



PAPILDOMO SAVANORIŠKO PENSIJOS KAUPIMO PENSIJŲ FONDAS „FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLIUS

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo „Finasta“ akcijų pensija plus (toliau – Fondo arba Pensijų fondo) duomenys:

| | |
|--|--------------------------------------|
| Pavadinimas | „Finasta“ akcijų pensija plus fondas |
| Priežiūros institucijos pensijų fondo taisyklėms suteiktas numeris | PF-S01-K005-021 (011) |

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita:

Nuo 2015 m. sausio 1 d. iki 2015 m. birželio 30 d.

3. Duomenys apie valdymo įmonę:

| | |
|--|---|
| Pavadinimas | UAB „INVL Asset Management“ |
| Įmonės kodas | 126263073 |
| Buveinė (adresas) | Maironio g. 11, LT-01124 Vilnius |
| Telefono numeris | (8-700) 55 959 |
| Fakso numeris | |
| El. pašto adresas | info@invl.com |
| Interneto svetainės adresas | www.invl.com |
| Veiklos licencijos numeris | VJK-005 |
| Pensijų fondo valdytojas, kiti asmenys priimančys investicinius sprendimus | Vytautas Plunksnis - Valdybos narys; Arturs Miežis, Turto valdytojas Finasta Asset Management (Latvija); Tomas Krakauskas, generalinio direktoriaus pavaduotojas ir Portfelijų valdymo departamento direktorius |

4. Duomenys apie depozitoriumą:

| | |
|-------------------|-----------------------------------|
| Pavadinimas | AB SEB bankas |
| Įmonės kodas | 112021238 |
| Buveinė (adresas) | Gedimino pr. 12, LT-01103 Vilnius |
| Telefono numeris | (8~5) 268 28 00 |
| Fakso numeris | (8~5) 268 23 33 |

FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS PENSIJŲ FONDO 2015 METŲ SAUSIO – BIRŽELIO MĖNESIŲ ATASKAITA

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

5. Grynųjų aktyvų (toliau – GA), apskaitos vienetų skaičius ir vertė:

| | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2015-01-01) | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2015-06-30) | Prieš metus (2014-06-30) | Prieš dvejus metus (2013-06-30) |
|------------------------------|---|---|--------------------------|---------------------------------|
| Grynųjų aktyvų vertė, Eur | 2.087.179,90 | 2.246.604,33 | 2.136.108,60 | 0,2278 |
| Apskaitos vieneto vertė, Eur | 0,2412 | 0,2609 | 0,2423 | 1.900.797,9217 |
| Apskaitos vienetų skaičius | 8.655.024,0066 | 8.610.309,1146 | 2.553.614,9354 | 2.416.028,9809 |

6. Per ataskaitinį laikotarpį konvertuotų apskaitos vienetų skaičius ir bendra konvertavimo suma:

| | Apskaitos vienetų skaičius | Vertė, Eur |
|---|----------------------------|------------|
| Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus) | 315.871,4189 | 81.998,25 |
| Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigines lėšas) | 360.586,3109 | 94.587,58 |

III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO

7. Atskaitymai iš pensijų turto:

| Atskaitymai | Atskaitymo dydis | | Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur | % nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės |
|---|---|---|---|--|
| | maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose | ataskaitiniu laikotarpiu taikytas | | |
| Už valdymą | | | | |
| <i>nekintamas dydis</i> | 1 % nuo vidutinės metinės turto vertės | 1 % nuo vidutinės metinės turto vertės | 10.998,96 | 0,49 |
| <i>sėkmės mokestis</i> | 15 % nuo GA vertės augimo, įtakoto vieneto vertės augimu | 15 % nuo GA vertės augimo, įtakoto vieneto vertės augimu | 23.469,52 | 1,04 |
| Depozitoriumui | ne daugiau kaip 0,2 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės | ne daugiau kaip 0,2 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės | 1.981,03 | 0,09 |
| Platinimo mokestis | 2% nuo įmokų | 2% nuo įmokų | 1.483,53 | 0,07 |
| Už sandorių sudarymą | | atskaitymų suma negali viršyti 1 procento nuo metinės Fondo GA vertės | 487,76 | 0,02 |
| Už auditą | atskaitymų suma negali viršyti 1 procento nuo metinės Fondo GA vertės pagal Depozitoriumo pateiktus paslaugų įkainius | atskaitymų suma negali viršyti 1 procento nuo metinės Fondo GA vertės pagal Depozitoriumo pateiktus paslaugų įkainius | 1.369,19 | 0,06 |
| Kitos veiklos išlaidos (trečiųjų šalių mokesčiai dėl Depozitoriumo paslaugų teikimo pasinaudojant kitų finansų įstaigų paslaugomis) | | | - | - |
| Banko mokesčiai | pagal banko patvirtintus paslaugų įkainius | pagal banko patvirtintus paslaugų įkainius | 0,28 | - |
| Visų išlaidų suma | | | 39.790,27 | |

FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS PENSIJŲ FONDO 2015 METŲ SAUSIO – BIRŽELIO MĖNESIŲ
ATASKAITA

8. Mokėjimai tarpininkams:

| Tarpininko pavadinimas | Suteiktų paslaugų aprašymas | Atlygis už paslaugas (2015-06-30) | Atlygis už paslaugas (2014-06-30) | Tarpininko ryšys su valdymo įmone |
|------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|---|
| AB bankas „Finasta“ | Komisinis mokestis už tarpininkavimą sudarant vertybinių popierių sandorius | 394,34 | 577,74 | Valdymo įmonės ir tarpininko kontroliuojantis asmuo yra tas pats. |
| AB SEB bankas | Komisinis mokestis už tarpininkavimą sudarant vertybinių popierių sandorius | 91,42 | 157,20- | AB SEB bankas yra valdymo įmonės valdomo fondo depozitoriumas. |
| Iš viso | | 487,76 | 734,94 | |

9. Informacija apie visus susitarimus dėl mokėjimų pasidalijimo, taip pat apie paslėptuosius komisinius:

Per ataskaitinį laikotarpį valdymo įmonė nebuvo sudariusi jokių formalių ar neformalių susitarimų dėl mokėjimų pasidalijimo. Fondui nebuvo taikyti jokie paslėpti komisiniai mokesčiai.

10. Pavyzdys, iliustruojantis atskaitymų įtaką galutinei dalyviui tenkančiai investicijų grąžai:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLIUS PENSIJŲ FONDO 2015 METŲ SAUSIO – BIRŽELIO MĖNESIŲ ATASKAITA

IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FOND INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

| Emitento pavadinimas | Šalis | ISIN kodas | Kiekis, vnt. | Bendra nominali vertė | Bendra įsigijimo vertė | Bendra rinkos vertė | Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas) | Balsų dalis emitente, % | Dalis GA, % |
|--|-------|--------------|----------------|-----------------------|------------------------|---------------------|---|-------------------------|---------------|
| Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą | | | | | | | | | |
| City Service | LT | LT0000127375 | 39.588 | 11.480,52 | 69.753,19 | 63.776,27 | www.omxgroup.com/vilnius | 0,1252 | 2,84 |
| Olympic Entertainment Group | EE | EE3100084021 | 40.000 | - | 79.987,03 | 73.840,00 | www.omxgroup.com/talin | 0,0264 | 3,29 |
| Iš viso: | | | 79.588 | | 149.740,22 | 137.616,27 | | | 6,13 |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą | | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | | | | | | | |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose | | | | | | | | | |
| Fondul Proprietatea | RO | ROFPTAACNOR5 | 436.504 | 92.380,77 | 60.304,50 | 77.308,12 | www.bvb.ro | 0,0036 | 3,44 |
| M Video | RU | RU000A0JPGA0 | 19.300 | 3.132,99 | 104.955,90 | 58.994,20 | www.misex.ru | 0,0107 | 2,63 |
| Adris Grupa DD | HR | HRADRSPA0009 | 2.300 | 3.030,82 | 86.883,40 | 109.613,64 | http://zse.hr/ | 0,014 | 4,88 |
| WORK SERVICE SA | PL | PLWRKSR00019 | 20.000 | 477,41 | 78.184,81 | 84.500,99 | http://gpw.pl/root_en | 0,0333 | 3,76 |
| Jeronimo Martins | PT | PTJMT0AE0001 | 5.849 | 5.849,00 | 41.984,53 | 67.263,50 | https://www.euronext.com/markets/nyse-uronext/lisbon | 0,0009 | 2,99 |
| Conpet SA | RO | ROCOTEACNOR7 | 4.400 | 3.234,72 | 48.488,63 | 68.419,18 | www.bvb.ro | 0,0506 | 3,05 |
| Kruszwica S.A. | PL | PLKRUSZ00016 | 4.400 | 7.856,21 | 64.748,10 | 65.779,96 | http://www.gpw.pl/root_en | 0,0191 | 2,93 |
| Iš viso: | | | 525.754 | | 485.549,87 | 531.879,58 | | | 23,680 |
| Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | | | | | | | |
| Iš viso nuosavybės vertybinių popierių: | | | 572341 | | 635.290,09 | 669.495,85 | | | 29,81 |

| Emitento pavadinimas | Šalis | ISIN kodas | Kiekis, vnt. | Bendra nominali vertė | Bendra įsigijimo vertė | Bendra rinkos vertė | Palūkanų norma | Išpirkimo / konvertavimo data | Dalis GA, % |
|---|-------|------------|--------------|-----------------------|------------------------|---------------------|----------------|-------------------------------|-------------|
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą | | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | | | | | | | |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą | | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | | | | | | | |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose | | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | | | | | | | |
| Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | | | | | | | |
| Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių: | | | | | | | | | |

FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLIUS PENSIJŲ FONDO 2015 METŲ SAUSIO – BIRŽELIO MĖNESIŲ ATASKAITA

| KIS pavadinimas | Šalis | ISIN kodas | Kiekis, vnt. | Valdytojas | Bendra įsigijimo vertė | Bendra rinkos vertė | Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas) | KIS tipas* | Dalis GA, % |
|--|-------|--------------|--------------------|------------------------------|------------------------|---------------------|--|------------|--------------|
| Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos) | | | | | | | | | |
| Finasta Naujosios Europos TOP20 subfondas | LT | LTIF00000443 | 5157,6934 | INVL Asset Management | 149.124,38 | 154.155,20 | www.omxgroup.com/vilnius | KIS 3 | 6,86 |
| Finasta Rusijos TOP20 subfondas | LT | LTIF00000435 | 1910,1954 | INVL Asset Management | 44.756,59 | 39.231,78 | www.omxgroup.com/vilnius | KIS 3 | 1,75 |
| Finasta Baltic fund | LT | LTIF00000096 | 3110,29603 | INVL Asset Management | 75.301,20 | 81.917,73 | www.omxgroup.com/vilnius | KIS 3 | 3,65 |
| iShares MSCI World UCITS ETF (Inc) | GB | IE00B0M62Q58 | 7222 | iShares | 115.693,96 | 239.120,42 | www.barclaysglobal.com | KIS 3 | 10,64 |
| DB X-trackers - DAX ETF | LU | LU0274211480 | 1369 | DB Platinum Advisors | 80.990,04 | 147.550,82 | http://www.etf.db.com/ | KIS 5 | 6,57 |
| HSBC Actions Europe-C | FR | FR0000427809 | 243,248 | HSBC private wealth managers | 76.535,55 | 75.423,91 | www.hsbcprivatebankfrance.com/english/Top-Fund.asp | KIS 3 | 3,36 |
| HSBC Private Wealth Managers - Grande Europe - A | FR | FR0010745778 | 338,5 | HSBC private wealth managers | 50.642,99 | 68.089,28 | www.hsbcprivatebankfrance.com/funds/european-equity-funds.asp | KIS 3 | 3,03 |
| PowerShares FTSE RAFI US 1000 Fund | IE | IE00B23D8S39 | 16350 | PowerShares | 167.512,60 | 219.090,00 | http://www.invescopowershares.net/portal/site/ceprops/productoverview?ticker=PFT | KIS 3 | 9,75 |
| PXF – developed markets ex-us | US | US73936T7899 | 1913 | PowerShares | 58.012,73 | 69.969,78 | http://www.invescopowershares.net/portal/site/ceprops/productoverview?ticker=PXF | KIS5 | 3,11 |
| Vanguard Emerging Markets Stock Index Fund | IE | IE0031786696 | 450 | The Vanguard Group, Inc | 68.252,45 | 64.001,88 | www.vanguard.com | KIS 3 | 2,85 |
| Vanguard Investment Series PLC - U.S. 500 Stock Index Fund | IE | IE0032126645 | 3400 | The Vanguard Group, Inc | 68.913,24 | 67.565,82 | www.vanguard.com | KIS 3 | 3,01 |
| Amundi Funds - Index Equity Japan | LU | LU0996180435 | 270 | Amundi | 39.546,90 | 39.255,30 | www.euroland.com | KIS 3 | 1,75 |
| Iš viso: | | | 41733,93283 | | 995.282,63 | 1.265.371,93 | | | 56,33 |
| Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | | | | | | | |
| Iš viso KIS vienetų (akcijų): | | | 41733,93283 | | 995.282,63 | 1.265.371,93 | | | 56,33 |

* KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinius popierius;
 KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatytas mišrus (subbalansuotas) investavimas;
 KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius;
 KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones;
 KIS 5 – visų kitų rūšių KIS (alternatyvaus investavimo, privataus kapitalo, nekilnojamojo turto, žaliavų ir kt.).

FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS PENSIJŲ FONDO 2015 METŲ SAUSIO – BIRŽELIO MĖNESIŲ ATASKAITA

| Emitento pavadinimas | Šalis | Priemonės pavadinimas | Kiekis, vnt. | Valiuta | Bendra rinkos vertė | Palūkanų norma | Galiojimo pabaigos data | Dalis GA, % | | |
|--|-----------|-----------------------|---------------------|----------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------|--|--------------------|-------------|
| Pinigų rinkos priemonės kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose | | | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | | | | | | | | |
| Kitos pinigų rinkos priemonės | | | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | | | | | | | | |
| Iš viso pinigų rinkos priemonių: | | | | | | | | | | |
| Kredito įstaigos pavadinimas | Šalis | Valiuta | Bendra rinkos vertė | Palūkanų norma | Indėlio termino pabaiga | Dalis GA, % | | | | |
| Indėliai kredito įstaigose | | | | | | | | | | |
| Iš viso indėlių kredito įstaigose: | | | | | | | | | | |
| Priemonės pavadinimas | Emitentas | Šalis | Kita sandorio šalis | Valiuta | Investicinis sandoris (pozicija) | Sandorio (pozicijos) vertė | Bendra rinkos vertė | Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas) | Galiojimo terminas | Dalis GA, % |
| Išvestinės finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose | | | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | | | | | | | | |
| Kitos išvestinės finansinės priemonės | | | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | | | | | | | | |
| Iš viso išvestinių finansinių priemonių: | | | | | | | | | | |

| Banko pavadinimas | Valiuta | Bendra rinkos vertė | Palūkanų norma | Dalis GA, % |
|-------------------|---------|---------------------|----------------|-------------|
| Pinigai | | | | |
| AB SEB bankas | EUR | 198.405,88 | - | 8,83 |
| AB SEB bankas | GBP | 1.586,14 | - | 0,07 |
| AB SEB bankas | USD | 46.815,43 | - | 2,08 |
| AB SEB bankas | RON | 50.359,37 | - | 2,240 |
| AB SEB bankas | RUB | 7.049,23 | - | 0,31 |
| Iš viso pinigų: | | 304.216,05 | | 13,53 |

| Pavadinimas | Trumpas apibūdinimas | Bendra vertė | Paskirtis | Dalis GA, % |
|--|----------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Kitos priemonės, nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d. | | | | |
| Gautinos sumos | | 10.902,75 | | 0,490 |
| Mokėtinos sumos | | (3.382,25) | | (0,150) |
| Iš viso: | | 7.520,50 | | 0,34 |

FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLIUS PENSIJŲ FONDO 2015 METŲ SAUSIO – BIRŽELIO MĖNESIŲ ATASKAITA

12. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti išvestinių finansinių priemonių sandoriai, išskyrus tuos, kurie nurodyti šios ataskaitos 11 punkte:

Per ataskaitinį laikotarpį tokių sandorių nebuvo įvykdyta.

13. Ataskaitos 11 punkte nurodytų išvestinių finansinių priemonių rūšys, su jomis susijusi rizika, kiekybinės ribos ir metodai, kuriais vertinama su išvestinių finansinių priemonių sandoriais susijusi Pensijų fondo rizika. Būdas, kuriais išvestinė finansinė priemonė gali apsaugoti investicinių priemonių sandorį (investicinių priemonių poziciją) nuo rizikos:

Per ataskaitinį laikotarpį sandorių su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis nebuvo sudaryta ar įvykdyta.

14. Iš išvestinių finansinių priemonių sandorių kylančių įsipareigojimų bendra vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo sudaryta sandorių su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, iš kurių kyla įsipareigojimų.

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

Fondo investicijų portfelis atitinka pensijų fondo investavimo strategiją.

Fondas investuoja į nuosavybės VP (akcijas) ir (arba) KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis - nuosavybės VP. Taip pat krizių atvejais, pensijų turtas laikinai gali būti investuotas į skolos VP, pinigų rinkos priemones ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – skolos VP ir (ar) pinigų rinkos priemonės.

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

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

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

17. Pensijų fondo lyginamasis indeksas (jei pasirinktas) ir trumpas jo apibūdinimas:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

18. To paties laikotarpio Pensijų fondo apskaitos vieneto vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės investicijų gražos ir lyginamojo indekso (jei pasirinktas) reikšmės pokyčio ir kiti rodikliai per paskutinius dešimt Fondo veiklos metų:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

19. Pensijų fondo reklamoje naudotos investicijų gražos prognozės ir prognozuotos gražos dydis. Neatitikimai su faktine graža ir tokių neatitikimų priežastys:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

21. Kiti rodikliai, atskleidžiantys investicinių priemonių portfelio riziką:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLIUS PENSIJŲ FONDO 2015 METŲ SAUSIO – BIRŽELIO MĖNESIŲ
ATASKAITA

VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

22. Pensijų fondo finansinės ataskaitos, parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:

22.1. Fondo grynujų aktyvų ataskaita:

| Eil. Nr. | Turtas | Pastabos Nr. | Finansiniai metai (2015-06-30) | Praėję finansiniai metai (2014-12-31) |
|-----------|--|-----------------|--------------------------------------|---|
| A. | TURTAS | | 2.250.026,72 | 2.091.092,90 |
| I. | PINIGAI | | 305.018,02 | 350.526,35 |
| II. | TERMINUOTIEJI INDĖLIAI | | - | 100.000,14 |
| III. | PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS | | - | - |
| III.1. | Valstybės išdo vekseliai | | - | - |
| III.2. | Kitos pinigų rinkos priemonės | | - | - |
| IV. | PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI | | 1.934.867,78 | 1.639.502,58 |
| IV.1. | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | - | - |
| IV.1.1. | Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | - | - |
| IV.1.2. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | - | - |
| IV.2. | Nuosavybės vertybiniai popieriai | | 669.495,85 | 649.102,54 |
| IV.3. | Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | | 1.265.371,93 | 990.400,03 |
| V. | GAUTINOS SUMOS | | - | 1.063,83 |
| V.1. | Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos | | - | - |
| V.2. | Kitos gautinos sumos | | - | 1.063,83 |
| VI. | INVESTICINIS IR KITAS TURTAS | | 10.140,92 | - |
| VI.1. | Investicinis turtas | | - | - |
| VI.2. | Išvestinės finansinės priemonės | | - | - |
| VI.3. | Kitas turtas | | 10.140,92 | - |
| B. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 3.422,39 | 3.913,00 |
| I. | Finansinio ir investicinio turto pirkimo įsipareigojimai | | - | - |
| II. | Įsipareigojimai kredito įstaigoms | | - | - |
| III. | Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis | | - | - |
| VI. | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | | 3.412,69 | 3.680,81 |
| V. | Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai | | 9,70 | 232,19 |
| C. | GRYNIEJI AKTYVAI | | 2.246.604,33 | 2.087.179,90 |

FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLIUS PENSIJŲ FONDO 2015 METŲ SAUSIO – BIRŽELIO MĖNESIŲ
ATASKAITA

22.2. Fondo grynujų aktyvų pokyčių ataskaita:

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Finansiniai metai (2015-06-30) | Praėję finansiniai metai (2014-06-30) |
|-------------|--|--------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| I. | GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE | | 2.087.179,90 | 2.191.828,30 |
| II. | GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS | | | - |
| II.1. | Dalyvių įmokos į fondą | | 74.186,73 | 68.323,26 |
| II.2. | Iš kitų fondų gautos sumos | | 9.295,05 | 57.921,69 |
| II.3. | Garantinės įmokos | | 0,00 | - |
| II.4. | Palūkanų pajamos | | 8,16 | 50,36 |
| II.5. | Dividendai | | 24.488,06 | 22.594,84 |
| II.6. | Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | | 506.432,69 | 429.576,24 |
| II.7. | Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | 26.106,33 | 21.471,32 |
| II.8. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas | | - | - |
| II.9. | Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas | | 2.911,48 | 2.667,54 |
| | PADIDĖJO IŠ VISO: | | 643.428,50 | 602.605,24 |
| III. | GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS | | | - |
| III.1. | Išmokos fondo dalyviams | | 55.616,88 | 51.193,02 |
| III.2. | Išmokos kitiems fondams | | 38.970,70 | 66.647,34 |
| III.3. | Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | | 321.413,04 | 506.942,67 |
| III.4. | Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | 28.213,17 | 17.824,73 |
| III.5. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai | | - | - |
| III.6. | Valdymo sąnaudos: | | 39.790,28 | 15.717,18 |
| III.6.1. | Atlyginimas valdymo įmonei | | 35.952,02 | 11.780,06 |
| III.6.2. | Atlyginimas depozitoriumui | | 1.981 | 1.786,96 |
| III.6.3. | Atlyginimas tarpininkams | | 488 | 734,94 |
| III.6.4. | Audito sąnaudos | | 1.369 | 1.379,41 |
| III.6.5. | Kitos sąnaudos | | 0,28 | 35,81 |
| III.7. | Kitas grynujų aktyvų vertės sumažėjimas | | - | - |
| III.8. | Sąnaudų kompensavimas (-) | | - | - |
| III.9. | Pelno paskirstymas | | - | - |
| | SUMAŽĖJO IŠ VISO: | | 484.004,07 | 658.324,94 |
| IV. | GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE | | 2.246.604,33 | 2.136.108,60 |

FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLIUS PENSIJŲ FONDO 2015 METŲ SAUSIO – BIRŽELIO MĖNESIŲ
ATASKAITA

22.3. Aiškinamasis raštas:

22.3.1. Bendroji dalis:

Pensijų fondo duomenys

| | |
|--|--|
| Pavadinimas | „Finasta“ akcijų pensija plus fondas |
| Visas taisyklių pavadinimas | Papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondas „Finasta“ akcijų pensija plus |
| Priežiūros institucijos pensijų fondo taisyklėms suteiktas numeris | PF-S01-K005-021 (011) |
| Isteigimo data | 2004 m. gruodžio 20 d. |
| Tipas | |
| Veiklos laikas | neribotas |
| Teisinė forma | Papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondas |
| Vieta | Vilnius |

Duomenys apie valdymo įmonę

| | |
|--|---|
| Pavadinimas | UAB „INVL Asset Management“ |
| Įmonės kodas | 126263073 |
| Buveinė (adresas) | Maironio g. 11. LT-01124 Vilnius |
| Telefono numeris | (8-700) 55 959 |
| Fakso numeris | |
| El. pašto adresas | info@invl.com |
| Interneto svetainės adresas | www.invl.com |
| Veiklos licencijos numeris | VJK-005 |
| Pensijų fondo valdytojas, kiti asmenys priimančys investicinius sprendimus | Vytautas Plunksnis - Valdybos narys; Arturs Miežis, Turto valdytojas Finasta Asset Management (Latvija); Tomas Krakauskas, generalinio direktoriaus pavaduotojas ir Portfelijų valdymo departamento direktorius |

Duomenys apie depozitoriumą

| | |
|-------------------|-----------------------------------|
| Pavadinimas | AB SEB bankas |
| Įmonės kodas | 112021238 |
| Buveinė (adresas) | Gedimino pr. 12. LT-01103 Vilnius |
| Telefono numeris | (8~5) 268 28 00 |
| Fakso numeris | (8~5) 268 23 33 |

Duomenys apie audito įmonę, atlikusią metinių finansinių ataskaitų auditą

| | |
|-------------------|-----------------------------------|
| Pavadinimas | UAB „PricewaterhouseCoopers“ |
| Įmonės kodas | 111473315 |
| Buveinė (adresas) | J.Jasinskio 16B, LT-03163 Vilnius |
| Telefono numeris | (8~5) 239 2300 |

Ataskaitinis laikotarpis

Nuo 2015m. sausio 1 d. iki 2015 m. birželio 30d.

22.3.2. Apskaitos politika:

Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

Finansinės ataskaitos parengtos 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;
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymas;
- Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartai.

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

Pensijų Fondo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Fondo finansinės pusmetinės ataskaitos turi būti sudaromos per du mėnesius pasibaigus finansiniam pusmečiui.

Valdymo įmonė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta. Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuva tapo euro zonos nare ir jos valiuta tapo euras.

Investavimo politika ir investicijų portfelio struktūra

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

Fondo turtas investuojamas į nuosavybės VP (akcijas) ir / arba į kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – nuosavybės VP. Fondas ieško ir investuoja į potencialias, neįvertintas kompanijas, turinčias puikias augimo perspektyvas. Ypatingais atvejais, t. y. kai situacija rinkoje negalės pasiūlyti geresnių investavimo galimybių, kol bus įsigytos planuojamos priemonės, taip pat krizių atvejais, Pensijų fondo turtas laikinai gali būti investuotas į skolos VP, pinigų rinkos priemones ir / arba į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – skolos VP ir pinigų rinkos priemones.

Pensijų turtą sudaro:

VP ar pinigų rinkos priemonės, kuriomis prekiaujama rinkose pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus laikomose reguliuojamomis ir veikiančiomis Europos Sąjungos valstybėse narėse;

- VP ar pinigų rinkos priemonės, kurios yra įtrauktos į Europos ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybėje narėje esančios VP biržos oficialųjį prekybos sąrašą arba kuriomis 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 – eurais, bet ir kitomis pasaulio valiutomis.

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

FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLIUS PENSIJŲ FONDO 2015 METŲ SAUSIO – BIRŽELIO MĖNESIŲ ATASKAITA

22.3.2. Apskaitos politika:

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.

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

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.

Fondo turtu gali būti įsigyjama ne daugiau kaip:

- 10 proc. visų balso teisių nesuteikiančių emitento akcijų;
- 10 proc. visų emitento skolos VP;
- 10 proc. vieno emitento išleistų pinigų rinkos priemonių;
- 25 proc. kito KIS investicinių vienetų arba akcijų.

Turto ir įsipareigojimų padidėjimo bei sumažėjimo pripažinimo principai

Skaičiuojant grynujų 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.

FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLIUS PENSIJŲ FONDO 2015 METŲ SAUSIO – BIRŽELIO MĖNESIŲ
ATASKAITA

22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys):

Skaičiuojant GA vertę, užsienio valiuta denominuotų turto ir įsipareigojimų vertė nustatoma pagal Europos centrinio banko paskelbtą orientacinį euro ir užsienio valiutos santykį, o tais atvejais, kai orientacinio užsienio valiutos ir euro santykio Europos centrinis bankas neskelbia, - pagal Lietuvos banko skelbiamą orientacinį euro ir užsienio valiutos santykį, galiojantį vertinimo dieną.

Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

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

| Pavadinimas | Dydis, %* |
|---|-----------|
| Atskaitymas iš kiekvienos Dalyvio vardu įmokėtos Pensijų įmokos | 2,00 |
| Atskaitymai per metus iš kiekvieno Dalyvio pensijų sąskaitoje esančių lėšų vidutinės metinės vertės | 1,00 |
| Sėkmės mokestis (nuo Fondo GA vertės prieaugio, įtakoto vieneto vertės augimu) | 15,00 |
| Atskaitymai už Dalyvio perėjimą į kitą Valdymo įmonės fondą (iš Dalyvio vardu pervedamų pinigų) | - |
| Atskaitymai už Dalyvio perėjimą į kitos pensijų kaupimo bendrovės fondą (iš Dalyvio vardu pervedamų pinigų) | - |
| Atskaitymai už Dalyvio išstojimą iš Fondo | - |
| Atskaitymai už dalies Fonde sukauptų lėšų atsiėmimą, nenutraukiant sutarties | - |

* 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 bei sėkmės mokestis 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, nustatomą keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinamą pagal matematinės apvalinimo taisyklės. Apskaičiuojant atskaitymus yra taikomas metuose esantis darbo dienų skaičius. Atskaitymas nuo kiekvienoje Pensijų sąskaitoje esančių lėšų vidutinės metinės vertės bei sėkmės mokestis Valdymo įmonei mokamas už kiekvieną kalendorinių metų ketvirtį iki kito ketvirčio 10 kalendorinės dienos.

Sėkmės mokesčio (taip pat ir kompensavimo) skaičiavimo periodas yra nuo kiekvienų kalendorinių metų sausio 1 d. iki kiekvienų kalendorinių metų gruodžio 31 d. Jei atitinkamą dieną vieneto vertė sumažėja, dalis sukaupto per laikotarpį kompensuojamo sėkmės mokesčio gražinama Fondui pagal Valdymo įmonės procedūrose patvirtintą tvarką.

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 10 kalendorinių dienų gražinami Fondui, o susidaręs Fondo įsiskolinimas per 10 kalendorinių dienų sumokamas Valdymo įmonei.

Už Depozitoriumo teikiamas paslaugas iš gautų atskaitymų, nurodytų Fondo taisyklėse, Valdymo įmonė Depozitoriumui moka atlyginimą ne didesnę kaip 0,2 proc. 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 atskaitymus yra taikomas metuose esantis darbo dienų skaičius.

Depozitoriumui priklausantis atlyginimas mokamas už kiekvieną praėjusį kalendorinių metų ketvirtį iki kito ketvirčio 10 kalendorinės dienos.

Pasibaigus kalendoriniams metams, atlyginimo už turto saugojimą dydis yra tikslinamas. Per kalendorinius metus susidarę permokėjimai už turto saugojimą per 10 kalendorinių dienų gražinami Valdymo įmonei, o susidarę Valdymo įmonės įsiskolinimai turi būti per 10 kalendorinių dienų sumokėti Depozitoriumui.

22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys):

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

Investicijų įvertinimo metodai. investicijų 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 vertė 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 paskutiniąją prekybos sesiją priemonė nebuvo kotiruojama; tuo atveju tikrosios vertės nustatymui naudojama paskutinė žinoma, tačiau ne daugiau kaip prieš 30 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 kalendorinių dienų iki vertinimo dienos arba buvo kotiruojama rečiau nei nustatyta Valdymo įmonės 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 fondų grynųjų aktyvų vertės vertinimo procedūrose, kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas;
- Skolos VP ir pinigų rinkos priemonės vertinamos pagal priežiūros institucijos 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 Bankas, AB DNB bankas, „Swedbank“ AB) siūlomų konkrečios emisijos tos dienos geriausios pirkimo (mažiausia BID) ir pardavimo (didžiausia ASK) pelningumų vidurkį;

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 fondų grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo procedūrose;
- jei neįmanoma įvertinti VP kainos ankstesniais būdais - įvertinti VP vertę sukauptų palūkanų metodu (amortizuojant VP vertę);

FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLIUS PENSIJŲ FONDO 2015 METŲ SAUSIO – BIRŽELIO MĖNESIŲ ATASKAITA

22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys):

Išvestinės finansinės 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 fondų grynujų 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;

Grynieji pinigai 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 fondų grynujų aktyvų vertės skaičiavimo procedūrose), kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas.

Apskaitos vieneto vertės nustatymo taisyklės

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

Pradinė Fondo vieneto vertė – 0,2896 euro. Fondo vieneto vertė yra skaičiuojama kiekvieną darbo dieną.

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.invl.com.

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 pagal Europos centrinio banko paskelbtą orientacinį euro ir užsienio valiutos santykį, o tais atvejais, kai orientacinio užsienio valiutos ir euro santykio Europos centrinis bankas neskelbia,- pagal Lietuvos banko skelbiamą orientacinį euro ir užsienio valiutos santykį, galiojantį vertinimo dieną.

Pobalansiniai įvykiai

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingi pobalansiniai įvykiai nurodyti 14 pastaboje.

22.3.3. Aiškinamojo rašto pastabos:

1 pastaba. Grynieji aktyvai, apskaitos vienetai ir vertė

Informacija pateikta ataskaitos 5 punkte.

2 pastaba. Išplatintų ir išpirktų vienetų skaičius ir vertė

Informacija pateikta ataskaitos 6 punkte.

3 pastaba. Investicijų portfelio struktūra

Informacija pateikta ataskaitos 11 punkte.

FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS PENSIJŲ FONDO 2015 METŲ SAUSIO – BIRŽELIO MĖNESIŲ ATASKAITA

4 pastaba. Investicijų paskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus

| Investicijų pasiskirstymas | Rinkos vertė | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje, % |
|--|---------------------|--------------------|---|---|
| Akcijos | 669.495,86 | 29,80 | 649.102,54 | 31,10 |
| Vyriausybės skolos vertybiniai popieriai | - | - | - | - |
| Įmonių skolos vertybiniai popieriai | - | - | - | - |
| KIS | 1.265.371,93 | 56,32 | 990.400,03 | 47,45 |
| Pinigų rinkos priemonės | - | - | - | - |
| Indėliai | - | - | 100.000,14 | 4,79 |
| Išvestinės finansinės priemonės | - | - | - | - |
| Pinigai kredito įstaigose | 304.216,05 | 13,54 | 342.464,54 | 16,41 |
| Kitos priemonės | - | - | - | - |
| Iš viso: | 2.239.083,84 | 99,67 | 2.081.967,25 | 99,75 |

Pagal sektorius

| Investicijų pasiskirstymas | Rinkos vertė | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje, % |
|---|---------------------|--------------------|---|---|
| Telekomunikacijos | - | - | - | - |
| Pasirenkamo vartojimo prekės ir paslaugos | - | - | - | - |
| Sveikatos priežiūra | 132.834,20 | 5,91 | 292.498,09 | 14,01 |
| Vartojimo prekės ir paslaugos | 242.657,10 | 10,80 | 148.573,73 | 7,12 |
| Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos | 77.308,12 | 3,44 | 87.396,60 | 4,19 |
| Finansinės paslaugos | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Gamybos sektorius | 84.500,99 | 3,76 | - | 0,00 |
| Komunalinės paslaugos | 63.776,27 | 2,84 | 66.507,84 | 3,19 |
| Energetika | 68.419,18 | 3,05 | 54.126,29 | 2,59 |
| Medžiagų sektorius | - | - | - | - |
| KIS | 1.265.371,93 | 56,32 | 990.400,03 | 47,45 |
| Iš viso | 1.934.867,78 | 86,12 | 1.639.502,58 | 78,55 |

Pagal valiutas

| Investicijų pasiskirstymas | Rinkos vertė | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje, % |
|--|---------------------|--------------------|---|---|
| Lietuvos litai | - | - | 10.728,04 | 0,51 |
| Eurai | 1.598.687,79 | 71,16 | 1.499.796,05 | 71,86 |
| Lenkijos zlotas | 150.280,95 | 6,69 | 107.586,11 | 5,15 |
| Didžiosios Britanijos svarai sterlingų | 1.586,14 | 0,07 | 459,30 | 0,02 |
| JAV doleriai | 116.785,21 | 5,20 | 135.434,62 | 6,49 |
| Kroatijos kunai | 109.613,64 | 4,88 | 99.822,31 | 4,78 |
| Rumunijos lejos | 196.086,67 | 8,73 | 187.159,51 | 8,97 |
| Rusijos rubliai | 66.043,43 | 2,94 | 40.981,32 | 1,96 |
| Iš viso | 2.239.083,83 | 99,67 | 2.081.967,26 | 99,75 |

FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS PENSIJŲ FONDO 2015 METŲ SAUSIO – BIRŽELIO MĖNESIŲ
ATASKAITA

Pagal geografinę zoną

| Investicijų pasiskirstymas | Rinkos vertė | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje, % |
|----------------------------|---------------------|--------------------|---|---|
| Lietuva | 643.297,03 | 28,63 | 756.566,10 | 36,25 |
| Austrija | - | - | 106.046,00 | 5,08 |
| Lenkija | 150.280,95 | 6,69 | 83.790,71 | 4,01 |
| Didžioji Britanija | 239.120,42 | 10,64 | 217.671,08 | 10,43 |
| JAV | 69.969,78 | 3,11 | 62.124,11 | 2,98 |
| Kroatija | 109.613,64 | 4,88 | 99.822,31 | 4,78 |
| Liuksemburgas | 186.806,12 | 8,32 | 132.300,16 | 6,34 |
| Prancūzija | 143.513,19 | 6,39 | 124.864,60 | 5,98 |
| Rumunija | 145.727,30 | 6,49 | 141.522,89 | 6,78 |
| Rusija | 58.994,20 | 2,63 | 34.661,37 | 1,66 |
| Estija | 73.840,00 | 3,29 | 68.000,00 | 3,26 |
| Airija | 350.657,70 | 15,61 | 205.846,50 | 9,86 |
| Portugalija | 67.263,50 | 2,99 | 48.751,42 | 2,34 |
| Iš viso | 2.239.083,83 | 99,67 | 2.081.967,25 | 99,75 |

Pagal emitentų tipą

| Investicijų pasiskirstymas | Rinkos vertė | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje, % |
|---|---------------------|--------------------|---|---|
| Lietuvos Respublikos Vyriausybė | - | - | - | - |
| Kitų šalių vyriausybės | - | - | - | - |
| Lietuvos Respublikoje registruotos įmonės | 63.776,27 | 2,84 | 66.507,84 | 3,19 |
| Ne Lietuvos Respublikoje registruotos įmonės | 605.719,59 | 26,96 | 582.594,70 | 27,91 |
| Lietuvos Respublikoje registruoti Kolektyvinio investavimo subjektai | 275.304,71 | 12,25 | 247.593,59 | 11,86 |
| Ne Lietuvos Respublikoje registruoti Kolektyvinio investavimo subjektai | 990.067,21 | 44,07 | 742.806,45 | 35,59 |
| Kita | - | - | - | - |
| Iš viso | 1.934.867,78 | 86,12 | 1.639.502,58 | 78,55 |

FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLIUS PENSIJŲ FONDO 2015 METŲ SAUSIO – BIRŽELIO MĖNESIŲ
ATASKAITA

5 pastaba. Investicijų vertės pokytis

| Balanso straipsniai | Pokytis | | | | | |
|---|--|------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|
| | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Įsigyta | Parduota (išpirkta) | Vertės padidėjimas* | Vertės sumažėjimas* | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
| Terminuoti indėliai | 100.000,14 | 300.000,00 | 400.008,30 | 8,16 | - | -- |
| Skolos vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| <i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i> | - | - | - | - | - | - |
| <i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i> | - | - | - | - | - | - |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 649.102,55 | 64.748,10 | 121.174,88 | 208.460,87 | 131.640,78 | 669.495,86 |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 990.400,03 | 176.712,59 | - | 298.885,34 | 200.626,04 | 1.265.371,93 |
| Pinigų rinkos priemonės | - | - | - | - | - | - |
| Išvestinės finansinės priemonės | - | - | - | - | - | - |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso | 1.639.502,58 | 300.000,00 | 360.236,55 | 484.640,03 | 251.467,44 | 1.812.438,62 |

6 pastaba. Investicijų pardavimo rezultatai

Subjektas 2015 m. I pusmetį neturėjo finansinių priemonių pardavimo sandorių, kurie apskaitoje vertinami ne tikraja verte.

7 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės

Informacija pateikta ataskaitos 12, 13 ir 14 punkte.

8 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Informacija pateikta ataskaitos 8 punkte.

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

Per ataskaitinį laikotarpį Fondas klientams neišmokėjo ir neapskaitė mokėtinų dividendų.

10 pastaba. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos

Per ataskaitinį laikotarpį ir jo pabaigoje Fondo reikmėms pasiskolintų ir paskolintų lėšų nebuvo.

11 pastaba. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį

Per ataskaitinį laikotarpį ir jo pabaigoje trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį nebuvo.

12 pastaba. Sandorių su susijusiais asmenimis ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių sumos

Per ataskaitinį laikotarpį sandorių su susijusiais asmenimis nebuvo.

13 pastaba. Reikšmingas apskaitinių įvertinimų, jeigu tokių nebuvo, pakeitimo poveikis ar pateiktos lyginamosios informacijos koregavimas dėl apskaitos politikos keitimo ar dėl klaidų

Fondas per ataskaitinį laikotarpį nuo 2015 m. sausio 1 d. iki 2015 m. birželio 30 d. vadovavosi ta pačia apskaitos politika kaip ankstesniais metais.

FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLIUS PENSIJŲ FONDO 2015 METŲ SAUSIO – BIRŽELIO MĖNESIŲ ATASKAITA

14 pastaba. Trumpas reikšmingų pobalansinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingos įtakos įmonės finansinių ataskaitų vartotojų galimybei priimti sprendimus

UAB „INVL Asset Management“ turi reorganizavime dalyvaujančios įmonės statusą. Užbaigus reorganizavimo procedūras prie veiklą tęsiančios UAB „INVL Asset Management“ bus prijungtos reorganizuojamos UAB „MP Pension Funds Baltic“ ir UAB „INVL fondai“, kurie po reorganizavimo baigs savo veiklą. Reorganizavimo sąlygos ir kiti su reorganizavimu susiję dokumentai yra skelbiami viešai www.invl.com.

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

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų turto ir įsipareigojimų pokyčių nebuvo.

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

Kitos reikšmingos informacijos apie Fondo finansinę būklę nėra.

VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

23. Bendri duomenys apie Pensijų fondo dalyvius:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

24. Per ataskaitinį laikotarpį prisijungusių dalyvių skaičius:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

25. Per ataskaitinį laikotarpį pasitraukusių dalyvių skaičius:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

27. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos lėšos:

| | | |
|---|--|-----------|
| Bendra gautų lėšų suma | | 83.481,78 |
| Periodinės įmokos į pensijų fondą | Iš Valstybinio socialinio draudimo fondo | - |
| | Paties dalyvio įmokėtos lėšos | 50.033,85 |
| | Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos | 24.152,88 |
| Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai | | - |
| Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos | | - |
| Iš kitų pensijų fondų pervestos lėšos | Iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės | 9.295,05 |
| | Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės | - |
| Kitos gautos lėšos. iš viso | | - |

28. Išmokėtos lėšos:

| | | |
|--|---|-----------|
| Bendra išmokėtų lėšų suma | | 94.587,58 |
| Pensijų išmokos | Vienartinės išmokos dalyviams | 9.999,32 |
| | Periodinės išmokos dalyviams | - |
| | Išmokos anuiteto įsigijimui | - |
| Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos | valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės | 12.520,07 |
| | valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės | 26.450,63 |
| Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos | | 24.861,99 |
| Paveldėtojams išmokėtos lėšos | | - |
| Kitais pagrindais išmokėtos lėšos | | 20.755,57 |

IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVA

29. Pensijų fondo taisyklėse nustatyti įsipareigojimai garantuoti tam tikrą pajamingumą, garantuojamo pajamingumo dydis, per ataskaitinį laikotarpį į garantinį rezervą įmokėtų įmokų suma, jo investicinių priemonių portfelis, panaudojimo priežastis ir panaudota suma (jei buvo naudotas), rezervo dydis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir kita svarbi informacija:

Pensijų fondo taisyklėse garantuotas pajamingumas nėra nustatytas, todėl garantijų rezervas nėra formuojamas.

X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

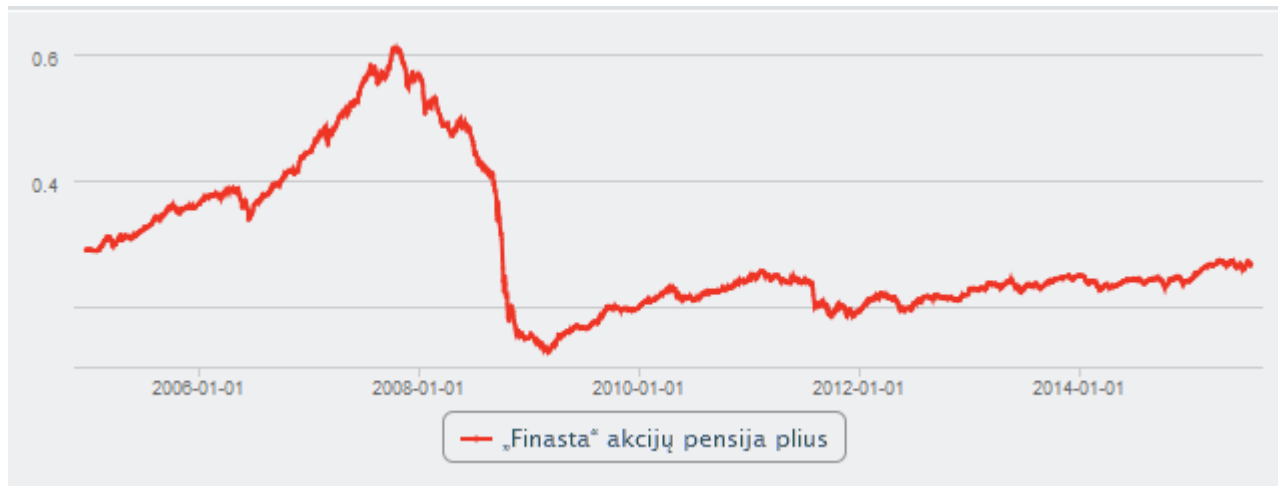
30. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Per ataskaitinį laikotarpį ir jo pabaigoje pensijų fondo reikmėms pasiskolintų lėšų nebuvo.

XI. KITA INFORMACIJA

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

1 paveikslas. Vieneto vertės pokytis nuo Fondo veiklos pradžios



XII. ATSAKINGI ASMENYS

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

Konsultantų paslaugomis ruošiant ataskaitas nebuvo naudotasi.

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

Ataskaitas parengė valdymo įmonės darbuotojai.

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

Aš, UAB „INVL Asset Management“ generalinis direktorius Darius Šulnis, patvirtinu, kad ataskaitoje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką Pensijų fondo veiklos rezultatų vertinimui.

(parašas)

Aš, UAB „INVL Asset Management“ Finansų ir IT valdymo departamento vadovo pavaduotoja Dovilė Bajalienė, patvirtinu, kad ataskaitoje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms.

(parašas)

35. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

35.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas;

| | | |
|-------------------|-------------------------|---|
| Vardas ir pavardė | Darius Šulnis | Dovilė Bajalienė |
| Pareigos | Generalinis direktorius | Finansų ir IT valdymo departamento vadovo pavaduotoja |
| Telefono numeris | 8 (5) 279 06 01 | 8 (37) 71 93 02 |
| Fakso numeris | 8 (5) 203 22 44 | 8 (5) 203 22 44 |
| El. pašto adresas | Darius.Sulnis@invl.com | Dovile.Bajaliene@invl.com |

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

Konsultantų paslaugomis rengiant ataskaitas nesinaudota.