

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Pensijų fondo pavadinimas, pilnas pensijų fondo taisyklių, pagal kurias jis veikia, pavadinimas, Vertybinių popierių komisijos pensijų fondo taisyklėms suteiktas numeris

Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo Augančio pajamingumo pensijų fondas, taisyklių Nr. PF-V03-K005-005 (003).

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita

2008 m. sausio – birželio mėn.

3. Duomenys apie valdymo įmonę

3.1. pavadinimas ir įmonės kodas

UAB „Finasta investicijų valdymas“, toliau vadinama bendrove
Įmonės kodas 126263073

3.2. buveinė (adresas)

Konstitucijos pr. 23, LT-08150 Vilnius

3.3. telefono, fakso numeriai, el. pašto adresas, interneto svetainės adresas

Telefonas	(8~5) 205 95 44, 273 29 28
Faksas	(8~5) 273 48 98
Elektroninis paštas	pensija@finasta.lt
Interneto tinklapis	www.finasta.lt

3.4. veiklos licencijos numeris

VĮK-005

3.5. pensijų fondo valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus)

Sprendimus dėl Fondo investicijų portfelio sudėties priima bendrovės investicinis komitetas, kurį sudaro

- iki 2007-02-19 Andrius Barštys, Andrej Cyba
- nuo 2007-02-19 iki dabar Andrius Barštys, Andrej Cyba, Justas Vaičiulionis, Vytautas Plunksnis

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

AB SEB bankas, įmonės kodas 112021238, buveinės adresas Gedimino pr. 12, LT-01103 Vilnius, tel. (8~5) 268 26 88, faks. (8~5) 268 26 86

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

5. Nurodyti grynųjų aktyvų, apskaitos vienetų skaičių ir vertę

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Prieš metus (2007-06-30)	Prieš dvejus metus (2006-06-30)
Grynųjų aktyvų vertė (GAV), Lt	2 334 529,9229	2 997 619,8812	1 831 964,5347	920 800,0847
Apskaitos vieneto vertė, Lt	1,6058	1,5930	1,6080	1,3898
Apskaitos vienetų skaičius	1 453 816,5483	1 881 734,3617	1 139 253,4941	662 534,5965

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

	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus)	448 497,0035	715 545,0950
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigines lėšas)	20 579,1901	32 887,0000

III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO

7. Atskaitymai iš pensijų turto (pildoma fondo tipą atitinkanti lentelė)

Atskaitymai iš valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondo pensijų turto (jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi atskaitymų dydis, atskirai pateikti sumas pagal kiekvieną dydį); jei yra skaičiuojamas sąlyginis tikėtinas bendrasis išlaidų koeficientas, pateikti papildomą informaciją, nurodytą taisyklių 42.6 punkte

Atskaitymai	Taisyklėse numatyti maksimalūs dydžiai	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma, Lt	Per ataskaitinį laikotarpį sumokėtų atskaitymų suma, Lt
Nuo įmokų	1,49%	1,49%	8 007,3250	7 266,8500
Nuo turto vertės	0,99%	0,99%	12 419,9967	11 058,0800
Už keitimą:	0,00%	0,00%	-	-
fondo keitimas toje pačioje bendrovėje daugiau kaip kartą per metus	0,00%	0,00%	-	-
pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus	0,00%	0,00%	-	-
pensijų kaupimo bendrovės keitimas daugiau kaip kartą per metus	0,00%	0,00%	-	-
Iš viso			20 427,3217	18 324,9300
BAR (bendras atskaitymų rodiklis) *				-
Sąlyginis BIK ir (arba) tikėtinas sąlyginis BIK *				-
PAR % (portfelio apyvartumo rodiklis) *				-

* Pateikti rodiklių paaiškinimus (rodiklius pateikti tik metų ataskaitoje).

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

2008 m. sausio – birželio mėn. AB FMĮ „Finasta“ už tarpininkavimą sumokėta 1 004,75 Lt. UAB „Finasta investicijų valdymas“ ir AB FMĮ „Finasta“ kontroliuojantis asmuo yra AB „Invalida“.

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

Bendrovė nėra sudariusi jokių susitarimų dėl mokesčių pasidalijimo, taip pat nėra jokių paslėptųjų komisinių.

10. Pateikti konkretų pavyzdį, iliustruojantį atskaitymų įtaką galutinei dalyviui tenkančiai investicijų grąžai (teikiamas tik metų ataskaitoje)

IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis

Ko da s	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko) pavadinimas	Ša lis	ISIN kodas / Priemonės pavadinima s	Vali uta	Kieki s, vnt.	Va ld yt oj as	Bendra nomin ali vertė, Lt	Inv esti cini s san dori s (po zicij a)	San dori o (po zicij os) vert ė	Kit a san dori o šal is	Bendr a įsigiji mo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palū kan ų nor ma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS aktyvų dalis investu ota į kitus KIS, %	Bals ų dali s emi tent e, %	Išpirkim o/konver tavimo data / terminas	Dali s GA / dali s port fely je, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Nuosavybės vertybiniai popieriai		ISIN kodas															
1.1	įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą																	
1	AB "Sanitas"	LT	LT000010617 1	LTL	5838		5838				131.41 4,00	190.377, 18		www.omxgro up.com/vilni us		0,05 3		6,35 1
2	AB "Invalda"	LT	LT000010227 9	LTL	1188		1188				5.247,0 8	19.316,8 8		www.omxgro up.com/vilni us		0,00 3		0,64 4
3	AB "Apranga"	LT	LT000010233 7	LTL	1500		1500				13.500, 00	9.780,00		www.omxgro up.com/vilni us		0,01 7		0,32 6
4	AB "TEO LT"	LT	LT000012391 1	LTL	8449		8449				19.601, 68	16.306,5 7		www.omxgro up.com/vilni us		0,00 1		0,54 4
	Iš viso				16975						169.76 2,76	235.780, 63						
1.2	įtraukti į Einamąjį prekybos sąrašą																	
1	AB "Grigiškės"	LT	LT000010203 0	LTL	6787		6787				13.560, 00	8.008,66		www.omxgro up.com/vilni us		0,01 7		0,26 7
2	AB bankas"Dnb Nord Lietuva"	LT	LT000010017 4	LTL	63		5985				18.060, 00	19.214,3 7		www.omxgro up.com/vilni us		0,00 3		0,64 1
3	AB "Vakarų skirstomieji tinklai"	LT	LT000012637 7	LTL	74		2220				39.420, 50	54.589,0 6		www.omxgro up.com/vilni us		0,00 2		1,82 1
4	AB "DFDS Lisco"	LT	LT000012598 1	LTL	22901		22901				17.404, 76	17.175,7 5		www.omxgro up.com/vilni us		0,00 7		0,57 3
5	AB "Alita"	LT	LT000011865 5	LTL	6545		6545				26.049, 10	14.202,6 5		www.omxgro up.com/vilni us		0,01 3		0,47 4

AUGANČIO PAJAMINGUMO PENSIJŲ FONDO

2008 M. PIRMOJO PUSMEČIO ATASKAITA

6	AB 'Vilkyškių pieninė'	LT	LT0000127508	LTL	4400		44000			26.049,10	20.636,00	www.omxgroup.com/vilnius		0,091		0,688
7	AB "Lietuvos jūrų laivininkystė"	LT	LT0000125999	LTL	34000		34000			26.049,10	16.320,00	www.omxgroup.com/vilnius		0,017		0,544
	Iš viso				74770					166.592,56	150.146,49					
1.3	kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, kurios specializuojasi mažų ir vidutinių įmonių srityje															
-	-	-	-	-	-		-					-		-		0,000
	Iš viso				0					0,00	0,00					
1.4	kuriomis prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose															
1	Elana Agricultural Land	BG	BG1100019055	BGN	6493		11.460,15			21.068,84	24.758,12	www.bse-sofia.bg/		0,011		0,826
2	Orco Property Group SA	CZ	LU0122624777	CZK	133		16,38			22.608,73	16.824,03	www.pse.cz		0,002		0,561
3	Čez	CZ	CZ0005112300	CZK	168		2.069,09			9.273,76	33.250,49	www.pse.cz		0,000		1,109
4	Advance Terrafund REIT - Sofia	BG	BG1100025052	BGN	7619		13.447,54			25.462,41	25.554,66	www.bse-sofia.bg/		0,069		0,852
5	OTP bank	HU	HU0000061726	HUF	342		474,73			26.667,15	31.016,98	www.bse.hu		0,000		1,035
6	Olainfarm	LV	LV0000100501	LVL	1010		4.915,27			10.253,99	5.899,29	www.omxgroup.com/riga		0,009		0,197
7	Grindeks	LV	LV0000100659	LVL	590		2.871,29			18.144,78	17.693,93	www.omxgroup.com/riga		0,006		0,590
8	SIF1 BANAT CRISANA ARAD	RO	ROSIFAACNOR2	RON	1480		1.526,04			4.152,67	2.846,46	www.bvb.ro		0,000		0,095
9	SIF2 MOLDOVA BACAU	RO	ROSIFBACNOR0	RON	953		982,65			2.895,12	1.757,55	www.bvb.ro		0,000		0,059
10	SIF3 TRANSILVANIA BRASOV	RO	ROSIFCACNOR8	RON	5204		5.365,90			8.436,88	7.007,80	www.bvb.ro		0,001		0,234
11	SIF4 MUNTENIA BUCURESTI	RO	ROSIFDACNOR6	RON	4880		5.031,82			8.528,49	7.011,13	www.bvb.ro		0,001		0,234
12	SIF5 OLTENIA CRAIOVA	RO	ROSIFEACNOR4	RON	2723		2.807,71			8.571,74	7.058,83	www.bvb.ro		0,000		0,235
13	Fabian Romania Property Fund	RO	JE00B1G3K654	EUR	8322		0,29			35.425,84	30.745,60	www.bvb.ro		0,016		1,026
14	Anadolu An. Turk Sigorta	TR	TRAANSGR91O1	TRY	4200		7.824,18			7.986,00	6.710,46	www.ise.org		0,002		0,224
15	Foreningssparbanken AB	SE	SE000024245	SEK	350		0,00			24.738,	14.963,6	www.se.omx		0,00		0,49

AUGANČIO PAJAMINGUMO PENSIJŲ FONDO

2008 M. PIRMOJO PUSMEČIO ATASKAITA

			5						83	1		group.com		0		9
16	Wiener Stadtische AG Stamm	AT	AT0000908504	EUR	155	555,52		26.675,57	22.445,62		www.wienerboerse.at		0,000		0,749	
17	Strabag	AT	AT000000STR1	EUR	168	580,07		23.923,89	28.713,48		www.wienerboerse.at		0,000		0,958	
18	Reiffeisen International Bank Holding	AT	AT0000606306	EUR	110	379,81		32.876,18	30.829,02		www.wienerboerse.at		0,000		1,028	
19	Eforie Nord	RO	ROEFRIACNOR6	RON	5500	567,11		10.268,80	8.249,51		www.bvb.ro		0,003		0,275	
20	Dafora	RO	RODAFRACNOR5	RON	10000	1.031,11		2.823,73	2.537,58		www.bvb.ro		0,001		0,085	
21	Eesti Ehitus	EE	EE3100039496	EEK	933	2.058,85		12.856,74	10.824,11		www.omxgroup.com/talin		0,003		0,361	
22	Olympic Entertainment Group	EE	EE3100084021	EUR	1000	34.528,00		13.120,64	7.734,27		www.omxgroup.com/talin		0,002		0,258	
23	PZM Duda	PL	PLDUDA000016	PLN	4599	4.093,94		24.178,97	21.679,00		www.gpw.com.pl/index_e.asp		0,010		0,723	
24	Ekspress Grupp	EE	EE3100016965	EEK	1500	3.310,05		15.537,60	12.274,70		www.omxgroup.com/talin		0,008		0,409	
25	Intralot	GR	GRS343313003	EUR	480	613,22		18.396,52	18.065,05		www.ase.gr/default_en.asp		0,001		0,603	
	Iš viso				68432			414.873,86	396.451,28							
1.5	išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai															
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Iš viso				0			0,00	0,00							
	Iš viso nuosavybės vertybinių popierių				160177			751.229,18	782.378,40							
2	Skolos vertybiniai popieriai		ISIN kodas													
2.1	įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą															
-	-	-	-	-	-	0				-				-		0,000
	Iš viso				0			0,00	0,00							
2.2	įtraukti į Einamąjį prekybos sąrašą															
1	LR Vyriausybė	LT	LT0000601783	LTL	10	1000		959,21	999,87	0,00				2008.07.02		0,033
2	LR Vyriausybė	LT	LT0000605099	LTL	100	10000		10.000,05	10.226,11	3,90				2009.07.16		0,341
3	LR Vyriausybė	LT	LT0000601791	LTL	10	1000		969,13	995,27	0,00				2008.08.06		0,033

AUGANČIO PAJAMINGUMO PENSIJŲ FONDO

2008 M. PIRMOJO PUSMEČIO ATASKAITA

4	LR Vyriausybė	LT	LT0000601809	LTL	1268	126800			121.28 2,86	125.327, 85	0,00			2008.09.2 4	4,18 1
5	AB Hanner	LT	LT1000402065	EUR	165	16500			57.341, 24	57.603,6 4	IRS +2 %			2009.02.2 0	1,92 2
6	AB Apranga	LT	LT0000402216	LTL	396	39600			40.531, 12	39.027,0 7	8,00			2009.06.1 5	1,30 2
7	AB bankas Snoras	LT	XS0301140512	EUR	24	0			77.647, 89	78.303,0 2	7,00			2010.05.2 1	2,61 2
8	Bite Finance Int. 15/03/2014	LT	XS0289686551	EUR	8	0			22.361, 68	24.287,2 2	5,75			2014.03.1 5	0,81 0
	Iš viso				1981				331.09 3,17	336.770, 05					
2.3	kuriomis prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose														
1	Elko bonds	LV	LV0000800589	EUR	187	64567, 36			65.392, 39	65.464,1 4	10,0 0			2010.11.2 9	2,18 4
2	Parex obl.	LV	XS0253533318	EUR	30	103584			68.676, 06	95.766,7 2	5,75			2016.07.2 6	3,19 5
3	Magyar telecom	H U	XS0197866170	LTL	18	18000			64.752, 95	64.520,4 5	7,00			2010.06.0 9	2,15 2
-	-	-	-	-	-	-					-			-	0,00 0
	Iš viso				235				198.82 1,40	225.751, 31					
2.4	išleidžiami nauji														
-	-	-	-	-	-	-					-			-	0,00 0
	Iš viso				0				0,00	0,00					
	Iš viso skolos vertybinių popierių				2216				529.91 4,56	562.521 ,36					
3	Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)		ISIN kodas												
3.1	Kolektyvinio investavimo subjektų, atitinkančių Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 40 str. 1 d. reikalavimus, vienetai (akcijos)														
-	-	-	-	-	-	-					-			-	0,00 0
	Iš viso				0				0,00	0,00					
3.2	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)														

-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0	
	Iš viso					0					0,00	0,00							
	Iš viso KIS vienetų (akcijų)					0					0,00	0,00							
4	Pinigų rinkos priemonės		Priemonės pavadinimas														Pabaiga		
4.1	kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose																		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0
	Iš viso					0					0,00								
4.2	kitos pinigų rinkos priemonės																		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0
	Iš viso					0					0,00								
	Iš viso pinigų rinkos priemonių					0					0,00								
5	Indėliai kredito įstaigose																Terminas		
1	Medicinos Bankas	LT		LT							200.000,00	7,50					iki 2008-07-29	6,67	2
2	AB bankas Snoras	LT		LT							201.103,01	6,15					iki 2008-09-09	6,70	9
3	AB bankas Snoras	LT		LT							300.000,00	6,40					iki 2008-11-17	10,0	08
5	Danske bank	LT		LT							300.000,00	6,50					iki 2008-07-16	10,0	08
6	Nordea Bank Finland Plc	LT		LT							150.000,00	5,65					iki 2008-12-16	5,00	4
7	Nordea Bank Finland Plc	LT		LT							200.000,00	6,70					iki 2008-07-08	6,67	2
8	Nordea Bank Finland Plc	LT		LT							200.000,00	6,50					iki 2008-07-11	6,67	2
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0
	Iš viso indėlių kredito įstaigose										1.551.103,01								
6	Išvestinės investicinės priemonės		Priemonės pavadinimas														Terminas		
6.1	kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose																		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0
	Iš viso										0,00								

6.2	kitos																		
-	-	-	-	-				-	-	-			-	-	-	-	-		0,00 0
	Iš viso											0,00							
	Iš viso išvestinių investicinių priemonių											0,00							
7	Pinigai																		
1	AB SEB bankas	LT										80.730,7 0							2,69 3
2	AB SEB bankas	LT										0,00							0,00 0
	Iš viso pinigų											80.730,70							
8	Kitos priemonės	Trumpas apibūdinimas										Bendra vertė	Paskirtis						
1	Sukauptos palūkanos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	497,78	-	-	-	-	-	-	0,01 7
2	Mokėtinos sumos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,67	-	-	-	-	-	-	0,00 1
3	Gautinos sumos (už indėlius)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31.318,2 8	-	-	-	-	-	-	1,04 5
	Iš viso kitų priemonių											31.838,73							
9	IŠ VISO											3.008.572,20							

12. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus (pildyti pagal 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.)

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Lt	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Lt	Dalis aktyvuose, %
1	2	3	4	5
Pagal valiutas				
LTL	2 413 763,96	80,23	2 025 959,74	86,45
BGN	50 312,78	1,67	24 793,64	1,06
HUF	31 016,98	1,03	59 979,98	2,56
CZK	50 074,52	1,66	58 110,94	2,48
PLN	21 679,00	0,72	29 085,75	1,24
EUR	359 988,81	11,97	62 825,49	2,68
LVL	23 593,22	0,78	19 811,43	0,85
RON	36 468,86	1,21	39 474,98	1,68
SEK	14 963,61	0,50	23 337,90	1,00
TRY	6 710,46	0,23	-	-
Iš viso:	3 008 572,20	100,00	2 343 379,85	100,00
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	2 386 369,61	79,32	1 746 202,60	74,52
Vengrija	95 537,43	3,18	59 979,98	2,56
Čekija	50 074,52	1,66	58 110,94	2,48
Bulgarija	50 312,78	1,67	24 793,64	1,06
Lenkija	21 679,00	0,72	29 085,75	1,24
Švedija	14 963,61	0,50	23 337,90	1,00
Latvija	184 824,08	6,14	299 718,31	12,79
Rumunija	67 214,46	2,23	56 520,18	2,41
Austrija	81 988,12	2,73	33 373,11	1,42
Graikija	18 065,05	0,60	-	-
Turkija	6 710,46	0,23	-	-
Estija	30 833,08	1,02	12 257,44	0,52
Iš viso:	3 008 572,20	100,00	2 343 379,85	100,00
Pagal investavimo objektus				
Nuosavybės VP	782 378,40	26,00	509 602,86	21,75
Skolos VP	562 521,36	18,70	1 596 245,08	68,12
Depozitai	1 551 103,01	51,56	200 000,00	8,53
Užsienio valiuta	-	-	149,74	0,01
Iš viso:	2 896 002,77	96,26	2 306 606,57	98,41
Pagal sektorius				
Telekomunikacijos	16 306,57	0,54	61 152,21	2,61
Sveikatos priežiūra	213 970,40	7,11	102 640,47	4,38
Vartojimo prekės ir paslaugos	56 103,53	1,86	22 695,28	0,95
Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos	35 881,65	1,19	-	-
Finansinės paslaugos	662 287,78	22,01	562 781,80	24,02
Informacinės technologijos	-	-	-	-
Gamybos sektorius	75 570,92	2,51	13 511,59	0,58
Komunalinės paslaugos	108 475,55	3,61	72 752,07	3,10
Energetika	30 745,60	1,02	17 194,94	0,73
Medžiagų sektorius	8 008,66	0,28	12 113,60	0,51
Vyriausybės vertybiniai popieriai	137 549,10	4,57	1 241 005,98	52,96
Iš viso:	1 344 899,76	44,70	2 105 847,94	89,86
Pagal emitentų tipus				
LR įmonės	585 148,07	19,45	267 664,71	11,42
LR Vyriausybė	137 549,10	4,57	1 241 005,98	52,96
Kiti	622 202,59	20,68	597 177,25	25,48
Iš viso:	1 344 899,76	44,70	2 105 847,94	89,86

13. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti išvestinių finansinių priemonių sandoriai, išskyrus tuos, kurie nurodyti šio priedo 11 punkte (pagal išvestinių finansinių priemonių rūšis nurodyti sandorių vertes, išvestinių finansinių

AUGANČIO PAJAMINGUMO PENSIJŲ FONDO

2008 M. PIRMOJO PUSMEČIO ATASKAITA

priemonių panaudojimo tikslus (valiutų keitimo, palūkanų normos, susiję su nuosavybe, ir kt.), taip pat sandorius reguliuojamose rinkose ir šalių tarpusavio sandorius bei kitą svarbią informaciją)

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

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

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

Fondo investicijų portfelis atitinka pensijų fondo investavimo strategiją.

Augančio pajamingumo pensijų fondo turtas investuojamas:

1. Iki 30 proc. į nuosavybės VP (akcijas) ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – nuosavybės VP.

2. Iki 100 proc. (bet ne mažiau kaip 70 proc.) į skolos VP, pinigų rinkos priemones ir (arba) KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – skolos VP ir pinigų rinkos priemonės.

2008-06-30 bendra pensijų fondo investicijų portfelio vertė 3 008 572,20 Lt, tame tarpe investicijos į nuosavybės vertybinius popierius rinkos verte sudarė 782 378,40 Lt (dalis aktyvuose 21,75 proc.), investicijos į skolos vertybinius popierius – 562 521,36 Lt (dalis aktyvuose 68,12 proc.). Likusią pensijų fondo turto dalį sudarė pinigai – 80 730,70 Lt, indėliai kredito įstaigose – 1 551 103,01 Lt, sukauptos palūkanos – 497,78 Lt, gautinos sumos – 31 318,28 Lt, mokėtinos sumos – 22,67 Lt.

17. Nurodyti veiksnius, kurie turėjo didžiausią įtaką per ataskaitinį laikotarpį investicijų portfelio struktūros ir jo vertės pokyčiams

Pensijų fondo investicijų portfelio vertės pokyčiui didžiausią įtaką turėjo finansinių priemonių rinkos kainos ir terminuoti indėliai.

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

18. – 22. -----

VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

23.1. paskutinių 3 finansinių metų balansus, išdėstyti palyginamojoje lentelėje

Eil. Nr.	TURTAS	2008-06-30	2007-12-31
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	80 730,7000	36 474,8600
II.	TERMINUOTI INDĖLIAI	1 551 103,0100	200 000,0000
III.	INVESTICIJOS	1 344 899,7600	2 105 847,9400
1	Skolos vertybiniai popieriai	562 521,3600	1 596 245,0800
1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai	137 549,1000	1 241 005,9800
1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai	424 972,2600	355 239,1000
2	Nuosavybės vertybiniai popieriai	782 378,4000	509 602,8600
3	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	0,0000	0,0000
4	Kitos investicijos	0,0000	0,0000
IV.	GAUTINOS SUMOS	31 838,7300	1 057,0500
1	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos	0,0000	0,0000
2	Kitos gautinos sumos	31 838,7300	1 057,0500
	TURTAS, IŠ VISO	3 008 572,2000	2 343 379,8500
V.	ĮSIPAREIGOJIMAI	10 952,3188	8 849,9271
1	Investicijų pirkimo sandoriai	0,0000	0,0000
2	Mokėtinos sumos kaupimo bendrovei ir depozitoriumui	10 952,3188	8 849,9271
3	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	0,0000	0,0000
VI.	GRYNIJEI AKTYVAI (I+II+III+IV-V)	2 997 619,8812	2 334 529,9229
	ĮSIPAREIGOJIMAI IR GRYNIJEI AKTYVAI IŠ VISO	3 008 572,2000	2 343 379,8500

23.2. paskutinių 3 finansinių metų gryųjų aktyvų pokyčių ataskaitas, išdėstyti palyginamojoje lentelėje

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	2008-06-30	2007-06-30
I.	GRYNIJEI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	2 334 529,9229	1 247 412,6100
II.	PADIDĖJIMAS, IŠ VISO	807 870,9500	651 557,3900
1	Pensijų įmokos	537 406,8400	395 350,5400
2	Iš kitų pensijų fondų pervestos sumos	186 145,5800	158 104,7100
3	Kaupimo bendrovės garantinės įmokos	0,0000	0,0000
4	Palūkanos ir dividendai	66 471,9900	34 284,6100
5	Investicijų pardavimo pelnas	17 719,6000	5 989,6200
6	Investicijų vertės padidėjimo suma	0,0000	57 539,8400
7	Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo	126,9400	0,0000
8	Kitos pajamos	0,0000	288,0700
III.	SUMAŽĖJIMAS IŠ VISO	144 780,9917	67 005,4653
1	Pensijų išmokos	0,0000	0,0000
2	Į kitus pensijų fondus pervestos sumos	32 887,0000	53 632,2300
3	Investicijų pardavimo nuostoliai	0,0000	0,0000
4	Investicijų vertės sumažėjimo suma	91 466,6700	0,0000
5	Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo	0,0000	506,8100
6	Valdymo sąnaudos	20 427,3217	12 866,4253
7	Kitos sąnaudos	0,0000	0,0000
IV.	GRYNIJEI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	2 997 619,8812	1 831 964,5347
V.	APSKAITOS VIENETO VERTĖ	1,5930	1,6080
VI.	APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS	1 881 734,3617	1 139 253,4941

23.3. aiškinamąjį raštą (pateikiamas tik metų ir pusmečio ataskaitose)

2008 metų finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

I. BENDROJI DALIS

Duomenys apie fondą

1. Informacija apie PF:

PF pavadinimas	Augančio pajamingumo
Pilnas PF taisyklių pavadinimas	Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo Augančio pajamingumo pensijų fondas
VPK suteiktas PF numeris	PF-V03-K005-005 (003)
PF įsteigimo data	2003 m. rugpjūčio 28 d.

2. Duomenys apie įmonę:

Pavadinimas	UAB „Finasta investicijų valdymas“
Kodas	126263073
Buveinė (adresas)	Konstitucijos pr. 23, LT-08105 Vilnius
Telefono numeriai, fakso numeriai, el. pašto adresas, interneto svetainės adresas	+370 5 205 95 44, +370 5 273 29 28 +370 5 273 48 98 pensija@finasta.lt www.finasta.lt
Leidimo verstis valdymo įmonės veikla numeris	VĮK-005
Įregistravimo Juridinių asmenų registre data, vieta	Įmonė įregistruota 2003 m. liepos mėn. 21 d. Vilniaus m. Rejestro tarnyboje

3. Informacija apie depozitoriumą:

Pavadinimas	AB SEB bankas
Kodas	112021238
Adresas	Gedimino pr. 12, LT-01103 Vilnius
Telefono ir fakso numeriai	+370 5 2682688, +370 5 2682686

4. Informacija apie auditorius:

Auditoriaus pavadinimas	UAB „Ernst & Young Baltic“
Adresas	Subačiaus 7, LT-01127 Vilnius
Telefono, fakso numeriai	+370 5 2742200, +370 5 2742333

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis šiais teisės aktais:

- Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr.30, 2004-01-13, Dėl Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymo, Lietuvos Respublikos profesinių pensijų kaupimo įstatymo ir Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo įgyvendinimo“
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas
- Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymas
- Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartais.

Fondo turtas nominuotas litais, tačiau investuojama gali būti įvairia užsienio valiuta. Valdymo įmonė, siekdama išvengti nuostolių dėl valiutos kursų svyravimo neigiamos įtakos, yra numačiusi naudoti išvestines finansines priemones.

Investicinio fondo finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Fondo finansinė atskaitomybė sudaroma per keturis mėnesius pasibaigus finansiniams metams.

Valdymo įmonė apskaitą tvarko ir šioje finansinėje atskaitomybėje visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta - litais. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos Bankas.

2. Investavimo politika

Pateikta finansinė atskaitomybė yra antrųjų metų finansinė atskaitomybė.

Fondo investavimo strategiją grindžia Fondo siekiamas tikslas – užtikrinti subalansuotą ilgalaikį Fondo augimą:

- Iki 30 proc. pensijų turto investuojama į nuosavybės VP (akcijas) ir (arba) į kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – nuosavybės VP;
- Iki 100 proc. pensijų turto (bet ne mažiau kaip 70 proc.) investuojama į skolos VP, pinigų rinkos priemones ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – skolos VP ir pinigų rinkos priemonės.

**AUGANČIO PAJAMINGUMO PENSIJŲ FONDO
2008 M. PIRMOJO PUSMEČIO ATASKAITA**

Pensijų turta sudaro:

- VP ar pinigų rinkos priemonės, kuriais prekiaujama rinkose pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus laikomose reguliuojamomis ir veikiančiomis Europos Sąjungos valstybėse narėse;
- VP ar pinigų rinkos priemonės, kurie yra įtraukti į Europos ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybėje narėje esančios VP biržos oficialųjį prekybos sąrašą arba kuriais prekiaujama ten esančioje pripažintoje ir visuomenei prieinamoje reguliuojamoje rinkoje, veikiančioje pagal nustatytas taisykles, jei ši birža arba rinka yra nurodyta Fondo taisyklėse;
- Išleidžiami nauji VP, jeigu emisijos sąlygose yra numatytas įsipareigojimas įtraukti šiuos VP į VP biržos oficialųjį prekybos sąrašą ar reguliuojamos rinkos prekybos sąrašą ir jeigu įtraukiama į sąrašą bus ne vėliau kaip per vienerius metus nuo išleidimo, jei ši birža arba rinka yra Europos Sąjungos valstybėje narėje ar yra nurodyta Fondo taisyklėse;
- ne ilgesniam kaip 12 mėnesių terminui padėti indėliai, esantys kredito įstaigose, kurių registruojama buveinė yra Europos Sąjungos valstybėje narėje arba kitoje valstybėje, kurioje riziką ribojanti priežiūra yra ne blogesnė, kaip Europos Sąjungoje;
- Fondo taisyklėse nurodytų KIS investiciniai vienetai (akcijos).

Europos bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybėje narėje esančių VP biržų ir rinkų sąrašas nustatytas Fondo taisyklėse.

Fondas investuoja lėšas ne tik litais ar bazine valiuta – eurai, bet ir kitomis pasaulio valiutomis.

Fondo investicijų portfelis privalo būti diversifikuotas LR įstatymų ir šio Fondo taisyklių nustatyta tvarka.

Sprendimai dėl Fondo investicijų portfelio sudėties įgyvendinami sudarant sandorius VP biržose bei rinkose per Valdymo įmonės pasirinktus finansinius tarpininkus (maklerius, brokerius, bankus).

Sprendimus dėl Fondo investicijų portfelio sudėties priima Valdymo įmonės investicinis komitetas, kurio sudėtį nustato Valdymo įmonės valdyba savo sprendimu.

Fondas gali nesilaikyti fondo taisyklėse nustatytų investavimo apribojimų, kai investavimo taisyklių reikalavimai pažeidžiami dėl priežasčių, nepriklausančių nuo Valdymo įmonės. Neatitikimas turi būti pašalintas kuo greičiau, bet ne vėliau kaip per 6 mėnesius.

Fondo investicijų portfelis 6 mėnesius nuo pirmosios įmokos į Fondą gavimo dienos gali neatitikti Taisyklėse numatyto diversifikuoto investicinio portfelio reikalavimų.

3. Finansinės rizikos valdymo politika

Fondo finansinė rizika valdoma išskaidant (diversifikuojant) investicijų portfelį pagal fondo taisyklėse numatytus diversifikavimo principus.

Investicinis komitetas, priimdamas sprendimus dėl Fondo investicijų portfelio sudėties, privalo atsižvelgti į esamą portfelio rizikingumą, taip pat į priimamų investicinių sprendimų poveikį bendram portfelio rizikingumui.

Fondo portfelio rizika įvertinama periodiškai ir pateikiama investicinio komiteto posėdžiui ne rečiau kaip vieną kartą per kalendorinių metų ketvirtį.

Fondo investicijų portfelio rizika įvertinama atsižvelgiant į portfelį sudarančių VP:

- emitento kredito reitingą;
- kainos jautrumą palūkanų normų pokyčiams;
- nominalo valiutos riziką;
- trukmę;
- pajamingumą;
- VP svorį investicijų portfelyje.

Valdymo įmonė ne rečiau kaip vieną kartą per 3 metus peržiūri investavimo strategiją, o prireikus ją keičia.

Valdymo įmonės turimos kurio nors emitento akcijos kartu su valdomų fondų turimomis to emitento akcijomis negali suteikti daugiau kaip 1/10 visų balsavimo teisių emitento visuotiniame akcininkų susirinkime.

Valdomo fondo turtu gali būti įsigyjama ne daugiau kaip:

- 10 procentų visų balso teisių nesuteikiančių emitento akcijų;
- 10 procentų visų emitento skolos VP;
- 10 procentų vieno emitento išleistų pinigų rinkos priemonių.

4. Turto ir įsipareigojimų padidėjimo bei sumažėjimo pripažinimo principai

Skaičiuojant grynąjį aktyvų (GA) vertę, yra apskaičiuojama:

- turto vertė;
- įsipareigojimų vertė;
- turto ir įsipareigojimų verčių skirtumas atspindi GA vertę.

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

Turtas (ar jo dalis) yra nurašomas tik tada, kai:

- įgyvendinamos teisės į šį turtą (ar jo dalį);
- kai baigiasi teisių galiojimo laikas arba kai šios teisės perduodamos.

Įsipareigojimai skaičiuojami pagal Verslo apskaitos standartų reikalavimus. Įsipareigojimai (ar jų dalis) turi būti nurašomi tik tada, kai jie išnyksta, t. y. kai sutartyje nurodyti įsipareigojimai įvykdomi, anuliuojami ar nustoja galioti.

AUGANČIO PAJAMINGUMO PENSIJŲ FONDO

2008 M. PIRMOJO PUSMEČIO ATASKAITA

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

5. Investicijų apskaitos įvertinimo metodai, pervertinimo periodiškumas

Priemonių, kuriomis prekiaujama Baltijos šalių reguliuojamose rinkose (Rygos, Talino ar Vilniaus vertybinių popierių biržose) tikroji vertė nustatoma pagal rinkos viešai paskelbtą vertinimo dieną vidutinę rinkos kainą, priemonių, kuriomis prekiaujama šiame punkte nenurodytose reguliuojamose rinkose tikroji vertės nustatoma pagal uždarymo kainą, išskyrus atvejus, kai:

- priemonės yra kotiruojamos keliose reguliuojamose rinkose; tuo atveju jų tikrajai vertei nustatyti naudojama tos reguliuojamos rinkos, kurioje prekyba šiomis priemonėmis pasižymi didesniu likvidumu, reguliarumu ir dažnumu, duomenys;
- jei pagal pateiktus kriterijus neįmanoma pagrįstai pasirinkti rinkos, kurios duomenimis remiantis, turi būti nustatoma priemonės tikroji vertė; tuo atveju jai nustatyti naudojama reguliuojamos rinkos, kurioje yra priemonės emitento buveinė, duomenys;
- per paskutinąją prekybos sesiją priemonė nebuvo kotiruojama; tuo atveju tikrosios vertės nustatymui naudojama paskutinė žinoma, tačiau ne daugiau kaip prieš 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų buvusi vidutinė rinkos kaina arba uždarymo kaina, jei nuo paskutinės prekybos dienos neįvyko įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei paskutinė žinoma;
- priemonė nebuvo kotiruojama daugiau kaip 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų iki vertinimo dienos arba buvo kotiruojama rečiau nei nustatyta Valdymo įmonės pensijų fondų grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo procedūrose; tuo atveju jos vertė nustatoma taip, kaip priemonių, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama, vertė.

Priemonės, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama, vertinamos tokia tvarka:

- nuosavybės VP:
 - pagal nepriklausomo verslo vertintojo, turinčio teisę verstis tokia veikla, įvertinimą, jei nuo vertinimo praėjo ne daugiau kaip vieneri metai ir jei po įvertinimo neįvyko įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei nustatyta vertintojo;
 - jei nėra atlikta aukščiau numatyto vertinimo ar netenkinamos aukščiau pateikto punkto sąlygos, vertinama atsižvelgiant į panašios bendrovės pelno (prieš apmokestinimą), tenkančio vienai akcijai (naudojant vidutinį svertinį paprastųjų akcijų skaičių, buvusį apyvartoje tam tikrą periodą), santykį, padaugintą iš vertinamos bendrovės pelno, tenkančio vienai akcijai;
 - jei dėl tam tikrų priežasčių negalima pasinaudoti aukščiau pateiktais metodais, vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį, nurodytą Valdymo įmonės pensijų fondų grynųjų aktyvų vertės vertinimo procedūrose, kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas;
- skolos VP ir pinigų rinkos priemonės
 - vertinamos pagal VPK patvirtintą GA vertės skaičiavimo metodiką arba:
 - jei taip gaunamas tikslesnis šių priemonių vertinimas, skolos VP vertinami šiais būdais:
 - Lietuvos Respublikos VP pelningumas nustatomas pagal ne mažiau kaip trijų pirminių dilerių (pvz., AB SEB Vilniaus Bankas, AB DnB Nord bankas, AB „Hansabankas“) siūlomų konkrečios emisijos tos dienos geriausios pirkimo (mažiausia *BID*) ir pardavimo (didžiausia *ASK*) pelningumų vidurkį;
 - naudojantis Lietuvos banko patvirtintomis formulėmis;
 - užsienio VP bei nekotiruojamų VP tikroji vertė nustatoma naudojantis vienu iš keleto būdų:
 - naudojantis Bloomberg, Reuters ar kitų tarptautinių naujienų agentūrų, informacijos šaltinių teikiamais pelningumais ir (arba) kainomis;
 - atsižvelgiant į analogiškos trukmės, reitingo ir panašių išleidimo sąlygų VP vertę;
 - pagal tikėtiną pardavimo kainą, numatytą vadovaujantis atitinkamos priemonės vertinimo tvarka, nustatyta Valdymo įmonės pensijų fondų grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo procedūrose;
 - jei neįmanoma įvertinti VP kainos ankstesniais būdais - įvertinti VP vertę sukauptu palūkanų metodu (amortizuojant VP vertę);
- išvestinės investicinės priemonės vertė nustatoma pagal paskutinę analogiško anksčiau sudaryto sandorio rinkos vertę, jei per laikotarpį nuo sandorio sudarymo dienos iki vertinimo dienos nebuvo didelio ekonominių aplinkybių pasikeitimo. Jei minėta sąlyga netenkinama – vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį (nurodytą Valdymo įmonės pensijų fondų grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo procedūrose), kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas;
- kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą;
- terminuoti indėliai bankuose vertinami pagal amortizuotos savikainos vertę;
- gryniesiems pinigais ir lėšos kredito įstaigose vertinami pagal nominalią vertę;
- pinigų rinkos priemonės, kurių išpirkimo terminas arba iki jo likęs laikas ne ilgesnis kaip 397 dienos arba kurių pajamingumas reguliariai tikslinamas pagal pinigų rinkos sąlygas ne rečiau kaip kartą per 397 dienas, arba kurių rizika, įskaitant kredito ir palūkanų normos rizikas, yra labai panaši į riziką finansinių priemonių, kurių išpirkimo terminas ir pajamingumas atitinka anksčiau nurodytus požymius, gali būti vertinamos amortizuotos savikainos metodu.
- kitas turtas vertinamas pagal labiausiai tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį (nurodytą Valdymo įmonės pensijų fondų grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo procedūrose), kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas.

6. Apskaitos vieneto nustatymo taisyklės

Fondo vieneto vertė skaičiuojama keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinės apvalinimo taisyklės.

Pradinė Fondo vieneto vertė – 1 Lt. (vienas litas). Fondo vieneto vertė yra skaičiuojama kiekvieną darbo dieną.

AUGANČIO PAJAMINGUMO PENSIJŲ FONDO
2008 M. PIRMOJO PUSMEČIO ATASKAITA

Fondo vieneto vertė nustatoma padalijus Fondo GA vertę, nustatytą skaičiavimo dieną, iš bendro Fondo vienetų skaičiaus. Bendra visų Fondo vienetų vertė visada yra lygi Fondo GA vertei.

Fondo vieneto vertė yra paskelbiama ne vėliau kaip iki kitos darbo dienos 12 val. tinklapyje www.finasta.lt bei kartą per mėnesį tinklapyje skelbiamos vidutinės praėjusio mėnesio fondo vienetų vertės.

7. Atskaitymai Valdymo įmonei ir depozitoriumui

Maksimalūs atskaitymų iš Fondo turto dydžiai už Fondo valdymą yra pateikti šioje lentelėje:

Nr.	Pavadinimas	Proc. išraiška
1.	Atskaitymas iš kiekvienos Dalyvio vardu įmokėtos Pensijų įmokos	1,49 %
2.	Atskaitymai per metus iš kiekvieno Dalyvio pensijų sąskaitoje esančių lėšų vidutinės metinės vertės	0,99 %
3.	Atskaitymai už Dalyvio perėjimą į kitą Valdymo įmonės fondą (iš Dalyvio vardu pervedamų pinigų)	0,00 %
4.	Atskaitymai už Dalyvio perėjimą į kitos pensijų kaupimo bendrovės fondą (iš Dalyvio vardu pervedamų pinigų)	0,00%

* Lentelėje pateikti maksimalūs atskaitymų dydžiai, kurie negali būti viršijami, tačiau šie dydžiai gali būti ir mažesni. Konkretūs atskaitymų dydžiai nustatomi Valdymo įmonės valdybos sprendimu ir skelbiami Taisyklėse nurodytame tinklapyje kiekvieną kartą kai buvo pakeisti. Nauji atskaitymų dydžiai taikomi visiems Dalyviams.

Valdymo įmonė kaupia ir saugo dokumentus, pagrindžiančius atskaitymų Valdymo įmonei apskaičiavimą.

Atskaitymai iš Dalyvio vardu įmokėtos Pensijų įmokos Valdymo įmonei išskaičiuojami tą pačią darbo dieną, kai Pensijų įmoka įmokama į Pensijų sąskaitą.

Atskaitymai iš kiekvienoje Pensijų sąskaitoje esančių lėšų vidutinės metinės vertės skaičiuojami kiekvieną darbo dieną, apskaičiuojant tai dienai tenkančią metinės atlyginimo normos dalį. Tai dienai atlyginimo metinės normos dalis apskaičiuojama pagal tos dienos Fondo GA vertę, nustatoma keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinės skaičių apvalinimo taisyklės. Apskaičiuojant atskaitymus laikoma, kad metuose yra 365 dienos, o mėnuo turi kalendorinį dienų skaičių. Atskaitymas nuo kiekvienoje Pensijų sąskaitoje esančių lėšų vidutinės metinės vertės Valdymo įmonei mokamas už kiekvieną kalendorinių metų ketvirtį iki kito ketvirčio 7 (septintos) kalendorinės dienos.

Pasibaigus kalendoriniams metams, atskaitymų dydis iš Pensijų sąskaitoje esančių lėšų metinės vidutinės vertės yra tikslinamas. Per kalendorinius metus susidarę atskaitymų Valdymo įmonei už turto valdymą permokėjimai per 7 (septynias) kalendorines dienas grąžinami Fondui, o susidaręs Fondo įsiskolinimas per 7 (septynias) kalendorines dienas sumokamas Valdymo įmonei.

VSDF valdyba Fondui moka delspinigius, kurių dydis nustatytas Lietuvos Respublikos teisės aktuose, už lėšas, pervestas Fondui pavėluotai dėl VSDF valdybos kaltės. Šiomis lėšomis yra didinama Fondo GA vertė.

Už Depozitoriumo teikiamas paslaugas iš gautų atskaitymų, nurodytų fondo taisyklėse, Valdymo įmonė Depozitoriumui moka atlyginimą ne didesnį kaip 0,2 procento nuo metinės Fondo GA vertės.

Atlyginimas Depozitoriumui skaičiuojamas kiekvieną darbo dieną, apskaičiuojant tai dienai tenkančią metinės atlyginimo normos dalį. Tai dienai atlyginimo metinės normos dalis apskaičiuojama pagal tos dienos Fondo GA vertę. Apskaičiuojant atlyginimą laikoma, kad metuose yra 365 dienos, o mėnuo turi kalendorinį dienų skaičių.

Depozitoriumui priklausantis atlyginimas mokamas už kiekvieną praėjusį kalendorinių metų ketvirtį iki kito ketvirčio 7 (septintos) kalendorinės dienos.

Pasibaigus kalendoriniams metams, atlyginimo už turto saugojimą dydis yra tikslinamas. Per kalendorinius metus susidarę permokėjimai už turto saugojimą per 7 (septynias) kalendorines dienas grąžinami Valdymo įmonei, o susidarę Valdymo įmonės įsiskolinimai turi būti per 7 (septynias) kalendorines dienas sumokėti Depozitoriumui.

Depozitoriumas privalo Valdymo įmonei pateikti ataskaitas ir dokumentus, pagrindžiančius atlyginimo už turto saugojimą apskaičiavimą.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigams priskiriami pinigai Fondo banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentais pripažįstami trumpalaikiai indėliai (iki 3 mėn.). Terminuoti indėliai apskaitomi nominalia verte, iki termino pabaigos kaupiant palūkanas tiesiniu būdu.

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 Pastaba. Investicijų vertės pokytis per 2008 m.

Balanso straipsniai	Pokytis, Lt					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas *	Vertės sumažėjimas *	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Skolos vertybiniai popieriai	1 596 245,08	621 361,19	1 670 033,19	14 948,28	-	562 521,36
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai	1 241 005,98	-	1 105 510,60	2 053,72	-	137 549,10
Kiti skolos vertybiniai popieriai	355 239,10	621 361,19	564 522,59	12 894,56	-	424 972,26
Nuosavybės vertybiniai popieriai	509 602,86	462 606,55	101 135,66	-	88 695,35	782 378,40
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	2 105 847,94	1 083 967,74	1 771 168,85	14 948,28	88 695,35	1 344 899,76

*pateikiama bendra pokyčio suma

2 Pastaba. Valdymo sąnaudos

Valdymo sąnaudas sudarė Valdymo įmonei mokamas atlyginimas, lygus 0,99 proc. nuo vidutinės metinės Fondo grynųjų aktyvų vertės (12 420 Lt) ir platinimo mokestis, kuris yra lygus 1,19 proc. nuo dalyvio vardu gautų įmokų sumos (8 007 Lt).

3 Pastaba. Turto struktūra 2008 m. birželio 30 d., Lt

Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko) pavadinimas	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūkanų norma, %	Išpirkimo/konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelio, %
AB "Sanitas"	LT	LT0000106171	LTL	5838	5838,00	190 377,18			6,34
AB "Invalda"	LT	LT0000102279	LTL	1188	1188,00	19 316,88			0,64
AB "Apranga"	LT	LT0000102337	LTL	1500	1500,00	9 780,00			0,33
AB "TEO LT"	LT	LT0000123911	LTL	8449	8449,00	16 306,57			0,54
AB "Grigiškės"	LT	LT0000102030	LTL	6787	6787,00	8 008,66			0,27
AB bankas "Dnb Nord Lietuva"	LT	LT0000100174	LTL	63	5985,00	19 214,37			0,64
AB "Vakarų skirstomieji tinklai"	LT	LT0000126377	LTL	74	2220,00	54 589,06			1,81
AB "DFDS Lisco"	LT	LT0000125981	LTL	22901	22901,00	17 175,75			0,57
AB "Alita"	LT	LT0000118655	LTL	6545	6545,00	14 202,65			0,47
AB "Vilkyškių pieninė"	LT	LT0000127508	LTL	4400	44000,00	20 636,00			0,69
AB "Lietuvos jūrų laivininkystė"	LT	LT0000125999	LTL	34000	34000,00	16 320,00			0,54
Elana Agricultural Land	BG	BG1100019055	BGN	6493	11460,15	24 758,12			0,82
Orco Property Group SA	CZ	LU0122624777	CZK	133	16,38	16 824,03			0,56
Čez	CZ	CZ0005112300	CZK	168	2069,09	33 250,49			1,09
Advance Terrafund REIT - Sofia	BG	BG1100025052	BGN	7619	13447,54	25 554,66			0,84
OTP bank	HU	HU0000061726	HUF	342	474,73	31 016,98			1,03
Olainfarm	LV	LV0000100501	LVL	1010	4915,27	5 899,29			0,20
Grindeks	LV	LV0000100659	LVL	590	2871,29	17 693,93			0,58
SIF1 BANAT CRISANA ARAD	RO	ROSIFAACNOR2	RON	1480	1526,04	2 846,46			0,10
SIF2 MOLDOVA BACAU	RO	ROSIFBACNOR0	RON	953	982,65	1 757,55			0,06
SIF3 TRANSILVANIA BRASOV	RO	ROSIFCACNOR8	RON	5204	5365,90	7 007,80			0,23
SIF4 MUNTENIA BUCURESTI	RO	ROSIFDACNOR6	RON	4880	5031,82	7 011,13			0,23

AUGANČIO PAJAMINGUMO PENSIJŲ FONDO
2008 M. PIRMOJO PUSMEČIO ATASKAITA

SIF5 OLTENIA CRAIOVA	RO	ROSIFEACNOR4	RON	2723	2807,71	7 058,83			0,24
Fabian Romania Property Fund	RO	JE00B1G3K654	EUR	8322	0,29	30 745,60			1,03
Anadolu An. Turk Sigorta	TR	TRAANSGR91O1	TRY	4200	7824,18	6 710,46			0,22
Foreningssparbanken AB	SE	SE0000242455	SEK	350	0,00	14 963,61			0,50
Wiener Stadtische AG Stamm	AT	AT0000908504	EUR	155	555,52	22 445,62			0,74
Strabag	AT	AT000000STR1	EUR	168	580,07	28 713,48			0,95
Reiffeisen International Bank Holding	AT	AT0000606306	EUR	110	379,81	30 829,02			1,02
Eforie Nord	RO	ROEFRIACNOR6	RON	5500	567,11	8 249,51			0,28
Dafora	RO	RODAFRACNOR5	RON	10000	1031,11	2 537,58			0,09
Eesti Ehitus	EE	EE3100039496	EEK	933	2058,85	10 824,11			0,36
Olympic Entertainment Group	EE	EE3100084021	EUR	1000	34528,00	7 734,27			0,26
PZM Duda	PL	PLDUDA000016	PLN	4599	4093,94	21 679,00			0,72
Ekspress Grupp	EE	EE3100016965	EEK	1500	3310,05	12 274,70			0,41
Intralot	GR	GRS343313003	EUR	480	613,22	18 065,05			0,60
Iš viso nuosavybės VP						782 378,40			26,00
LR Vyriausybė	LT	LT0000601783	LTL	10	1000,00	999,87	0,00	2008.07.02	0,03
LR Vyriausybė	LT	LT0000605099	LTL	100	10000,00	10 226,11	3,90	2009.07.16	0,34
LR Vyriausybė	LT	LT0000601791	LTL	10	1000,00	995,27	0,00	2008.08.06	0,03
LR Vyriausybė	LT	LT0000601809	LTL	1268	126800,00	125 327,85	0,00	2008.09.24	4,17
AB Hanner	LT	LT1000402065	EUR	165	16500,00	57 603,64	IRS+2%	2009.02.20	1,91
AB Apranga	LT	LT0000402216	LTL	396	39600,00	39 027,07	8,00	2009.06.15	1,29
AB bankas Snoras	LT	XS0301140512	EUR	24	0,00	78 303,02	7,00	2010.05.21	2,60
Bite Finance Int.	LT	XS0289686551	EUR	8	0,00	24 287,22	5,75	2014.03.15	0,81
Elko bonds	LV	LV0000800589	EUR	187	64567,36	65 464,14	10,00	2010.11.29	2,17
Parex obl.	LV	XS0253533318	EUR	30	103584,00	95 766,72	5,75	2016.07.26	3,19
Magyar Telekom	HU	XS0197866170	LTL	18	18000,00	64 520,45	7,00	2010.06.09	2,15
Iš viso skolos VP						562 521,36			18,70
AB SEB bankas	LT		LTL			80 730,70			2,69
Medicinos Bankas	LT		LTL			200 000,00	7,50	2008.07.29	6,64
AB bankas Snoras	LT		LTL			201 103,01	6,15	2008.09.09	6,65
AB bankas Snoras	LT		LTL			300 000,00	6,40	2008.11.17	10,00
Danske bank	LT		LTL			300 000,00	6,50	2008.07.16	10,00
Nordea Bank Finland Plc	LT		LTL			150 000,00	5,65	2008.12.16	4,99
Nordea Bank Finland Plc	LT		LTL			200 000,00	6,70	2008.07.08	6,64
Nordea Bank Finland Plc	LT		LTL			200 000,00	6,50	2008.07.11	6,64
Iš viso pinigai ir terminuoti indėliai			LTL			1 631 833,71			54,26
Sukauptos palūkanos			LTL			497,78			0,01
Mokėtinos sumos			LTL			22,67			0,00
Gautinos sumos (už indėlius)			LTL			31 318,28			1,03
IŠ VISO:						3 008 572,20			100,00

VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

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

Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje		408
Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	dalyviai, pasinaudoję teise nukelti pensijų išmokos mokėjimą	0
	dalyviai, gaunantys periodines pensijų išmokas	0
	kiti dalyviai	709
	Iš viso	709
Dalyvių skaičiaus pokytis		301

25. Per ataskaitinį laikotarpį prisijungusių dalyvių skaičius

Bendras prisijungusių dalyvių skaičius		304
Dalyviai, pensijų kaupimo sutartis sudarę pirmą kartą		194
Iš kitų pensijų fondų atėję dalyviai	iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	9
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	101

26. Per ataskaitinį laikotarpį pasitraukusių dalyvių skaičius

Bendras pasitraukusių dalyvių skaičius		3
Į kitus pensijų fondus išėjusių dalyvių skaičius	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	2
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	1
Baigusių dalyvavimą dalyvių skaičius	išstojusių (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	0
	sulaukusių nustatyto pensijos amžiaus ir pasinaudojusių teise į pensijų išmoką (vienkartinę išmoką, anuitetą ir jų derinį)	0
	dalyvių, pasinaudojusių Pensijų kaupimo įstatymo suteikta galimybe vienašališkai nutraukti pirmą kartą sudarytą sutartį	0
	mirusių dalyvių	0

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

		Dalyviai pagal amžių				iš viso
		iki 30	nuo 30 iki 45	nuo 45 iki 60	nuo 60	
Dalyvių skaičius	iš viso	104	276	319	10	709
	vyrų	49	120	124	7	300
	moterų	55	156	195	3	409
Dalyvių dalis, %	iš viso	14,67	38,93	44,99	1,41	100,00
	vyrų	6,91	16,93	17,49	0,99	42,32
	moterų	7,76	22,00	27,50	0,42	57,68

VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

28. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos lėšos

		Suma, Lt
Bendra gautų lėšų suma		723 552,42
Periodinės įmokos į pensijų fondą	iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	537 406,84
	pačio dalyvio įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	-
	darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	-
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai		-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos		-
Iš kitų pensijų fondų pervestos lėšos	iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	57 832,67
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	128 312,91
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso		-

29. Išmokėtos lėšos

		Suma, Lt
Bendra išmokėtų lėšų suma		32 887,00
Pensijų išmokos	vienkartinės išmokos dalyviams	-
	periodinės išmokos dalyviams	-
	išmokos anuiteto įsigijimui	-
Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	32 807,71
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	79,29
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)		-
Paveldėtojams išmokėtos lėšos		-
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą), iš viso		-

IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ

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

Pensijų fondo taisyklėse nenumatytas įsipareigojimas garantuoti tam tikrą pajamingumą.

X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

31. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

XI. KITA INFORMACIJA

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

Augančio pajamingumo pensijų fondo rezultatai (apskaitos vieneto vertės pokytis), 2007-12-29 – 2008-06-30



		Nuo	Iki	Pokytis nuo veiklos pradžios	Pokytis per 2008 m. 6 mėn.
Data	2004-06-15	2007-12-29	2008-06-30	+59,30%	-0,80%
Vertė	1,0000	1,6058	1,5930		

XII. ATSAKINGI ASMENYS

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

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

35. Valdymo įmonės administracijos vadovo, vyriausiojo finansininko, ataskaitą rengusių asmenų ir konsultantų patvirtinimas, kad joje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pensijų fondo veiklos rezultatų vertinimui

Patvirtinu, kad ataskaitoje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pensijų fondo veiklos rezultatų vertinimui

36. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją

36.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas (nurodomi vardai, pavardės, telefonų ir faksų numeriai, el. pašto adresai)

Generalinis direktorius Andrius Barštys, tel. (8~5) 205 95 44, faks. (8~5) 273 48 98, el. paštas pensija@finasta.lt
UAB „Finasta investicijų valdymas“, tvarkanti bendrovės buhalterinę ir finansinę apskaitą, Fondo apskaitos vienetų sąskaitas, atstovaujama vyriausiosios finansininkės Audronės Minkevičienės, tel. (8~5) 278 68 35, faks. (8~5) 273 48 98, el. paštas audrone.minkeviciene@finasta.lt

36.2. jeigu ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, nurodomi konsultantų vardai, pavardės, telefonų ir faksų numeriai, el. pašto adresai (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodomas jo pavadinimas, telefonų ir faksų numeriai, el. pašto adresas bei konsultanto atstovo(-ų) vardas, pavardė); pažymima, kokias konkrečias dalis rengė konsultantai arba kokios dalys parengtos jiems padedant, bei nurodomos konsultantų atsakomybės ribos

Generalinis direktorius **Andrius Barštys**