

**MP ETF STRATEGY - EQUITY FUND
2011 METINĖ ATASKAITA**

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas **MP ETF Strategy - Equity Fund**, teisinė forma **sudėtinis specialusis kolektyvinio investavimo subjektas (investicinis fondas), investuojantis į kitus kolektyvinio investavimo subjektus**, Komisijos pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data **2010 m. gegužės 13 d.**

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita **2011.01.01 – 2011.12.31**

3. Duomenys apie valdymo įmonę:

3.1. pavadinimas **UAB „MP Pension Funds Baltic“**, įmonės kodas **300668928**;

3.2. buveinė (adresas) Registracijos adresas **Rūdninkų g. 18 / Visų Šventųjų g. 2, Vilnius**, padalinio Kaune adresas **Savanorių pr. 349, Kaunas**;

3.3. telefono **(8 37) 719302**, fakso numeriai **(8 37) 719562**, el. pašto adresas **info@mppf.lt**, interneto svetainės adresas **www.mppf.lt, www.mpensija.lt**;

3.4. veiklos licencijos numeris **VJP-004**;

3.5. fondo valdytojo vardas, pavardė, pareigos: **investicinių sprendimų priėmimas ir vykdymas yra deleguotas EA fjarfestingarfelag hf. filialui. Investicinius sprendimus priima ir vykdo investicinių portfelių valdytojas Justas Krikščiūnas.**

4. Depozitoriumo pavadinimas **AB bankas „Swedbank“**, kodas **112029651**, adresas **Savanorių pr. 19, Vilnius**, telefono numeris **(8 5) 2684228** ir fakso numeris **(8 5) 2684170**.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

5. Nurodyti grynųjų aktyvų, apskaitos vienetų skaičių ir vertę:

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 1.

6. Nurodyti per ataskaitinį laikotarpį konvertuotų apskaitos vienetų skaičių bei bendras konvertavimo sumas:

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 2.

III. ATSKAITYMAI IŠ KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO TURTO

7. Atskaitymų iš kolektyvinio investavimo subjekto turto rūšys, sumos, procentinė išraiška, bendrasis išlaidų koeficientas (jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi atskaitymų dydis, pateikti atskirai sumas pagal kiekvieną dydį). Jei yra skaičiuojamas sąlyginis tikėtinas bendrasis išlaidų koeficientas, turi būti pateikiama papildoma informacija, nurodyta šių taisyklių 42.6 punkte.

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 17.

8. Pateikti konkretų pavyzdį, iliustruojantį atskaitymų įtaką galutinei investuotojui tenkančiai investicijų grąžai (pateikti tik metų ataskaitoje). Pavyzdyje pateikti skaičiavimus, kiek būtų atskaityta (litais) nuo kolektyvinio investavimo subjekto dalyvio įmokų, esant dabartiniam atskaitymų dydžiui, ir kokią sumą jis atgautų po 1, 3, 5, 10 metų, jei būtų investuota 10 000 Lt, o metinė investicijų grąža – 5 proc.

	Po 1 metų	Po 3 metų	Po 5 metų	Po 10 metų
Sumokėta atskaitymų	518	1 032	1 530	2 990
Sukaupta suma, jei nebūtų atskaitymų	10 500	11 576	12 763	16 289
Sukaupta suma, esant dabartiniam atskaitymų dydžiui	9 982	10 544	11 233	13 299

IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

9. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos kolektyvinio investavimo subjekto investicinių priemonių portfelio sudėtis:

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 3.

10. Investicinių priemonių, į kurias investuotos kolektyvinio investavimo subjekto lėšos, apibūdinimas.

Kolektyvinio investavimo subjekto MP ETF Strategy – Equity Fund (toliau Fondas) turtas investuojamas akcijų rinkose arba su akcijų rinkomis susietose finansinėse priemonėse. Didžiąją, akcijų rinkoms skirtą investicijų dalį, fondas investuoja į biržoje prekiaujamus indeksu fondus (ETF), kurie turi kolektyvinio investavimo subjekto (KIS) juridinį statusą. Periodiškai persikirstant investicijas, ETF siekia atkartoti pasirinkto indekso grąžą bei sudėtį. Dėl tokios savo pasyvios valdymo taktikos, ETF daugeliu atveju yra pigesni (turima omenyje Bendrąjį Išlaidų Koeficientą) nei aktyviai valdomi KIS. Skirtingai nei įprastinius KIS, ETF taip pat galima pirkti ir parduoti realiu biržos laiku kaip bet kokią kitą biržoje prekiaujamą finansinę priemonę. Tokiu būdu, vykdant investicinius sprendimus, pasinaudojama greitesne likvidavimo arba pirkimo galimybe. Kadangi ETF siekia atkartoti pasirinkto indekso sudėtį, jų portfelio sudėtis yra viešai prieinama kiekvienam investuotojui. Tokiu būdu yra tenkinamas skaidrumo reikalavimas, kuris pasitarnauja analizuojant kiekvieno ETF, bei jo sudėties poveikį bendro Fondo portfelio kontekste. ETF taip pat yra pakankamai diversifikuotas, kadangi daugelis jų investuoja į nemažiau nei 50 skirtingų

emitentų. ETF turtas taip pat gali būti investuojamas į skirtingas turto rūšis, regionus, valstybes, ūkio šakas, žaliavas, valiutas bei išvestines finansines priemones, todėl investuojant galima pasiekti gerų diversifikavimo galimybių.

Fondas dalį lėšų investuoja į pinigų rinkos priemones, kurios skirtos siekiant stabilios ir pastovios investicijų grąžos.

11. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus (pildyti pasirenkant investavimo strategiją atitinkančius kriterijus, pavyzdžiui, pagal turto rūšis, pramonės šakas, geografinę zoną, valiutas, rinkas, emitentų tipus (vyriausybė, bendrovės), emitentų kredito reitingus, priemonių galiojimo trukmę bei kt.):

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 4.

12. Nurodyti sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių ir bendrą įsipareigojimų, kylančių iš išvestinių finansinių priemonių sandorių, vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (pateikti lentelę ir atskirai nurodyti sumas pagal skirtingas įsigytų išvestinių finansinių priemonių kategorijas).

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 6.

V. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRĄŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

13. Lyginamasis indeksas ir trumpas jo apibūdinimas (pildoma, jei jis pasirinktas).

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 16.

14. To paties laikotarpio investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės grynosios investicijų grąžos ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčio (jei jis pasirinktas) rodikliai per paskutinius dešimt subjekto veiklos metų (išdėstyti palyginamojoje lentelėje ir pavaizduoti grafiškai (linijiniu grafiku). Jeigu kolektyvinio investavimo subjektas veikia trumpiau nei dešimt metų, pateikti metinę to laikotarpio, kurį portfelis buvo valdomas, investicijų grąžą:

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 16.

15. To paties laikotarpio vidutinio investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio, vidutinės grynosios investicijų grąžos ir lyginamojo indekso (jei jis pasirinktas) reikšmės pokytis 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):

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 16.

16. Nurodyti mažiausią ir didžiausią nustatytą investicinio vieneto ar akcijos vertę:

	Per ataskaitinį laikotarpį (nurodyti ataskaitinį laikotarpį)		Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį (nurodyti praėjusį ataskaitinį laikotarpį)	
	Vertės nustatymo data	Vertė	Vertės nustatymo data	Vertė
Mažiausia nustatyta investicinio vieneto (akcijos) vertė (Lt)	2011.09.22	0.8367	2010.07.21	0,9560
Didžiausia nustatyta investicinio vieneto (akcijos) vertė (Lt)	2011.01.12	1.1036	2010.12.30	1,0680

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

VI. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ

18. Pateikti šias kolektyvinio investavimo subjekto finansines ataskaitas, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:

18.1. grynųjų aktyvų ataskaita

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	2011.12.31	2010.12.31
A.	TURTAS		0	1 383 288
I.	PINIGAI	3	0	98 653
II.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI		0	0
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		0	0
III.1.	Valstybės išdo vekseliai		0	0
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės			0
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	3	0	1 283 772
IV.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3	0	0
IV.1.1.	Vyriausybinių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3	0	67 834
IV.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai			0
IV.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai			0
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	3	0	1 215 938
V.	GAUTINOS SUMOS		0	863
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		0	0

V.2.	Kitos gautinos sumos		0	863
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		0	0
VI.1.	Investicinis turtas			
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės			
VI.3.	Kitas turtas			
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		0	72 113
I.	Finansinio ir investicinio turto pirkimo įsipareigojimai		0	69 678
II.	Įsipareigojimai kredito įstaigoms			
III.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis			
VI.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		0	2 296
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		0	139
C.	GRYNIJŲ AKTYVAI	1	0	1 311 175

18.2. grynujų aktyvų pokyčio ataskaita

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2011.12.31	2010.12.31
I.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	1	1 311 175	0
II.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą	2	431 516	1 232 574
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos			
II.3.	Garantinės įmokos			
II.4.	Palūkanų pajamos		1 682	
II.5.	Dividendai		9 667	13 169
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	4,5	21 975	97 293
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		33 002	25 719
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas			
II.9.	Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas			
	PADIDĖJO IŠ VISO:		497 842	1 368 755
III.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			
III.1.	Išmokos fondo dalyviams	2	1 534 035	3 474
III.2.	Išmokos kitiems fondams	2		
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	4,5	248 065	6 191
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		8 389	42 756
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai			
III.6.	Valdymo sąnaudos:			
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		5 589	2 217
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		784	311
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	7	5130	2184
III.6.4.	Audito sąnaudos		6997	0
III.6.5.	Kitos sąnaudos		28	347
III.7.	Kitas grynujų aktyvų vertės sumažėjimas			
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)			
III.9.	Pelno paskirstymas			
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		1 809 018	57 580
IV.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	1	0	1 311 175

18.3. aiškinamasis raštas

I. Bendroji informacija

1. Informacija apie fondą:

Pavadinimas	MP ETF STRATEGY – Equity Fund
<i>Teisinė forma</i>	sudėtinis specialusis kolektyvinio investavimo subjektas (investicinis fondas), investuojantis į kitus kolektyvinio investavimo subjektus; fondai MP ETF Strategy- Asset Allocation Fund ir MP ETF Strategy- Equity Fund yra sudėtinio specialiojo kolektyvinio investavimo subjekto (investicinio fondo) MP ETF Strategy Fund subfondai
VPK pritarimo sudarymo dokumentams data	2010 m. gegužės 13 d.
Dalyvių skaičius	0

2. Duomenys apie įmonę:

Pavadinimas	UAB „MP Pension Funds Baltic“
Kodas	300668928
<i>Buveinė (adresas)</i>	Rūdininkų g. 18/ Visų Šventųjų g. 2, LT-01135 Vilnius
<i>Telefonų numeriai,</i>	+370 37 719 302
<i>fakso numeriai,</i>	+370 37 719 562

<i>el. pašto adresas, interneto svetainės adresas</i>	info@mppf.lt www.mppf.lt www.mpensija.lt
<i>Leidimo verstis valdymo įmonės veikla numeris</i>	VJP-004
<i>Įregistravimo Juridinių asmenų registre data, vieta, kodas</i>	Įmonė įregistruota 2007 m. balandžio mėn. 5 d. Vilniaus m. Rejestro tarnyboje Juridinių asmenų registro kodas – 100568
<i>Kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos</i>	investicinių sprendimų priėmimas ir vykdymas yra deleguotas MP Banki hf. (EA fjarfestingarfelag hf.) Filialui. Investicinius sprendimus priima ir vykdo investicinių portfelių valdytojas Justas Krikščiūnas
3. Informacija apie depozitoriumą:	
Pavadinimas	„Swedbank“, AB
Kodas	12029651
Adresas	Konstitucijos pr. 20A, LT-03502 Vilnius
Telefono ir fakso numeriai	1884, +370 5 268 4700
4. Informacija apie auditorius:	
Auditoriaus pavadinimas	„KPMG Baltics“, UAB
Adresas	Upės g. 21, Vilnius
Telefono, fakso numeriai	+370 5 2102600, +370 5 2102659
5. Ataskaitinis laikotarpis:	
Ataskaitinis laikotarpis	2011 m. sausio 1 d. – 2011 m. gruodžio 31 d.

Kadangi pagrindinis investicinio fondo „MP ETF Strategy Fund“ platintojas - Islandijos banko „MP Banki hf.“ filialas Baltijos šalyse, Lietuvoje nutraukė veiklą, buvo nuspręsta likviduoti specialųjį sudėtinį investicinį fondą „MP ETF Strategy Fund“ ir jo subfondus. MP Banki hf. Filialas Baltijos šalyse 2011 spalio 5 d. informavo klientus, įskaitant ir investicinio fondo „MP ETF Strategy Fund“ subfondų dalyvius, apie šio filialo uždarymą. 2011 m. spalio 27 d. buvo apskaičiuotos paskutinės subfondų „MP ETF Strategy – Equity fund“ ir „MP ETF Strategy – Asset Allocation Fund“ vienetų vertės, kurios atitinkamai lygios 0,9390 EUR ir 0,8949 EUR. 2011 m. gruodžio 21 d. UAB „MP Pension Funds Baltic“ valdyba priėmė sprendimą likviduoti specialųjį sudėtinį investicinį fondą „MP ETF Strategy Fund“ ir jo subfondus. 2012 m. sausio mėn. fondo likvidavimui pritarė Lietuvos bankas (nuo 2012.01.01 perėmęs priežiūros institucijos funkcijas).

Dėl šių faktų fondo finansinės ataskaitos yra parengtos netaikant veiklos tęstinumo principo.

II. Apskaitos politika

Turtas ir įsipareigojimai finansinėse ataskaitose yra pateikti tikrąja verte. Jei tikroji vertė negali būti patikimai nustatyta, turtas ar įsipareigojimai yra apskaitomi įsigijimo savikaina.

Skaičiai metinėse finansinėse ataskaitose yra pateikti litais ir eurai.

Metinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis šiais teisės aktais:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymas
- LT įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas
- LR kolektyvinio investavimo subjektų įstatymas
- LR verslo apskaitos standartai.
- LR 39 verslo apskaitos standartas.

Investicinio fondo finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Fondo metinės finansinės ataskaitos turi būti sudaromos per keturis mėnesius nuo finansinių metų pabaigos.

Investavimo politika

MP ETF Strategy - Equity Fund strategija – siekti maksimalaus subfondo vertės augimo investuojant pasaulio akcijų rinkose.

Praėjus 6 mėnesiams nuo MP ETF Strategy - Equity Fund veiklos pradžios, ne mažiau kaip 90 proc. subfondo grynųjų aktyvų turi būti investuojama akcijų rinkose arba su akcijų rinkomis susietose finansinėse priemonėse. Investicijoms akcijų rinkose šio apribojimo tikslu priskiriama:

- Nuosavybės vertybiniai popieriai (akcijos);
- Kolektyvinio investavimo subjektai (fondai), didžiąją dalį lėšų investuojantys akcijų rinkose, tarp jų biržoje prekiaujami indekso fondai (ETF);
- Su akcijų rinkomis bei jų indeksais susietos išvestinės finansinės priemonės, tarp jų pasirinkimo ir ateities sandoriai;
- Kitos su akcijų rinkomis susietos finansinės priemonės.

Akcijų rinkoms skirtą investicijų dalį daugiausia numatoma investuoti į akcijų ETF. Akcijų rinkoms skirta subfondo dalis bus investuojama įvairiomis pasaulio valiutomis. Akcijų rinkoms skirtos subfondo lėšos bus paskirstytos įvairiuose pasaulio regionuose bei valstybėse, taip pat ūkių šakose, aktyviai keičiant jų tarpusavio proporcijas.

Likusi MP ETF Strategy - Equity Fund investicijų dalis gali būti investuojama į obligacijas, pinigų rinkos priemones, jų fondus bei ETF, taip pat kitas MP ETF Strategy Fund taisyklėse numatytas finansines priemones.

Finansinės rizikos valdymo politika

Investuotojai turėtų atminti, kad kolektyvinio investavimo subjekto subfondo investicinių vienetų vertė gali tiek kilti, tiek kristi, ir investuotojas gali atgauti mažiau, negu investavo. Praėjusio laikotarpio investicijų grąža negarantuoja, kad tokia pati grąža bus pasiekta ir ateityje. Šiame punkte pateikiama informacija apie rizikos veiksnius neturėtų būti laikoma išsamia ir visus aspektus apimančiu rizikos veiksnių, susijusių su kolektyvinio investavimo subjekto subfondais ar siūlomais investiciniais vienetais, aprašymu. Papildoma rizika apie kurias valdymo įmonė šio prospekto paskelbimo metu nežino arba kurios prospekto paskelbimo metu yra laikomos nereikšmingomis, gali neigiamai paveikti subfondų finansinius rezultatus. Todėl sprendimas investuoti į subfondų investicinius vienetus neturėtų būti priimamas vien tik toliau pateiktų rizikos veiksnių pagrindu.

Toliau aprašomi rizikos veiksniai yra būdingi visiems kolektyvinio investavimo subjekto subfondams, todėl jie nėra atskirai išskiriami.

Investicijų tikslų rizika. Nėra garantijos, kad kolektyvinio investavimo subjekto subfondo tikslai bus pasiekti, tačiau bus dedamos visos geriausios pastangos, kad tai būtų pasiekta.

Išvestinių finansinių priemonių rizika. Sandoriai su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis yra susiję su didele rizika, todėl galimi atvejai, kuomet sandoriai su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis gali būti neefektyvūs arba nuostolingi.

Apskaitos rizika. Kolektyvinio investavimo subjekto subfondo ar kolektyvinio investavimo subjekto subfondo investicijų objekto apskaitos standartai gali skirtis nuo tarptautinių apskaitos standartų. Valdymo įmonė stengsis kuo tiksliau atspindėti kolektyvinio investavimo subjekto subfondo grynųjų aktyvų ir investicinio vieneto vertę, tačiau gali susidaryti situacija, kai dėl netikslų rinkos duomenų, techninių ar žmogiškų klaidų, grynųjų aktyvų vertė ir investicinio vieneto vertė gali skirtis nuo tikrosios vertės.

Finansinių priemonių rinkų rizika. Finansinių priemonių rinkose gali pasitaikyti kritimų ir kilimų, o taip pat likvidumo, efektyvumo, reguliacinės priežiūros trūkumų, kurie gali neigiamai įtakoti kolektyvinio investavimo subjekto subfondo investicijų vertę. Rinkos svyravimo rizikai mažinti bus naudojamas portfelio diversifikavimas, o taip pat bus siekiama investuoti ilgesniam laikotarpiui. Likvidumo rizika bus minimizuojama lėšas investuojant į kiek galima likvidesnes finansines priemones. Vis dėlto, egzistuoja galimybė, kad neigiami makroekonominiai pokyčiai ar kiti veiksniai, turės įtakos visai finansinių priemonių rinkai.

Valiutos rizika. Investicijų vertę gali tiek teigiamai, tiek neigiamai paveikti užsienio valiutų kursų pokyčiai. Valdymo įmonė, valdydama kolektyvinio investavimo subjekto subfondą, gali priimti sprendimą drausti arba nedrausti užsienio valiutos kursų riziką. Valiutų kursų rizika gali būti draudžiama išvestinėmis finansinėmis priemonėmis (išankstiniais, apsigyvenimo, pasirinkimo valiutų keitimo sandoriais) sumažinant arba panaikinant grynąją atvirąją valiutos poziciją.

Mokestinė rizika. Tam tikrose finansinių priemonių rinkose pajamos, gautos iš finansinių priemonių pardavimo, dividendai ar kitokios pajamos gali būti mokesčių ar rinkliavų objektu.

Tarpininkų ir depozitoriumo veiklos rizika. Dėl ne laiku priskirtos nuosavybės ar nepadarytų atsiskaitymų gali nebūti galimybės laiku likviduoti investicijų. Išskirtiniu atveju galimi nuostoliai tarpininko ar depozitoriumo bankroto atveju. Ši rizika bus minimizuojama renkantis tik patikimas ir nepriekaištingą reputaciją turinčias institucijas.

Valdymo kokybės ir žmogiško faktoriaus rizika. Tai rizika susijusi su kolektyvinio investavimo subjekto subfondo valdytojo priimamais investiciniais sprendimais. Ji pasireiškia neteisingai pasirenkant investavimo objektus. Kolektyvinio investavimo subjekto subfondo valdytojo klaidos ar neoptimalūs sprendimai gali tapti nuostolių ar mažesnio pelno priežastimi. Ši rizika ribojama nuosekliai laikantis investicinių sprendimų priėmimo procedūros bei dokumentuojant ir analizuojant investicinių sprendimų priėmimo procesą.

Likvidumo rizika. Tai rizika, jog dėl tam tikrų priežasčių gali būti laikinai sustabdytas investicinių vienetų išpirkimas. Plačiau galima investicinių vienetų išpirkimo sustabdymo tvarka aprašyta šio prospekto 19 punkte. Siekiant sumažinti šią riziką fondo lėšos bus investuojamos į likvidžias finansines priemones, be to likvidumui palaikyti, dalis fondo lėšų bus laikoma pinigais arba investuojama į pinigų rinkos priemones.

Kredito rizika. Tai rizika, kad skolininkas nesugebės arba vėluos įvykdyti savo įsipareigojimus kolektyvinio investavimo subjekto subfondui arba investavimo objektui. Kredito rizika ypatingai susijusi su skolos vertybiniais popieriais, pinigų rinkos priemonėmis ir indėliais. Kredito rizika valdoma užtikrinant reikiamą diversifikavimą, tam taip pat gali būti naudojamos ir išvestinės finansinės priemonės.

Kolektyvinio investavimo subjekto veiklos tęstinumo rizika. Tai rizika, kad praėjus 6 mėnesiams nuo Lietuvos Respublikos Vertybinių popierių komisijos leidimo viešai platinti kolektyvinio investavimo subjekto vienetus, kolektyvinio investavimo subjekto subfondo grynųjų aktyvų vertė neviršys 1 milijono litų, ir valdymo įmonė priims sprendimą kolektyvinio investavimo subjekto subfondą likviduoti arba prijungti prie kito valdymo įmonės valdomo kolektyvinio investavimo subjekto ar kolektyvinio investavimo subjekto subfondo.

Specifinė investavimo rizika. Ši rizika susijusi su tuo, kad kiekvieno subfondo investicijų portfelis bus diversifikuotas, siekiant mažinti vienos konkrečios pozicijos įtaką visam investicijų portfeliui, tačiau garantijos, kad atitinkamo subfondo viso investicijų portfelio vertė didės, nėra.

Siekdama veiksmingai valdyti aukščiau nurodytas rizikas, valdymo įmonė naudosis įprastinėmis, praktikoje paplitusiomis rizikos valdymo priemonėmis (investicijų portfelio diversifikavimas, išvestinių finansinių priemonių naudojimas, portfelio imunizavimas ir kt.). Naudojant išvestines finansines priemones bus siekiama tam tikram laikui apsidrausti nuo neigiamų rinkos pokyčių bei sumažinti nepageidaujamų rizikos veiksnių įtaką atitinkamo subfondo investicijų portfelio vertei. Priklausomai nuo valdytojo kompetencijos ir situacijos rinkose, šie veiksniai gali turėti neigiamos įtakos fondo rezultatams.

Investicijų portfelio struktūra

MP ETF Strategy – Equity Fund strategija – siekti maksimalaus subfondo vertės augimo, investuojant pasaulio akcijų rinkose. Praėjus 6 mėnesiams nuo MP ETF Strategy – Equity Fund veiklos pradžios, ne mažiau kaip 90 proc. subfondo grynųjų aktyvų turi būti investuojama akcijų rinkose arba su akcijų rinkomis susietose finansinėse priemonėse. Investicijoms akcijų rinkose šio apribojimo tikslu priskiriama:

- Nuosavybės vertybiniai popieriai (akcijos);
- Kolektyvinio investavimo subjektai (fondai), didžiąją dalį lėšų investuojantys akcijų rinkose, tarp jų biržoje prekiaujami indekso fondai (ETF);
- Su akcijų rinkomis bei jų indeksais susietos išvestinės finansinės priemonės, tarp jų pasirinkimo ir ateities sandoriai;
- Kitos su akcijų rinkomis susietos finansinės priemonės.

MP ETF Strategy – Equity Fund akcijų rinkoms skirtą investicijų dalį daugiausia numato investuoti į biržose prekiaujamus akcijų indekso fondus (ETF). Akcijų rinkoms skirta MP ETF Strategy – Equity Fund dalis bus investuojama įvairiomis pasaulio valiutomis. Akcijų rinkoms skirtos MP ETF Strategy – Equity Fund lėšos bus paskirstytos įvairiuose pasaulio regionuose bei valstybėse, taip pat ūkio šakose, aktyviai keičiant jų tarpusavio proporcijas priklausomai nuo valdytojo požiūrio į atskirų regionų, valstybių, ūkio šakų ir t.t. akcijų rinkų santykinę augimo perspektyvą.

Likusi MP ETF Strategy – Equity Fund investicijų dalis gali būti investuojama į obligacijas, pinigų rinkos priemones, jų fondus bei ETF, indėlius, taip pat kitas MP ETF Strategy Fund taisyklėse numatytas finansines priemones, taip siekiant užtikrinti subfondo likvidumą, gauti pajamų ar uždirbti pelno bei kitų tikslų, neprieštarujančių subfondo dalyvių interesams.

MP ETF Strategy – Equity Fund būdinga rizika – kadangi subfondas numato ne mažiau kaip 90 proc. subfondo grynųjų aktyvų vertės investuoti pasaulio akcijų rinkose, ir fondo valdytojas neturės teisės sumažinti akcijų rinkose investuojamos dalies žemiau šios ribos, todėl jame galimi dideli grynųjų aktyvų vertės svyravimai. Investavimas į MP ETF Strategy – Equity Fund yra susijęs su aukšta rizika.

Siekiant kolektyvinio investavimo subjekto subfondų valiutų ar kitas rizikas drausti, kolektyvinio investavimo subjekto subfondai gali investuoti į išvestines finansines priemones. Šių finansinių priemonių naudojimas galimai sumažina kolektyvinio investavimo subjekto subfondų rizikas, kurių draudimui šios priemonės naudojamos. Tačiau sandoriai su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis yra susiję ir su didele rizika, todėl galimi atvejai, kuomet sandoriai su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis gali būti neefektyvūs arba nuostolingi. Su informacija apie rizikas bei jų valdymą galima susipažinti šio prospekto 25 punkte. Išvestinės finansinės priemonės gali būti naudojamos ir pelno uždirdavimo tikslais.

Kiekvieno atskiro subfondo investicijoms taikomi šie teisės aktuose numatyti diversifikavimo apribojimai:

1. ne daugiau kaip 50 procentų subfondo turtą sudarančių grynųjų aktyvų vertės gali būti investuota į vieno kolektyvinio investavimo subjekto, kurio ne daugiau kaip 10 procentų grynųjų aktyvų yra investuota į kitų kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus ar akcijas;
2. ne daugiau kaip 20 procentų subfondo turtą sudarančių grynųjų aktyvų vertės gali būti investuota į vieno kolektyvinio investavimo subjekto, kurio daugiau kaip 10 procentų grynųjų aktyvų yra investuota į kitų kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus ar akcijas;
3. ne daugiau kaip 20 procentų subfondo turtą sudarančių grynųjų aktyvų gali būti investuota į LR kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 straipsnyje nurodytas priemones, laikantis LR kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 58, 59, 61 ir 62 straipsniuose nustatytų reikalavimų;
4. ne daugiau kaip 20 procentų subfondo grynųjų aktyvų vertės gali būti investuota į LR kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 84 straipsnio 1 dalies 2 punkte nustatytus reikalavimus atitinkančių alternatyvaus kolektyvinio investavimo subjektų ar jiems analogiškų kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus ar akcijas;
5. bendra investicijų į 2 punkte numatytus kolektyvinio investavimo subjektus suma negali viršyti 60 procentų subfondo grynųjų aktyvų;
6. Skolinių įsipareigojimų vienai kredito įstaigai dalis subfondo investiciniame portfelyje negali viršyti 10 procentų subfondo GA vertės.
7. bendra investicijų į kito kolektyvinio investavimo subjekto atskirų subfondų vienetus ar akcijas suma visais atvejais negali viršyti šių 1 ir 2 punkte nustatytų leistinų ribų.
8. Pasikeitus teisės aktams, reglamentuojantiems subfondų diversifikavimo reikalavimus, gali būti atitinkamai praplėsti 1-8 punktuose nustatyti apribojimai.

Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

Pinigų padidėjimas pripažįstamas pagal pinigų padidėjimą banko sąskaitoje. Atitinkamai pripažįstamas sumažėjimas – sumažėjus pinigams banko sąskaitoje.

Vertybinių popierių padidėjimas fiksuojamas įsigyjant vertybinius popierius. Taip pat padidėjimas pripažįstamas perkainavus vertybinius popierius – vertės padidėjimo suma.

Sumažėjimas fiksuojamas pardavus vertybinius popierius ar emitentui juos išpirkus arba perkainavus – vertės sumažėjimo suma. Vertybinių popierių pripažinimo momentas – transakcijos diena kai yra perduodama vertybinių popierių nuosavybė.

Gautinų sumų straipsnio padidėjimas fiksuojamas sumokant avansus ar registruojant gautiną sumą.

Padidėjimas ar sumažėjimas fiksuojamas, jei atsiskaitoma užsienio valiuta – perkainuota oficialaus lito ir Lietuvos banko skelbiamo valiutos kurso suma.

Sumažėjimas fiksuojamas pardavus turtą ar pripažįstant turto vertės sumažėjimą.

Atskaitymų valdymo įmonei ir depozitoriumui taisyklės

Numatoma išlaidų struktūra	Kolektyvinio investavimo subjekto subfondas iš grynųjų aktyvų dengia valdymo mokestį, mokestį depozitoriumui, mokesčius tarpininkams ir kitas su investavimu susijusias išlaidas, mokestį auditoriui, mokesčius bankams bei mokesčius už rinkos duomenis.
	Maksimalus išlaidų dengiamų iš grynųjų aktyvų dydis negali viršyti 4 proc. nuo atitinkamo subfondo vidutinės metinės grynųjų aktyvų vertės, tačiau gali būti mažesnis. Kolektyvinio investavimo subjekto subfondo iš grynųjų aktyvų mokamiems mokesčiams viršijus nustatytas ribas, mokesčių perviršį dengia valdymo įmonė.
Atlyginimas valdymo įmonei	Atlyginimas valdymo įmonei yra iki 0,5 proc. nuo atitinkamo subfondo vidutinės metinės grynųjų aktyvų vertės.
Atlyginimas depozitoriumui	Atlyginimas depozitoriumui yra iki 0,25 proc. nuo subfondo vidutinės metinės grynųjų aktyvų vertės.
Atlyginimas auditoriams	Atlyginimas auditoriams mokamas pagal subfondo faktines išlaidas.
Platinimo mokestis	Investuotojas, įsigydamas investicinius vienetus, nuo investuojamos sumos sumoka platinimo mokestį, kuris yra diferencijuotas, tačiau bet kuriai grupei ne didesnis nei 2,5 proc. nuo investuojamos sumos. Platinimo mokestis diferencijuojamas priklausomai nuo investuojamos sumos. Jei vienu kartu investuojama: iki 10 tūkst. EUR ar ekvivalentas litais – platinimo mokestis yra iki 2,49 proc.; nuo 10 tūkst. EUR iki 100 tūkst. EUR ar ekvivalentas litais - platinimo mokestis yra iki 1,99 proc.; nuo 100 tūkst. EUR iki 500 tūkst. EUR ar ekvivalentas litais – platinimo mokestis yra iki 0,99 proc.; nuo 500 tūkst. EUR ar ekvivalentas litais ir daugiau – platinimo mokestis yra iki 0,49 proc. Platinimo mokestis netaikomas investuojantiems pagal portfelio valdymo sutartis su fondo platintoju – MP Bank hf. filialu Baltijos šalyse.
Atlyginimas finansų tarpininkams ir kitos su investavimu susijusios išlaidos	Atlyginimas finansiniams tarpininkams už suteiktas tarpininkavimo paslaugas (pirkimo, pardavimo, kitus sandorius, susijusius su investicijų portfeliu) apskaičiuojamas pagal faktines išlaidas, bet negali būti didesnis kaip 1,0 proc. nuo atitinkamo subfondo sudarytų sandorių vidutinės mėnesio vertės. Jei atlyginimas tarpininkams viršija 1,0 proc. nuo atitinkamo subfondo sudarytų sandorių vidutinės mėnesio vertės, mokesčio perviršis dengiamas iš Valdymo įmonės lėšų iki kitų kalendorinių metų sausio mėnesio 31 d. Atlyginimas finansiniams tarpininkams mokamas paslaugų teikimo sutartyje numatyta tvarka ir terminais.
	Atlyginimas bankams (įskaitant valiutos keitimo sąnaudas ir tiesioginio debeto išlaidas) mokamas pagal atitinkamo banko patvirtintus paslaugų įkainius ir mokėjimo tvarką už banko atitinkamam subfondui suteiktas paslaugas.

Mokestis už rinkos duomenis (akcijų kainas realiaame laike, grafikus, kompanijų finansinės ir techninės analizės duomenis), nustatomas pagal faktines išlaidas. Jeigu šis mokestis sudaro daugiau nei 0,1 proc. paslaugos užsakymo dienos atitinkamo subfondo GA vertės, jis skaičiuojamas kiekvienai darbo dienai, mokestį padalinant iš laikotarpio, kuriam buvo užsakyta paslauga, dienų skaičiaus. Jeigu negalima nustatyti tikslaus mokesčio kiekvienam subfondui atskirai, nes informacija teikiama bendrai, tai mokestis bus paskirstomas kiekvienam subfondui proporcingai pagal atitinkamo subfondo GA vertę mokesčio pripažinimo arba kaupimo pradžios momentu.

Kiti galimi mokesčiai ar išlaidos, išskyrus anksčiau minėtus, kuriuos turės apmokėti dalyviai ar subfondai iš turto	Iš kolektyvinio investavimo subjekto subfondų turto bus dengiami tik aukščiau nurodyti mokesčiai ir išlaidos.
Informacija apie kompensuojamas depozitoriumo ir valdymo įmonės kolektyvinio investavimo subjekto subfondų naudai turėtas išlaidas, jų nustatymo ir užskaitymo būdą, kompensavimo principus ir tvarką	Neviršijant viršutinių išlaidų ribų, iš subfondų turto bus kompensuojamos tik tokios depozitoriumo ir valdymo įmonės subfondų naudai patirtos išlaidos, kurios yra nurodytos šiame 13 punkte, pagal atitinkamus depozitoriumui ar valdymo įmonei pateiktus duomenis.
Kolektyvinio investavimo subjektų, į kuriuos investuoja šio kolektyvinio investavimo subjekto subfondai, valdymo įmonėms taikomi mokesčiai	Didžiausias valdymo mokestis, kurį gali mokėti savo valdymo įmonei kiti kolektyvinio investavimo subjektai, į kuriuos investuoja šio kolektyvinio investavimo subjekto subfondai, negali viršyti 1 proc. nuo vidutinės atskiro kolektyvinio investavimo subjekto grynųjų aktyvų vertės per metus.
Susitarimai dėl mokesčių pasidalijimo bei paslėptieji komisiniai	Valdymo įmonė nėra sudariusi jokių susitarimų dėl mokesčių pasidalijimo ar paslėptųjų komisinių.
Išlaidų, kurių negalima priskirti konkrečiam subfondui, paskirstymas	Bendros kolektyvinio investavimo subjekto išlaidos, kurių negalima priskirti konkrečiam subfondui atskirai, tarp subfondų paskirstomos proporcingai buvusiai vidutinei grynųjų aktyvų vertei išlaidų pripažinimo arba išlaidų kaupimo pradžios momentu.

Turto ir įsipareigojimų įvertinimo metodai ir periodiškumas

Fondo turtas ir įsipareigojimas vertinami vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų, LR Vertybinių popierių komisijos patvirtintos Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodikos ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka (įskaitant ir Bendrovės valdybos patvirtintas atitinkamas metodikas bei taisykles).

Turtas (ar jo dalis) yra nurašomas tik tada, kai įgyvendinamos teisės į šį turtą (ar jo dalį) arba, kai baigiasi teisių galiojimo laikas, arba, kai šios teisės perleidžiamos.

Įsipareigojimai skaičiuojami pagal 39 Lietuvos verslo apskaitos standarto reikalavimus.

Įsipareigojimai (ar jų dalis) turi būti nurašomi tik tada, kai jie išnyksta, t. y., kai sutartyje nustatyti įsipareigojimai įvykdomi, anuliuojami ar nustoja galioti.

Turto ir įsipareigojimų skaičiavimas yra grindžiamas jų tikrąja verte, kuri atspindi grynųjų aktyvų vertę, už kurią labiausiai tikėtina šiuos aktyvus parduoti.

Skaičiuojant grynųjų aktyvų vertę, užsienio valiuta denominuotų turto ir įsipareigojimų vertė nustatoma pagal Lietuvos banko nustatytą oficialų tos valiutos ir lito kursą, galiojantį vertinimo dieną.

Priemonių, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal viešai paskelbtą tos priemonės uždarymo kainą, išskyrus atvejus, nustatytus Lietuvos Respublikos teisės aktuose, kai priemonė yra kotiruojama keliose reguliuojamose rinkose ar per paskutinįją prekybos sesiją priemonė nebuvo kotiruojama, arba priemonė nebuvo kotiruojama daugiau kaip 30 dienų iki vertinimo dienos, arba priemonė buvo kotiruojama rečiau nei nustatyta skaičiavimo procedūrose. Tokiais atvejais priemonių tikroji vertė nustatoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų, LR Vertybinių popierių komisijos patvirtintos Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodikos ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka (įskaitant ir Bendrovės valdybos patvirtintas atitinkamas metodikas bei taisykles).

Priemonių, kuriomis neprekaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma tokiu būdu:

- Nuosavybės vertybiniai popieriai vertinami vadovaujantis LR Vertybinių popierių komisijos patvirtintos Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodikos V skyriaus 4.3.1.1 – 4.3.1.3 papunkčiuose nurodytais metodais.
- Skolos vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės vertinami pagal „Reuters DataScope“ ir „Bloomberg“ informaciniuose šaltiniuose skelbiamą uždarymo kainą. Skolos vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės, kurių minėtuose šaltiniuose nėra, vertinami pagal LR Vertybinių popierių komisijos patvirtintos Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodikos V skyriaus 4.3.2.1 – 4.3.2.3 papunkčiuose numatytus metodus.
- Jei vertinant ankstesniuose punktuose nurodytais būdais, gauta vertė neatspindi tikrosios priemonės vertės (tikėtinos pardavimo kainos), tai vertinama pagal vertinimo modelį nurodytą Bendrovės valdybos patvirtintose atitinkamose metodikose bei taisyklėse.

Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą.

Terminuoti indėliai bankuose vertinami pagal amortizuotas savikainas vertę. Grynjieji pinigai ir lėšos kredito įstaigose vertinami nominaliąja verte.

P pinigų rinkos priemonių straipsnyje parodoma vertė įsigytų tokių priemonių, kaip valstybės išdo vekseliai, indėlio sertifikatai, bendrovių išleisti trumpalaikiai skolos grąžinimo įsipareigojimai, bankų akceptai, komerciniai vekseliai, kitos pinigų rinkos priemonės, kurių vertę galima bet kuriuo metu nustatyti ir kuriomis prekiaujama pinigų rinkose.

Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės

Kolektyvinio investavimo subjekto subfondo grynųjų aktyvų ir investicinio vieneto vertės skaičiuojamos už kiekvieną valdymo įmonės darbo dieną, remiantis Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos patvirtinta grynųjų aktyvų skaičiavimo metodika. Kolektyvinio investavimo subjekto subfondo grynųjų aktyvų vertė yra lygi turto ir įsipareigojimų verčių skirtumui. Kolektyvinio investavimo subjekto subfondo investicinio vieneto vertė yra nustatoma padalijant

grynųjų aktyvų vertę iš išleistų investicinių vienetų skaičiaus. Investicinio vieneto vertė nustatoma keturių skaičių po kablelio tikslumu bei apvalinama pagal matematinės apvalinimo taisyklės.

Skaiciuojant grynųjų aktyvų vertę, į paraiškas pateiktas po nustatytos 16.00 valandos, skaiciuojant tos Valdymo įmonės apskaitos dienos grynųjų aktyvų vertę, nėra atsižvelgiama. Tokios paraiškos įvertinamos skaiciuojant kitos Valdymo įmonės apskaitos dienos grynųjų aktyvų vertę. Pasibaigus paraiškų priėmimo laikui, t.y. po 16.00 val., taip pat prekybai reguliuojamose rinkose, prieš pradėdant paraiškų vykdymo procedūrą, skaiciuojama tos Valdymo įmonės apskaitos dienos grynųjų aktyvų vertė ir pagal ją apskaičiuojama vieneto vertė. Apskaičiuavus vieneto vertę, vykdomos prieš tą apskaitos dieną buvusios darbo dienos po 16.00 val. gautos paraiškos ir tos apskaitos dienos iki 16.00 val. gautos paraiškos. Įvykdžius minėtas paraiškas, apskaičiuojama galutinė apskaitos darbo dienos grynųjų aktyvų vertė. Siekiant gauti tikslesnius investicinių priemonių vertinimus, valdymo įmonė naudoja Bloomberg L.P, Reuters DataScope ar kitų tarptautinių naujienų agentūrų teikiamomis kainomis ir kitais duomenimis.

Plačiau aprašytą kolektyvinio investavimo subjekto subfondo turto vertės apskaičiavimo metodiką galima rasti kolektyvinio investavimo subjekto taisyklių 9 dalyje.

Kolektyvinio investavimo subjekto subfondo dalyvis investuodamas sumoka platinimo mokestį. Platinimo mokestis išskaičiuojamas iš dalyvio investuojamos lėšų sumos, o likusi suma padalijama iš investicinio vieneto vertės, taip apskaičiuojant dalyviui tenkančių investicinių vienetų skaičių. Išperkant investicinius vienetus išpirkimo mokestis nėra taikomas.

Pradinė Kolektyvinio investavimo subjekto subfondo investicinio vieneto vertė yra 1 euras (3.4528 litai).

III. Pastabos

1. Grynųjų aktyvų vertė, vienetų skaičius ir vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje, prieš metus, prieš dvejus metus. Kai vienetai yra skirtingų klasių, duomenys pateikiami pagal klases.

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2011.01.01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2011.12.31)	Prieš metus (2010.12.31)	Prieš dvejus metus (2009.12.31)
Grynųjų aktyvų vertė, Lt	1 311 175,5283	0	1 311 175,5283	-
Apskaitos vieneto vertė, Lt	3,6717	3,4528	3,6717	-
Apskaitos vienetų skaičius	357 091,0857	0	357 091,0857	-

2. Per ataskaitinį laikotarpį išplatintų (konvertuojant pinigus į vienetus) ir išpirtų (konvertuojant vienetus į pinigus) vienetų skaičius ir vertė. Kai vienetai yra skirtingų klasių, duomenys pateikiami pagal klases.

	Ataskaitinis laikotarpis 2011 m.		Ataskaitinis laikotarpis 2010 m.	
	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus)	119 238,9096	431 516	358 131,2355	1 232 574
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigines lėšas)	476 329,9953	1 534 035	1 040,1498	3 474
Skirtumas	-357 091,0857	-1 102 519	357 091,0857	1 229 100

3. Investicijų portfelio struktūra. Parodomas investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus nurodant, kokią subjekto grynųjų aktyvų vertės dalį (procentais) sudaro investicijos. Atskleidžiami įvykiai, turėję reikšmingos įtakos investicijų portfeliui.

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Ben-dra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	Balsų dalis emite, %	Dalis GA, %
2011.12.31									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar į atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar į atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									

Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:									
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:									
2010.12.31									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									
Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:									
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:									

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis GA, %
2011.12.31									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:									
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:									
2010.12.31									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
LR Vyriausybė	LT	XS0457764339	17	44 368	49 476	49 501	6,75	2015.01.15	3,78
LR Vyriausybė	LT	XS0541528682	7	18 269	18 735	18 333	5,13	2017.09.14	1,40
Iš viso:									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso:									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Iš viso:									
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:									
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:									
					68 211	67 834			5,18

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas*	Dalis GA, %
2011.12.31									
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)									
Iš viso:									
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									

	Šalis	vertė	norma	pabaiga	%
2011.12.31					
Indėliai kredito įstaigose					
Iš viso indėlių kredito įstaigose					
2010.12.31					
Indėliai kredito įstaigose					
Iš viso indėlių kredito įstaigose					

Priemonės pavadinimas	Emitentas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos pavadinimas (tinklarašio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
2011.12.31										
Išvestinės finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
Iš viso:										
Kitos išvestinės finansinės priemonės										
Iš viso:										
Iš viso išvestinių finansinių priemonių										
2010.12.31										
Išvestinės finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
Iš viso:										
Kitos išvestinės finansinės priemonės										
Iš viso:										
Iš viso išvestinių finansinių priemonių										

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Dalis GA, %
2011.12.31				
Pinigai				
Swedbank	EUR	0		
Iš viso pinigų:		0		
2010.12.31				
Pinigai				
Swedbank	EUR	28 709		2,19
Swedbank	USD	69 944		5,33
Iš viso pinigų:		98 653		7,52

* ataskaitiniu laikotarpiu subfondo grynųjų aktyvų vertė yra lygi 0, todėl neskaiciuojama Dalis GA, %

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Paskirtis	Dalis GA, %
2011.12.31				
Kitos priemonės (aiškiai įvardyti), nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1. d				
Iš viso:				
2010.12.31				
Kitos priemonės (aiškiai įvardyti), nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1. d				
Iš viso:				

Parodomas investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus nurodant, kokią subjekto grynųjų aktyvų vertės dalį (procentais) sudaro investicijos. Atskleidžiami įvykiai, turėję reikšmingos įtakos investicijų portfeliui.

Ataskaitiniu laikotarpiu fondo investicijų portfelio vertės pokyčiams didžiausią įtaką turėjo:

1. Šių metų pradžioje padidėję akcijų rinkų svyravimai dėl neįprastai daug neprognozuojamų geopolitinių ir stichinių sukrėtimų: Šiaurės Afrikos ir Artimųjų Rytų valstybėse vykstantys politiniai neramumai bei Libijos pilietinis karas, kuris sutrikdė naftos gavybą bei tiekimą ir paskatino šios žaliavos brangimą finansų rinkose; bei prie Japonijos krantų įvykęs stiprus žemės drebėjimas sukėlęs didžiausią šalyje fiksuotą cunamį, bei sutrikdęs didžiausių pasaulio įmonių prekių gamybos bei tiekimo grandinę, kas neigiamai įtakojo visas akcijų rinkas.
2. Šių metų vasaros laikotarpiu atsinaujino nerimas dėl Pietų Europos šalių ekonominės būklės bei galimo Graikijos vyriausybės nemokumo paskelbimo. Tai neigiamai paveikė tiek akcijų rinkas tiek Pietų Europos šalių obligacijų kainas. Lietuvos Respublikos vertybiniai popieriai kainos vasaros laikotarpyje buvo paveiktos nežymiai.
3. Stiprėjęs JAV doleris euro atžvilgiu, kuris sumažino rizikingų aktyvų kurie prekiaujami JAV doleriais kainas.

4. Investicijų paskirstymas, LTL

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis turte (%)	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis turte ataskaitinio laikotarpio pradžioje (%)
Pagal investavimo objektus				
Nuosavybės vertybiniai popieriai				
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai			67 834	5
Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)			1 215 938	88
Pinigų rinkos priemonės				
Indėliai kredito įstaigose				
Išvestinės finansinės priemonės				
Pinigai			98 653	7
Kitos investicinės priemonės				
Iš viso:	0	0	1 382 425	100
Pagal sektorius				
Iš viso:				
Pagal valiutas				
EUR			284 927	20
LTL				
USD			1 076 502	78
NOK			20 996	2
Iš viso:	0	0	1 382 425	100
Pagal geografinę zoną				
Lietuva			166 487	12
Vokietija			111 443	8
Prancūzija			95 547	7
Airija			49 229	3
Norvegija			20 996	2
Lenkija				
Latvija				
Liuksemburgas				
Estija				
Švedija				
Jungtinės Amerikos Valstijos			938 723	68
Iš viso:	0	0	1 382 425	100
Pagal turto rūšis				
Akcijos			1 215 938	88
Obligacijos			67 834	5
Pinigai			98 653	7
Iš viso:	0	0	1 382 425	100

5. Investicijų vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį dėl jų įsigijimo, pardavimo ar išpirkimo ir tikrosios vertės pasikeitimo.

Investicijos	Pokytis					Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	

	pabaigoje 2010.12.31					2011.12.31
Terminuoti indėliai						
Pinigų rinkos priemonės						
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	67 834	0	68 214	3 615	3 235	0
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	67 834	0	68 214	3 615	3 235	0
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai						
Nuosavybės vertybiniai popieriai						
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	1 215 938	945 176	1 929 394	0	231 720	0
Išvestinės finansinės priemonės						
Nekilnojamo turto objektai						
Kitos investicijos						
Iš viso:	1 283 772	945 176	1 997 608	3 615	234 955	0

Investicijos	Pokytis					Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2010.12.31
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2009.12.31	Išsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	
Terminuoti indėliai						
Pinigų rinkos priemonės						
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	0	115 503	47 289	24	404	67 834
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		115 503	47 289	24	404	67 834
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai						
Nuosavybės vertybiniai popieriai						
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		1 394 475	273 106	95 356	787	1 215 938
Išvestinės finansinės priemonės						
Nekilnojamo turto objektai						
Kitos investicijos						
Iš viso:		1 509 978	320 395	95 380	1 191	1 283 772

6. Investicijų pardavimo rezultatai (pelnas ir nuostoliai).

Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis 2011.01.01-2011.12.31	Praėjęs finansiniai metai 2010.01.01-2010.12.31
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-470	839
Nuosavybės vertybiniai popieriai	0	0
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	5 720	-3 926
Iš viso:	5 250	-3 087

7. Išvestinės finansinės priemonės ar jų grupės pagal 26-ąjį verslo apskaitos standartą „Išvestinės finansinės priemonės“. **Nebuvo.**

8. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos.

Tarpininkas	Suteiktų paslaugų pobūdis	Atlygis už paslaugą (Lt) 2011.12.31	Atlygis už paslaugą (Lt) 2010.12.31	Ryšys su subjekto valdymo įmone
AB bankas „Swedbank“	Finansinių priemonių pirkimo/pardavimo komisiniai	5 130	2 184	AB bankas „Swedbank“ - depozitoriumas

9. Dalyviams apskaičiuoti ir (ar) išmokėti dividendai ar kitos išmokos, kurias išmokėjus vienetų skaičius nesikeičia. **Nebuvo.**

10. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos.

Eil. Nr.	Paskolos suma	Paskolos valiuta	Paskolos paėmimo data	Paskolos grąžinimo terminas	Palūkanų dydis	Skolinimosi tikslas	Kreditorius	Skolintų lėšų dalis, lyginant su fondo GA (%)
I. 2011.12.31								
	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:								
II. 2010.12.31								
Iš viso:								

11. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį. **Nebuvo.**

12. 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“. **Valdymo įmonei priskaičiuotas atlygis 2011 m. sudaro 5 589 litus (1 619 Eurų), 2010 m. sudaro 2 318 litus (671 Eurą). MP Banki hf. Filialas Baltijos šalyse 2010 m. gružio 31 d. turėjo 200 257,7531 Fondo vienetų, 2011 m. gružio 31 d. visi vienetai buvo išpirkti.**

13. 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“. **Nebuvo.**

14. 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“. **Nebuvo.**

15. Po grynųjų aktyvų skaičiavimo datos įvykę reikšmingi turto ir įsipareigojimų pokyčiai, neįtraukti į grynųjų aktyvų vertę. **Nebuvo.**

16. Kita reikšminga informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto ar pensijų fondo finansinę būklę, veiksniai ir aplinkybės, turėję įtakos subjekto turtui ar įsipareigojimams pagal 18-ąjį verslo apskaitos standartą „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir kitus verslo apskaitos standartus. **Nebuvo.**

17. Investicijų grąža ir investicijų grąžos lyginamoji informacija:

MP ETF Strategy – Equity Fund lyginamasis indeksas yra 100% MSCI All Countries World Index (in EUR). Tai laisvų akcijų rinkos kapitalizacijos indeksas, kuris apibūdina nuosavybės vertybinių popierių rinkos rezultatus išsivysčiusiose ir kylančiose šalyse.

MP ETF Strategy – Equity Fund investavimo strategija numato kad nemažiau nei 90% visų fondą sudarančių investicijų bus investuojama į akcijas arba su jomis susijusių investicijų. Kadangi investicijų dalis skirta investicijoms į akcijas bei su jomis susietus biržoje prekiaujamus fondus, geografinė zona, ūkio šaka ir/arba valiuta ar kitokiais žinomais apribojimais nėra ribojamas, todėl buvo pasirinktas viso pasaulio akcijas atspindintis indeksas MSCI All Countries World Index (in EUR).

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis*	-11,70	6,34	-	-
Metinė bendroji investicijų grąža*	-14,24	5,95	-	-
Metinė grynoji investicijų grąža*	-14,58	5,60	-	-
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	19,25	11,86	-	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	-7,74	9,71	-	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis*	19,83	9,31	-	-
Investicinio vieneto (akcijos) vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas *	97,31	86,23	-	-
Indekso sekimo paklaida *	2,78	3,94	-	-
Alfa rodiklis *	-4,78	-2,83	-	-
Beta rodiklis *	0,9307	1,0287	-	-

* Fondas veikė nepilnus 2 metus, t.y. nuo 2010.06.01 iki 2011.10.27 dienos.

* *Metinė grąža* – tai procentinis investicijų vertės pokytis per metus, kuris apima tiek investicijos kapitalo pokytį, tiek pelną ir dividendus bei palūkanas. Metinė fondo grąža gali svyruoti. Aukštesnės grąžos fondai taip pat pasižymi didesne investavimo rizika;

* *Standartinis nuokrypis* - statistinis rizikos rodiklis, apibūdinantis investicijų portfelio grąžos kintamumą. Jei investicijų grąžos standartinis nuokrypis yra lygus nuliui, vadinasi, investicijų portfelis turi pastovia nekintama investicijų grąžą;

* *Koreliacijos koeficientas* - rodiklis, kuris parodo vieneto verčių ir lyginamojo indekso pokyčių statistinę priklausomybę;

* *Indekso sekimo paklaida* - statistinis rizikos rodiklis, parodantis vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso pokyčių skirtumų standartinį nuokrypį;

* *Alfa rodiklis* - parodo skirtumą tarp fondo apskaitos vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso pokyčio, esant palyginamam rizikos lygiui;

* *Beta rodiklis* - parodo, kiek pasikeičia fondo apskaitos vieneto vertė pasikeitus lyginamojo indekso reikšmei.

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokytis*	-	-	-	-
Vidutinė bendroji investicijų grąža*	-	-	-	-
Vidutinė grynoji investicijų grąža*	-	-	-	-
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	-	-	-	-
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis* (jei pasirinktas)	-	-	-	-

* Fondas veikė nepilnus 2 metus, t.y. nuo 2010.06.01 iki 2011.10.27 dienos.

18. Atskaitymai:

Atskaitymai	Atskaitymų dydis, taikytas ataskaitiniu laikotarpiu	Per ataskaitinį laikotarpį sumokėtų atskaitymų suma (Lt)	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (Lt)	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės
2011.01.01-2011.12.31				
Už valdymą:				
<i>nekintamas dydis</i>	0,5%	7 806	5 589	0,41 %
<i>sėkmės mokestis</i>				
Depozitoriumui	0,25%	863	784	0,06 %
Už sandorių sudarymą	4%	4 906	5 130	0,38 %
Už auditą		6 997	6 997	0,52 %
Kitos veiklos išlaidos (bankinės išlaidos)		362	28	0,00 %
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma		20 934	18 528	1,37 %
BIK % nuo vidutinės GAV*			1,37%	
Visų išlaidų suma		20 934	18 528	1,37 %
PAR (jei skaičiuojamas)*			82%	
2010.06.01-2010.12.31				
Už valdymą:				
<i>nekintamas dydis</i>	0,5%		2 318	0,29 %
<i>sėkmės mokestis</i>				
Depozitoriumui	0,25%	232	311	0,04 %
Už sandorių sudarymą	4%	2 408	2 184	0,29 %
Už auditą				
Kitos veiklos išlaidos (bankinės išlaidos)		13	346	0,05 %
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma		2 653	5 159	0,67 %
BIK % nuo vidutinės GAV*			0,63%	

Visų išlaidų suma		2 653	5 159	0,67 %
PAR (jei skaičiuojamas)*		74%		

* Fondas veikė nepilnus 2 metus, t.y. nuo 2010.06.01 iki 2011.10.27 dienos.

* Bendrasis išlaidų koeficientas (BIK) – procentinis dydis, kuris parodo, kokia vidutinė fondo grynųjų aktyvų dalis skiriama jo valdymo išlaidoms padengti. Šios išlaidos tiesiogiai sumažina investuotojo investicijų grąžą. Pažymėtina, kad skaičiuojant BIK į sandorių sudarymo išlaidas neatsižvelgiama.

* Portfelio apyvartumo rodiklis (PAR) – rodiklis, apibūdinantis prekybos kolektyvinio investavimo subjekto fondo portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Fondai, kurių PAR aukštas, patiria didesnes sandorių sudarymo išlaidas.

19. Pinigų srautai

Eil. Nr.	Straipsniai	2011.01.01-2011.12.31	2010.06.01-2010.12.31
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai	993 463	-1 126 360
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos	2 031 710	330 849
I.1.1.	Už parduotą finansinį ir investicinį turtą gauti pinigai	2 019 463	318 550
I.1.2.	Gautos palūkanos	1 682	1 445
I.1.3.	Gauti dividendai	10 565	10 854
I.1.4.	Kitos veiklos įplaukos		
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	1 038 247	1 457 209
I.2.1	Išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai	1 012 419	1 454 554
I.2.2	Išmokos, susijusios su valdymu	20 548	233
I.2.3	Išmokos, susijusios su administracinėmis ir bendrosiomis reikmėmis	5 280	2 422
I.2.4	Kitos išmokos		
	<u>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>	<u>993 463</u>	<u>-1 126 360</u>
II.	Finansinės veiklos pinigų srautai	-1 102 521	1 229 000
II.1	Bendrovės akcijų pardavimas	431 516	1 232 474
II.2	Bendrovės akcijų įpirkimas	1 534 037	3 474
II.3	Išmokos iš pelno		
II.4	Gauta paskolų		
II.5	Grąžinta paskolų		
II.6	Sumokėta palūkanų		
II.7	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		
II.8	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		
II.9	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		
	<u>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</u>	<u>-1 102 521</u>	<u>1 229 000</u>
III.	Valiutos kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų likučiui	10 405	-3 987
IV.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		
V.	Pinigų laikotarpio pradžioje	98 653	0
VI.	Pinigų laikotarpio pabaigoje	0	98 653

* Fondas veikė nepilnus 2 metus, t.y. nuo 2010.06.01 iki 2011.10.27 dienos. Ataskaita paruošta tiesioginiu būdu.

20. Esminiai įvykiai

Kadangi pagrindinis investicinio fondo „MP ETF Strategy Fund“ platintojas - Islandijos banko „MP Banki hf.“ filialas Baltijos šalyse, Lietuvoje nutraukia veiklą, numatome likviduoti specialųjį sudėtinį investicinį fondą „MP ETF Strategy Fund“ ir jo subfondus. MP Banki hf. Filialas Baltijos šalyse 2011 spalio 5 d. informavo klientus, įskaitant ir investicinio fondo „MP ETF Strategy Fund“ subfondų dalyvius, apie šio filialo uždarymą. Šių metų spalio 28 d. subfondų portfelių sudėtyje esančių finansinių priemonių pardavimas buvo užbaigtas. 2011 m. spalio 27 d. buvo apskaičiuotos paskutinės subfondų „MP ETF Strategy – Equity fund“ ir „MP ETF Strategy – Asset Allocation Fund“ vienetų vertės, kurios atitinkamai lygios 0,9390 EUR ir 0,8949 EUR. Piniginės lėšos, gautos pardavus „MP ETF Strategy Fund“ subfondų portfelių sudėtyje esančias finansines priemones, jau pervestos į šių subfondų dalyvių banko sąskaitas.

Lietuvos banko valdyba 2012 m. sausio 12 d. priėmė nutarimą pripažinti netekusio galios Vertybinių popierių komisijos sprendimą, kurio buvo pritarta UAB „MP Pension Funds Baltic“ sudaryto investicijos fondo „MP ETF Strategy Fund“ taisyklėms, visam prospektui ir sutrumpintam prospektui, leisti sudaryti depozitoriumo paslaugų sutartį.

19. Visas audito išvados tekstas (pildyti tik metų ataskaitoje).

Mes atlikome pridedamo UAB „MP Pension Funds Baltic“ valdomo investicinio subfondo MP ETF STRATEGY – Equity Fund (toliau - Fondas) atskirų finansinių ataskaitų rinkinio (toliau- finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2011 m. gruodžio 31 d. grynųjų aktyvų ataskaita (Lt ir EUR), tada pasibaigusį metų grynųjų aktyvų verčių pokyčių ataskaita (Lt ir EUR) bei aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitas pastabas, kurie pateikti 4-41 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal 39 Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartą ir už tokias vidaus kontroles, kurios, vadovybės manymu, yra būtinos užtikrinant finansinių ataskaitų parengimą be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

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

Audito metu yra atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, pagrindžiančius finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti įmonės finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą jų pateikimą tam, kad galėtų parinkti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

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

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi MP ETF STRATEGY – Equity Fund investicinio subfondo finansinę būklę 2011 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus pagal 39 Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartą.

Dalyko pabrėžimo pastraipa

Atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto *Bendrąją informaciją* bei 20-ą pastabą *Esminiai įvykiai*, kuriose paaiškinta, kodėl finansinės ataskaitos buvo parengtos netaikant veiklos tęstinumo principo.

20. Informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto investicinės veiklos pajamas ir patirtas sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį:

I.	Pajamos iš investicinės veiklos	
1.	<i>Palūkanų pajamos</i>	11349
2.	<i>Realizuotas pelnas (nuostolis) iš investicijų į:</i>	5252
2.1.	nuosavybės vertybinius popierius	
2.2.	ne nuosavybės vertybinius popierius	-468
2.3.	pinigų rinkos priemonės	
2.4.	išvestines finansines priemones	
2.5.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus	5720
2.6.	nekilnojamojo turto objektus	
2.7.	kitas investicines priemones	
3.	<i>Nerealizuotas pelnas (nuostolis) iš:</i>	-234955
3.1.	nuosavybės vertybinių popierių	
3.2.	ne nuosavybės vertybinių popierių	-3235
3.3.	pinigų rinkos priemonių	
3.4.	išvestinių finansinių priemonių	
3.5.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	-231720
3.6.	nekilnojamojo turto objektų	
3.7.	kitų investicinių priemonių	
4.	<i>Kitos pajamos:</i>	36615
4.1.	nekilnojamojo turto nuomos pajamos	
4.2.	teigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	36615
4.3.	kitos	
	Pajamų iš viso	-181739
II.	Sąnaudos	
1.	<i>Veiklos sąnaudos:</i>	18529
1.1.	atskaitymai už valdymą	5589
1.2.	atskaitymai depozitoriumui	784
1.3.	mokėjimai tarpininkams	5130
1.4.	išlaidos už auditą	6997
1.5.	kiti mokėjimai ir išlaidos (išvardyti)	29
2.	<i>Kitos išlaidos:</i>	8389
2.1.	palūkanų išlaidos	
2.2.	išlaidos, susijusios su valdomais nekilnojamojo turto objektais	
2.3.	neigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	8389
2.4.	kitos	
	Sąnaudų iš viso	26918

III.	Grynosios pajamos	-208657
IV.	Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams	
V.	Reinvestuotos pajamos	-208657

21. Pateikti informaciją apie pelną ir (arba) nuostolį, patirtą per finansinius metus pardavus kiekvieną nekilnojamojo turto objektą (pateikti tik metų ataskaitoje).

22. Pateikti informaciją apie nekilnojamojo turto agentūras, kurių paslaugomis valdydama kolektyvinio investavimo subjekto turtą naudojasi kolektyvinio investavimo subjekto valdymo įmonė ar investicinė bendrovė (pateikti tik metų ataskaitoje).

23. Pateikti paskutines nekilnojamojo turto vertintojų nustatytas kiekvieno kolektyvinio investavimo subjekto investicinį portfelį sudarančio nekilnojamojo turto objekto vertes (pateikti tik metų ataskaitoje).

VII. KITA INFORMACIJA

24. Kita reikšminga informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto finansinę būklę, veiksniai ir aplinkybės, turėję įtakos kolektyvinio investavimo subjekto turtui ar įsipareigojimams.

25. Paaiškinimai, komentarai, iliustruojamoji grafinė medžiaga ir kita svarbi informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto veiklą, kad investuotojas galėtų tinkamai įvertinti subjekto veiklos pokyčius ir rezultatus.

VIII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

26. Pateikti informaciją apie priskaičiuotų ir (ar) išmokėtų dividendų (pusmečio ataskaitoje – tarpinių dividendų po mokesčių) sumas, nurodyti laikotarpį, už kurį dividendai buvo mokami, išmokėjimo datas, dividendų dydį, tenkantį vienam investiciniam vienetui (akcijai), ir kitą svarbią informaciją.

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 8.

IX. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO PASISKOLINTAS AR PASKOLINTAS LĖŠAS

27. Kolektyvinio investavimo subjekto pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 9.

28. Kolektyvinio investavimo subjekto paskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Žr. aiškinamojo rašto pastabą nr. 9.

IX. ATSAKINGI ASMENYS

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

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

31. Valdymo įmonės administracijos vadovo, vyriausiojo finansininko, ataskaitą rengusių asmenų ir konsultantų parašai ir patvirtinimas, kad joje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms.

Generalinis direktorius _____

Ramūnas Stankevičius

Vyr. buhalterė _____

Dovilė Bajalienė

Vyr. buhalterės pavaduotoja _____

Lina Gaigalienė

32. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

32.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas (nurodyti vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresus);

Ramūnas Stankevičius, Generalinis direktorius, (8 37) 719302, 719562, r.stankevicius@mppf.lt

Dovilė Bajalienė, Vyr. buhalterė, (8 37) 719302, 719562, d.bajaliene@mppf.lt

Lina Gaigalienė, Vyr. buhalterės pavaduotoja, (8 37) 719302, 719562, l.gaigaliene@mppf.lt

32.2. jeigu ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, nurodyti konsultantų vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresus (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodyti jo pavadinimą, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresą bei konsultanto atstovo(-ų) vardą, pavardę); pažymėti, kokias konkrečias dalis rengė konsultantai arba kokios dalys parengtos jiems padedant, bei nurodyti konsultantų atsakomybės ribas