

PENSIJŲ FONDO „Danske pensija plus“

2013 m. birželio 30 d.

ATASKAITA

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Pensijų fondo pavadinimas, visas pensijų fondo taisyklių, pagal kurias jis veikia, pavadinimas, Vertybinių popierių komisijos ar Lietuvos banko pensijų fondo taisyklėms suteiktas numeris.  
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondas „Danske pensija plus“, Nr. PF-S01-P003-039 (001).
2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita.  
**2013 05 13 - 2013 06 30.**
3. Duomenys apie valdymo įmonę:
  - 3.1. pavadinimas ir įmonės kodas;  
UAB „Danske Capital investicijų valdymas“, įmonės kodas - 300542356.
  - 3.2. buveinė (adresas);  
Saltoniškių g. 2, LT-08126 Vilnius.
  - 3.3. telefono numeris +370 5 215 6192, fakso numeris +370 5 215 5908, el. pašto adresas [pensiju.fondai@danskebank.lt](mailto:pensiju.fondai@danskebank.lt), interneto svetainės adresas [www.danskebank.lt](http://www.danskebank.lt).
  - 3.4. veiklos licencijos numeris;  
VĮP-003, išduota 2006 m. balandžio mėn. 6 d. Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos.
  - 3.5. pensijų fondo valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus).  
Asmenys įgalioti priimti investicinius sprendimus - valdymo įmonės generalinis direktorius Darius Kuzmickas, projektų vadovė Ugnė Žagūnytė, fondo valdytojai - Märten Kress ir Martin Hendre.
4. Depozitoriumo pavadinimas, kodas, adresas, telefono ir fakso numeriai.  
„Danske Bank A/S“ Lietuvos filialas, įmonės kodas - 301694694, Saltoniškių g. 2, Vilnius, telefono nr. +370 5 215 6407 ir fakso nr. +370 5 215 5907.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

5. Pensijų fondo gryųjų aktyvų, apskaitos vienetų skaičius ir vertė.  
Žiūrėti aiškinamojo rašto pastabą Nr. 1.
6. Per ataskaitinį laikotarpį konvertuotų apskaitos vienetų skaičius bei bendros konvertavimo sumos.  
Žiūrėti aiškinamojo rašto pastabą Nr. 2.

### III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO

7. Atskaitymai iš pensijų turto.

Atskaitymų iš papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondo turto (jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi atskaitymų dydis, sumas pateikti atskirai pagal kiekvieną dydį:

Atskaitymai	Atskaitymų dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (Lt)	% nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės gryųjų aktyvų vertės
	maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
Už valdymą:				
nekintamas dydis	1,50%	1,50%	5	0,12
sėkmės mokestis	-	-	-	-
depozitoriumui	0,30%	0,055%	0	0,00%
Už sandorių sudarymą				
Už auditą				
Kitos veiklos išlaidos				
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma*				
BIK % nuo GAV*				
Visų išlaidų suma			5	0,12
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)*				

\*pateikiama tik metų ataskaitoje

8. Mokėjimai tarpininkams (nurodyti konkrečius tarpininkus ir jiems sumokėtas sumas, suteiktas paslaugas). Pažymėti, kurie tarpininkai susiję su fondo valdymo įmone.

Žiūrėti aiškinamojo rašto pastabą Nr. 9:

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

Nėra.

10. Pateikti konkretų pavyzdį, iliustruojantį atskaitymų įtaką galutinei dalyviui tenkančiai investicijų grąžai. Pavyzdyje pateikti skaičiavimus, kiek būtų atskaityta (lityais) nuo pensijų fondo dalyvio įmokų, esant dabartiniam atskaitymų dydžiui ir kokią sumą jis atgautų po 1, 3, 5, 10 metų, jeigu būtų investuota 10 000 Lt, o metinė investicijų grąža - 5 proc.

Pusmečio ataskaitoje ši informacija neteikiama.

### IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICIJŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis.

Informacija pateikta pensijų fondo „DANSKE pensija plus“ 2013 m. pusmečio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (3 pastaba. Investicijų portfelio struktūra).

12. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti išvestinių finansinių priemonių sandoriai, išskyrus tuos, kurie nurodyti šio priedo 11 punkte (pagal išvestinių finansinių priemonių rūšis nurodyti sandorių vertes, išvestinių finansinių priemonių panaudojimo tikslus (valiutų keitimo, palūkanų normos, susiję su nuosavybe, ir kt.), taip pat sandorius reguliuojamose rinkose ir šalių tarpusavio sandorius bei kitą svarbią informaciją).

Nėra.

13. Aprašyti šio priedo 11 punkte nurodytų išvestinių finansinių priemonių rūšis, su jomis susijusią riziką, kiekybines ribas ir metodus, kuriais vertinama su išvestinių finansinių priemonių sandoriais susijusi pensijų fondo rizika, ir nurodyti, kaip išvestinė finansinė priemonė gali apsaugoti investicinių priemonių sandorį (investicinių priemonių poziciją) nuo rizikos.

Nėra.

14. Iš išvestinių finansinių priemonių sandorių kylančių įsipareigojimų bendra vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (atskirai nurodant sumas pagal skirtingas įsigytų išvestinių finansinių priemonių kategorijas).

Nėra.

15. Pateikti analizę, kaip turimas investicinių priemonių portfelis atitinka (neatitinka) pensijų fondo investavimo strategiją (investicijų kryptis, investicijų specializaciją, geografinę zoną ir pan.)

Fondo veikla pradėta 2013 m. gegužės 13 d. Naujai sukurto Fondo investicijų portfelis 6 mėnesius nuo pirmosios įmokos į Fondą gavimo dienos gali neatitikti numatytų Fondo taisyklėse investavimo apribojimų ar diversifikavimo reikalavimų.

16. Nurodyti veiksnius, per ataskaitinį laikotarpį turėjusius didžiausią įtaką investicinių priemonių portfelio struktūros ir jo vertės pokyčiams.

Ataskaitiniu laikotarpiu Fondo turtas nebuvo investuotas. Turto vertės pokyčius įtakojo tik atskaitymai Bendrovės naudai.

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

17. 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.

Pusmečio ataskaitoje ši informacija neteikiama.

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

Pusmečio ataskaitoje ši informacija neteikiama.

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

Pusmečio ataskaitoje ši informacija neteikiama.

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

Pusmečio ataskaitoje ši informacija neteikiama.

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

Pusmečio ataskaitoje ši informacija neteikiama.

## VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

22. Pateikti šias pensijų fondo finansines ataskaitas, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:

22.1. gryųjų aktyvų ataskaitą:

### GRYŲŲ AKTYVŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>A.</b>	<b>TURTAS</b>		<b>4 361</b>	-
I.	PINIGAI	3	4 361	-
II.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI	3	-	-
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
III.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI		-	-
IV.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3	-	-
IV.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
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>B.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>43</b>	-
I.	Finansinio ir investicinio turto pirkimo įsipareigojimai		-	-
II.	Įsipareigojimai kredito įstaigoms		-	-
III.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
IV.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		43	-
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		-	-
<b>C.</b>	<b>GRYŲŲ AKTYVAI (I+II+III+IV-V)</b>	1	<b>4 318</b>	-

22.2. grynujų aktyvų pokyčių ataskaitą:

### GRYNUJŲ AKTYVŲ POKYČIO ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	-
II.	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS</b>		<b>4 361</b>	-
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą	8	2 510	-
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		1 851	-
II.3.	Garantinės įmokos		-	-
II.4.	Paūkanų pajamos	5	-	-
II.5.	Dividendai		-	-
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		-	-
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	-
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
II.9.	Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas		-	-
III.	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS</b>		<b>0</b>	-
III.1.	Išmokos fondų dalyviams		-	-
III.2.	Išmokos kitiems fondams		-	-
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo		-	-
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	-
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
III.6.	Valdymo sąnaudos:		43	-
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	9	43	-
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		-	-
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams		-	-
III.6.4.	Audito sąnaudos		-	-
III.6.5.	Kitos sąnaudos		-	-
III.7.	Kitas grynujų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
III.9.	Pelno paskirstymas		-	-
IV.	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE</b>	<b>1</b>	<b>4 318</b>	-

## 22.3. aiškinamąjį raštą.

# AIŠKINAMASIS RAŠTAS

## I. BENDROJI DALIS

2006 m. balandžio 6 d. LR vertybinių popierių komisija (toliau – VPK) išdavė UAB „Danske Capital investicijų valdymas“ (toliau – Bendrovė) veiklos licenciją VĮP-003 vykdyti pensijų kaupimo veiklą. 2013 m. gegužės 7 d. Lietuvos Bankas patvirtino papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondo „Danske pensija plus“ (toliau – Fondas) taisyklės Nr. PF-S01-P003-039 (001). Fondas įregistruotas neribotam laikui veiklą pradėjo 2013 m. gegužės 13 d.

Fondo kaupimo bendrovė – UAB „Danske Capital investicijų valdymas“, įmonės kodas 300542356. Buveinė – Saltoniškių g. 2, Vilniuje.

Fondo depozitoriumas – „Danske Bank A/S“ Lietuvos filialas, įmonės kodas 301694694. Buveinė – Saltoniškių g. 2, Vilniuje.

Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikti duomenys – **2013 05 13 – 2013 06 30**.

Vidutinis Bendrovės darbuotojų skaičius – 5.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos metinės finansinės ataskaitos

Pateiktos finansinės ataskaitos yra pirmųjų Fondo veiklos metų ataskaitos.

Pensijų Valdymo bendrovė, tvarkydama pensijų fondo buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi 39-uju Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartu (39 VAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu ir kitais teisės aktais.

Fondas apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – litais. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

Metinės finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad Fondas artimoje ateityje tęs savo veiklą.

Investavimo politika

Fondo lėšos investuojamos į nuosavybės ir ne nuosavybės vertybinius popierius, kolektyvinio investavimo subjektų (toliau - KIS) investicinius vienetus (akcijas), skolos vertybinius popierius bei kitas pinigų rinkos priemones. Detali Fondo investavimo strategija nustatyta Fondo taisyklėse.

Finansinės rizikos valdymo politika

Galimybė investavimo veikloje patirti nuostolį yra įvardijama kaip rizika.

Pagrindinės priemonės, naudojamos valdant Fondo investavimo riziką, yra diversifikavimas, vertybinių popierių tinkamas pasirinkimas ir limitai (konkreiems vertybiniais popieriams ir regionams).

Kredito rizika gali būti susijusi su vertybinių popierių emitento rizika, sandorio šalies bei atsiskaitymo rizika. Rizikos valdymui naudojamos priemonės:

- nustatomi emitentų bei finansinių institucijų, kurių kredito rizika prisiimama, maksimalios investicijos limitai;
- nustatomi sandorio šalies limitai;
- parenkami saugiausi atsiskaitymo kanalai.

Rinkos rizika gali būti susijusi su palūkanų normos rizika bei valiutos kurso rizika. Rizikos valdymui naudojamos priemonės:

- trukmės (angl. *duration*) stebėjimas;
- palūkanų normų išankstiniai ir apsikeitimo sandoriai, minimizuojant palūkanų normos kitimo efektą;

- išankstiniai valiutų pirkimo, valiutų apskaitos ir pasirinkimo sandoriai, minimizuojant atviros valiutų pozicijos efektą.

Likvidumo rizika gali įtakoti nuostolių atsiradimą tuomet, kai dėl nesančios paklausos rinkoje norimu momentu yra sudėtinga parduoti vertybinius popierius. Rizikos valdymui naudojamos priemonės:

- parenkami tik aukštą likvidumą turinčios investicinės priemonės, turinčios išvystytas antrines rinkas;
- palaikomas einamasis investicijų likvidumas, dalį aktyvų laikant likvidžiuose instrumentuose.

Operacinė rizika susijusi su Bendrovės vidaus veiklos ir Fondo valdymo procesais. Operacinės rizikos sumažinimui Bendrovė naudoja veiklos procesų aprašymus ir kontrolės procedūras.

Turto padidėjimo ir sumažėjimo principai

Fondo turtas yra apskaitomas:

- lėšos esančios banko sąskaitose apskaitomos nominalia verte;
- investicijos apskaitomos tikrąja verte;
- gautinos sumos apskaitomos istorine verte (savikaina), įvertinus vertės pokytį.

Fondo turto padidėjimą sudaro gautos pensijų įmokos, iš kitų pensijų fondų gautos sumos už atėjusius dalyvius, palūkanos ir investicijų vertės padidėjimas. Vertės padidėjimo perkainojimo rezultatas bei teigiamas valiutų kursų pokytis apskaitomas Grynųjų aktyvų pokyčių ataskaitoje.

Fondo turto sumažėjimą sudaro į kitą pensijų fondą pervestos sumos dalyviams keičiant pensijų fondą, investicijų vertės sumažėjimas, bei valdymo sąnaudų atskaitymai valdymo įmonei. Vertės sumažėjimo perkainojimo rezultatas bei neigiamas valiutų kursų pokytis apskaitomas Grynųjų aktyvų pokyčių ataskaitoje.

Atskaitymų valdymo įmonei taisyklės

Atskaitymai iš Fondo turto Bendrovės naudai daromi laikantis Fondo taisyklėse patvirtintų atskaitymų dydžių.

- 1,5 proc. nuo dalyvio pensijų sąskaitoje apskaitytų lėšų vidutinės metinės turto vertės;
- iki 2 proc. nuo dalyvio vardu įmokėtų įmokų. Jei įmokos dydis 10 000 Lt ir daugiau arba pervedamas kitoje pensijų kaupimo bendrovėje sukauptas pensijų turtas - mokestis netaikomas;
- 0,5 proc. nuo Fondo dalyvio vardu pervedamų piniginių lėšų dydžio atskaitymai už Fondo dalyvio perėjimą iš Pensijų valdymo įmonės valdomo Fondo į kitos pensijų valdymo įmonės valdomą pensijų fondą;
- Dalyviui nutraukiant pensijų kaupimo sutartį nepereinant į kitą pensijų fondą, dengiamos Bendrovės išlaidos, susijusios su pensijų sąskaitos uždarymu ir lėšų pervedimu negali sudaryti daugiau kaip 1 proc. nuo dalyvio vardu pervedamų piniginių lėšų;
- Metinės faktinės Fondo turto išlaidos (depozitoriumui, auditui, vertybinių popierių tarpininkams, valiutos keitimo) gali sudaryti ne daugiau kaip 4 proc. apskaitytų lėšų vidutinės metinės turto vertės.

Atskaitymai iš Fondo turto Bendrovės naudai už turto valdymą atliekami kiekvieną darbo dieną, atitinkama suma mažinant grynųjų aktyvų vertę.

Investicijų apskaita, įvertinimo metodai, investicijų pervertinimo periodiškumas

Visi vertybiniai popieriai apskaitoje pirminio pripažinimo metu registruojami įsigijimo verte, kiekvieną darbo dieną apskaitant šių investicijų rinkos vertės pokyčius, kad investicijų vertė atspindėtų jų rinkos vertę. Į balansą investicijos įtraukiamos pagal atskaitinio laikotarpio pabaigos tikrąją (rinkos) vertę.

Jeigu nustatyti rinkos vertę nėra galimybių, naudojama tikroji vertė. Ši vertė yra nustatoma, kaip labiausiai tikėtina vertybinių popierių pardavimo kaina. Vertybinių popierių kaina skelbiama kompetentingų rinkos formuotojų (komerciniai bankai arba kitos finansinės institucijos).

KIS vienetai (akcijos) yra vertinami pagal viešai skelbiamą išpirkimo kainą.

Indėliai vertinami nominalia verte, iki indėlio termino pabaigos kaupiant palūkanas tiesiniu būdu.

Investicijų pardavimo pelnas ir nuostoliai (realizuoti investicijų pelnas ir nuostoliai) pripažįstami tuo laikotarpiu, kada investicijos buvo realizuotos. Investicijų pardavimo pelnu pripažįstamas teigiamas skirtumas tarp įsigijimo ir realizavimo vertės, o pardavimo nuostoliais - neigiamas skirtumas. Investicijų, turėtų atskaitinio laikotarpio

pradžioje, tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje skirtumas, taip pat ataskaitinį laikotarpį įsigytų vertybinių popierių ir kitų investicijų tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir jų įsigijimo savikainos skirtumas priskiriamas investicijų vertės padidėjimui arba sumažėjimui (nerealizuotam investicijų pelnui arba nuostoliams).

Aktyvai, išreikšti užsienio valiuta, įvertinami Lietuvos Respublikos valiuta pagal skaičiavimo dienos oficialų Lietuvos banko nustatomą valiutų kursą.

Aktyvai vertinami kiekvieną darbo dieną, naudojant vertybinių popierių kainas, nustatytas prieš vertinimo dieną buvusios darbo dienos 16.00 val.

Apskaitos vieneto vertės apskaičiavimo principai

Fondo grynyųjų aktyvų vertė apskaičiuojama ir Fondo apskaitos vieneto vertė nustatoma kiekvieną darbo dieną pagal tos darbo dienos Fondo aktyvų vertės duomenis.

Fondo apskaitos vieneto vertė yra grynoji Fondo aktyvų vertė, padalinta iš Fondo vienetų skaičiaus, esančio Fondo vieneto kainos vertinimo dieną. Fondo apskaitos vieneto vertė yra nustatoma keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinės apvalinimo taisyklės. Bendra visų Fondo vienetų vertė visada lygi Fondo grynyųjų aktyvų vertei.

Pinigai

Pinigams priskiriami pinigai, esantys Fondo banko sąskaitose.

Pinigams priskiriami pinigai Fondo bankų sąskaitose, taip pat neterminuoti indėliai su teise bet kuriuo metu pareikalauti viso indėlio ar jo dalies išmokėjimo neprarandant sukauptų palūkanų.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai, nominuoti užsienio valiuta, įvertinami Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta pagal skaičiavimo dienos oficialų Lietuvos banko nustatomą valiutų kursą.

Terminuotieji indėliai

Terminuotiems indėliams priskiriama pinigų suma, kurios sutartyje nustatytą laiką negalima paimti iš kredito įstaigos sąskaitos neprarandant sukauptų palūkanų. Terminuotieji indėliai parodomi kartu su sukauptomis palūkanomis.

Investicijų portfelio struktūra

Detali Fondo investicijų portfelio struktūra pateikta Aiškinamojo rašto 3 pastaboje.



### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. pastaba. Pensijų fondo grynieji aktyvai, apskaitos vienetai ir vertė.

	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2013-06-30
Grynujų aktyvų vertė	4 318
Apskaitos vieneto vertė	0,9983
Apskaitos vienetai	4 325,3623

2. Pensijų fondo per ataskaitinį laikotarpį konvertuoti apskaitos vienetai ir vertė

	Ataskaitinis laikotarpis 2013 m. I pusmetis	
	Apskaitos vienetai	Vertė
Išplatinti apskaitos vienetai (konvertuojant pinigus į apskaitos vienetus)	4 325	4 361
Išpirkti apskaitos vienetai (konvertuojant vienetus į pinigus)		
Skirtumas	4 325	4 361

3. pastaba. Investicijų portfelio struktūra

1. Lentelė. Pinigai

Banko pavadinimas	Valiuta	Tikroji vertė	Palūkanų norma	GAV dalis (%)
<b>2013-06-30</b>				
„Danske Bank A/S“ Lietuvos filialas	LTL	4 361		100,99
<b>Pinigų iš viso:</b>		<b>4 631</b>		<b>100,99</b>

2. Lentelė. Indėliai kredito įstaigose

Kredito įstaigos pavadinimas	Šalis	Valiuta	Tikroji vertė	Palūkanų norma (%)	Indėlio terminalo pabaiga	GAV dalis (%)
<b>2013-06-30</b>						
	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso indėlių kredito įstaigose:</b>			-	-	-	-

2013 m. I pusmetį Fondas neturėjo išvestinių finansinių ir pinigų rinkos priemonių.

3. Lentelė. Nuosavybės vertybiniai popieriai

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis (vnt.)	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Tikroji vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta tikroji vertė	Turima emitento balsų dalis (%)	GAV dalis (%)
<b>2013-06-30</b>									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>									
Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>									
<b>Iš viso nuosavybės vertybinių popierių</b>									

4. Lentelė. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis (vnt.)	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Tikroji vertė	Palūkanų norma (%)	Išpirkimo ar konvertavimo data	GAV dalis (%)
<b>2013-06-30</b>									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>									
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>									
<b>Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių</b>									

5. Lentelė Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis (vnt.)	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Tikroji vertė	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas	GAV dalis (%)
<b>2013-06-30</b>									
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>									
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>									
<b>Iš viso KIS vienetų (akcijų):</b>									

KIS 1 - KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynąjų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinius popierius;

KIS 2 - KIS, kurių investavimo strategijoje numatytas mišrus (subalansuotas) investavimas;

KIS 3 - KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynąjų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius;

KIS 4 - KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynąjų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones;

KIS 5 - KIS, visų kitų KIS (alternatyvaus investavimo, privataus kapitalo, nekilnojamojo turto, žaliavų ir kt.)

Pastaba Investuojant į fondų fondus, juos priskirti tam tikrai KIS grupei pagal fondų investavimo strategiją

6. Lentelė Kitos priemonės

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Paskirtis	GAV dalis (%)
<b>2013-06-30</b>				
Kitos priemonės (aiškiai įvardyti), nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57str 1 d				
<b>Iš viso:</b>				

4. pastaba. Investicijų paskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus

1. Lentelė Pagal investavimo objektus

Investavimo objektas	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2013-06-30	Aktyvų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (%) 2013-06-30
Piniginės lėšos	4 361	100,99
<b>Iš viso:</b>	<b>4 361</b>	<b>100,99</b>

2. Lentelė Pagal sritis

Investavimo sritis	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2013-06-30	Aktyvų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (%) 2013-06-30
Finansinės paslaugos	4 361	100,99
<b>Iš viso:</b>	<b>4 361</b>	<b>100,99</b>

3. Lentelė Pagal valiutas

Valiuta	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2013-06-30	Aktyvų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (%) 2013-06-30
LTL	4 361	100,99
<b>Iš viso:</b>	<b>4 361</b>	<b>100,99</b>

4. Lentelė Pagal vietovę

Vietovė	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2013-06-30	Aktyvų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (%) 2013-06-30
Lietuva	4 361	100,99
<b>Iš viso:</b>	<b>4 361</b>	<b>100,99</b>

5. pastaba. Investicijų vertės pokytis

2013 m. I pusmetis

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje 2012-12-31	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2013-06-30
Terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	-	-	-	-	-	-

6. pastaba. Investicijų, kurios apskaitoje nebuvo įvertintos tikrąja verte, pardavimo rezultatai (pelnas ir nuostoliai)

Investicijų, kurios apskaitoje nebuvo įvertintos tikrąja verte, nebuvo.

7. pastaba. Išvestinės finansinės priemonės

2013 I pusmetį Fondas išvestinių finansinių priemonių neturėjo.

8. pastaba. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos

2013 I pusmetį Fondo reikmėms pasiskolintų lėšų nebuvo.

9. pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Tarpininkas	Suteiktų paslaugų pobūdis	Atlygis už paslaugą Lt 2013-06-30	Ar yra ryšys su valdymo įmone
		-	
<b>Iš viso:</b>		-	

10. pastaba. Sandorių su susijusiais asmenimis (valdymo įmone, tos pačios valdymo įmonės subjektais ir pan.) ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių sumos, suskirstytos į grupes, kita reikšminga informacija pagal 30-ąjį verslo apskaitos standartą „Susiję asmenys“.

Aprašymas	Sandorio vertė Lt 2013-06-30
<b>UAB „Danske Capital investicijų valdymas“</b>	
Atskaitymai nuo įmokų	38
Atskaitymai nuo turto vertės	5
Fondo keitimo mokesčiai	
<b>„Danske Bank AS“ Lietuvos filialas</b>	
Pinigai banke	Žiūrėti pastabą Nr. 3
Indėliai banke	Žiūrėti pastabą Nr. 3
Valiutos keitimo mokestis	Žiūrėti pastabą Nr. 9
<b>„Danske Bank AS“</b>	

11. pastaba. Reikšmingas apskaitinių įvertinimų, jeigu tokių buvo, pakeitimo poveikis ar pateiktos lyginamosios informacijos koregavimas dėl apskaitos politikos keitimo ar dėl klaidų taisymo pagal 7-ąjį verslo apskaitos standartą „Apskaitos politikos, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidų taisymas“

Nėra.

12. pastaba. Trumpas reikšmingų pobalansinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingos įtakos įmonės finansinių ataskaitų vartotojų galimybei priimti sprendimus, apibūdinimas pagal 19-ąjį verslo apskaitos standartą „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas bei pobalansiniai įvykiai“

Nėra.

13. pastaba. Po gryųjų aktyvų skaičiavimo datos įvykę reikšmingi turto ir įsipareigojimų pokyčiai, neįtraukti į gryųjų aktyvų vertę.

Nėra.

## VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

23. Bendri duomenys apie pensijų fondo dalyvius (dalyviais laikomi ir asmenys, pasinaudoję teise nukelti pensijų išmokos mokėjimą, taip pat asmenys, gaunantys periodines pensijų išmokas).

Pusmečio ataskaitoje ši informacija neteikiama.

24. Per ataskaitinį laikotarpį prisijungusių dalyvių skaičius.

Pusmečio ataskaitoje ši informacija neteikiama.

25. Per ataskaitinį laikotarpį pasitraukusių dalyvių skaičius.

Pusmečio ataskaitoje ši informacija neteikiama.

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

Pusmečio ataskaitoje ši informacija neteikiama.

## VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

27. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos lėšos:

<b>Bendra gautų lėšų suma</b>		<b>4 361</b>
Periodinės įmokos į pensijų fondą	iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	-
	paties dalyvio įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	2 510
	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	-
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	1 851
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso		-
Valdymo įmonės kompensuotos pinigines lėšos		-

28. Išmokėtos lėšos:

<b>Bendra išmokėtų lėšų suma</b>		<b>0</b>
Pensijų išmokos	vienkartinės išmokos dalyviams	-
	periodinės išmokos dalyviams	-
	išmokos anuiteto įsigijimui	-
Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	-
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	-
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)		-
Paveldėtojams išmokėtos lėšos		-
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą), iš viso		-

## IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ

29. Jei pensijų fondo taisyklėse numatytas įsipareigojimas garantuoti tam tikrą pajamingumą, nurodyti garantuojamo pajamingumo dydį, per ataskaitinį laikotarpį į garantinį rezervą įmokėtų įmokų sumą, pateikti jo investicinį portfelį, jei buvo panaudotas, nurodyti panaudojimo priežastis, panaudotą sumą, rezervo dydį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir kitą svarbią informaciją.

Fondas nustatyto pajamingumo negarantuoja ir garantinio rezervo nesudaro.

## X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

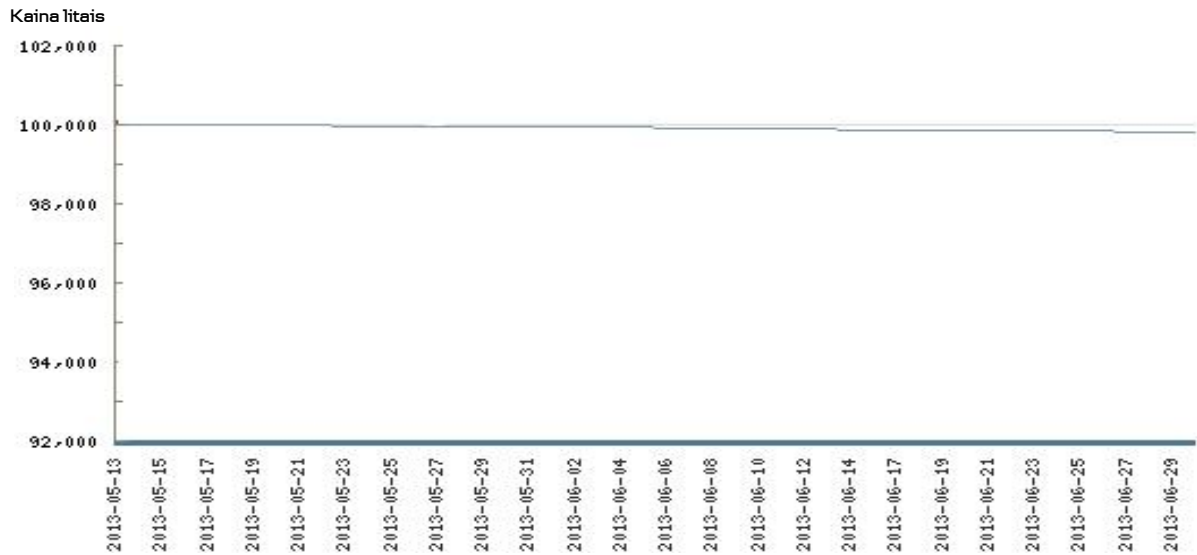
30. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Žiūrėti pastabą Nr. 8.

## XI. KITA INFORMACIJA

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

Apskaitos vieneto vertės pokytis nagrinėjamoju laikotarpiu.



## XII. ATSAKINGI ASMENYS

32. Konsultantų, kurių paslaugomis buvo naudotasi rengiant ataskaitą (finansų maklerio įmonės, auditoriai, kt.), vardai, pavardės (juridinių asmenų pavadinimai), adresai, leidimų verstis atitinkama veikla pavadinimas ir numeris.

Danske Capital AS, įmonės kodas 110240194, Narva mnt.11, Tallinn 15015, Estija, leidimas veiklai - F-4007, išduotas 2002 m. balandžio 3 d. Estijoje.

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

-

34. 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.

**Patvirtiname, kad ataskaita yra teisinga ir nėra jokių nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pensijų fondo veiklos rezultato vertinimui.**

**Generalinis direktorius Darius Kuzmickas**

**Vyriausioji finansininkė Donalda Ražinskienė**

35. Asmenys atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją;

Už ataskaitą atsakingi:

Generalinis direktorius Darius Kuzmickas, tel. + 370 5 215 6090, [darius.kuzmickas@danskebank.lt](mailto:darius.kuzmickas@danskebank.lt);

Vyr. finansininkė Donalda Ražinskienė, tel. + 370 5 215 6191, [donalda.razinskiene@danskebank.lt](mailto:donalda.razinskiene@danskebank.lt).