

LORDS LB BALTIC FUND I

Veiklos ataskaita

2009 m.



LORDS LB
Asset Management

LORDS LB ASSET



I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Kolektyvinio investavimo subjekto pavadinimas, teisinė forma, Komisijos pritarimo kolektyvinio investavimo subjekto sudarymo dokumentams data:

Uždarojo tipo nekilnojamojo turto investicinis fondas LORDS LB BALTIC FUND I, pritarta 2009 m. birželio 26 d., sprendimo Nr. 2-K-226.

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita:

2009 m. sausio 01 d. – 2009 m. gruodžio 31 d.

3. Valdymo įmonės duomenys:

- 3.1. pavadinimas ir įmonės kodas:

Pavadinimas UAB „LORDS LB ASSET MANAGEMENT“
Įmonės kodas 301849625

- 3.2. buveinės adresas:

Jogailos g. 4, LT-01103 Vilnius, Lietuva

- 3.3. telefono, fakso numeriai, el. pašto adresas, tinklalapio adresas:

Telefono nr. (8 5) 261 9470
Fakso nr. (8 5) 261 9471
El. pašto adresas info@lordslb.lt
Tinklapi adresas www.lordslb.lt

- 3.4. veiklos licencijos numeris:

Licencijos Nr. VĮK-016, išduota 2008 m. gruodžio 23 d.

- 3.5. kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos:

Vykintas Misiūnas, fondų valdytojas

4. Depozitoriumo pavadinimas, kodas, adresas, telefono ir fakso numeriai:

Pavadinimas AB SEB bankas
Įmonės kodas 112021238
Adresas Jogailos g. 4, LT-01116 Vilnius, Lietuva
Telefono nr. (8 5) 268 2688
Fakso nr. (8 5) 268 2683



II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, INVESTICINIŲ VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

5. Grynųjų aktyvų, investicinių vienetų skaičius ir vertė:

2009 m. gruodžio 31 d. Valdymo įmonė su investuotojais buvo pasirašiusi investavimo į investicinių fondų Lords LB Baltic Fund I pirmame etape sutarčių už 5'028'525 eurų. Iš šios sumos 2'700'002 eurų 2009 m. gruodžio 31 d. buvo dar neapmokėta. Šios ataskaitos ruošimo metu visi investuotojai buvo sumokėję savo įnašus pagal sutartis.

	Laikotarpio pradžioje (2009.11.02)		Laikotarpio pabaigoje (2009.12.31)		Prieš vienerius metus (2008.12.31)		Prieš dvejus metus (2007.12.31)	
	EUR	Lt	EUR	Lt	EUR	Lt	EUR	Lt
Investicinių vienetų skaičius	-	-	2'328'523,17	2'328'523,17	-	-	-	-
Grynųjų aktyvų vertė	-	-	2'334'822,34	8'061'674,59	-	-	-	-
Investicinio vieneto vertė	1,0000	3,4528	1,0027	3,4621	-	-	-	-

6. Per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų skaičius bei vertė:

	Investicinių vienetų skaičius	Rinkos vertė	
		EUR	Lt
Išplatinta	2'328'523,17	2'334'822,34	8'061'674,59
Išpirkta	0,00	0,00	0,00
Skirtumas	2'328'523,17	2'334'822,34	8'061'674,59



III. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO IŠLAIDŲ RODIKLIAI

7. Atskaitymų iš kolektyvinio investavimo subjekto turto rūšys, sumos, procentinė išraiška, bendrasis išlaidų koeficientas:

Atskaitymai	Atskaitymo dydis		Per laikotarpį priskaičiuoti atskaitymai		% nuo laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės
	Maksimalus leistinas	Šį laikotarpį taikytas	EUR	Lt	
SU ADMINISTRAVIMU SUSIJUSIOS IŠLAIDOS:					
Už valdymą			5'422,79	18'723,80	0,23%
<i>nekontingencinis dydis</i>	1,50%	1,50%	5'422,79	18'723,80	0,23%
<i>sėkmės mokesčiai</i>			0,00	0,00	0,00%
Už teisinės paslaugas			0,00	0,00	0,00%
Už turto vertinimą			0,00	0,00	0,00%
Už apskaitos paslaugas			1'737,72	6'000,00	0,07%
Už valstybės rinkliavas ir mokesčius			0,00	0,00	0,00%
Už fondo organizavimą			0,00	0,00	0,00%
Už depozitoriumo paslaugas	0,20%	0,15%	542,28	1'872,38	0,02%
Už auditą	0,10%	0,12%	2'896,20	10'000,00	0,12%
Už kitas administravimo išlaidas			332,72	1'148,81	0,01%
Bendrujų išlaidų suma ir koeficientas			10'931,70	37'744,99	0,47%

SU SANDORIAIS SUSIJUSIOS IŠLAIDOS:					
Už teisinės paslaugas			0,00	0,00	0,00%
Už turto vertinimą			0,00	0,00	0,00%
Už valstybės rinkliavas ir mokesčius			0,00	0,00	0,00%
Už finansų tarpininkų paslaugas	1,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Už turto aptarnavimą ir išlaikymą	30,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Už paskolas	15,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Už turto vystymą	10,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Už kitas veiklos išlaidas			0,00	0,00	0,00%
Visų išlaidų suma			0,00	0,00	

8. Konkretus pavyzdys, iliustruojantis atskaitymų įtaką galutinei investuotojui tenkančiai investicijų grąžai. Pavyzdyje pateiktas skaičiavimas, kiek būtų atskaityta (litas) nuo kolektyvinio investavimo subjekto dalyvio įmoku, esant dabartiniams atskaitymų dydžiams 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	47,99	50,33	52,67	-
Sukaupta suma, jei nebūtų atskaitymų	10'500,00	11'500,00	12'500,00	-
Sukaupta suma esant dabartiniams atskaitymų dydžiams	10'452,01	11'449,67	12'447,33	-



IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

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

Kredito įstaigos / emitento pavadinimas	Šalis	Valiuta	ISIN (reg.) kodas	Pabaiga / Išpirkimas	Peļningu mas, %	Išsigijimo vertė, valiuta	Rinkos vertė, valiuta	Rinkos vertė, Lt	GA dalis, %
PINIGAI:						4'625,82	4'625,82	15'972,03	0,20%
AB SEB BANKAS	LT	EUR				4'625,82	4'625,82	15'972,03	0,20%
-						0,00	0,00	0,00	0,00%
INDĒLIAI:						265'000,00	265'000,00	914'992,00	11,35%
AB SEB BANKAS	LT	EUR		2010.01.13	0,350%	215'000,00	215'000,00	742'352,00	9,21%
AB SEB BANKAS	LT	EUR		2010.01.13	0,350%	50'000,00	50'000,00	172'640,00	2,14%
PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS:						0,00	0,00	0,00	0,00%
reguliuojamose rinkose:						0,00	0,00	0,00	0,00%
-						0,00	0,00	0,00	0,00%
-						0,00	0,00	0,00	0,00%
kitos:						0,00	0,00	0,00	0,00%
-						0,00	0,00	0,00	0,00%
-						0,00	0,00	0,00	0,00%
NE NUOSAVYBĖS VP:						2'078'840,96	2'096'035,20	7'237'190,34	89,77%
reguliuojamose rinkose:						2'078'840,96	2'096'035,20	7'237'190,34	89,77%
LR VYRIAUSYBĖ	LT	EUR	XS0147459803	2012.05.10	5,875%	2'078'840,96	2'096'035,20	7'237'190,34	89,77%
-						0,00	0,00	0,00	0,00%
ne reguliuojamose rinkose:						0,00	0,00	0,00	0,00%
-						0,00	0,00	0,00	0,00%
-						0,00	0,00	0,00	0,00%
kiti:						0,00	0,00	0,00	0,00%
-						0,00	0,00	0,00	0,00%
-						0,00	0,00	0,00	0,00%
NEKILNOJAMASIS TURTAS:						0,00	0,00	0,00	0,00%
-						0,00	0,00	0,00	0,00%
-						0,00	0,00	0,00	0,00%
IŠ VISO:						2'348'466,78	2'365'661,02	8'168'154,37	101,32%

Laisvos Fondo lėšos buvo laikinai investuotos į likvidžias ir trumpo-vidutinio laikotarpio Lietuvos Respublikos obligacijas eurais. Šių obligacijų kredito ir palūkanų normos rizika yra labai maža, obligacijas galima bet kada parduoti arba įkeisti ir tokiu būdu pasiskolinti reikalingą kiekį lėšų.

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

Kolektyvinio investavimo subjekto laisvos lėšos yra investuojamos į trumpalaikes, žemos kredito ir palūkanų normos rizikos finansines priemones neprisiimant valiutų kurso rizikos. Piniginių lėšų ne eurais yra laikoma tik tiek, kad užtektų įprastoms veiklos išlaidoms padengti.



11. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus:

Investicijų pasiskirstymas	Laikotarpio pradžioje (2009.11.02)			Laikotarpio pabaigoje (2009.12.31)		
	Rinkos vertė		GA dalis, %	Rinkos vertė		GA dalis, %
	EUR	Lt		EUR	Lt	
PAGAL TURTO KLASĘ:	0,00	0,00	0,00%	2'365'661,02	8'168'154,37	101,32%
Pinigai	0,00	0,00	0,00%	4'625,82	15'972,03	0,20%
Indėliai	0,00	0,00	0,00%	265'000,00	914'992,00	11,35%
Pinigų rinkos priemonės	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Ne nuosavybės VP	0,00	0,00	0,00%	2'096'035,20	7'237'190,34	89,77%
Nekilnojamas turtas pagal rūšį:	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Aukštos kokybės turtas	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Vystymo projektai	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Probleminis turtas	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Nekilnojamas turtas pagal sektorius:	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Biurų centrai	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Prekybos centrai	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Logistikos centrai	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Nekilnojamas turtas pagal geografiją:	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Lietuva	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Latvija	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Estija	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
PAGAL VALIUTAS:	0,00	0,00	0,00%	2'365'661,02	8'168'154,37	101,32%
EUR	0,00	0,00	0,00%	2'365'661,02	8'168'154,37	101,32%
LTL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
LVL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
EEK	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%

12. Sandoriai dėl išvestinių finansinių priemonių ir bendra išsipareigojimų, kylančių iš išvestinių finansinių priemonių sandorių, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

2009 m. gruodžio 31 d. nebuvo sudarytų išvestinių finansinių priemonių sandorių.



V. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

13. Lyginamasis indeksas ir trumpas jo apibūdinimas:

Lyginamasis indeksas šiam kolektyviniam investavimo subjektui nerenkamas

14. To paties laikotarpio investicinio vieneto vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės grynosios investicijų gražos rodikliai per paskutinius dešimt subjekto veiklos metų:

	Laikotarpis			
	Šis	Prieš 1 metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Investicinio vieneto vertės pokytis	0,0093	-	-	-
Metinė bendroji investicijų graža	3,11%	-	-	-
Metinė grynoji investicijų graža	1,67%	-	-	-
Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis	1,82%	-	-	-

15. To paties laikotarpio vidutinio investicinio vieneto vertės pokyčio, vidutinės grynosios investicijų reikšmės pokytis per paskutinius trejus, penkerius, dešimt metų:

	Per paskutinius			Nuo veiklos pradžios
	3 metus	5 metus	10 metų	
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis	-	-	-	0,0093
Vidutinė bendroji investicijų graža	-	-	-	3,11%
Vidutinė grynoji investicijų graža	-	-	-	1,67%
Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis	-	-	-	1,82%

16. Mažiausia ir didžiausia nustatyta investicinio vieneto vertė:

	Per šį laikotarpį			Per praėjusį laikotarpį		
	Data	Vertė		Data	Vertė	
		EUR	Lt		EUR	Lt
Mažiausia nustatyta investicinio vieneto vertė	2009.11.30	0,9925	3,4270		-	-
Didžiausia nustatyta investicinio vieneto vertė	2009.12.31	1,0027	3,4621		-	-

17. Kiti rodikliai, atskleidžiantys investicinių priemonių portfelio riziką, jų paaiškinimai ir apskaičiavimo metodika:

-



VI. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ

18. Kolektyvinio investavimo subjekto finansinės ataskaitos, parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:

18.1. paskutinių 3 finansinių metų balansai, išdėstyti palyginamojoje lentelėje:

	Laikotarpis					
	Šis		Prieš 1 metus		Prieš 2 metus	
	EUR	Lt	EUR	Lt	EUR	Lt
TURTAS:	2'365'681,88	8'168'226,39	-	-	-	-
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	4'625,82	15'972,03	-	-	-	-
Terminuoti indėliai	265'000,00	914'992,00	-	-	-	-
Investicijos:	2'096'035,20	7'237'190,34	-	-	-	-
Vyriausbių ir centrinių bankų VP	2'096'035,20	7'237'190,34	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	0,00	0,00	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	0,00	0,00	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai	0,00	0,00	-	-	-	-
Nekilnojamasis turtas	0,00	0,00	-	-	-	-
Kitos investicijos	0,00	0,00	-	-	-	-
Gautinos sumos:	20,86	72,02	-	-	-	-
Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos	0,00	0,00	-	-	-	-
Kitos gautinos sumos	20,86	72,02	-	-	-	-
ĮSIPAREIGOJIMAI IR GRYNIEJI AKTYVAI:	2'365'681,88	8'168'226,39	-	-	-	-
Įsipareigojimai:	30'859,53	106'551,80	-	-	-	-
Investicijų pirkimo įsipareigojimai	0,00	0,00	-	-	-	-
Mokėtinos sumos Valdymo įmonei ir depozitoriumui	25'892,90	89'402,99	-	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	4'966,64	17'148,81	-	-	-	-
Grynieji aktyvai	2'334'822,34	8'061'674,59	-	-	-	-

18.2. paskutinių 3 finansinių metų grynujų aktyvų pokyčių ataskaitos, išdėstytos palyginamojoje lentelėje:

	Laikotarpis					
	Šis		Prieš 1 metus		Prieš 2 metus	
	EUR	Lt	EUR	Lt	EUR	Lt
GRYNIEJI AKTYVAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	0,00	0,00	-	-	-	-
PADIDĖJIMAS:	2'345'754,05	8'099'419,58	-	-	-	-
Išplatinti kolektyvinio investavimo subjekto vienetai	2'328'523,17	8'039'924,80	-	-	-	-
Gautos palūkanos	36,64	126,50	-	-	-	-
Gautos veiklos pajamos	0,00	0,00	-	-	-	-
Investicijų pardavimo pelnas	0,00	0,00	-	-	-	-
Investicijų vertės padidėjimo suma	17'194,24	59'368,28	-	-	-	-
Turto vertės padidėjimas dėl valiutų kursų pasikeitimo	0,00	0,00	-	-	-	-
Kitos pajamos	0,00	0,00	-	-	-	-
SUMAŽĖJIMAS:	10'931,70	37'744,99	-	-	-	-
Parduoti kolektyvinio investavimo subjekto vienetai	0,00	0,00	-	-	-	-
Sumokėti dividendai	0,00	0,00	-	-	-	-
Sumokėtos palūkanos	0,00	0,00	-	-	-	-
Valdymo sąnaudos	5'422,79	18'723,80	-	-	-	-
Investicijų pardavimo nuostoliai	0,00	0,00	-	-	-	-
Investicijų vertės sumažėjimo suma	0,00	0,00	-	-	-	-
Turto vertės sumažėjimas dėl valiutų kursų pasikeitimo	0,00	0,00	-	-	-	-
Kitos sąnaudos	5'508,92	19'021,19	-	-	-	-
GRYNIEJI AKTYVAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	2'334'822,34	8'061'674,59	-	-	-	-
APSKAITOS VIENETO VERTĖ	1,0027	3,4621	-	-	-	-
APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS	2'328'523,17	2'328'523,17	-	-	-	-



18.3. aiškinamasis raštas:

Bendroji informacija

Fondo auditą atlieka UAB "PricewaterhouseCoopers", įmonės kodas 111473315, buveinės adresas J. Jasinskio g. 16B, Vilniuje, veikianti pagal Lietuvos auditorių rūmų 2005 m. gruodžio 20 d. išduotą pažymėjimą Nr. 001273.

Apskaitos principai

2009 metų finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymų, bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Verslo apskaitos standartuose, pensijų fondų buhalterinės paskaitos ir finansinės atskaitomybės tvarka be kitais teisės aktais.

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu ir prielaida, kad Fondas artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą. Fondo apskaita tvarkoma atskirai nuo Valdymo bendrovės pagal patvirtintą sąskaitų planą. Finansiniai Fondo metai sutampa su kalendoriniais metais.

Sumos ataskaitose pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta litais (Lt) ir eurai (EUR) pagal Lietuvos banko nustatytą fiksuotą kursą 3.4528 lito už 1 eurą.

Toliau išsėstomi svarbiausi apskaitos principai, kuriais buvo vadovautasi rengiant šias finansines ataskaitas:

Investavimo politika

Valdymo įmonės ir jos valdomų Kolektyvino investavimo subjektų likvidžios lėšos gali būti investuojamos į vertybinius popierius, kurių emitento kredito reitingas yra ne žemesnis negu Lietuvos Respublikos ilgalaikio skolinimosi užsienyje reitingas investicijos metu.

Valdydama savo ar valdomų Kolektyvino investavimo subjektų likvidžias lėšas finansinių priemonių sandorius Valdymo įmonė gali sudaryti tik su sandorio šalimis, kurių kredito reitingas yra ne žemesnis negu Lietuvos Respublikos ilgalaikio skolinimosi užsienyje reitingas sandorio metu.

Atsiskaitymus už savo ar valdomų Kolektyvino investavimo subjektų vardu sudarytus sandorius Valdymo įmonė gali atlikti tik per finansų įstaigas, kurių kredito reitingas yra ne žemesnis negu Lietuvos Respublikos ilgalaikio skolinimosi užsienyje reitingas atsiskaitymo metu.

Valdymo įmonės ir jos valdomų Kolektyvino investavimo subjektų likvidžios lėšos negali būti investuojamos į nuosavybės vertybinius popierius. Tačiau nėra apribojimų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius tų įmonių, kurios steigiamos ar yra įsteigtos nekilnojamam turtui valdyti.

Valdydama savo ar valdomų Kolektyvino investavimo subjektų likvidžias lėšas Valdymo įmonė negali sudaryti skolinimo (indėlių) sandorių ar įsigyti skolos vertybinių popierių ilgesnės negu 5 metų trukmės. Ilgesnės trukmės sandoriai gali būti sudaromi tik kartu su susijusiomis finansinėmis priemonėmis, kurios sumažina bendrą paketo trukmę iki 5 metų ar trumpiau.



Valdydama savo ar valdomų Kolektyvinio investavimo subjektų likvidžias lėšas Valdymo įmonė gali sudaryti skolinimo (indėlių) sandorius ar įsigyti skolos vertybinių popierių tik eurai, litais, Latvijos latais arba Estijos kronomis.

Valdydama savo ar valdomų Kolektyvinio investavimo subjektų likvidžias lėšas Valdymo įmonė gali sudaryti finansinių priemonių sandorius kurių emitentai veikia ir vykdyti atsiskaitymus tik per finansų įstaigas kurių centrinė būstinė yra Europos Sąjungoje, Šveicarijoje, JAV ir Kanadoje.

Valdydama savo ar valdomų Kolektyvinio investavimo subjektų likvidžias lėšas Valdymo įmonė gali sudaryti sandorius tik tomis finansinėmis priemonėmis, kurios gali būti bet kada nutrauktos (indėliai) arba parduotos, t.y. jų likvidumą palaiko finansų įstaigos.

Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

Į pinigų ir pinigų ekvivalentų sąskaitą traukiama banko sąskaitoje padidėjusių pinigų vertė arba įsigyjamų pinigų ekvivalentų vertė. Atitinkamai į apskaitą traukiama ir šios sąskaitos sumažėjusi vertė.

Vertybinių popierių padidėjusi vertė dalis traukiama į apskaitą, kai įsigijami vertybiniai popieriai, jei sumokėta iš anksto, į apskaitą traukiama avansu sumokėta padidėjusi vertė. Vertės padidėjusi dalis traukiama į apskaitą, kai padidėja vertybinių popierių vertė. Atitinkamai vertybinių popierių sumažėjusi vertė dalis traukiama į apskaitą juos pardavus, emitentui išpirkus vertybinius popierius, sumažėjus vertybinių popierių vertei. Vertybinių popierių traukimo į apskaitą diena yra perkamo turto gavimo arba parduodamo turto perleidimo diena.

Išvestinės finansinės priemonės balanse parodomas kaip turtas, jeigu tikroji vertė yra teigiama, arba kaip įsipareigojimas, jeigu tikroji vertė yra neigiama. Išvestinių finansinių priemonių vertės padidėjusi dalis yra traukiama į kitas pajamas, o vertės sumažėjusi dalis į kitas sąnaudas.

Sumokėta avanso suma traukiama į apskaitą gautinų sumų apskaitoje. Šio straipsnio padidėjusi ar sumažėjusi vertės dalis traukiama į apskaitą, jei atisiskaitoma užsienio valiuta ir jos kursas keičiasi dėl oficialaus lito ir Lietuvos banko skelbiamo lito ir užsienio valiutos santykio pasikeitimo. Sumažėjusi vertės dalis traukiama į apskaitą gavus prekes arba pasinaudojus paslaugomis arba nebesitikint atgauti sumokėtų sumų.

Atsiskaitymų valdymo įmonei ir depozitoriumui bei kitų išlaidų apskaitos leistini maksimalūs dydžiai bei ataskaitiniu laikotarpiu taikytas faktinis dydis atskleistas veiklos ataskaitos III dalies 7 straipsnyje.

Visi atsiskaitymai valdymo įmonei, depozitoriumui bei kitos išlaidos į apskaitą traukiamos kaupimo principu.

Į balansą traukiama investicijų ataskaitinio laikotarpio pabaigos tikroji vertė.

Finansinių priemonių, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose tikroji vertė nustatoma pagal rinkos kainas, panašaus finansinio turto kainas, diskontuotus pinigų srautus ar kitais finansų rinkose nusistovėjusius tikrosios vertės nustatymo būdais. Turimas turtas vertinamas imant dviejų finansinių institucijų, prekiaujančių šiuo turtu ataskaitinio laikotario vidutinė kaina ir išvedant šių kainų vidurkį.



Jei finansinė priemonė ar turtas neturi rinkos kainos, tačiau ją turi panaši finansinė priemonė ar turtas, tikroji vertė nustatoma vadovaujantis panašaus turto rinkos kaina. Finansinės priemonės ar turto kaina taip pat gali nustatyti nepriklausomas ekspertas.

Taip pat finansinis turtas gali būti vertinamas istorine verte. Finansinio turto istorinę vertę sudaro suma, kuria finansinis turtas buvo įvertintas pirminio vertinimo metu.

Vertinimas amortizuotą verte. Finansinio turto ar įsipareigojimų amortizuotą verte sudaro suma, kuria finansinis turtas ar įsipareigojimai buvo įvertinti pirminio įvertinimo metu, sumažinta gražinamų investicijų mokėjimais, padidinta ar sumažinta skirtumo tarp pirminio įvertinimo ir išpirkimo sumos amortizacija bei sumažinta nurašytomis sumomis dėl vertės sumažėjimo.

Efektyviosios palūkanų normos metodas – tai amortizuotosios vertės apskaičiavimas, naudojant finansinio turto ar įsipareigojimų efektyviają palūkanų normą. Efektyvi palūkanų norma – tai norma, kuria būsimų pinigų srautų vertė tiksliai diskontuojama į dabartinę finansinio turto ar įsipareigojimų vertę.

Investicijos vertinamos kiekvieną dieną. Vertybinių popierių ir kitų investicijų, turėtų ataskaitinio laikotarpio pradžioje, taip pat per ataskaitinį laikotarpį įsigytų vertybinių popierių ir kitų investicijų kiekvienos dienos vertės pokytis priskiriamas investicijų vertės padidėjusiai ar sumažėjusiai daliai. Pardavus investicijas, jų tikrosios vertės ir pardavimo kainos skirtumas parodomas Grynujų aktyvų pokyčio ataskaitoje kaip “investicijų pardavimo pelnas” arba “investicijų pardavimo nuostolis”.

Į apskaitą traukiama terminuotųjų indėlių amortizuota savikaina. Palūkanų pajamos į palūkanų pajamų sąskaitą traukiamos kaupimo principu.

Grynujų pinigų ir lėšų kredito įstaigose nurodoma nominaliaja verte.

Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės

Fondo vienetai rodo dalyviui priklausančią turto dalį Fonde.

Fondo vieneto (jo dalies) bazinė valiuta yra euras. Jeigu Lietuvos Respublika įsivestų kitą oficialią valiutą, Fondo vienetai būtų keičiami į naują valiutą be papildomų mokesčių pagal oficialų Lietuvos banko keitimo kursą.

Už įsigyjamus Fondo vienetus mokama Fondo bazine valiuta. Valdymo įmonei gali būti mokama ir kitomis valiutomis. Šių įmokų vertė į Fondo bazinę valiutą perskaičiuojama pagal valiutų keitimo kursus, kurių pagrindu tą pačią vertės nustatymo dieną apskaičiuojama Fondo GA vertė. Valiuta, kuria galima atsiskaityti už įsigyjamus Fondo vienetus, nurodoma Fondo prospektuose.

Bendra visų apyvartoje esančių Fondo vieneto vertė visada lygi Fondo grynujų aktyvų vertei. Fondo vieneto (jo dalių) vertė nustatoma 4 (keturių) skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinę apvalinimo taisyklę. Fondo vieneto vertė nustatoma dalijant Fondo grynujų aktyvų vertę, nusatytą apskaičiavimo dieną, iš apyvartoje esančio Fondo vieneto skaičiaus.



Pinigų ekvivalentas

Pinigų ekvivalentams priskiriamos lėšos banko sąskaitoje ir trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Investicijos į nusoavybės vertybinius popierius nepriskiriamos pinigų ekvivalentams.

Vertybinių popierių rinkos kaina laikotarpio pabaigoje

Turimi vertybinai popieriai - LITHUANIA 5.875% 10/05/2012 EUR (XS0147459803)

Data	SEB MID (1)	DNB MID (1)	MID PRICE (2)	Sukauptos palūkanos	Vieneto kaina
2009.12.31	102,9000	102,6550	102,7775	3,7825	1065,6000

- (1) Vidutinė kaina, apskaičiuojama imant tos dienos oficialios pirkimo ir pardavimo kainos vidurkį. Skaičiavimams imta dviejų bankų - AB SEB banko ir DnB Nord - skelbiamos VP kotiruotės.
(2) Apskaičiuojama imant dviejų bankų vidurkių vidurkį.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turimas vertybinių popierių vienetų skaičius yra 1967 vnt.

$1'967 \text{ vnt.} \times 1'065,6000 \times 10 = 2'096'035,20 \text{ EUR.}$

Kitos gautinos sumos

20,86 eurų (72,02 Lt) sudaro banko mokesčiai už tarptautinius pavedimus, kuriuos turi padengti Valdymo bendrovė.

Mokėtinos sumos Valdymo įmonei ir depozitoriumui

Mokestis	Gavėjas	EUR	LTL
Platinimo mokestis	Valdymo bendrovė (1)	19'927,83	68'806,81
Valdymo mokestis	Valdymo bendrovė (1)	5'422,79	18'723,80
Depozitoriumo mokestis	Depozitoriumas (2)	542,28	1'872,38
		25'892,90	89'402,99

- (1) UAB "LORDS LB Asset Management"
(2) AB SEB Bankas

Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai yra Fondo kaupimo principu apskaičiuotos išlaidos pagal turimas sutartis, tačiau už kurias ataskaitinio laikotarpio pabaigai dar nėra išrašytos sąskaitos:



Pavadinimas	EUR	LTL
Audito išlaidos	2'896,20	10'000,00
Apskaitos paslaugos	1'737,20	6'000,00
VP saugojimo mokestis	241,01	832,15
VP tvarkymo mokestis	48,27	166,66
VP judėjimo mokestis	43,44	150,00
	4'966,64	17'148,81

Kitos sąnaudos

Pateikiame Kitų sąnaudų detalizaciją:

Pavadinimas	EUR	LTL
Audito išlaidos	2'896,20	10'000,00
Apskaitos paslaugos	1'737,72	6'000,00
Depozitoriumo išlaidos	542,28	1'872,38
VP saugojimo mokestis	241,01	832,15
VP tvarkymo mokestis	48,27	166,66
VP judėjimo mokestis	43,44	150,00
	5'508,92	19'021,19

19. Audito išvados tekstas:

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „LORDS LB asset management“
Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų, 4 – 14 puslapiuose pateiktų, UAB „LORDS LB asset management “ (toliau – Bendrovė) valdomo uždarojo tipo nekilnojamo turto investicinio fondo LORDS LB BALTIC FUND I (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2009 m. gruodžio 31 d. balansas ir susijusi nuo įsteigimo dienos iki 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio laikotarpio grynųjų aktyvų pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus. Ši atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos, skirtos finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam pateikimui be reikšmingų netikslumų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą; tinkamų apskaitos principų pasirinkimą ir taikymą; ir pagal aplinkybes tinkamų apskaitinių įvertinimų atlikimą.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias finansines ataskaitas savo nuomonę. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų netikslumų.



Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontroles, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei.

Nuomonė

Mūsų nuomone, pridėtosios finansinės ataskaitos pateikia tikrą ir teisingą Fondo 2009 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei nuo įsteigimo dienos iki 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio laikotarpio grynųjų aktyvų pokyčių vaizdą pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

Christopher C. Butler
Partneris

Rasa Radzevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000377

Vilnius, Lietuvos Respublika
2010 m. balandžio 12 d.



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

	EUR	Lt
PAJAMOS	17'230,88	59'494,78
Palūkanų pajamos	36,64	126,50
Realizuotas pelnas (nuostolis) iš investicijų į:	17'194,24	59'368,28
Nuosavybės vertybinius popierius		
Ne nuosavybės vertybinius popierius	17'194,24	59'368,28
Pinigų rinkos priemonės		
Išvestines finansines priemones		
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus		
Nekilnojamojo turto objektus		
Kitas investicines priemones		
Nerealizuotas pelnas (nuostolis) iš:	0,00	0,00
Nuosavybės vertybinių popierių		
Ne nuosavybės vertybinių popierių		
Pinigų rinkos priemonių		
Išvestinių finansinių priemonių		
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus		
Nekilnojamojo turto objektų		
Kitų investicinių priemonių		
Kitos pajamos:	0,00	0,00
Nekilnojamojo turto nuomos pajamos		
Teigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo		
Kitos		

SANAUDOS	10'931,70	37'744,99
Veiklos sąnaudos:	10'931,70	37'744,99
Atskaitymai už valdymą	5'422,79	18'723,80
Atskaitymai depozitoriumui	542,28	1'872,38
Mokėjimai tarpininkams		
Išlaidos už auditą	2'896,20	10'000,00
Kiti mokėjimai ir išlaidos	2'070,44	7'148,81
Kitos išlaidos:	0,00	0,00
Palūkanų išlaidos		
Išlaidos, susijusios su valdomais nekilnojamojo turto objektais		
Neigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo		
Kitos		

Grynosios pajamos	6'299,17	21'749,79
Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams		
Reinvestuotos pajamos		

21. Informacija apie pelną ir (arba) nuostolį, patirtą per finansinius metus pardavus kiekvieną nekilnojamojo turto objektą:

-

22. Informacija apie nekilnojamojo turto agentūras, kurių paslaugomis naudojasi Valdymo įmonė valdydama kolektyvinio investavimo subjekto turta:

-



LORDS LB
Asset Management

23. Paskutinės nekilnojamojo turto vertintojų nustatytos kiekvieno kolektyvinio investavimo subjekto investicinių portfelių sudarančio nekilnojamojo turto objekto vertės:

-



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:

-



LORDS LB
Asset Management

VIII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

26. Informacija apie priskaičiuotų ir (ar) išmokėtų dividendų sumas, laikotarpis, už kurį dividendai buvo mokami, išmokėjimo datos, dividendų, tenkančių vienam investiciniam vienetui dydis ir kita svarbi informacija:

-



IX. ATSAKINGI ASMENYS

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

Konsultantų paslaugomis nebuvo naudotasi.

30. Ataskaitą parengusių asmenų vardai, pavardės, pareigos:

Vykintas Misiūnas, uždarojo tipo nekilnojamojo turto investicinio fondo LORDS LB BALTIC FUND I valdytojas

31. Informacija pateikta šioje ataskaitoje yra teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms.

32. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

32.1. Už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas:

Direktorius	Andrius Stonkus	_____
Telefono nr.	(8 5) 261 9470	
Fakso nr.	(8 5) 261 9471	
El. pašto adresas	info@lordslb.lt	

Fondo valdytojas	Vykintas Misiūnas	_____
Telefono nr.	(8 5) 261 9470	
Fakso nr.	(8 5) 261 9471	
El. pašto adresas	info@lordslb.lt	

32.2. Vyriausiasis finansininkas parengęs kolektyvinio investavimo subjekto finansinės būklės informaciją:

Vyr. finansininkas	Eladijus Kirijanovas	_____
Įmonės pavadinimas	M-Finance, UAB	
Telefono nr.	(8 5) 265 3377	
Fakso nr.	(8 5) 278 4725	