 074		www.pictetfunds.com	KIS 3			0,24
-	Nordea Nordic Equity fund	LU	LU0064675639	EUR	1 875	Nordea Investment Funds S. A.		513 469	374 586		www.nordea.lu	KIS 3			0,29
-	ING(L) Invest - European Telecom Fund	LU	LU0119206919	EUR	589	ING (L) Invest		331 769	341 845		www.ing.lu	KIS 3			0,27
-	Evli Greater Russia B	FI	FI0008807565	EUR	208	Evli Greater Russia Management LTD		153 649	181 447		www.evli.com	KIS 3			0,14
-	Morgan ST US Equity Growth Stanley Fund	LU	LU0073232471	USD	16 427	Morgan Standley Investment Management		883 154	1 617 159		www.Morganstanley.com	KIS 3			1,26
-	Fidelity Germany Fund	LU	LU0048580004	EUR	4 874	Fidelity International LTD/Bermuda		514 258	465 326		www.fidelity-international.com	KIS 3			0,36
-	JPMorgan F-Emerg Euro EQ-A\$ Fund	LU	LU0074838565	USD	1 350	JPMorgan Asset Management Europe SARL		149 673	228 561		www.Morganstanley.com	KIS 3			0,18

Pensijų fondas „DnB NORD pensija 2“

2011 m. metinės ataskaitos

Kodas	Emisinto (KIS, kreičio įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė, LT	Bendra išgijimo vertė, LT	Bendra rinkos vertė, LT	Palūkanų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė	KIS tipas	Balsų dalis emitente, %	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelio lyje, %
-	HSBC JIF Asia ex Japan Equity AD	LU	LU0043850808	USD	27 093	HSBC Investments Hong Kong		2 062 232	3 726 294		www.hsbcamerica.com	KIS 3			2,90
-	HSBC ERIC Freestyle	LU	LU0214875030	USD	3 612	HSBC Investment Funds (Lux)		192 348	249 796		www.hsbcinvestments.com	KIS 3			0,19
-	Vanguard US 500 STK	IE	IE0002639668	USD	40 000	Vanguard Group Inc		889 746	1 322 572		www.vanguard.com	KIS 3			1,03
-	DWS Invest BRIC PLUS-FC	LU	LU0210302369	EUR	205	DWS Invest SA		134 270	167 273		www.dws-investments.com	KIS 3			0,13
-	Vanguard INV EURZ STK -IDX	IE	IE0008248803	EUR	520	Vanguard Group Inc		242 931	208 159		www.vanguard.com	KIS 3			0,16
-	HENDERSON HORIZ-PAN-EU SC-A2	LU	LU0046217351	EUR	8 070	Henderson Global Investor Ltd/Unite		613 837	670 123		www.henderson.com	KIS 3			0,52
-	Vanguard INV GLOB STK -IDX	IE	IE00B03HCZ61	EUR	41 990	Vanguard Group Inc		1 428 344	1 577 343		www.vanguard.com	KIS 3			1,23
-	Vanguard Euro STK-B INV	IE	IE0007987690	EUR	8 153	Vanguard Group Inc		414 336	332 189		www.vanguard.com	KIS 3			0,26
-	ING (L) Invest Computer Technologies	LU	LU0119200128	USD	73	ING (L) Invest		136 984	134 408		www.ing.lu	KIS 3			0,10
-	Fidelity World Fund	LU	LU0069449576	EUR	10 579	Fidelity International LTd/Bermuda		345 280	379 870		www.fidelity-international.com	KIS 3			0,30
-	Franklin Templeton Latin America Fund	LU	LU0128526570	USD	2 587	Franklin Templeton Investment Funds		465 149	667 328		www.templeton.lu	KIS 3			0,52
-	Fidelity Pacific Fund A	LU	LU0049112450	USD	9 284	Fidelity International LTd/Bermuda		462 072	537 671		www.fidelity-international.com	KIS 3			0,42
-	Fidelity Fnds-Nordic Funds A	LU	LU0048588080	SEK	310	Fidelity International LTd/Bermuda		80 474	72 687		www.fidelity-international.com	KIS 3			0,06
-	Fidelity Fnds-European AGGR Fund	LU	LU0083291335	EUR	3 023	Fidelity International LTd/Bermuda		221 812	129 538		www.fidelity-international.com	KIS 3			0,10
-	Morgan ST Sicav EMG MK EQ-A	LU	LU0073229840	USD	1 590	Morgan Stanley Investment Management		135 199	166 114		www.Morganstanley.com	KIS 3			0,13
-	Carlson Equity Asian Small Cap Fund	LU	LU0067059799	EUR	50 431	Carlson Fund Management Luxembourg		758 258	931 883		www.carlsonfund.de	KIS 3			0,73
-	JPM Emerging Markets Equity Fund	LU	LU0217576759	EUR	16 149	JP Morgan Asset Management		393 101	796 239		www.jpmorganfleming.com	KIS 3			0,62
-	BGF-EURO MARKETS FUND A2	LU	LU0093502762	EUR	9 595	BlackRock Global Funds		641 721	548 295		www.blackrockinvestments.de	KIS 3			0,43
-	Morgan Stanl. Europe, Middle East & Nor. Africa	LU	LU0118140002	EUR	1 768	Morgan Stanley Investment Management		488 671	406 209		www.Morganstanley.com	KIS 3			0,32

Pensijų fondas „DnB NORD pensija 2“

2011 m. metinės ataskaitos

Kodas	Emisinto (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė, LT	Bendra įsigijimo vertė, LT	Bendra rinkos vertė, LT	Palūkanų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė	KIS tipas	Balsų dalis emitente, %	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelio, %
-	Fidelity Global Health Care Fund	LU	LU0114720955	EUR	7 490	Fidelity International Ltd/Bermuda		314 205	425 922		www.fidelity-international.com	KIS 3			0,33
-	DnB NORD pinigų rinkos fondas	LT	LTIF00000187	LT	646	UAB DnB NORD investicijų valdymas		747 070	815 016		www.dnb-nord.lt	KIS 1			0,64
-	FORTIS L FUND EQUITY HIGH DIVIDEND USA C	LU	LU0377083059	USD	935	Fortis Investment Management Lux		136 630	178 310		www.fortisinvestments.com	KIS 3			0,14
-	FORTIS L FUND EQUITY ENERGY WORLD C FUND	LU	LU0080608945	EUR	91	Fortis Investment Management Lux		139 287	190 517		www.fortisinvestments.com	KIS 3			0,15
-	Parvest AgriculTure Classic Cap. Eur	LU	LU0363509208	EUR	939	BNP Paribas Asset Management		269 522	368 895		www.bnpparibas-am.com	KIS 3			0,29
-	Schroder ISF Emerg Asia Acc Fund	LU	LU0248172537	EUR	10 960	Schroder Investment Management S.A.		392 811	714 099		www.schroders.lu	KIS 3			0,56
-	BGFF-EURO MARKETS FUND 14	LU	LU0162689763	EUR	11 056	BlackRock Investment Managers		392 045	584 822		www.blackrockinvestments.com	KIS 3			0,46
-	MS European value Equity Fund	LU	LU0073234501	EUR	5 811	Morgan Stanley Investment Management		392 045	613 949		www.Morganstanley.com	KIS 3			0,48
-	Franklin TemplTon US Equity Fund	LU	LU0139291818	EUR	27 136	Franklin TemplTon Investment Funds		784 223	1 113 091		www.templeton.lu	KIS 3			0,87
-	Pioneer Funds - Emerging Markets Equity	LU	LU0119365988	EUR	45 690	Pioneer Asset Management S.A.		784 067	1 359 891		www.worldwide-pioneerinvestments.com	KIS 3			1,06
-	Fidelity Fnds-European Large Cap Fund	LU	LU0251129549	EUR	51 293	Fidelity International Ltd/Bermuda		1 219 176	1 584 920		www.fidelity-international.com	KIS 3			1,24
-	HSBC CIF-GL EMERG MKT ECIY-PD	LU	LU0449516144	USD	13 488	HSBC Investment Funds (Lux)		365 114	452 520		www.assetmanagement.hsbc.com	KIS 3			0,35
-	HSBC CIF-GL EMERG MKT ECIY-PD	LU	LU0165074823	EUR	3 661	HSBC Investment Funds (Luxembourg)		345 280	350 450		www.assetmanagement.hsbc.com	KIS 3			0,27
-	JP Morgan F-GL Focus Fund	LU	LU0210534227	EUR	12 779	JP Morgan Investment Management Inc		690 560	712 619		www.jpmorganassetmanagementent.lu	KIS3			0,56
-	PICTET EUR CORPORATE BND-I	LU	LU0128472205	EUR	1 228	Pictet Funds Europe SA		690 560	673 858		www.pictetfunds.com	KIS1			0,53
-	Bluebay Invest Grade Bond Fund	LU	LU0179826135	EUR	1 512	BlueBay Asset Management PLC		725 088	713 134		www.bluebayinvest.com	KIS 1			0,56
-	Pioneer Funds - European Potent	LU	LU0271656307	EUR	1 015	Pioneer Asset Management S.A.		295 412	301 614		www.pioneerinvestments.com	KIS 3			0,24
Iš viso															22,80
3.2	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai														
-	Lithuania SME Fund	LT	Lithuania SME Fund	EUR	3 588	BalTcap Management		12 387	7 251		www.balTcap.com	KIS5			0,01

Pensijų fondas „DnB NORD pensija 2“

2011 m. metinės ataskaitos

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra nominali vertė, LT	Bendra įsigijimo vertė, LT	Bendra rinkos vertė, LT	Paūkūnų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė	KIS tipas	Balsų dalis emitente, %	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelio, lyje, %
	Iš viso:				3 588			12 387	7 251						0,01
	Iš viso:		Kolektyvinio investavimo subjektai:		477 096			23 506 586	29 260 364						22,81
5	Indėliai kredito įstaigose														
-	Danske bankas	LT		LTL					3 757 920	4,80				2011.02.04	2,93
-	AB SIB bankas	LT		LTL					2 065 397	3,85				2011.02.23	1,61
-	Danske bankas	LT		LTL					2 009 333	2,00				2011.10.07	1,57
-	Nordea bankas	LT		LTL					4 508 145	1,81				2011.05.30	3,51
-	Nordea bankas	LT		LTL					2 001 408	1,81				2011.06.21	1,56
	Iš viso:								14 342 203						11,18
7	Indėliai kredito įstaigose:								14 342 203						11,18
	Pinigai														
-	AB DnB NORD bankas	LT		USD					59 304	0,10					0,05
-	AB DnB NORD bankas	LT		EUR					4 666	0,56					0,00
-	AB DnB NORD bankas	LT		LTL					1 294 382	0,56					1,01
	Iš viso:								1 358 352						1,06
9	Iš viso: Pinigai:								1 358 352						1,06
	Iš viso:								128 392 162						100

3. Investicijų portfelio sudėtis (tęsinys)

Kadangi vertybiniai popieriai bei kolektyvinio investavimo subjektai vertinami iki kitos dienos 10 val. skelbiamomis kainomis, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną susidarė skirtumas dėl žemiau pateikiamų KIS pervertinimo:

KIS pavadinimas	ISIN kodas	2011 12 30	2011 12 29	Skirtumas
BNPP L1-Equity USA Small Cap Fund	LU0126173995	105,11	105,80	(0,69)
Parvest-Agriculitusure Classic Cap. Eur	LU0363509208	98,57	97,84	0,73

Perskaičiavus fondo turtą 2011 gruodžio 30 d. kainomis turtas ir gryniesi aktyvai skiriasi 5 926 litais.

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 vyriausybės 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 42,58 proc., kiti skolos vertybiniai popieriai – 12,93 proc., pinigai ir indėliai – 26,86 proc., investicijos į kolektyvinio investavimo subjektų vienetų sudarė 17,51 proc. bei nuosavybės vertybinius popierius 0,19 proc. visų pensijų fondo grynųjų aktyvų vertės.

Tiek akcijų, tiek obligacijų kainos labiausiai 2011 m. 4 ketvirtį veikė Euro zonos skolos krizė. Nors metų pabaigoje įvyko tiek pavienių euro zonos lyderių, tiek visos Europos sąjungos susitikimų, tačiau reikšmingų skolos krizės sprendimų, nuraminančių investuotojus, nebuvo pateikta. Labiausiai prasiskolinusių ir ekonominius sunkumus išgyvenančių valstybių obligacijos toliau sulaukė spaudimo, Ispanijos ir Italijos VP pajamingumai buvo jau pasiekę 7 proc. ribą, kai skolintis tampa finansiškai skausminga.

Iš kitos pusės, gruodžio pabaigos nuotaika tapo gana šventiška ir rinkose. Nemažai prisidėjo ir JAV paskelbti geri makroekonominiai rodikliai (nedarbo lygio mažėjimas, gerėjančios vartotojų nuotaikos ir kt.) bei suaktyvėjusi apdirbamoji pramonė beveik visuose pasaulio regionuose. Be to, Europos centrinis bankas ėmėsi naujų priemonių: buvo suteikta net 489 mrd. eurų komerciniams bankams trejiems metams už 1 proc. palūkanas. Tokia didelė suma turėtų padidinti likvidumą ir suteikti šiek tiek daugiau pasitikėjimo finansiniu sektoriumi.

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	83 914 767	55,70	86 066 482	67,09
LT	48 156 943	31,97	32 316 524	25,19
SEK	-	-	72 687	0,06
USD	16 345 874	10,85	9 936 469	7,75
NOK	2 223 785	1,48	-	-
Iš viso	150 641 370	100	128 392 162	100
Pagal geografinę zoną:				
Europos ekonominės erdvės valstybės (Islandija, Norvegija, Lichtenšteinas)	-	-	-	-
Kitos Europos Sąjungos valstybės	51 519 616	34,23	61 322 933	47,80
Japonija	-	-	-	-
Lietuva	98 439 469	65,40	66 376 861	51,74
Kitos šalys	-	-	-	-
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	682 285	0,45	692 369	0,54
Iš viso	150 641 370	100	128 392 162	100
Pagal investavimo objektus:				
Akcijos	286 476	0,19	347 926	0,27
Akcijų kolektyvinio investavimo subjektai (akcijų fondai)	26 358 433	17,51	29 260 364	22,81
Kitos obligacijos	19 464 494	12,93	21 032 403	16,39
Vyriausybės VP	64 100 511	42,58	62 050 915	48,37
Pinigai ir terminuotieji indėliai	40 431 455	26,86	15 700 555	12,24
Iš viso	150 641 370	100	128 392 162	100

Pagal kitus kriterijus Fondo investicijos neskirstomos

5. Investicijų vertės pokytis

2011 metai

Pokytis	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Išigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Grynujų aktyvų ataskaitos straipsniai	14 342 203	31 750 880	17 974 197	462 126	-	28 580 756
Terminuotieji indėliai	2 602 557	-	2 608 367	11 437	5 628	-
Pinigų rinkos priemonės	80 480 760	54 834 177	53 349 991	3 676 885	2 076 824	83 565 006
Skolos vertybiniai popieriai	59 448 357	53 298 875	49 816 935	2 808 404	1 638 190	64 100 512
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai	21 032 403	1 535 301	3 533 057	868 481	438 634	19 464 495
Kiti skolos vertybiniai popieriai	347 926	-	-	-	61 450	286 476
Nuosavybės vertybiniai popieriai	29 260 364	18 873 571	18 285 552	431 764	3 921 714	26 358 434
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	127 033 810	105 458 628	92 218 107	4 582 212	6 065 617	138 790 671

2010 metai

Pokytis	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Išigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Grynujų aktyvų ataskaitos straipsniai	17 404 951	19 915 283	24 085 729	1 107 698	-	14 342 203
Terminuotieji indėliai	1 945 954	2 553 328	1 997 680	113 913	12 958	2 602 557
Pinigų rinkos priemonės	62 071 321	64 576 122	49 785 825	4 629 340	1 010 198	80 480 760
Skolos vertybiniai popieriai	40 202 604	53 563 625	36 881 916	3 311 403	747 359	59 448 357
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai	21 868 718	11 012 497	12 903 909	1 317 936	262 840	21 032 403
Kiti skolos vertybiniai popieriai	262 050	-	3 032	88 908	-	347 926
Nuosavybės vertybiniai popieriai	20 336 207	4 410 139	15 000	4 575 203	46 185	29 260 364
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	102 020 484	91 454 872	75 887 266	10 515 062	1 069 341	127 033 810

6. Atskaitymai iš Pensijų fondo turto

2011 metai

Atskaitymai	Taisyklėse nustatyti maksimalūs dydžiai	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma, Litas
Nuo įmokų	2,95%	2,95%	366 094
Nuo turto vertės	1,00%	0,95%	1 320 795
Už keitimą:			5 174
<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%	5 174
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas daugiau kaip kartą per metus</i>	3,50%	3,50%	
Iš viso			1 692 063
BAR *			1,21%
Sąlyginis BIK ir (arba) tikėtinas sąlyginis BIK **			1,28%
PAR (portfelio apyvartumo rodiklis)***			80,65%

2010 metai

Atskaitymai	Taisyklėse nustatyti maksimalūs dydžiai	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma, Lt	Per ataskaitinį laikotarpį sumokėtų atskaitymų suma, Lt
Nuo įmokų	2,95%	2,95%	285 338	285 338
Nuo turto vertės	1,00%	0,95%	1 083 011	1 061 522
Už keitimą:				
<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%	9 027	9 027
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas daugiau kaip kartą per metus</i>	3,50%	3,50%		
Iš viso			1 377 376	1 355 887
BAR *				1,19%
Sąlyginis BIK ir (arba) tikėtinas sąlyginis BIK **				1,53%
PAR (portfelio apyvartumo rodiklis)***				81,79%

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

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

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

6. Atskaitymai iš Pensijų fondo turto (tęsinys)

Papildoma informacija

Eil. nr.	Pavadinimas	ISIN kodas	KIS vidutinis metinis turtas	KIS dalis vidutinėje metinėje GAV	Fondo į kurį investuota BIK, %	BIK dalis tenkanti fondui, %
1	DNB Fund - Global SRI-A	LU0029375739	424 838	0,30%	1,35%	0,00%
2	Fidelity Global Healitush Care Fund	LU0114720955	121 695	0,09%	1,93%	0,00%
3	BNP PARIBAS L1 Equity World Energy C	LU0080608945	53 506	0,04%	1,77%	0,00%
4	DB X - Trackers DAX ETF	LU0274211480	351 252	0,25%	0,15%	0,00%
5	ABERDEEN GL-ETHICAL WD EQUITY FUND	LU0566482674	754 958	0,54%	1,80%	0,01%
6	COMSTAGE ETF NASDAQ 100	LU0378449770	19 826	0,01%	0,25%	0,00%
7	ING (L) Invest Computer Technologies	LU0119200128	51 462	0,04%	1,85%	0,00%
8	DNB BRIC FUND	LU0302238026	580 402	0,42%	1,74%	0,01%
9	INVESCO ASEAN Equity Fund A	IE0003702317	689 844	0,49%	1,97%	0,01%
10	Nordea 1 European Value Fund	LU0064319337	122 468	0,09%	1,95%	0,00%
11	Allianz RCM Euroland Equity Growth Fund	LU0256883843	245 704	0,18%	0,98%	0,00%
12	Morgan ST US Equity Growth Stanley Fund	LU0073232471	641 524	0,46%	1,69%	0,01%
13	DNB pinigų rinkos fondas	LITUSIF00000187	820 847	0,59%	0,36%	0,00%
14	Parvest-Agriculitasure Classic Cap. Eur	LU0363509208	104 601	0,07%	1,87%	0,00%
15	HENDERSON HORIZ-PAN EU SC-A2	LU0046217351	176 287	0,13%	1,96%	0,00%
16	Franklin Templeton Latin America Fund	LU0128526570	226 374	0,16%	2,27%	0,00%
17	iShares FTSEurofirst 80	IE0004855221	82 980	0,06%	0,40%	0,00%
18	Pioneer Funds - European Poten	LU0271656307	82 282	0,06%	1,98%	0,00%
19	Fidelity Germany Fund	LU0048580004	127 301	0,09%	1,92%	0,00%
20	Pictet Funds Lux - Emerging Markets Index	LU0188499254	112 684	0,08%	0,90%	0,00%
21	DNB Asian Small Cap Fund	LU0067059799	216 988	0,16%	1,82%	0,00%
22	BNPP L1-Equity USA Small Cap Fund	LU0126173995	305 454	0,22%	2,11%	0,00%
24	Nordea Nordic Equity fund	LU0064675639	96 426	0,07%	1,93%	0,00%
25	Morgan ST Sicav EMG MK EQ-A	LU0073229840	60 125	0,04%	2,00%	0,00%
26	ING(L) Invest - European Telecom Fund	LU0546920058	94 215	0,07%	0,35%	0,00%
27	Lithuania SME Fund	Lithuania SME Fund	7 436	0,01%	0,01%	0,00%
	Viso:					0,07%
	Vidutinė metinė fondo GAV			139 793 116		
	BAR					1,21%
	Salyginis BIK					1,28%

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

GAV – vidutinė kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo laikotarpio gryųjų aktyvų vertė.

KIS- kolektyvinio investavimo subjektas.

7. Mokėjimai tarpininkams

Per ataskaitinį laikotarpį (2011 m. sausio 1 d. iki 2011 m. gruodžio 31 d.) Valdymo įmonė savo lėšomis sumokėjo 167 770 litus depozitoriumo mokesčio ir 13 079 litus už tarpininkavimo paslaugas vertybinių popierių sandoriuose AB DNB banko Investicinės bankininkystės departamento Kapitalo rinkų skyriui.

Per praėjusį atitinkamą ataskaitinį laikotarpį (2010 m. sausio 1 d. iki 2010 m. gruodžio 31 d.) Valdymo įmonė savo lėšomis sumokėjo 136 885 litus depozitoriumo mokesčio ir 5 307 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

Akcijų dalies lyginamąjį indeksą sudaro 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 sudaro:

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.

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

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*	(1,84%)	7,74%	16,42%	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis ¹ (nuo 2007.07.02)	(2,00%)	4,50%	11,59%	-
Metinė grynoji investicijų grąža ²	(2,10%)	7,48%	15,72%	-
Metinė bendroji investicijų grąža (pildoma papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondui) ³	-	-	-	-
Apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis ⁴	3,42%	3,08%	3,04%	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis ⁴	4,81%	4,30%	5,03%	-
Apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas ⁵	0,91	0,91	0,92	-
Indekso sekimo paklaida ⁶	1,81%	1,29%	1,87%	-
Alfa rodiklis ⁷	0,15%	4,90%	7,55%	-
Beta rodiklis ⁸	0,86	0,71	0,76	-

* 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;

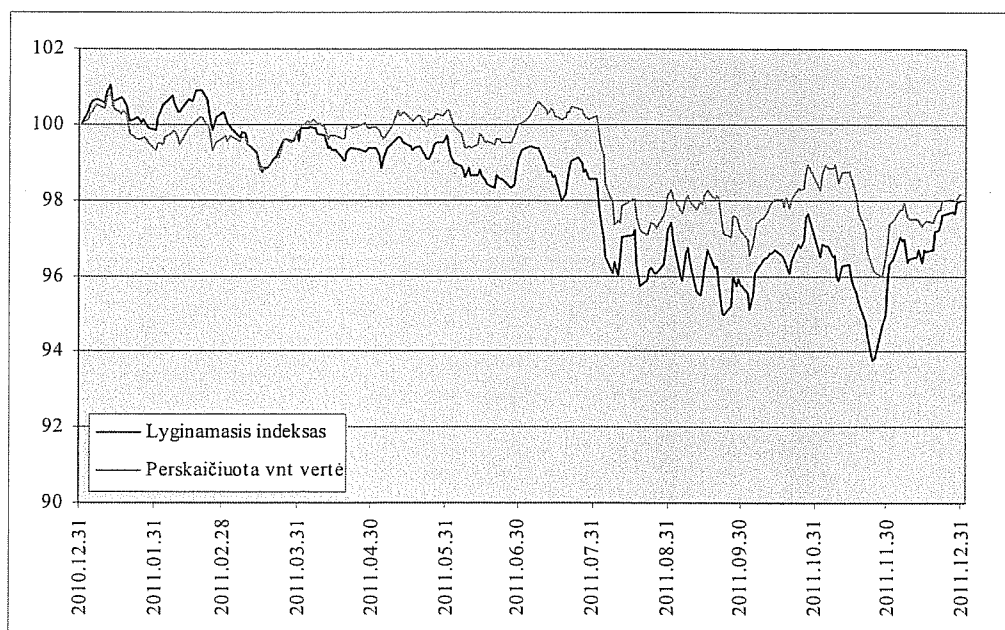
5. koreliacijos koeficientas – rodiklis, kuris parodo vieneto verčių ir lyginamojo indekso reikšmių statistinę priklausomybę;

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 9 metus.



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	7,18%	3,07%	-	3,78%
Vidutinis pensijų fondo lyginamojo indekso reikšmės pokytis (nuo 2007.07.02)	4,55%	-	-	1,96%
Vidutinė grynoji investicijų grąža ¹	6,78%	2,23%	-	1,50%
Vidutinė bendroji investicijų grąža (pildoma papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondui) ²	-	-	-	-
Vidutinis apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis ³	3,18%	3,25%	-	2,92%

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 9 metus.

9. Gautos ir išmokėtos lėšos

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Bendra gautų lėšų suma		28 961 323	22 772 811
Periodinės įmokos į pensijų fondą	iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	12 410 047	9 670 301
	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 pervedtos lėšos	iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	241 552	284 828
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	16 309 724	12 817 682
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso		-	-

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Bendra išmokėtų lėšų suma		3 763 108	5 103 261
Pensijų išmokos	vienkartinės išmokos dalyviams	410 052	248 005
	periodinės išmokos dalyviams	-	-
	išmokos anuiteto įsigijimui	97 635	27 409
Į kitus pensijų fondus pervedtos lėšos	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	328 897	382 014
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	2 636 121	4 281 287
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos		-	-
Paveldėtojams išmokėtos lėšos		290 403	164 547
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą), iš viso		-	-

10. Reikšmingas apskaitinių įvertinimų, jeigu tokių buvo, pakeitimo poveikis ar pateiktos lyginamosios informacijos koregavimas dėl apskaitos politikos keitimo

2011 m. grynujų aktyvų ataskaitos palyginamieji 2010 m. duomenys:

STRAIPSNIAI	Iki apskaitos politikos keitimo	Po apskaitos politikos keitimo
PINIGAI	7 181 669	1 358 352
TERMINUOTIEJI INDĖLIAI	8 518 886	14 342 203
INVESTICIJOS	112 691 607	112 691 607
GAUTINOS SUMOS	-	-
TURTO IŠ VISO:	128 392 162	128 392 162

2011 m. grynujų aktyvų pokyčio ataskaitos palyginamieji 2010 m. duomenys:

Straipsniai	Praėjusių finansinių metų duomenys 2010 m. ataskaitoje	Straipsniai	Praėjusių finansinių metų duomenys 2011 m. ataskaitoje
GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	102 463 566	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	102 463 566
PADIDĖJIMO IŠ VISO:	33 365 570	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS	
...	...	...	...
Investicijų pardavimo pelnas	376 502	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	9 407 364
Investicijų vertės padidėjimo suma	4 818 051		
Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo	726 262	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio	3 840
...	...	...	...
		PADIDĖJO IŠ VISO:	33 365 570
SUMAŽĖJIMO IŠ VISO:	7 541 145	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS	
Investicijų pardavimo nuostoliai	359 742	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	1 069 341
Investicijų vertės sumažėjimo suma	709 599		
Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo	194	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio	194
...	...	...	...
		Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai	-
		SUMAŽĖJO IŠ VISO:	7 541 145
GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	128 287 991	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	128 287 991

VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

24. Bendri duomenys apie pensijų fondo dalyvius

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje		28 403	24 833
Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	dalyviai, pasinaudoję teise nukelti pensijų išmokos mokėjimą	108	78
	dalyviai, gaunantys periodines pensijų išmokas	-	-
	kiti dalyviai	32 727	28 325
	Iš viso	32 835	28 403
Dalyvių skaičiaus pokytis		4 432	3 570

25. Per ataskaitinį laikotarpį prisijungusių dalyvių skaičius:

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Bendras prisijungusių dalyvių skaičius		5 111	4 584
Dalyviai, pensijų kaupimo sutartis sudarę pirmą kartą		1 502	1 596
Iš kitų pensijų fondų atėję dalyviai	iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	32	44
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	3 577	2 944

26. Per ataskaitinį laikotarpį pasitraukusių dalyvių skaičius:

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Bendras pasitraukusių dalyvių skaičius		679	1 014
Į kitus pensijų fondus išėjusių dalyvių skaičius	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	32	30
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	526	875
Baigusią dalyvavimą dalyvių skaičius	išstojusių (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	-	-
	sulaukusių nustatyto pensijos amžiaus ir pasinaudojusių teise į pensijų išmoką (vienkartinę išmoką, anuitetą ir jų derinį)	71	63
	dalyvių, pasinaudojusių Pensijų kaupimo įstatymo suteikta galimybe vienašališkai nutraukti pirmą kartą sudarytą sutartį	-	-
	mirusių dalyvių	50	46

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	3046	14139	15424	225	32 834
	vyrai	1590	6480	6865	171	15 106
	moterys	1456	7659	8559	54	17 728
Dalyvių dalis, %	iš viso	9,28%	43,06%	46,97%	0,69%	100%
	vyrai	4,84%	19,74%	20,91%	0,52%	46,01%
	moterys	4,43%	23,33%	26,07%	0,16%	53,99%

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

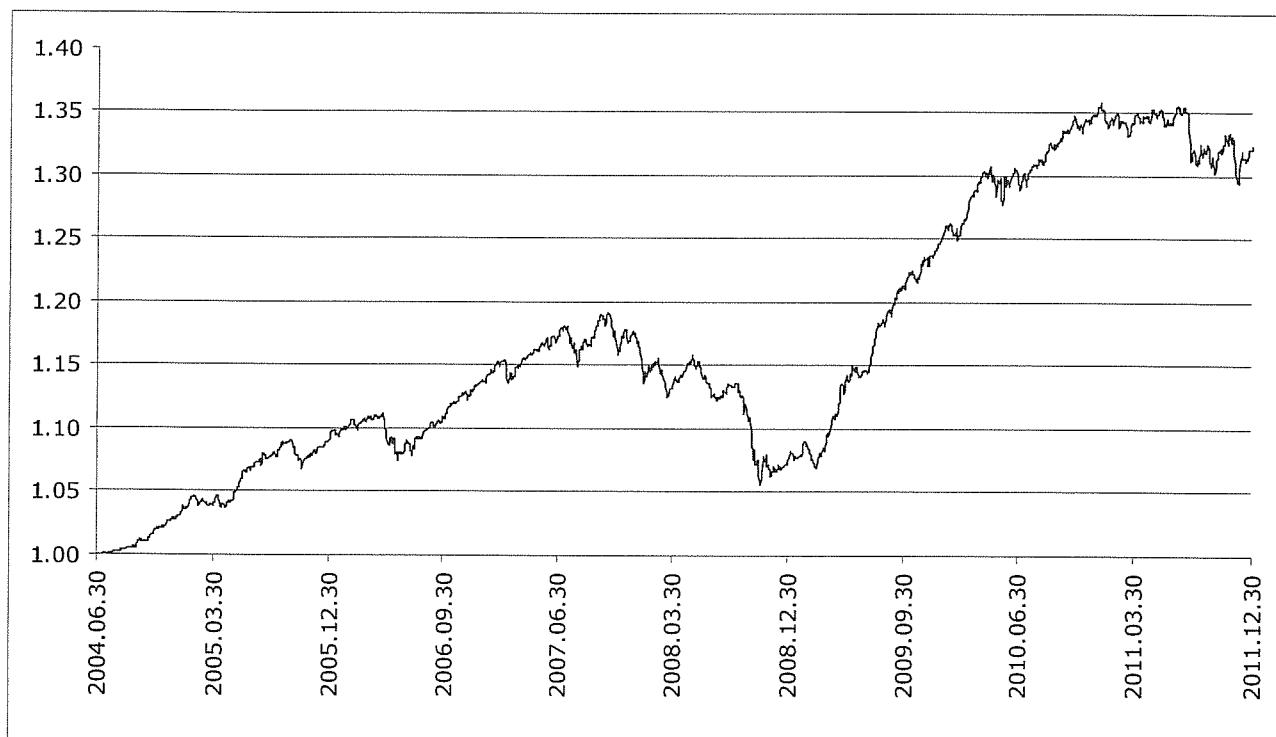
31. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Pensijų fondo reikmėms nebuvo skolintasi.

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 2011 m. gruodžio 31 d.

Pensijų fondo apskaitos vieneto vertės kitimas 2004 06 15 - 2011 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. Valdymo įmonės 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