

**VALSTYBINIO SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS DALIES
KAUPIMO KONSERVATYVAUS INVESTAVIMO
PENSIJŲ FONDO "DNB pensija 1"
2012 M. PUSMEČIO ATASKAITOS**

TURINYS

I. ... BENDROJI INFORMACIJA	3
II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ	3
III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO	3
IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ	3
V. PENSIJŲ FONDO LYGINAMASIS INDEKSAS, INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI	4
VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ	4
GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA	5
GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA	6
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	7
VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS	21
VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI	21
IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ	21
X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS	21
XI. KITA INFORMACIJA	21
XII. ATSAKINGI ASMENYS	22

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 2012 m. sausio 1 d. iki 2012 m. birželio 30 d.

3. Duomenys apie valdymo įmonę

Aiškinamojo rašto bendroji dalis, pagrindiniai duomenys apie pensijų fondą.

4. Duomenys apie depozitoriumą

Aiškinamojo rašto bendroji dalis, pagrindiniai duomenys apie pensijų fondą.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR 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 5 pastaba.

8. Mokėjimai tarpininkams

Aiškinamojo rašto 6 pastaba.

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

-

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

-

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 metodais, kuriais vertinama su išvestinių finansinių priemonių sandoriais susijusi pensijų fondo rizika

-

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

-

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

-

VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

23. Pensijų fondo finansinės ataskaitos, parengtos 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

Konservatyvaus investavimo pensijų fondas „DNB pensija 1“

GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

2012 m. birželio 30 d.

(litas)				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	TURTAS		35 839 652	31 609 678
I.	PINIGAI	3, 4, 5	740 661	857 279
II.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI	3, 4, 5	4 604 589	6 211 733
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		499 390	1 183 498
III.1.	Valstybės išdo vekseliai		499 390	1 183 498
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės			
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	3, 4, 5	29 995 012	23 357 168
IV.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		29 995 012	23 357 168
IV.1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		29 995 012	23 357 168
IV.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
IV.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		-	-
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		26 654	24 502
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		26 654	24 502
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
C.	GRYNIEJI AKTYVAI	1	35 812 998	31 585 176

UAB DNB investicijų valdymas

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

Konservatyvaus investavimo pensijų fondas „DNB pensija 1“

GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

2012 II ketvirtis.

(litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		31 585 176	27 117 829
II.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą	9	1 105 893	2 567 711
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos	9	2 436 670	3 436 033
II.3.	Garantinės įmokos		-	-
II.4.	Palūkanų pajamos		61 153	165 685
II.5.	Dividendai		-	-
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5	1 648 054	913 963
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		2 535	3 124
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
II.9.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		-	-
	PADIDĖJO IŠ VISO:		5 254 305	7 086 516
III.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			
III.1.	Išmokos fondo dalyviams	9	521 964	1 069 976
III.2.	Išmokos kitiems fondams	9	272 525	693 554
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5	41 251	502 372
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		27	1 488
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai			-
III.6.	Valdymo sąnaudos:	6	190 744	353 266
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		190 744	353 266
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		-	-
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		(27)	(1 488)
III.9.	Pelno paskirstymas		-	-
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		1 026 483	2 619 169
IV.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	1	35 812 998	31 585 176

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Bendroji dalis

Pagrindiniai duomenys apie Pensijų fondą

Pensijų fondo pavadinimas:	Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo konservatyvaus investavimo pensijų fondas "DNB pensija 1"	
Pensijų fondo įsteigimo data:	2003 m. rugsėjo 11 d.	
Valdymo įmonė:	Pavadinimas:	UAB DNB investicijų valdymas
	Buveinės adresas:	Basanavičiaus g. 26, Vilnius, Lietuva
	Įmonės kodas:	26299280
	Tel:	(8-5) 2393 444
	Faks.:	(8-5) 2393 783.
	Elektroninio pašto adresas:	investicija@dnb.lt
	Pensijų 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) 239 3783
Audito įmonė:	UAB „Ernst & Young Baltic“	
	Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001335	
	Subačiaus g. 7, Vilnius, Lietuva	
Ataskaitinis laikotarpis:	nuo 2012 m. sausio 1 d. iki 2012 m. birželio 30 d.	

Apskaitos politika

UAB DNB investicijų valdymas (toliau – Bendrovė), tvarkydama pensijų fondo buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi verslo apskaitos standartais (VAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu ir kitais teisės aktais. 2011 metais pradėtas taikyti 39 verslo apskaitos standartas „Kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų apskaita, finansinės ataskaitos“, 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 Fondo investicinės politikos principas yra Fondo Dalyviams priklausančio turto vertės apsaugojimas ir tolygus augimas tiek trumpalaikėje, tiek ilgalaikėje perspektyvoje. Fondo turtas yra investuojamas pagal Fondo taisykles bei pagal galiojančius įstatymus ir kitus teisės aktus, siekiant maksimalios naudos Fondo Dalyviams. Siekiant, kad Fondo Dalyviams priklausančio turto vertė būtų maksimaliai apsaugota, visi Fondo aktyvai investuojami į skolos vertybinius popierius.

Fondo investavimo strategija apima Europos Sąjungos bei Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybių geografinius regionus, kurie atitinka Įstatymuose nustatytus reikalavimus bei Fondo taisykles.

Bendrovė gali investuoti Fondo turtą į:

Skolos vertybinius popierius išleistus arba garantuotus Europos centrinio banko, Europos Sąjungos ar Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybių vyriausybių, centrinių bankų, kuriais prekiaujama pripažintose ir visuomenei prieinamose reguliuojamose rinkose, esančiose Europos Sąjungoje ar šalyje, kuri priklauso Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijai¹.

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 (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

Investicijų portfelio struktūra

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

1. Į skolos vertybinius popierius galima investuoti iki 100 procentų Fondo aktyvų vertės.
2. Į vieno emitento skolos vertybinius popierius gali būti investuota ne daugiau kaip 5 procentai pensijų fondo turta sudarančių grynųjų aktyvų, išskyrus šio straipsnio 3 ir 4 dalyse numatytus atvejus.
3. Į vieno emitento skolos vertybinius popierius gali būti investuota daugiau kaip 5 procentai, bet ne daugiau kaip 10 procentų grynųjų aktyvų, su sąlyga, kad tokių investicijų bendra suma nebus didesnė kaip 40 procentų grynųjų aktyvų.
4. Investicijos į Europos Sąjungos valstybės narės, ar Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybių išleistus arba garantuotus vieno emitento skolos vertybinius popierius negali būti didesnės kaip 35 procentai pensijų fondo turta sudarančių grynųjų aktyvų. Gavus atskirą Vertybinių popierių komisijos leidimą į šioje dalyje numatytus vieno emitento skolos vertybinius popierius galima investuoti iki 100 procentų pensijų fondo turta sudarančių grynųjų aktyvų. Tokiu atveju, kai vieno emitento skolos vertybiniai popieriai sudaro daugiau nei 35 procentus pensijų fondo turta sudarančių grynųjų aktyvų, turi būti investuota ne mažiau kaip į 6 tokio emitento išleistas skolos vertybinių popierių emisijas, o į vienos emisijos skolos vertybinius popierius investuota ne daugiau kaip 30 procentų grynųjų aktyvų.
5. Šio straipsnio 4 dalyje numatyti skolos vertybiniai popieriai nėra įskaitomi skaičiuojant investicijas, kurioms pagal šio straipsnio 3 dalį taikoma maksimali leistina 40 procentų riba.

Finansinės rizikos valdymo metodai

Investuojant Fondo turta yra susiduriama su įvairiomis finansinėmis rizikomis ir siekiant sumažinti jų poveikį Fondo veiklai jos atitinkamai kontroliuojamos.

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

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, vertės pokytį. Siekiant sumažinti valiutų kurso pokyčių riziką didžioji dalis lėšų investuojama litais bei bazine valiuta eurai, kuri nesvyruoja lito atžvilgiu.

Rinkos likvidumo rizika – rizika patirti nuostolius dėl mažo rinkos likvidumo, kuris neleidžia parduoti vertybinius popierius norimu laiku ir už norimą kainą, arba apskritai atima galimybę parduoti turimą turta (investiciją). Siekiant sumažinti rinkos likvidumo riziką investuojama tiksliai į tuos vertybinius popierius, kurie kotiruojami pripažintose pasaulio biržose arba kurių kainą reguliariai skelbia 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 sudaro sandorius su žemos rizikos (investicinio reitingo) kredito institucijomis, o jų nesant, su patikimais partneriais, besispecializuojančiais 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 sandorių įgytus įsipareigojimus jau yra patenkinusi. Siekiant sumažinti atsiskaitymų riziką, prekybinėje veikloje naudojamos mokėjimų agento paslaugomis, arba prekybinė veikla vykdoma organizuotose rinkose, kuriose atsiskaitymams taikomi visuotiniai pripažinti principai.

Grynųjų aktyvų padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

Grynųjų aktyvų padidėjimas tai:

1. Dalyvių įmokų į Fondą straipsnyje parodoma į pensijų fondą, gautų kaupiamųjų pensijų įmokų suma.
2. Iš kitų fondų gautų sumų straipsnyje parodoma iš kitų 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.

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

Grynųjų aktyvų padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai (tęsinys)

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 bei paskelbti).

6. Pelno dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo straipsnyje parodomas pinigų rinkos priemonių, vertybinių popierių, investicinio turto, išvestinių finansinių priemonių ir kitų investicijų vertės padidėjimo ir jų pardavimo sandorių pelnas, įskaitant ir 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, delspinigių pajamos, kitos pajamos ir kituose šios ataskaitos straipsniuose neparodytas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas.

Grynųjų aktyvų sumažėjimas tai:

1. Išmokų fondo dalyviams straipsnyje parodoma per ataskaitinį laikotarpį iš pensijų fondo sąskaitos sumokėtos ar privalomos mokėti išmokos.

2. Išmokų kitiems fondams straipsnyje parodoma kitiems subjektams sumokėtos ar privalomos sumokėti pensijų fondo dalyviui priklausančios piniginės lėšos, kai dalyvis pereina į kitą pensijų fondą.

3. Nuostolių dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo straipsnyje parodomi pinigų rinkos priemonių, vertybinių popierių, investicinio turto, išvestinių finansinių priemonių ir kitų investicijų vertės sumažėjimo (nuvertėjimo) ir pardavimo nuostoliai, jeigu tokių yra. Taip pat įtraukiamas ir tikrąją vertę įvertinto turto vertės pokytis dėl užsienio valiutos kursų pasikeitimo. Panaikinus praėjusiais 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, parodomas 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 fondo 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 yra 2,95 procento nuo pervedamos pensijų įmokos.

Iš Fondo turto Bendrovė išskaičiuoja turto valdymo mokestį, kurio dydis yra ne daugiau kaip 1 procentas 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 procentą 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 vienetą.

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

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

Dalyvio perėjimo į kitą Bendrovės ar kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomą Fondą išlaidas sudaro Bendrovės išlaidos, susijusios su pensijų sąskaitos uždarymu bei lėšų pervedimu. Jos sudaro iki 0,2 procento Dalyvio vardu pervedamų piniginių lėšų ir yra atskaitomos nuo Dalyviui pervedamų piniginių lėšų sumos.

Atskaitymų valdymo įmonei taisyklės (tęsinys)

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

Bendrovė iš pensijų fondo turto nedengia jokių kitų išlaidų bei neišskaičiuoja jokių kitų atskaitymų, išskyrus atvejus, numatytus Taisyklėse.

Išskaičiuoti atskaitymai tampa Bendrovės nuosavybe.

Investicijų įvertinimo metodai bei investicijų pervaldinimo periodiškumas

Pensijų 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 – Metodika);
2. aktyvai denominuoti užsienio valiuta – perskaičiuojami į nacionalinę valiutą, laikantis Lietuvos banko nustatyto tos dienos oficialaus tos valiutos ir nacionalinės valiutos santykio;
3. įsipareigojimai skaičiuojami pagal Verslo apskaitos standartus;
4. vertybiniai popieriai pripažįstami grynųjų aktyvų ataskaitoje ir jų pripažinimas nutraukiamas taikant atsiskaitymo datos apskaitą.

Grynųjų aktyvų vertės (GAV) skaičiavimo metodika

Fondo grynųjų aktyvų vertė nustatoma iš Pensijų fondo turto rinkos vertės atėmus trumpalaikius ir ilgalaikius finansinius įsipareigojimus. Praėjusios darbo dienos apskaičiuota Fondo grynųjų aktyvų vertė iki kitos darbo dienos 16.30 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 Lt. Praėjusios darbo dienos apskaičiuota Apskaitos vieneto vertė iki kitos darbo dienos 16.30 val. paskelbiama tinklalapyje www.dnb.lt.

Apskaičiuojant grynųjų aktyvų vertę priemonių, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal rinkos viešai paskelbtą vertinimo dieną uždarymo kainą, išskyrus atvejus, kai:

1. priemonės yra kotiruojamos keliose reguliuojamose rinkose; šiuo atveju jų tikrajai vertei nustatyti naudojama tos reguliuojamos rinkos, kurioje prekyba šiomis priemonėmis pasižymi didesniu likvidumu, reguliarumu ir dažnumu (geriausiai šias charakteristikas atspindi šių priemonių rinkos paskutinių 12 mėnesių apyvarta), duomenys;
2. pagal 1. punkte pateiktą kriterijų neįmanoma pagrįstai pasirinkti rinkos, kurios duomenimis remiantis, turi būti nustatoma priemonės tikroji vertė; šiuo atveju jai nustatyti naudojama reguliuojamos rinkos, kurioje yra priemonės emitento buveinė, duomenys;
3. per paskutinąją prekybos sesiją priemonė nebuvo kotiruojama; šiuo atveju tikrosios vertės nustatymui naudojama paskutinė žinoma, tačiau ne daugiau kaip prieš 30 dienų buvusi vidutinė rinkos kaina, jei nuo paskutinės prekybos dienos neįvyko įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei paskutinė žinoma;
4. priemonė nebuvo kotiruojama daugiau kaip 30 dienų iki vertinimo dienos arba buvo kotiruojama rečiau nei nustatyta skaičiavimo procedūrose; šiuo atveju jos vertė nustatoma taip, kaip priemonių, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama, vertė.

Apskaičiuojant grynųjų aktyvų vertę priemonės, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama, vertinamos tokia tvarka:

1. skolos vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės:
 - a) priemonės, turinčios ilgesnį kaip vienerių metų išpirkimo terminą, vertinamos pagal LR Vertybinių popierių komisijos patvirtintą Metodiką;
 - b) priemonės, turinčios ne ilgesnį kaip vienerių metų išpirkimo terminą, vertinamos pagal LR Vertybinių popierių komisijos patvirtintą Metodiką;
 - c) kitais atvejais, jeigu taip gaunamas tikslesnis šių priemonių vertinimas negu pagal (a) ir (b) papunkčius, pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal pasirinktą vertinimo modelį (nurodytą vertinimo procedūrose), kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas;
2. gryniesiems pinigais ir lėšos kredito įstaigose vertinami nominalia verte;
3. terminuoti indėliai bankuose vertinami pagal amortizuotos savikainos vertę.

Valdymo įmonės atskaitymai iš Fondo turto vertinami kaupimo principu, kiekvieną darbo dieną.

Grynųjų aktyvų vertės (GAV) skaičiavimo metodika (tęsinys)

Atskaitymai nuo Dalyvio vardu įmokėtų pensijų įmokų turi būti 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, Valdymo įmonė 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 fondo turte nustatoma pagal Dalyvio sąskaitoje įrašytų apskaitos vienetų skaičių.

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

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

AVS – apskaitos vienetų skaičius;

PPL – į Dalyvio sąskaitą pervestos piniginės lėšos;

A – Taisyklių nustatyti atskaitymai;

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

Apskaitos vienetų skaičius apvalinamas pagal 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

Kitų reikšmingų įvykių po grynųjų aktyvų ataskaitos datos nebuvo.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Grynujų aktyvų, apskaitos vienetų skaičius ir vertė

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2011 12 31)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2012 06 30)	Prieš metus (2011 06 30)	Prieš dvejus metus (2010 06 30)
Grynujų aktyvų vertė, Lt	31 585 176	35 812 998	29 248 703	25 588 979
Apskaitos vieneto vertė (Lt)	1,2707	1,3297	1.2692	1,2420
Apskaitos vienetų skaičius	24 856 128	26 933 333	23 044 152	20 603 552

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

	Ataskaitinis laikotarpis		Ataskaitinis laikotarpis	
	2012 m. I pusmetis		2011 m. I pusmetis	
	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė (Lt)
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus)	2 684 077	3 510 046	2 196 368	2 768 647
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetų į pinigines lėšas)	606 872	794 488	726 223	916 306
Skirtumas	2 077 205	2 715 557	1 470 145	1 852 341

Pensijų fondas „DNB pensija 1“

2012 m. I pusmečio ataskaitos

3. Investicinių priemonių portfelio sudėtis

2012 m. birželio 30 d.

Kodas	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko pavadinimas)	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė, Lt	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūkanų norma, %	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelyje, %
1	2	3	4	5	6	8	12	13	14	18	19
1	Nuosavybės vertybiniai popieriai										
2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą										
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000610040	LTL	600	60 000	64 207	62 900	1.30	2013.01.24	0.18
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000611014	LTL	10 202	1 020 200	982 940	1 018 217	4.25	2016.02.10	2.84
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000603227	LTL	6 500	650 000	704 612	696 682	1.20	2012.10.29	1.95
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000605107	LTL	3 000	300 000	304 031	315 289	3.30	2015.04.29	0.88
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000603235	LTL	13 000	1 300 000	1 338 045	1 390 975	1.60	2013.08.05	3.88
-	Lietuvos Respublika	LT	LT1000600270	EUR	530	1 829 984	1 839 518	1 946 506	4.40	2017.09.22	5.44
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000603243	LTL	19 800	1 980 000	2 003 647	2 062 930	3.20	2015.02.27	5.76
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000610057	LTL	4 000	400 000	399 488	402 708	5.50	2022.05.17	1.12
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000602146	LTL	10 000	1 000 000	999 034	999 692	2.40	2014.06.07	2.79
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000605123	LTL	1 800	180 000	181 523	181 346	4.60	2017.06.07	0.51
-	Lietuvos Respublika	LT	LT1000600296	EUR	4 000	1 381 120	1 336 356	1 380 340	0.90	2012.07.25	3.85
-	Lietuvos Respublika	LT	LT1000600304	EUR	4 500	1 553 760	1 497 201	1 548 336	1.10	2012.10.24	4.32
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000607053	LTL	16 600	1 660 000	1 640 268	1 698 509	5.00	2018.03.28	4.74
-	Lietuvos Respublika	LT	LT1000600312	EUR	1 000	345 280	331 410	342 663	1.30	2013.01.30	0.96
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000600058	LTL	5 000	500 000	487 648	499 390	1.00	2012.08.15	1.39
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000605115	LTL	12 700	1 270 000	1 286 894	1 331 879	4.40	2016.10.20	3.72
Iš viso:					113 232	15 430 344	15 396 822	15 878 362			44.34
2.3	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose										
-	Latvijos Respublika	LV	XS0189713992	EUR	150	517 920	507 555	544 038	1.92	2014.04.02	1.52
-	Lenkijos Respublika	PL	XS0162316490	EUR	41	141 565	154 603	146 979	1.10	2013.02.05	0.41
-	Čekijos Respublika	CZ	XS0194957527	EUR	171	590 429	619 390	631 814	1.08	2014.06.23	1.76
-	Prancūzijos Respublika	FR	FR0110979186	EUR	138	476 486	487 503	497 865	0.59	2012.07.12	1.39
-	Lietuvos Respublika	LT	XS0163880502	EUR	372	1 284 442	1 174 427	1 325 438	1.90	2013.03.05	3.70
-	Lietuvos Respublika	LT	XS0212170939	EUR	62	214 074	204 119	219 844	3.38	2016.02.10	0.61
-	Austrijos Respublika	AU	AT0000386115	EUR	150	517 920	576 411	602 770	2.17	2020.07.15	1.68
-	Slovakijos Respublika	SK	XS0299989813	EUR	200	690 560	740 195	742 347	2.83	2017.05.15	2.07
-	Lietuvos Respublika	LT	XS0457764339	USD	280	773 472	819 400	859 124	3.46	2015.01.15	2.40
-	Slovėnijos Respublika	SI	XS0292653994	EUR	180	621 504	599 251	604 038	4.80	2018.03.22	1.69
-	Norvegijos karalystė	NO	NO0010313356	NOK	1 230	563 451	631 628	637 717	1.54	2017.05.19	1.78
-	Bulgarijos Respublika	BG	XS0145623624	USD	300	828 720	931 835	953 159	3.61	2015.01.15	2.66
-	Prancūzijos Respublika	FR	FR0010854182	EUR	150	517 920	550 031	565 420	2.30	2020.04.25	1.58
-	Lietuvos Respublika	LT	XS0327304001	EUR	590	2 037 152	2 067 589	2 133 636	4.28	2018.02.07	5.96
-	Čekijos Respublika	CZ	XS0427020309	EUR	490	1 691 872	1 802 688	1 869 610	1.21	2014.11.05	5.22
-	Lenkijos Respublika	PL	XS0242491230	EUR	250	863 200	858 452	929 453	1.83	2016.02.01	2.60
-	Slovakijos Respublika	SK	XS0192595873	EUR	200	690 560	740 855	729 541	1.72	2014.05.20	2.04

Pensijų fondas „DNB pensija 1“

2012 m. I pusmečio ataskaitos

-	Slovakijos Respublika	SK	SK4120007204	EUR	120	414 336	412 525	425 462	3.71	2020.04.27	1.19
-	Čekijos Respublika	CZ	XS0368800073	EUR	50	172 640	196 292	197 785	2.40	2018.06.11	0.55
	Iš viso:				5 124	13 608 222	14 074 749	14 616 040			40.81
2.4	Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
-											
	Iš viso:										
	Iš viso Ne nuosavybės vertybiniai popieriai:				118 356	29 038 566	29 471 571	30 494 402			85.15
3	Kolektyvinio investavimo subjektai										
4	Pinigų rinkos priemonės										
	Iš viso Pinigų rinkos priemonės:										
5	Indėliai kredito įstaigose										
-	Nordea bankas	LT		LTL				709 358	2.63	2012.12.19	1.98
-	Nordea bankas	LT		LTL				1 007 933	2.04	2012.11.14	2.81
-	Danske bankas	LT		EUR				1 386 414	1.50	2012.10.03	3.87
-	Nordea bankas	LT		LTL				1 000 844	0.98	2012.08.29	2.79
-	Nordea bankas	LT		LTL				500 039	1.42	2013.03.29	1.40
	Iš viso:							4 604 589			12.86
	Iš viso Indėliai kredito įstaigose:							4 604 589			12.86
6	Išvestinės investicinės priemonės										
	Iš viso Išvestinės investicinės priemonės:										
7	Pinigai										
-	AB DNB bankas	LT		EUR				131 997	0.10		0.37
-	AB DNB bankas	LT		USD				94 149	0.10		0.26
-	AB DNB bankas	LT		LTL				490 538	0.11		1.37
-	AB DNB bankas	LT		NOK				23 977	1.16		0.07
	Iš viso:							740 661			2.07
	Iš viso Pinigai:							740 661			2.07
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:							35 839 652			100

Pensijų fondas „DNB pensija 1“

2012 m. I pusmečio ataskaitos

2011 m. birželio 30 d.

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	Palūkanų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis 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 jį atitinkantį prekybos sąrašą													
-														
	Iš viso:													
1.2	Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą													
-														
	Iš viso:													
1.3	Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose													
-														
	Iš viso:													
1.5	Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai													
-														
	Iš viso:													
	Iš viso Nuosavybės vertybiniai popieriai:													
2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai													
1.4	Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama reguliuojamose rinkose, kurios specializuojasi mažų ir vidutinių įmonių srityje													
-														
	Iš viso:													
2.1	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą													
-														
	Iš viso:													
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą													
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000600025	LTL	2 000		200 000	196 325	197 523	2.10			2012.02.01	0.68
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000610040	LTL	600		60 000	64 207	63 702	3.10			2013.01.24	0.22
-	Lietuvos Respublika	LT	LT1000600213	EUR	2 059		710 932	670 317	710 769	1.40			2011.07.07	2.43
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000603227	LTL	6 500		650 000	711 920	724 043	2.70			2012.10.29	2.48
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000611014	LTL	1 402		140 200	140 476	137 293	4.61			2016.02.10	0.47
-	Lietuvos Respublika	LT	LT0000603235	LTL	5 000		500 000	527 195	530 317	3.35			2013.08.05	1.81
-	Lietuvos Respublika	LT	LT1000600304	EUR	4 500		1 553 760	1 497 201	1 501 226	3.00			2012.10.24	5.13
-	Lietuvos Respublika	LT	LT1000600270	EUR	470		1 622 816	1 618 134	1 684 441	4.95			2017.09.22	5.76
-	Lietuvos Respublika	LT	LT1000600296	EUR	8 500		2 934 880	2 839 756	2 863 134	2.35			2012.07.25	9.79
-	Lietuvos Respublika	LT	LT1000600262	EUR	2 975		1 027 208	979 855	1 015 949	1.95			2012.01.25	3.47
	Iš viso:						34 006	9 399 796	9 245 386	9 428 395				32.23
2.3	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose													

Pensijų fondas „DNB pensija 1“

2012 m. I pusmečio ataskaitos

-	Latvijos Respublika	LV	XS0189713992	EUR	150		517 920	507 555	531 083	3.68			2014.04.02	1.82
-	Slovakijos Respublika	SK	SK4120007204	EUR	120		414 336	412 525	400 100	4.59			2020.04.27	1.37
-	Lenkijos Respublika	PL	XS0242491230	EUR	250		863 200	858 452	877 913	3.58			2016.02.01	3.00
-	Lenkijos Respublika	PL	XS0144238002	EUR	40		138 112	148 927	143 413	2.33			2012.03.12	0.49
-	Prancūzijos Respublika	FR	FR0110979186	EUR	138		476 486	487 503	510 881	1.68			2012.07.12	1.75
-	Lenkijos Respublika	PL	US731011AM43	USD	500		1 200 650	1 281 094	1 297 915	1.21			2012.07.03	4.44
-	Airijos respublika	IE	IE00B3FCJN73	EUR	82		283 130	285 317	287 762	6.58			2011.11.11	0.98
-	Slovakijos Respublika	SK	XS0299989813	EUR	200		690 560	740 195	718 939	3.70			2017.05.15	2.46
-	Vengrijos Respublika	HU	XS0161667315	EUR	125		431 600	430 083	443 844	3.83			2013.02.06	1.52
-	Lenkijos Respublika	PL	XS0162316490	EUR	41		141 565	154 603	149 081	2.25			2013.02.05	0.51
-	Slovakijos Respublika	SK	XS0192595873	EUR	200		690 560	740 855	723 331	2.96			2014.05.20	2.47
-	Čekijos Respublika	CZ	XS0194957527	EUR	171		590 429	619 390	621 141	2.83			2014.06.23	2.12
-	Lietuvos Respublika	LT	XS0163880502	EUR	372		1 284 442	1 174 427	1 334 406	3.00			2013.03.05	4.56
-	Airijos respublika	IE	IE00B5S94L21	EUR	80		276 224	274 507	271 141	8.77			2012.03.05	0.93
-	Lietuvos Respublika	LT	XS0457764339	USD	100		240 130	265 239	272 638	3.60			2015.01.15	0.93
-	Vengrijos Respublika	HU	XS0204418791	EUR	40		138 112	138 568	142 080	2.32			2011.10.28	0.49
-	Čekijos Respublika	CZ	XS0427020309	EUR	490		1 691 872	1 802 688	1 830 497	2.84			2014.11.05	6.26
-	Lietuvos Respublika	LT	XS0212170939	EUR	62		214 074	204 119	211 911	4.36			2016.02.10	0.72
-	Čekijos Respublika	CZ	XS0368800073	EUR	50		172 640	196 292	185 170	3.84			2018.06.11	0.63
	Iš viso:				3 211		10 456 041	10 722 338	10 953 247					37.45
2.4	Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai													
-														
	Iš viso:													
	Iš viso Ne nuosavybės vertybiniai popieriai:				37 217		19 855 836	19 967 724	20 381 641					69.68
3	Kolektyvinio investavimo subjektai													
3.1	Kolektyvinio investavimo subjektų, atitinkančių Kolektyvinio investavimo subjektų 61 str. 1d. reikalavimus, vienetai (akcijos)													
-														
	Iš viso:													
3.2	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai													
-														
	Iš viso:													
	Iš viso Kolektyvinio investavimo subjektai:													
4	Pinigų rinkos priemonės													
4.1	Pinigų rinkos priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose													
-														
	Iš viso:													
4.2	Kitos pinigų rinkos priemonės													
-														
	Iš viso:													
	Iš viso Pinigų rinkos priemonės:													
5	Indėliai kredito įstaigose													

Pensijų fondas „DNB pensija 1“
2012 m. I pusmečio ataskaitos

-	Nordea bankas	LT		LTL				1 010 942	2.02			2011.09.21	3.46
-	Nordea bankas	LT		LTL				1 310 340	2.06			2012.02.10	4.48
-	Danske bankas	LT		LTL				1 005 792	1.50			2011.08.11	3.44
-	Danske bankas	LT		LTL				1 545 779	2.20			2011.09.28	5.28
-	AB DnB NORD bankas	LT		EUR				1 735 665	2.10			2012.03.29	5.93
-	Nordea bankas	LT		LTL				2 004 495	2.61			2012.05.29	6.85
	Iš viso:							8 613 013					29.45
	Iš viso Indėliai kredito įstaigose:							8 613 013					29.45
6	Išvestinės investicinės priemonės												
6.1	Išvestinės investicinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose												
-													
	Iš viso:												
6.2	Kitos išvestinės investicinės priemonės												
-													
	Iš viso:												
	Iš viso Išvestinės investicinės priemonės:												
7	Pinigai												
-	AB DnB NORD bankas	LT		EUR				35 947	1.73				0.12
-	AB DnB NORD bankas	LT		LTL				240 919	1.73				0.82
	Iš viso:							276 866					0.95
	Iš viso Pinigai:							276 866					0.95
8	Kitos priemonės, nenumatytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.												
-													
	Iš viso:												
	Iš viso Kitos priemonės, nenumatytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.:												
9	IŠ VISO:							29 271 520					100.08

3. Investicinių priemonių portfelio sudėtis (tęsinys)

Pagrindinis Fondo investicinės politikos principas yra Fondo Dalyviams priklausančio turto vertės apsaugojimas ir tolygus augimas tiek trumpalaikėje, tiek ilgalaikėje perspektyvoje. Fondo turtas yra investuojamas pagal Fondo taisykles bei pagal galiojančius įstatymus ir kitus teisės aktus, siekiant maksimalios naudos Fondo Dalyviams. Siekiant, kad Fondo Dalyviams priklausančio turto vertė būtų maksimaliai apsaugota, visi Fondo aktyvai investuojami į skolos vertybinius popierius.

Fondo investavimo strategija apima Europos Sąjungos bei Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybių geografinius regionus, kurie atitinka Įstatymuose nustatytus reikalavimus bei Fondo taisykles.

Investicijų portfelis atitinka pensijų fondo taisyklėse numatytą investavimo strategiją: ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Vyriausybės vertybiniai popieriai sudarė 85,15 proc., o pinigai ir pinigų ekvivalentai – 14,93 proc. visų pensijų Fondo grynųjų aktyvų vertės.

2012 m. antrasis ketvirtis buvo neramus obligacijų rinkose. Pirmiausia paminėtina, kad ir toliau didėjo atotrūkis tarp saugių (pvz., Vokietijos, Skandinavijos šalių) ir periferinių Euro zonos (Italijos, Ispanijos) valstybių obligacijų pajamingumų. Tai lėmė ir toliau blogėjusi ekonominė situacija pietinėse Europos šalyse: nedarbo lygis augo, pramonės indeksai krito, ekonomikos lėtėjo. Be to, reitingų agentūros kas mėnesį sumažindavo tiek Italijos ir Ispanijos, tiek komercinių bankų reitingus. Nemažai įtampos įnešė ir rinkimai Europoje, ypač Graikijos ir Prancūzijos. Graikijai prireikė net pakartotinių parlamento rinkimų, kad išrinktų euro integraciją palaikančią vyriausybę, o Prancūzijoje išrinktas prezidentas, pasisakantis prie taupymą. Taigi atsižvelgus į vyračius nuotaikas, teigiamas 1,7 proc. Pensija 1 fondo vertės prieaugis vertinamas geru rezultatu.

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	18 902 295	52.78	18 638 433	59.01
LTL	14 369 231	40.12	10 593 473	33.54
NOK	661 694	1.85	625 917	1.98
USD	1 906 433	5.32	1 751 855	5.55
Iš viso	35 839 652	100	31 609 678	100
Pagal geografinę zoną:				
Europos ekonominės erdvės valstybės (Islandija, Norvegija, Lichtenšteinas)	-	-	-	-
Kitos Europos Sąjungos valstybės	10 077 997	28.14	9 008 798	28.52
Japonija	-	-	-	-
Lietuva	25 761 655	71.93	22 600 880	71.56
Kitos šalys	-	-	-	-
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	-	-	-	-
Iš viso	35 839 652	100	31 609 678	100
Pagal investavimo objektus:				
Vyriausybės VP	30 494 402	85.15	24 540 667	77.70
Pinigai ir terminuotieji indėliai	5 345 251	14.93	7 069 012	22.38
Iš viso	35 839 652	100	31 609 678	100

Pagal kitus kriterijus Fondo investicijos neskirstomos.

5. Atskaitymai iš Pensijų fondo turto

2012 metai I pusmetis

Atskaitymai	Taisyklėse nustatyti maksimalūs dydžiai	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma, Lt	Per praeitą ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma, Lt
Nuo įmokų	2,95%	2,95%	32 517	39 214
Nuo turto vertės	1,00%	0,95%	158 227	132 980
Už keitimą:			438	543
<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%	438	543
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas daugiau kaip kartą per metus</i>	3,50%	3,50%	-	-
Iš viso			191 182	172 737
BAR *				
Sąlyginis BIK ir (arba) tikėtinas sąlyginis BIK **			-	-
PAR (portfelio apyvartumo rodiklis)***				

2011 metai I pusmetis

Atskaitymai	Taisyklėse nustatyti maksimalūs dydžiai	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma, Lt
Nuo įmokų	2.95%	2.95%	39 214
Nuo turto vertės	1.00%	0.95%	132 980
Už keitimą:			543
<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%	543
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas daugiau kaip kartą per metus</i>	3.50%	3.50%	-
Iš viso			172 737
BAR *			
Sąlyginis BIK ir (arba) tikėtinas sąlyginis BIK **			
PAR (portfelio apyvartumo rodiklis)***			

Šie rodikliai pateikiami tik metų ataskaitose:

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

**Kai daugiau kaip 10 proc. gryųjų 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. Mokėjimai tarpininkams

Per ataskaitinį laikotarpį (2012 m. sausio 1 d. iki 2012 m. birželio 30 d.) Valdymo įmonė savo lėšomis sumokėjo 18 374 litus depozitoriumo mokesčio ir 27 litus už tarpininkavimo paslaugas vertybinių popierių sandoriuose AB DNB banko Investicinės bankininkystės departamento Kapitalo rinkų skyriui.

Per praėjusį atitinkamą ataskaitinį laikotarpį (2011 m. sausio 1 d. iki 2011 m. birželio 30 d.) valdymo įmonė savo lėšomis sumokėjo 15 261 litus depozitoriumo mokesčio ir 1 406 litus už tarpininkavimo paslaugas vertybinių popierių sandoriuose AB DNB banko Investicinės bankininkystės departamento Kapitalo rinkų skyriui.

7. Gautos ir išmokėtos lėšos

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Bendra gautų lėšų suma		3 542 563	2 807 860
Periodinės įmokos į pensijų fondą	iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	1 105 893	1 329 289
	paties dalyvio įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	-	-
	darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	-	-
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai		-	-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos		-	-
Iš kitų pensijų fondų pervestos lėšos	iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	337 058	209 893
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	2 099 611	1 268 679
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso		-	-

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Bendra išmokėtų lėšų suma		794 488	916 306
Pensijų išmokos	vienkartinės išmokos dalyviams	358 263	470 471
	periodinės išmokos dalyviams	-	-
	išmokos anuiteto įsigijimui	113 049	-
Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	62 531	134 701
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	209 994	282 419
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)		-	-
Paveldėtojams išmokėtos lėšos		50 651	28 714
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą), iš viso		-	-

VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

-

VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

28. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos lėšos
7 pastaba

29. Išmokėtos lėšos
7 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

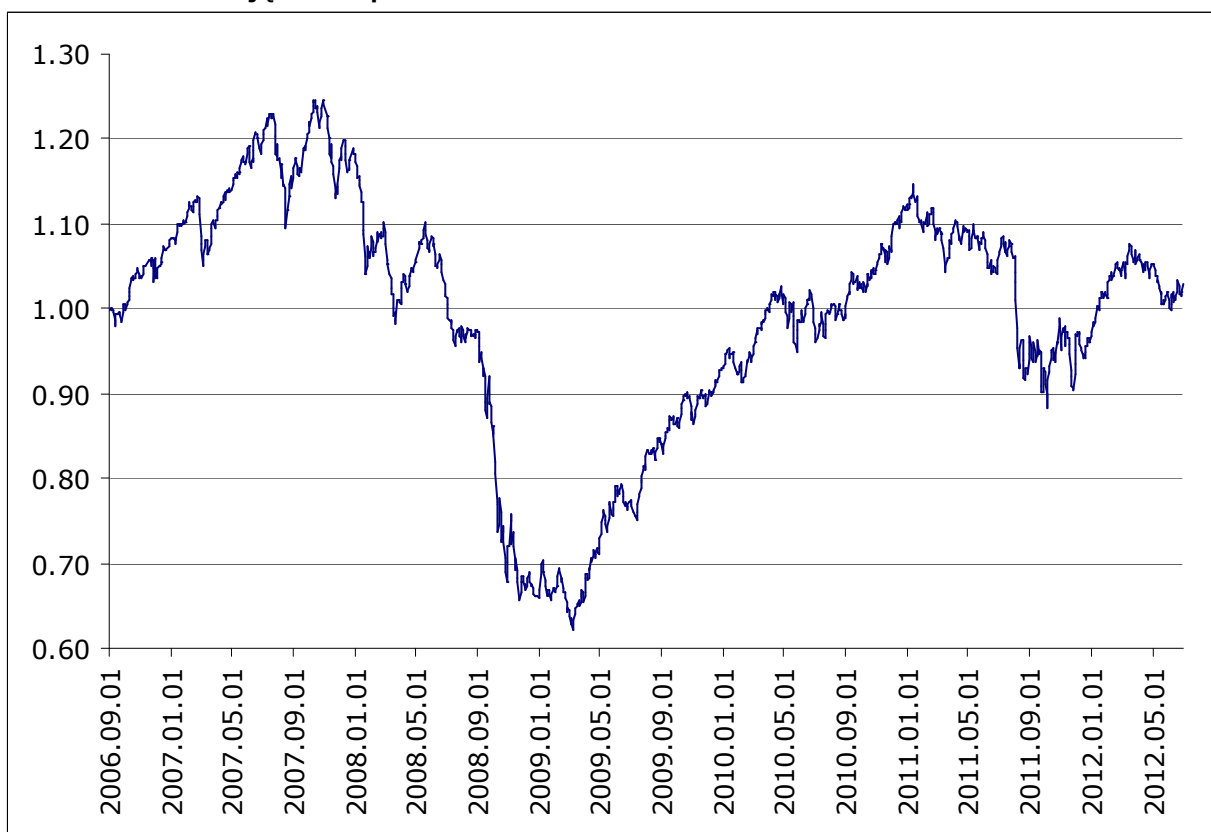
31. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Pensijų fondo reikmėms nebuvo skolintasi.

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 2012 m. birželio 30 d.

Pensijų fondo apskaitos vieneto vertės kitimas 2004 06 15 - 2012 06 30



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 rengė 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

Vyriausioji finansininkė

Dalia Vaitulevičienė

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

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

-