

FINASTA OBLIGACIJŲ PENSIIJA PLIUS PENSIJŲ FONDO ATASKAITA

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Informacija apie SPF:

<i>SPF pavadinimas</i>	Finasta obligacijų pensija plus
<i>Pilnas SPF taisyklių pavadinimas</i>	Papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondas
<i>VPK suteiktas SPF numeris</i>	PF-S01-K005-021 (001)

2. Duomenys apie įmonę:

<i>Pavadinimas</i>	UAB „Finasta investicijų valdymas“
<i>Kodas</i>	1262 63073
<i>Buveinė (adresas)</i>	Konstitucijos pr. 23, LT-08105 Vilnius
<i>Telefono numeriai, fakso numeriai, el. pašto adresas, interneto svetainės adresas</i>	+370 5 2732928, +370 5 2786833 +370 5 2734898, +370 5 2786838 fondai@finasta.lt www.finasta.lt
<i>Leidimo verstis valdymo įmonės veikla numeris</i>	VĮK-005
<i>SPF valdytojas</i>	Investicinius sprendimus priima įmonės Investicinis komitetas. Jo sudėtis: Darius Šulnis, Andrius Barštys, Donatas Frejus, Petras Kudaras Operatyvinius sprendimus priima Fondų valdytojas Donatas Frejus

3. Asmenys, atsakingi už šioje ataskaitoje pateiktą informaciją:

<i>Įmonės vadovas</i>	Direktorius Andrius Barštys Tel.: +370 5 2786833, faksas: +370 5 2786838
<i>Darbuotojai</i>	Vyr. buhalterė Audronė Minkevičienė Tel.: +370 5 2786833, faksas: +370 5 2786838
<i>Konsultantai</i>	-

4. Informacija apie depozitoriumą:

<i>Pavadinimas</i>	AB „SEB Vilniaus bankas“
<i>Kodas</i>	112021238
<i>Adresas</i>	Gedimino pr. 12, LT-01103 Vilnius
<i>Telefono ir fakso numeriai</i>	+370 5 2682688, +370 5 2682686

5. Ši ataskaita yra paruošta už laikotarpį nuo 2006 m. sausio 1 d. iki 2006 m. birželio 30 d.

II. GA, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIAUS IR VERTĖS POKYČIAI

6. Nurodyti GA, apskaitos vienetų skaičiaus ir vertės pokyčius:

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Prieš metus (2005.06.30)	Prieš dvejus metus (2004.06.30)
Gryųjų aktyvų vertė (GAV), Lt	25.403,7686	46.617,7395	12.653,0958	-
Apskaitos / Investicinio vieneto (akcijos) vertė, Lt	1,0084	1,0180	1,0017	-
Apskaitos / Investicinio vienetų (akcijų) skaičius	25.192,4017	45.795,1865	12.631,2620	-

7. Per ataskaitinį laikotarpį konvertuotų apskaitos vienetų skaičius bei bendra konvertavimo suma:

	Apskaitos / investicinių vienetų (akcijų) skaičius	Vertė, Lt
Išplatinta / Vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus)	48.102,7848	48.850,0600
Išpirkta / Vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigines lėšas)	27.500,0000	27.945,5000

III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO

8. Atskaitymai iš pensijų turto:

Atskaitymai	Mokesčio dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų mokesčių suma (Lt)	Per ataskaitinį laikotarpį sumokėtų mokesčių suma (Lt)	% nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės gryųjų aktyvų vertės
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas			
Valdymo mokestis:					

nekinamas mokestis	1 % nuo vidutinės metinės turto vertės	0,1 % nuo vidutinės metinės turto vertės	16,5453 Lt	11,1362 Lt	0,05
sėkmės mokestis	-	-	- Lt	- Lt	0
Depozitoriumo mokestis	pagal sutartį, bet ne didesnis kaip 0,5 % nuo vidutinės metinės GA vertės	pagal sutartį, bet ne didesnis kaip 0,5 % nuo vidutinės metinės GA vertės	5,7938 Lt	3,9860 Lt	0,02
Sandorių sudarymo išlaidos	ne didesnis kaip 1 % nuo sudarytų sandorių vertės	ne didesnis kaip 1 % nuo sudarytų sandorių vertės	- Lt	- Lt	0
Audito išlaidos	ne didesnis kaip 1 % nuo metinės GA vertės	-	- Lt	- Lt	0
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)	pagal banko patvirtintus paslaugų įkainius	pagal banko patvirtintus paslaugų įkainius	- Lt	- Lt	0
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma					-
BIK % nuo GAV *					-
Visų išlaidų suma					22,3391 Lt
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)**					-

9. Mokesčiai tarpininkams:

Pavadinimas	AB FMI „Finasta“
Suteiktos paslaugos	Tarpininkavimo
Priskaičiuota suma	2,75 Lt
Sąsaja	Tarpininkas bei PF valdymo įmonė yra kontroliuojamos to pačio vienintelio akcininko AB „Invalda“.

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

11. -

IV. INFORMACIJA APIE SPF INVESTICIJŲ PORTFELĮ

12. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicijų portfelio sudėtis: Priedas Nr. 15.

13. Investicijų pasiskirstymas:

13.1. pagal valiutas ir geografinę zoną:

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	46.630,26	100,00	22.659,31	100,00
HUF	-	-	-	-
CZK	-	-	-	-
PLN	-	-	-	-
LVL	-	-	-	-
Iš viso	46.630,26	100,00	22.659,31	100,00
Pagal geografinę zoną				
Lietuvos Respublika	46.630,26	100,00	22.659,31	100,00
Vengrija	-	-	-	-
Čekijos Respublika	-	-	-	-
Lenkija	-	-	-	-
Viso:	46.630,26	100,00	22.659,31	100,00

13.2. pagal investavimo strategiją atspindinčius kriterijus:

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Lt	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Lt	Dalis aktyvuose, %
1	2	3	4	5
Pagal investavimo objektus				

Nuosavybės VP	-	-	-	-
Skolos VP	32.113,54	68,89	18.749,80	82,77
Depozitai	-	-	3.800,00	16,77
Užsienio valiuta	-	-	-	-
Iš viso:	32.113,54	68,89	22.549,80	99,54
Pagal sektorius				
Telekomunikacijos	-	-	-	-
Sveikatos apsauga	-	-	-	-
Pasirenkamo vartojimo prekės ir paslaugos	2.986,94	6,41	1.023,49	4,52
Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos	-	-	-	-
Finansinės paslaugos	6.719,47	14,41	1.549,83	6,84
Informacinės technologijos	-	-	-	-
Pramoninės medžiagos	-	-	-	-
Komunalinės prekės ir paslaugos	-	-	-	-
Energetika	-	-	-	-
Medžiagų sektorius	-	-	-	-
Vyriausybės vertybiniai popieriai	22.407,13	48,07	16.176,48	71,41
Iš viso:	32.113,54	68,89	18.749,80	82,77
Pagal emitentų tipus				
LR įmonės	9.706,41	20,82	2.573,32	11,36
LR Vyriausybė	22.407,13	48,07	16.176,48	71,41
Kiti	-	-	-	-
Iš viso:	32.113,54	68,89	18.749,80	82,77
Viso:				

14. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti sandoriai su išvestinėmis investicinėmis priemonėmis (išskyrus tuos, kurie nurodyti 12 punkte): -

15. Aprašyti 12 punkte nurodytų išvestinių priemonių: -

16. Bendra išsipareigojimų, kylančių iš sandorių su išvestinėmis investicinėmis priemonėmis, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lygi nuliui.

17. Turimas Investicijų portfelis atitinka SPF investavimo strategiją.

18. Veiksniai, kurie turėjo didžiausią įtaką per ataskaitinį laikotarpį investicijų portfelio struktūros ir jo vertės pokyčiams.

V. SPF INVESTICIJŲ GRĄŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

19. Įmonė nėra pasirinkusi orientacinio indekso.

20. PF investicijų portfelio metinės investicijų grąžos pokyčio rodikliai: -

21. PF reklamoje nebuvo naudojamos investicijų grąžos prognozės.

22. Vidutinės investicijų grąžos pokytis: -

23. Kiti rodikliai, atskleidžiantys investicijų portfelio riziką.

VI. SPF FINANSINĖ BŪKLĖ

24. PF finansinės ataskaitos:

BALANSAS

PAGAL 2006 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Turtas	Pastabų Nr.	Finansiniai metai (2006.06.30)	Praėję finansiniai metai (2005.12.31)
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		14.516,7200	2.859,5100
II.	TERMINUOTI INDĖLIAI		0,0000	3.800,0000
III.	INVESTICIJOS		32.113,5400	18.749,8000
	1 Skolos vertybiniai popieriai		32.113,5400	18.749,8000
1.1.	Vyriausbių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai		22.407,1300	16.176,4800
1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai		9.706,4100	2.573,3200

	2	Nuosavybės vertybiniai popieriai		0,0000	0,0000
	3	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		0,0000	0,0000
	4	Kitos investicijos		0,0000	0,0000
IV.		GAUTINOS SUMOS		0,0000	0,0000
	1	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		0,0000	0,0000
	2	Kitos gautinos sumos		0,0000	0,0000
		TURTAS, IŠ VISO		46.630,2600	25.409,3100
V.		ĮSIPAREIGOJIMAI		12,5205	5,5414
	1	Investicijų pirkimo sandoriai		0,0000	0,0000
	2	Mokėtinos sumos kaupimo bendrovei ir depozitoriumui		12,5205	5,5414
	3	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		0,0000	0,0000
VI.		GRYNIEJI AKTYVAI (I+II+III+IV-V)		46.617,7395	25.403,7686
		ĮSIPAREIGOJIMAI IR GRYNIEJI AKTYVAI IŠ VISO		46.630,2600	25.409,3100

**GRYŪŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2006 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Finansiniai metai (2006.06.30)	Praeję finansiniai metai (2005.06.30)
I.	GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		25.403,7686	9.448,1719
II.	PADIDĖJIMAS, IŠ VISO		49.324,5000	3.283,8200
	1 Pensijų įmokos		48.850,0600	3.175,0000
	2 Iš kitų pensijų fondų pervestos sumos		0,0000	0,0000
	3 Kaupimo bendrovės garantinės įmokos		0,0000	0,0000
	4 Palūkanos ir dividendai		390,7600	0,0000
	5 Investicijų pardavimo pelnas		83,6800	75,6200
	6 Investicijų vertės padidėjimo suma		0,0000	33,2000
	7 Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo		0,0000	0,0000
	8 Kitos pajamos		0,0000	0,0000
III.	SUMAŽĖJIMAS IŠ VISO		28.110,5291	78,8961
	1 Pensijų išmokos		27.945,5000	0,0000
	2 Į kitus pensijų fondus pervestos sumos		0,0000	0,0000
	3 Investicijų pardavimo nuostoliai		141,0300	0,0000
	4 Investicijų vertės sumažėjimo suma		1,6600	0,0000
	5 Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo		0,0000	0,0000
	6 Valdymo sąnaudos		22,3391	78,8961
	7 Kitos sąnaudos		0,0000	0,0000
IV.	GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE		46.617,7395	12.653,0958
V.	APSKAITOS VIENETO VERTĖ		1,0180	1,0017
VI.	APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS		45.795,1865	12.631,2620

AIŠKINAMASIS RAŠTAS:

I. BENDROJI INFORMACIJA

Informacija apie SPF:

SPF pavadinimas	Finasta obligacijų pensija plus
Pilnas SPF taisyklių pavadinimas	Papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondas
VPK suteiktas SPF numeris	PF-S02-K005-022 (001)
PF įsteigimo data	2004m. gruodžio 17 d.
2. Duomenys apie įmonę:	
Pavadinimas	UAB „Finasta investicijų valdymas“
Kodas	1262 63073
Buveinė (adresas)	Konstitucijos pr. 23, LT-08105 Vilnius
Telefono numeriai,	+370 5 2732928, +370 5 2786833

<i>fakso numeriai, el. pašto adresas, interneto svetainės adresas</i>	+370 5 2734898, +370 5 2786838 fondai@finasta.lt www.finasta.lt
<i>Leidimo vertis valdymo įmonės veikla numeris</i>	VĮK-005
<i>Įregistravimo Juridinių asmenų registre data, vieta, kodas</i>	Įmonė įregistruota 2003 m. liepos mėn. 21 d. Vilniaus m. Rejestro tarnyboje Juridinių asmenų registro kodas – 1262 63073
3. Informacija apie depozitoriumą:	
<i>Pavadinimas</i>	AB „SEB Vilniaus bankas“
<i>Kodas</i>	112021238
<i>Adresas</i>	Gedimino pr. 12, LT-01103 Vilnius
<i>Telefono ir fakso numeriai</i>	+370 5 2682688, +370 5 2682686
4. Informacija apie auditorius:	
<i>Auditoriaus pavadinimas</i>	Ernst & Young Baltic UAB
<i>Adresas</i>	Subačiaus 7, LT-01008 Vilnius
<i>Telefono, fakso numeriai</i>	+ 370 5 274 22 00 + 370 5 274 23 33

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis šiais teisės aktais:

Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr.30, 2004-01-13, „Dėl Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymo ir Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo įgyvendinimo“

Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas (Žin., 2001, Nr.99-515)

Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas (Žin., 2001, Nr.99-516; 2003, Nr.123-5587)

Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymas (Žin., 2003, Nr. 74-425).

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

Fondo investavimo politika grindžiama Fondo siekiamu tikslu – užtikrinti subalansuotą ilgalaikį Fondo augimą.

100 procentų pensijų turto bus investuota į skolos VP ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – skolos VP.

Pensijų turtą sudaro:

- Lietuvos Respublikos Vyriausybės išleisti ar garantuoti VP ir (ar) pinigų rinkos priemonės, kuriais prekiaujama rinkose, pagal Lietuvos Respublikos vertybinių popierių rinkos įstatymą, laikomose reguliuojamomis ir veikiančiomis Lietuvos Respublikoje ar Europos Sąjungos valstybėje, arba kuriais prekiaujama ten esančioje pripažintoje ir visuomenei prieinamoje reguliuojamoje rinkoje, veikiančioje pagal nustatytas taisykles, jei ši birža arba rinka yra nurodyta šių fondo taisyklėse;

- Europos Sąjungos valstybės ar jų savivaldybių, kitos valstybės ar tarptautinės organizacijos, kuriai priklauso bent viena Europos Sąjungos valstybė išleisti ar garantuoti VP ir(ar) pinigų rinkos priemonės, kuriais prekiaujama rinkose, pagal Lietuvos Respublikos vertybinių popierių rinkos įstatymą, laikomose reguliuojamomis ir veikiančiomis Lietuvos Respublikoje ar Europos Sąjungos valstybėje, arba kuriais prekiaujama ten esančioje pripažintoje ir visuomenei prieinamoje reguliuojamoje rinkoje, veikiančioje pagal nustatytas taisykles, jei ši birža arba rinka yra nurodyta fondo taisyklėse;

- Lietuvos įmonių skolos VP ir (ar) pinigų rinkos priemonės, kuriais prekiaujama rinkose, pagal Lietuvos Respublikos vertybinių popierių rinkos įstatymą, laikomose reguliuojamomis ir veikiančiomis Lietuvos Respublikoje ar Europos Sąjungos valstybėje, arba kuriais prekiaujama ten esančioje pripažintoje ir visuomenei prieinamoje reguliuojamoje rinkoje, veikiančioje pagal nustatytas taisykles, jei ši birža arba rinka yra nurodyta fondo taisyklėse;

- Europos Sąjungos valstybių, kitų valstybių įmonių skolos VP ir (ar) pinigų rinkos priemonės, kuriais prekiaujama rinkose, pagal Lietuvos Respublikos vertybinių popierių rinkos įstatymą, laikomose reguliuojamomis ir veikiančiomis Lietuvos Respublikoje ar Europos Sąjungos valstybėje, arba kuriais prekiaujama ten esančioje pripažintoje ir visuomenei prieinamoje reguliuojamoje rinkoje, veikiančioje pagal nustatytas taisykles, jei ši birža arba rinka yra nurodyta fondo taisyklėse;

- skolos VP ir (ar) pinigų rinkos priemonės, kurie yra įtraukti į valstybėje ne Europos Sąjungos 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;

- indėliai ne ilgesniam kaip 12 mėnesių terminui, kuriuos pareikalavus galima atsiimti kredito įstaigose, kurių registruota buveinė yra Europos Sąjungos valstybėje arba kitoje valstybėje, kurioje riziką ribojanti priežiūra yra ne blogesnė nei Europos Sąjungoje;

- fondo taisyklėse nurodyti KIS vienetai (akcijos).

Fondo taisyklėse nustatomas toks VP biržų ir rinkų sąrašas:

Europos bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybėje narėje esančių VP biržų ir rinkų sąrašas (prisijungus naujoms narėms ar išstojus esančioms, taip pat pasikeitus VP rinkų pavadinimams, atitinkamai gali keistis ir Fondo pensijų turto investavimo regionai ir biržos):

Albertos VP birža, Kanada;

Arizonos VP birža, JAV;

Australijos VP birža, Australija;

Čikagos VP birža, JAV;

Filadelfijos VP birža, JAV;

Korėjos VP birža, Pietų Korėja;

Meksikos VP birža, Meksika;

Monrealio VP birža, Kanada;
NASDAQ VP birža, JAV;
Naujosios Zelandijos VP birža, Naujoji Zelandija;
Niujorko VP birža, JAV;
Oslo VP birža, Norvegija;
Ramiojo vandenyno regiono VP birža, JAV;
Reikjaviko VP birža, Islandija;
Stambulo VP birža, Turkija;
Šveicarijos VP birža, Šveicarija;
Tokijo VP birža, Japonija;
Toronto VP birža, Kanada;
Vankuverio VP birža, Kanada;
kitų VP biržų ir rinkų sąrašas:
Bulgarijos VP birža, Bulgarija;
Bukarešto VP birža, Rumunija;
Rusijos prekybos sistema, Rusijos Federacija;
Ukrainos VP birža, Ukraina;
Zagrebo VP birža, Kroatija.

Fondas investuos lėšas ne tik litais ar bazine valiuta – eurais, bet ir kitomis pasaulio valiutomis. Investicijos kitomis valiutomis nuo valiutų svyravimo rizikos galės būti apdraustos išvestinėmis priemonėmis (ateities sandoris, apsikaitimo sandoris, pasirinkimo sandoris ir pan.).

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

Investiciniai sprendimai įgyvendinami sudarant sandorius VP biržose bei rinkose per Valdymo įmonės pasirinktus finansinius tarpininkus (maklerius, brokerius, bankus).

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

Operatyvius sprendimus dėl VP pirkimo–pardavimo sandorių sudarymo priima atsakingas Valdymo įmonės darbuotojas, atsižvelgdamas į investicinio komiteto priimtus sprendimus.

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 numatytą diversifikuoto investicinio portfelio reikalavimų.

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 lėšomis gali būti įsigyjama ne daugiau kaip:

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

1. Skaičiuojant GA vertę, yra apskaičiuojama:

1.1. turto vertė;

1.2. įsipareigojimų vertė;

1.3. pagal 1.1 papunktį apskaičiuoto turto ir pagal 1.2 papunktį apskaičiuotų įsipareigojimų verčių skirtumas, kuris ir atspindi GA vertę.

2. Fondo GA vertė skaičiuojama keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinami pagal matematinės apvalinimo taisyklės.

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

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

4.1. įgyvendinamos teisės į šį turtą (ar jo dalį);

4.2. kai baigiasi teisių galiojimo laikas arba kai šios teisės perduodamos.

5. 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.

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

7. Priemonių, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal rinkos viešai paskelbtą vertinimo dieną vidutinę rinkos kainą, išskyrus atvejus, kai:

7.1. reguliuojamoje rinkoje vidutinė rinkos kaina nenustatoma (ar neskelbiama); tuo atveju naudojama prekybos sesijos pabaigoje skelbiama uždarymo kaina;

7.2. 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;

7.3. pagal 7.2 papunktyje pateiktą kriterijų 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;

7.4. 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;

7.5. priemonė nebuvo kotiruojama daugiau kaip 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų iki vertinimo dienos arba buvo kotiruojama rečiau nei nustatyta skaičiavimo procedūrose; tuo atveju jos vertė nustatoma taip, kaip priemonių, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama, vertė.

8. Priemonės, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama, vertinamos tokia tvarka:

8.1. nuosavybės VP:

8.1.1. 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;

8.1.2. jei nėra atlikta 8.1.1 papunktyje numatyto vertinimo ar netenkinamos minėto punkto sąlygos, vertinama atsižvelgiant į panašios bendrovės pelno (prieš apmokestinimą), tenkančio vienai akcijai (naudojant vidutinį svertinį paprastųjų akcijų skaičių, buvusį apyvarčioje tam tikrą periodą), santykį, padaugintą iš vertinamos bendrovės pelno, tenkančio vienai akcijai;

8.1.3. jei dėl tam tikrų priežasčių negalima pasinaudoti 8.1.1 ir 8.1.2 papunkčiuose pateiktais metodais, vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį, nurodytą Valdymo įmonės vertinimo procedūrose, kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas;

8.2. skolos VP ir pinigų rinkos priemonės:

8.2.1. priemonės, turinčios ilgesnį kaip vienerių metų išpirkimo terminą, vertinamos pagal VPK patvirtintą GA vertės skaičiavimo metodiką;

8.2.2. priemonės, turinčios ne ilgesnį kaip vienerių metų išpirkimo terminą, vertinamos pagal VPK patvirtintą GA vertės skaičiavimo metodiką;

8.2.3. kitais atvejais, jei taip gaunamas tikslesnis šių priemonių vertinimas nei pagal 8.2.1 ir 8.2.2 punktus, skolos VP vertinami:

8.2.3.1. Lietuvos Respublikos VP pelningumas nustatomas pagal ne mažiau kaip trijų pirminių dilerių (pvz., AB „Vilniaus Bankas“, AB „Nord/LB Lietuva“, AB „Hansabankas“) siūlomų konkrečios emisijos tos dienos geriausios pirkimo (mažiausia BID) ir pardavimo (didžiausia ASK) pelningumų vidurkį;

8.2.3.2. naudojantis Lietuvos banko patvirtintomis formulėmis;

8.2.3.3. užsienio VP bei nelistinguojamų VP tikroji vertė nustatoma vienu iš keleto būdų:

8.2.3.3.1. naudojantis Bloomberg, Reuters ar kitų tarptautinių naujienų agentūrų, informacijos šaltinių teikiama pelningumais ir (arba) kainomis;

8.2.3.3.2. atsižvelgiant į analogiškos trukmės, reitingo ir panašių išleidimo sąlygų VP vertę;

8.2.3.3.4. pagal tikėtiną pardavimo kainą, numatytą atitinkamos priemonės vertinimo procedūrose;

8.2.3.3.5. jei neįmanoma įvertinti VP kainos ankstesniais būdais - įvertinti VP vertę sukauptu palūkanų metodu (amortizuojant VP vertę);

8.3. 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 procedūrose), kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas;

8.4. kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą;

8.5. terminuoti indėliai bankuose vertinami pagal amortizuotos savikainos vertę;

8.6. grynieji pinigai ir lėšos kredito įstaigose vertinami pagal nominalią vertę;

8.7. kitas turtas vertinamas pagal labiausiai tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį (nurodytą Valdymo įmonės procedūrose), kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas.

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

10. Pradinė Fondo vieneto vertė - 1 Lt. (vienas litas). Fondo vieneto vertė yra skaičiuojama kiekvieną darbo dieną iki 16.30 valandos.

11. 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.

12. Fondo vieneto vertė yra paskelbiama ne vėliau kaip iki einamosios dienos 17 val. tinklapyje www.finasta.lt.

13. Kartą per mėnesį yra apskaičiuojamos vidutinės praėjusio mėnesio vienetų vertės, kurios yra skelbiamos tinklapyje www.finasta.lt.

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

Nr.	Pavadinimas	Proc. išraiška
1.	Atskaitymas iš kiekvienos įmokėtos įmokos	1,00 %

2.	Atskaitymai per metus iš kiekvieno Dalyvio pensijų sąskaitoje esančių lėšų vidutinės metinės vertės	1,00 %
3.	Atskaitymai už Dalyvio perėjimą į kitą Valdymo įmonės fondą (iš Dalyvio vardu pervedamų pinigų)	0,00 %
4.	Atskaitymai už Dalyvio perėjimą į kitos valdymo įmonės fondą (iš Dalyvio vardu pervedamų pinigų)	0,00 %
5.	Atskaitymai už Dalyvio išstojimą iš Fondo	0,00 %

* Lentelėje pateikti maksimalūs atskaitymų dydžiai, kurie negali būti viršijami, tačiau šie dydžiai gali būti ir mažesni. Konkretūs atskaitymų dydžiai nustatomi UAB „Finasta investicijų valdymas“ valdybos sprendimu ir skelbiami Taisyklėse nurodytame dienraštyje ir tinklapyje kiekvieną kartą kai buvo pakeisti. Nauji atskaitymų dydžiai taikomi visiems Dalyviams.

15. Atlyginimas Valdymo įmonei mokamas iš Fondo lėšų.

16. Valdymo įmonė privalo kaupti dokumentus, įrodančius, kad atskaitymai Valdymo įmonei skaičiuojami teisingai.

17. Atskaitymas iš Dalyvio vardu įmokėtos įmokos Valdymo įmonei sumokamas tą pačią darbo dieną, kai įmoka įmokama į Dalyvio sąskaitą.

18. Atlyginimas Valdymo įmonei skaičiuojamas kiekvieną darbo dieną, skaičiuojant nuo Fondo turto vertės. Tai dienai tenkanti Valdymo įmonės atlyginimo metinės normos dalis apskaičiuojama pagal tos dienos Fondo turto vertę. Apskaičiuojant atlyginimą laikoma, kad metuose yra 365 dienos, o mėnesyje yra kalendorinis dienų skaičius. Atlyginimas Valdymo įmonei mokamas už kiekvieną kalendorinių metų ketvirtį iki kito ketvirčio 7 (septynias) kalendorinės dienos.

19. Pasibaigus kalendoriniams metams, atskaitymų dydis iš Dalyvio pensijų sąskaitoje esančių lėšų metinės vidutinės vertės yra tikslinamas. Per kalendorinius metus susidarę atlyginimo už turto valdymą permokėjimai per 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų grąžinami Fondui, o susidaręs Fondo išskolinimas turi būti per 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų sumokėtas Valdymo įmonei. Valdymo įmonės grąžintų Fondui permokėjimų suma yra didinama Fondo GA vertė.

20. Atlyginimas Depozitoriumui už Depozitoriumo suteiktas paslaugas bei už judėjimus VP sąskaitose mokamos iš Fondo lėšų.

21. 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 kalendorinių dienų skaičių.

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

23. Už Depozitoriumo teikiamas paslaugas Valdymo įmonė moka ne daugiau kaip 0,2 (dvi dešimtosios) procento nuo metinės Fondo GA vertės.

24. Pasibaigus kalendoriniams metams, atlyginimo už turto saugojimą dydis yra tikslinamas. Per kalendorinius metus susidarę permokėjimai už turto saugojimą per 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų grąžinami Valdymo įmonei, o susidarę Valdymo įmonės išskolinimai turi būti per 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų sumokėti Depozitoriumui.

25. Depozitoriumo grąžintų Fondui permokėjimų suma yra didinama Fondo GA vertė

26. Depozitoriumas privalo Valdymo įmonei pateikti ataskaitas ir dokumentus, įrodančius, kad apskaitos mokestis yra apskaičiuotas teisingai.

III. PASTABOS

Balanso straipsniai	Pokytis					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Skolos vertybiniai popieriai	18.749,80 Lt	24.453,94 Lt	11.031,19 Lt	59,01 Lt	- Lt	32.113,54 Lt
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai	16.176,48 Lt	17.270,62 Lt	11.031,19 Lt	8,78 Lt	- Lt	22.407,13 Lt
Kiti skolos vertybiniai popieriai	2.573,32 Lt	7.183,32 Lt	- Lt	50,23 Lt	- Lt	9.706,41 Lt
Nuosavybės vertybiniai popieriai	- Lt	- Lt	- Lt	- Lt	- Lt	- Lt
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	- Lt	- Lt	- Lt	- Lt	- Lt	- Lt
Kitos investicijos	- Lt	- Lt	- Lt	- Lt	- Lt	- Lt
Iš viso	18.749,80 Lt	24.453,94 Lt	11.031,19 Lt	59,01 Lt	- Lt	32.113,54 Lt

VII. INFORMACIJA APIE SPF DALYVIUS

25. Bendri duomenys apie SPF dalyvius:

Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje	41	
Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	dalyviai, pasinaudoję teise nukelti pensijų išmokos mokėjimą	0
	dalyviai, gaunantys periodines pensijų išmokas	0
	kiti dalyviai	58
	Iš viso	58

Dalyvių skaičiaus pokytis	17
---------------------------	----

26. Per ataskaitinį laikotarpį prisijungusių dalyvių skaičius:

Bendras prisijungusių dalyvių skaičius	18	
Dalyviai, pensijų kaupimo sutartis sudarę pirmą kartą	17	
Iš kitų pensijų fondų atėję dalyviai	iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	1
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	0

27. Per ataskaitinį laikotarpį pasitraukusių dalyvių skaičius:

Bendras pasitraukusių dalyvių skaičius	1	
Iš kitų pensijų fondus išėjusių dalyvių skaičius	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	1
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	0
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

28. SPF dalyvių struktūra:

28.1. 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	16	28	11	3	58
	vyrų	11	12	4	3	30
	moterų	5	16	7	0	28
Dalyvių dalis, %	iš viso	27,59%	48,28%	18,97%	5,17%	100,01%
	vyrų	18,97%	20,69%	6,90%	5,17%	51,73%
	moterų	8,62%	27,59%	12,07%	0,00%	48,28%

28.2. pagal įmokas mokančių dalyvių buvimo vietą:

Valstybė	Dalyvių skaičius	Gautų įmokų suma
Lietuva	24	48.850,06
Kitos ES valstybės	-	-
Kitos Europos ekonominės erdvės valstybės (Islandija, Norvegija, Lichtenšteinas)	-	-
JAV ir Kanada	-	-
Japonija	-	-
Kitos šalys	-	-
Iš viso	24	48.850,06

VIII. PINIGŲ SRAUTAI

29. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos lėšos:

		Suma, Lt
Bendra gautų lėšų suma		48.850,0600
Periodinės įmokos į pensijų fondą	iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	-
	pačio dalyvio įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	19.800,0000
	darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	1.000,0000
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai		-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos		-
Iš kitų pensijų fondų pervestos lėšos	iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	28.050,0600
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	-
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso		-

30. Išmokėtos lėšos:

		Suma, Lt
Bendra išmokėtų lėšų suma		27.945,5000
Pensijų išmokos	vienkartinės išmokos dalyviams	-
	periodinės išmokos dalyviams	-
	išmokos anuiteto įsigijimui	-
Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	27.945,5000
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	-
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 GARANTINĮ REZERVĄ

31. Finasta akcijų pensija plius SPF taisyklėse nėra numatytas įsipareigojimas garantuoti tam tikrą pajamingumą.

X. INFORMACIJA APIE SPF REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

32. SPF reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: -

XI. KITOS NUOSTATOS

33. -35.

36. Aš, UAB „Finasta investicijų valdymas“ **direktorius Andrius Barštys**, šiuo parašu patvirtinu, kad šioje ataskaitoje pateikta informacija atitinką tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos įmonės ar jos valdomų investicinių ir pensijų fondų veiklai.

(parašas)

Aš, UAB „Finasta investicijų valdymas“ **vyr. buhalterė Audronė Minkevičienė**, šiuo parašu patvirtinu, kad šioje ataskaitoje pateikta informacija atitinką tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos įmonės ar jos valdomų investicinių ir pensijų fondų veiklai.

(parašas)