

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

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

Papildomo savanoriško pensių kaupimo pensių fondas „Finasta Akcijų pensija plus“, taisyklių Nr. PF-S01-K005-021 (005).

2. Duomenys apie valdymo įmonę

2.1. pavadinimas ir įmonės kodas

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

2.2. buveinė (adresas)

Konstitucijos pr. 23, LT-08150 Vilnius

2.3. 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 |

2.4. veiklos licencijos numeris

VĮK-005

2.5. pensių 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

3. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją

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

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

3.2. 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

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

5. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita

2007 m.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIAUS IR VERTĖS POKYČIAI

6. Nurodyti grynųjų aktyvų, apskaitos vienetų skaičiaus ir vertės pokyčius

| | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Prieš metus (2006-12-31) | Prieš dvejus metus (2005-12-31) |
|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| Grynųjų aktyvų vertė (GAV), Lt | 4 711 211,1792 | 9 783 374,4640 | 4 711 211,1792 | 1 912 232,4096 |
| Apskaitos vieneto vertė, Lt | 1,5302 | 1,9478 | 1,5302 | 1,2520 |
| Apskaitos vienetų skaičius | 3 078 904,3775 | 5 022 834,5178 | 3 078 904,3775 | 1 527 320,7399 |

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

| | Apskaitos vienetų skaičius | Vertė, Lt |
|---|----------------------------|----------------|
| Vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus) | 2 265 034,4123 | 4 281 610,4600 |
| Vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigines lėšas) | 321 104,2720 | 587 814,3500 |

III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO

8. Atskaitymai iš pensijų turto (pildoma atitinkama lentelė atsižvelgiant į fondo tipą)

Atskaitymai iš pensijų turto valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondo pensijų turto (jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi mokesčio dydis, atskirai pateikti sumas pagal kiekvieną dydį); jei yra skaičiuojamas sąlyginis tikėtinas bendrasis išlaidų koeficientas, pateikiama papildoma informacija, nurodyta taisyklių 35.6 punkte

| Atskaitymai | Mokesčio dydis | | Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų mokesčių suma (Lt) | Per ataskaitinį laikotarpį sumokėtų mokesčių suma (Lt) | % nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės |
|---|---|---|---|--|--|
| | maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose | ataskaitiniu laikotarpiu taikytas | | | |
| Valdymo mokestis: | | | | | |
| - nekintamas mokestis | 1 % nuo vidutinės metinės turto vertės | 1 % nuo vidutinės metinės turto vertės | 68 027,4231 | 61 723,3400 | 0,99 |
| -sėkmės mokestis | 15 % nuo turto vertės prieaugio | 15 % nuo turto vertės prieaugio | 260 401,1812 | 254 473,2600 | 3,80 |
| Depozitoriumo mokestis | pagal sutartį, bet ne didesnis kaip 0,5 % nuo vidutinės metinės GA vertės | pagal sutartį, bet ne didesnis kaip 0,2 % nuo vidutinės metinės GA vertės | 17 721,8209 | 14 135,3500 | 0,26 |
| Sandorių sudarymo išlaidos | ne didesnis kaip 1 % nuo sudarytų sandorių vertės | ne didesnis kaip 1 % nuo sudarytų sandorių vertės | 27 811,4000 | 23 522,9400 | 0,41 |
| Audito išlaidos | ne didesnis kaip 1 % nuo metinės GA vertės | - | - | - | 0,00 |
| Platinimo išlaidos | 2% | - | - | - | 0,00 |
| Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis) | pagal banko patvirtintus paslaugų įkainius | pagal banko patvirtintus paslaugų įkainius | 616,4900 | 616,4900 | 0,01 |
| Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma | | | | | 346 150,4252 Lt |
| BIK % nuo GAV * | | | | | 5,05 |
| Visų išlaidų suma | | | | | 374 578,3152 Lt |
| PAR % (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)** | | | | | 27,18 (-6,15) |

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

**Portfelio apyvartumo rodiklis – rodiklis, apibūdinantis prekybos pensijų fondo portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Fondai, kurių PAR aukštas, patiria didesnes sandorių sudarymo išlaidas.

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

2007 m. AB FMĮ „Finasta“ už tarpininkavimą sumokėta 27 811,40 Lt. UAB „Finasta investicijų valdymas“ ir AB FMĮ „Finasta“ kontroliuojantis asmuo yra AB „Invalda“.

10. 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.

11. Pateikti konkretų iliustruojantį pavyzdį apie mokesčių įtaką galutinei dalyviui tenkančiai investicijų grąžai (teikiamas tik metų ataskaitoje)

Sakykime, 2007 m. sausio 2 d. investuotojas nusprendė į fondą investuoti 10 000 Lt. Fondo vieneto vertė 2007 m. sausio 3 d. buvo 1,5320 Lt, o platinimo kaina – tokia pati. Iki 2007 m. gruodžio 29 d. fondo vieneto vertė išaugo 27,14 proc. ir siekė 1,9478 Lt.

Tokiu atveju investuotojui tektų tokia mokesčių dalis:

| | | |
|----------------------------|---|--------------|
| 2007-01-02 investuota suma | | 10 000,00 Lt |
| Platinimo mokestis | 0 proc. | 0,00 Lt |
| Į fondą investuota suma | | 10 000,00 Lt |
| Mokesčiai valdymo įmonei | 1 proc. nuo vidutinės GA vertės | 119,55 Lt |
| Sėkmės mokesčiai | 15 proc. nuo prieaugio | 497,45 Lt |
| Mokesčiai depozitoriumui* | pagal sutartį (ne daugiau kaip 0,2 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės) | 31,33 Lt |
| Mokesčiai tarpininkui | pagal sutartį (ne daugiau kaip 1 proc. nuo sudarytų sandorių vertės) | 49,30 Lt |
| | Iš viso | 697,63 Lt |
| 2007-12-29 turto vertė | | 12 714,10 Lt |

Pastaba:

*Mokesčiai kinta priklausomai nuo fondo valdymo aktyvumo, tačiau negali būti didesni nei taisyklėse nurodyti dydžiai

IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICIJŲ PORTFELĮ

12. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicijų portfelio sudėtis

| Kodas | Emito (KIS, kredito įstaigos, banko) pavadinimas | Šalis | ISIN kodas / Pirmosios pavadinimas | Valutą | Kiekis, vnt. | Vaidyotias | Bendra nominali vertė, Lt | Investicinis sandoris (pozicija) | Sandorio (pozicijos) vertė | Kita sandorio šalis | Bendra įsigijimo vertė, Lt | Bendra rinkos vertė, Lt | Patikankurios norma, % | Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (finklaidapio adresas) | KIS aktyvų dalis investuota į KIS, % | Balsų dalis emitente, % | Išpirkim o/konvertavimo data / terminas | Dalis GA / dalis portfelio, % | |
|----------|---|-------|------------------------------------|--------|--------------|------------|---------------------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------|---|--------------------------------------|-------------------------|---|-------------------------------|-------|
| 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 "EO LT" | LT | LT0000123911 | L.TL | 90014 | | 90014 | | | | 228 051,08 | 211 532,90 | | www.omxgroup.com/vilnius | | 0,011 | | | 2,162 |
| 2 | AB "Vilniaus baldai" | LT | LT0000104267 | L.TL | 3730 | | 14920 | | | | 120 280,00 | 79 598,20 | | www.omxgroup.com/vilnius | | 0,096 | | | 0,814 |
| 3 | AB "Santitas" | LT | LT0000106171 | L.TL | 14185 | | 14185 | | | | 169 068,50 | 416 329,75 | | www.omxgroup.com/vilnius | | 0,129 | | | 4,255 |
| | Is viso | | | | 107929 | | | | | | 517 399,58 | 707 460,85 | | | | | | | |
| 1.2. | įtraukti į Einamąjį prekybos sąrašą | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | AB "Grigiskės" | LT | LT0000102030 | L.TL | 34436 | | 34436 | | | | 112 151,75 | 92 288,48 | | www.omxgroup.com/vilnius | | 0,086 | | | 0,943 |
| 2 | AB "Invalda" | LT | LT0000102279 | L.TL | 2600 | | 2600 | | | | 27 170,00 | 44 304,00 | | www.omxgroup.com/vilnius | | 0,006 | | | 0,453 |
| 3 | AB "Lietuvos Jūrų laivininkystė" | LT | LT0000125999 | L.TL | 291239 | | 291239 | | | | 149 403,92 | 166 006,23 | | www.omxgroup.com/vilnius | | 0,145 | | | 1,697 |
| 4 | AB "Lisso Baltic Service" | LT | LT0000125981 | L.TL | 72598 | | 72598 | | | | 54 828,84 | 42 832,82 | | www.omxgroup.com/vilnius | | 0,022 | | | 0,438 |
| 5 | AB bankas "Dnb Nord Lietuva" | LT | LT0000100174 | L.TL | 370 | | 35150 | | | | 166 470,87 | 152 858,10 | | www.omxgroup.com/vilnius | | 0,018 | | | 1,562 |
| 6 | AB "Alita" | LT | LT0000118655 | L.TL | 40000 | | 40000 | | | | 168 000,00 | 168 000,00 | | www.omxgroup.com/vilnius | | 0,079 | | | 1,717 |
| | Is viso | | | | 441243 | | | | | | 678 025,38 | 666 289,63 | | | | | | | |
| 1.3. | kuriais prekiaujama reguliuojamose rinkose, kurios specializuojasi mažų ir vidutinių įmonių srityje | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Is viso | | | | 0 | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|--|----|---------------|-----|--------|------------|--|--|--|--|--|--|--------------|--------------|--|--|-------------------------|--|-------|--|-------|
| 24 | Mosio Trest | RU | RU0009177331 | RUB | 140 | 13,95 | | | | | | | 86.024,41 | 214.505,20 | | | www.rts.ru | | 0,011 | | 2,193 |
| 25 | Viadukt | HR | HRVJKTRAK008 | HRK | 170 | 23.857,29 | | | | | | | 26.568,94 | 315.318,99 | | | www.zsc.hr | | 0,049 | | 3,223 |
| 26 | Advance TerraFund REIT - Sofia | BG | BG1100025052 | BGN | 27415 | 48.387,48 | | | | | | | 78.414,36 | 98.243,27 | | | www.bse-sofia.bg/ | | 0,248 | | 1,004 |
| 27 | Polimeri AD-Demya | BG | BG111PODEATI1 | BGN | 4000 | 7.060,00 | | | | | | | 39.750,05 | 79.014,83 | | | www.bse-sofia.bg/ | | 0,075 | | 0,808 |
| 28 | Esti Ehitus | EE | EE3100039496 | EEK | 9000 | 19.860,30 | | | | | | | 172.778,11 | 148.539,46 | | | www.omxgroup.com/talinn | | 0,029 | | 1,518 |
| 29 | Tallinn Department Store | EE | EE0000001105 | EUR | 5550 | 191.630,40 | | | | | | | 170.991,29 | 146.980,52 | | | www.omxgroup.com/talinn | | 0,014 | | 1,502 |
| 30 | Sampo PLC A | FI | FI0009003305 | EUR | 1620 | 5.593,54 | | | | | | | 89.496,58 | 101.131,13 | | | www.hex.com | | 0,000 | | 1,034 |
| 31 | OTP bank | HU | HU0000061726 | HUF | 500 | 694,05 | | | | | | | 57.734,94 | 59.881,88 | | | www.bse.hu | | 0,000 | | 0,612 |
| 32 | AIK banka a.d Nis | RS | RSAIKBE79302 | RSD | 701 | 47.909,14 | | | | | | | 186.924,97 | 297.711,45 | | | www.belex.co.yu/ | | 0,010 | | 3,043 |
| 33 | Fabian Romania Property Fund | RO | JE00B1G3K654 | EUR | 56000 | 1,93 | | | | | | | 255.887,01 | 240.729,22 | | | www.bvb.ro | | 0,110 | | 2,461 |
| 34 | Egis | HU | HU0000053947 | HUF | 470 | 6.524,07 | | | | | | | 169.082,10 | 120.038,29 | | | www.bse.hu | | 0,006 | | 1,227 |
| 35 | Meinl Airports International | AT | AT0000A053N4 | EUR | 2358 | 81.417,02 | | | | | | | 81.417,02 | 39.243,01 | | | www.wienerboerse.at | | 0,003 | | 0,401 |
| 36 | Reifreisen International Bank Holding | AT | AT00000606306 | EUR | 240 | 828,67 | | | | | | | 46.695,67 | 85.850,42 | | | www.wienerboerse.at | | 0,000 | | 0,878 |
| 37 | Bank of Georgia | GE | US0622692046 | USD | 5000 | 12.961,00 | | | | | | | 98.350,00 | 342.619,02 | | | www.bse.org.ge | | 0,040 | | 3,502 |
| 38 | ARCO VARA | EE | EE3100034653 | EEK | 22000 | 48.547,40 | | | | | | | 154.006,00 | 107.865,47 | | | www.omxgroup.com/talinn | | 0,080 | | 1,103 |
| 39 | Indeks Biligisyar | TR | TRENDX00019 | TRY | 21000 | 39.120,90 | | | | | | | 74.638,62 | 79.279,79 | | | www.isc.org | | 0,038 | | 0,810 |
| 40 | Anadolu An. Turk Sigorta | TR | TRAAANSGR91O1 | TRY | 38600 | 71.907,94 | | | | | | | 161.105,81 | 156.575,57 | | | www.isc.org | | 0,014 | | 1,600 |
| 41 | Nutrivestholding | RU | RU000A01P3B3 | USD | 2050 | 53,14 | | | | | | | 257.816,36 | 251.277,52 | | | www.rts.ru | | 0,013 | | 2,568 |
| 42 | Boyerer Buyuk Magerazilik | TR | TRACARSI9110 | TRY | 37000 | 68.927,30 | | | | | | | 207.549,65 | 230.329,07 | | | www.isc.org | | 0,040 | | 2,354 |
| 43 | Wiener Stadtsische AG Stamm | AT | AT00000908504 | EUR | 986 | 3.533,83 | | | | | | | 167.999,26 | 187.245,34 | | | www.wienerboerse.at | | 0,001 | | 1,914 |
| 44 | Eforie Nord | RO | ROEFLIACNOR6 | RON | 86650 | 8.934,57 | | | | | | | 173.369,72 | 164.443,47 | | | www.bvb.ro | | 0,045 | | 1,681 |
| 45 | Veropharm | RU | RU000A01J475 | RUB | 1500 | 149,43 | | | | | | | 169.411,64 | 187.397,40 | | | www.rts.ru | | 0,015 | | 1,915 |
| 46 | Olyptic Entertainment Group | EE | EE3100084021 | EUR | 13000 | 448.864,00 | | | | | | | 170.568,32 | 159.346,72 | | | www.omxgroup.com/talinn | | 0,022 | | 1,629 |
| | Is viso | | | | 286846 | | | | | | | | 5.289.588,48 | 6.506.131,79 | | | | | | | |
| 1.5. | Isleidziami nauji nuosavybes vertybimiai popieriai | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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 | 3 371 910,77 | 34,15 | 2 193 079,11 | 45,89 |
| HUF | 362 788,79 | 3,67 | 350 013,89 | 7,32 |
| CZK | 236 224,26 | 2,39 | 206 824,53 | 4,33 |
| PLN | 402 989,54 | 4,08 | 107 308,30 | 2,25 |
| LVL | 147 893,05 | 1,50 | 131 966,57 | 2,76 |
| HRK | 506 240,31 | 5,12 | 262 362,47 | 5,49 |
| BGN | 512 541,53 | 5,19 | 389 159,08 | 8,14 |
| EUR | 1 437 201,15 | 14,54 | 302 656,11 | 6,33 |
| SKK | 150 279,36 | 1,52 | 151 814,14 | 3,18 |
| RUB | 66 867,32 | 0,68 | 82 399,69 | 1,72 |
| GEL | - | - | 247 528,72 | 5,18 |
| TRY | 466 184,43 | 4,72 | - | - |
| RON | 502 858,34 | 5,09 | - | - |
| RSD | 297 711,45 | 3,01 | - | - |
| USD | 1 417 492,79 | 14,34 | 353 683,58 | 7,40 |
| Iš viso: | 9 879 183,09 | 100,00 | 4 778 796,19 | 99,99 |
| Pagal geografinę zoną | | | | |
| Lietuva | 3 072 246,71 | 31,12 | 2 453 550,53 | 51,34 |
| Vengrija | 362 788,79 | 3,67 | 350 013,89 | 7,32 |
| Čekija | 236 224,26 | 2,39 | 206 822,28 | 4,33 |
| Lenkija | 402 989,54 | 4,08 | 103 717,27 | 2,17 |
| Latvija, Estija | 753 980,51 | 7,63 | 131 966,57 | 2,76 |
| Kroatija | 506 240,31 | 5,12 | 99 575,90 | 2,08 |
| Gruzija | 342 619,02 | 3,47 | 247 528,72 | 5,18 |
| Bulgarija | 512 541,53 | 5,19 | 389 159,08 | 8,14 |
| Graikija | 176 914,57 | 1,79 | - | - |
| Austrija | 312 338,77 | 3,16 | 95 719,90 | 2,00 |
| Slovakija | 150 279,36 | 1,52 | 151 814,14 | 3,18 |
| Suomija | 101 131,13 | 1,02 | 113 436,91 | 2,37 |
| Serbija | 297 711,45 | 3,01 | - | - |
| Rumunija | 742 447,03 | 7,51 | - | - |
| Turkija | 466 184,43 | 4,72 | - | - |
| Kazachstanas | 300 804,59 | 3,05 | - | - |
| Rusija | 1 141 741,09 | 11,55 | 435 491,00 | 9,11 |
| Iš viso: | 9 879 183,09 | 100,00 | 4 778 796,19 | 99,98 |

13.2. pagal investavimo strategiją atspindinčius kriterijus (ši portfelio analizė pildoma pasirenkant investavimo strategiją atitinkančius kriterijus, pavyzdžiui: pagal turto rūšis, pramonės šakas, geografinę zoną, valiutas, rinkas, emitentų tipus (vyriausybė, bendrovės), emitentų kredito reitingus, priemonių galiojimo trukmes 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 investavimo objektus | | | | |
| Nuosavybės VP | 7 879 882,27 | 79,73 | 3 103 840,78 | 64,95 |
| Skolos VP | 300 804,59 | 3,04 | - | - |
| Depozitai | - | - | 500 000,00 | 10,46 |
| Užsienio valiuta | 1 140,53 | 0,01 | 260 471,42 | 5,45 |
| Iš viso: | 8 181 827,39 | 82,78 | 3 864 312,20 | 80,86 |
| Pagal sektorius | | | | |
| Telekomunikacijos | 719 735,23 | 7,28 | 363 166,34 | 7,60 |
| Sveikatos apsauga | 684 261,09 | 6,92 | 324 457,02 | 6,79 |
| Pasirenkamo vartojimo prekės ir paslaugos | 623 658,25 | 6,31 | 68 855,80 | 1,44 |
| Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos | 350 476,87 | 3,55 | - | - |
| Finansinės paslaugos | 2 776 755,29 | 28,10 | 1 197 576,32 | 25,06 |
| Informacinės technologijos | 309 608,86 | 3,13 | - | - |
| Pramoninės medžiagos | 1 410 478,26 | 14,27 | 511 875,15 | 10,71 |
| Komunalinės prekės ir paslaugos | 150 246,31 | 1,52 | 102 065,28 | 2,14 |
| Energetika | 793 242,07 | 8,03 | 218 557,99 | 4,57 |
| Medžiagų sektorius | 362 224,63 | 3,67 | 317 286,88 | 6,64 |
| Vyriausybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - |
| Iš viso: | 8 180 686,86 | 82,78 | 3 103 840,78 | 64,95 |
| Pagal emitentų tipus | | | | |
| LR įmonės | 1 373 750,48 | 16,29 | 778 595,12 | 16,29 |
| LR Vyriausybė | - | - | - | - |
| Kiti | 6 806 936,38 | 48,66 | 2 325 245,66 | 48,66 |
| Iš viso: | 8 180 686,86 | 82,78 | 3 103 840,78 | 64,95 |

14. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti sandoriai su išvestinėmis investicinėmis priemonėmis, išskyrus tuos, kurie nurodyti šio priedo 12 punkte (pagal išvestinių investicinių priemonių rūšis nurodyti sandorių vertes, išvestinių investicinių priemonių panaudojimo tikslus (valiutų keitimo, palūkanų normos, susiję su nuosavybe, ir kt.), sandorius reguliuojamose rinkose ir šalių tarpusavio sandorius bei kitą svarbią informaciją)

15. Aprašyti šio priedo 12 punkte nurodytų išvestinių priemonių rūšis, su jomis susijusią riziką, kiekybines ribas ir metodus, kuriais vertinama su išvestinių investicinių priemonių sandoriais susijusi pensijų fondo rizika, ir nurodyti, kaip panaudojama išvestinė investicinė priemonė gali apsaugoti investicinį sandorį (investicinę poziciją) nuo rizikos

16. Bendra įsipareigojimų, kylančių iš sandorių su išvestinėmis investicinėmis priemonėmis, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (atskirai nurodyti sumas pagal skirtingas įsigytų išvestinių investicinių priemonių kategorijas)

17. 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.

Fondas investuoja į nuosavybės VP (akcijas) ir (arba) 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. situacija rinkoje negalės pasiūlyti geresnių investavimo galimybių, kol bus įsigyti planuojami instrumentai, taip pat krizių atvejais, pensijų turtas laikinai galės būti investuotas į skolos VP, pinigų rinkos

priemonės ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – skolos VP ir (ar) pinigų rinkos priemonės.

2007-12-31 fondo investicijų portfelio vertė buvo 9 879 183,09 Lt. Didžiąją dalį jo sudarė investicijos į nuosavybės vertybinius popierius – rinkos vertė 7 879 882,27 Lt (dalis aktyvuose 79,73 proc.), skolos vertybinių popierių rinkos vertė - 300 804,59 Lt (dalis aktyvuose 3,04 proc.). Likusią dalį sudarė pinigai – 1 696 197,96 Lt, sukauptos palūkanos – 2 298,27 Lt.

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

Pensijų fondo investicijų portfelio vertės pokyčiui didžiausią įtaką 2007 m. turėjo finansinių priemonių rinkos kainos.

V. PENSIJŲ FONDO INVESTICIJŲ GRĄŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

19. Orientacinis indeksas ir trumpas jo apibūdinimas

Įmonė nėra pasirinkusi orientacinio indekso

20. To paties laikotarpio pensijų fondo investicijų portfelio metinės investicijų grąžos ir orientacinio indekso (jei jis pasirinktas) reikšmės pokyčio rodikliai per paskutinius dešimt fondo veiklos metų išdėstyti palyginamojoje lentelėje. Jeigu fondas veikia trumpiau nei dešimt metų, tai skelbiama to laikotarpio, kurį portfelis buvo valdomas, metinė investicijų grąža. Prie palyginamosios lentelės pridedamas joje pateiktų rodiklių grafikas.

Kiekvienam fondo tipui pildoma lentelė:

Papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondas

| | Per ataskaitinį laikotarpį | Prieš metus | Prieš 2 metus | Viso laikotarpio |
|--|----------------------------|-------------|---------------|------------------|
| Orientacinio indekso reikšmės pokytis | - | - | - | - |
| Metinė bendroji investicijų grąža | 26,65 % | 27,63 % | - | - |
| Metinė grynoji investicijų grąža | 19,95 % | 28,19 % | 33,57 % | - |
| Bendrosios investicijų grąžos standartinis nuokrypis | 9,96 % | 10,11 % | 7,21 % | - |

21. Jei pensijų fondo reklamoje buvo naudojamos investicijų grąžos prognozės, nurodyti prognozuotą dydį, palyginti neatitikimus su faktine grąža ir pateikti galimas neatitikimų priežastis

Pensijų fondo reklamoje nebuvo naudojamos investicijų grąžos prognozės.

22. Vidutinė investicijų grąža ir orientacinio indekso reikšmės pokytis per paskutinius trejus, penkerius, dešimt metų. Vidutinė investicijų grąža apskaičiuojama kaip geometrinis metinių investicijų grąžų vidurkis. Kiekvienam fondo tipui pildoma lentelė

Papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondas

| | Per paskutinius 3 metus | Per paskutinius 5 metus | Per paskutinius 10 metų | Nuo veiklos pradžios |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Vidutinis orientacinio indekso reikšmės pokytis | - | - | - | - |
| Vidutinė bendroji investicijų grąža | 27,14 % | - | - | - |
| Vidutinė grynoji investicijų grąža | 26,63 % | - | - | - |
| Vidutinės bendrosios investicijų grąžos standartinis nuokrypis* | 8,99 % | - | - | - |

*Investicijų grąžos standartinis nuokrypis – statistinis rizikos rodiklis, apibūdinantis investicijų portfelio grąžos kintamumą. Jei investicijų grąžos standartinis nuokrypis yra lygus nuliui, vadinasi, investicijų portfelis turi pastovią nekintamą investicijų grąžą (pvz., banko indėlis su nekintama palūkanų norma).

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

VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

24.1. paskutinių 3 finansinių metų balansus, išdėstyti palyginamojoje lentelėje

| Eil. Nr. | TURTAS | 2007-12-31 | 2006-12-31 | 2005-12-31 |
|----------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| I. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | 1 696 197,9600 | 1 173 638,4000 | 201 707,4700 |
| II. | TERMINUOTI INDELIAI | 0,0000 | 500 000,0000 | 660 000,0000 |
| III. | INVESTICIJOS | 8 180 686,8600 | 3 103 840,7800 | 1 064 725,8100 |
| 1 | Skolos vertybiniai popieriai | 300 804,5900 | 0,0000 | 0,0000 |
| 1.1. | Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 1.2. | Kiti skolos vertybiniai popieriai | 300 804,5900 | 0,0000 | 0,0000 |
| 2 | Nuosavybės vertybiniai popieriai | 7 879 882,2700 | 3 103 840,7800 | 1 064 725,8100 |
| 3 | Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 4 | Kitos investicijos | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| IV. | GAUTINOS SUMOS | 2 298,2700 | 1 317,0100 | 463,6400 |
| 1 | Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 2 | Kitos gautinos sumos | 2 298,2700 | 1 317,0100 | 463,6400 |
| | TURTAS, IŠ VISO | 9 879 183,0900 | 4 778 796,1900 | 1 926 896,9200 |
| V. | ĮSIPAREIGOJIMAI | 95 808,6260 | 67 585,0108 | 14 664,5104 |
| 1 | INVESTICIJŲ PIRKIMO SANDORIAI | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 2 | MOKĖTINOS SUMOS KAUPIMO BENDROVEI IR DEPOZITORIUMUI | 94 244,6260 | 67 585,0108 | 14 664,5104 |
| 3 | KITOS MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | 1 564,0000 | 40,0000 | 0,0000 |
| VI. | GRYNEJI AKTYVAI (I+II+III+IV-V) | 9 783 374,4640 | 4 711 211,1792 | 1 912 232,4096 |
| | ĮSIPAREIGOJIMAI IR GRYNEJI AKTYVAI IŠ VISO | 9 879 183,0900 | 4 778 796,1900 | 1 926 896,9200 |

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

| Eil. Nr. | STRAIPSNIAI | 2007-12-31 | 2006-12-31 | 2005-12-31 |
|----------|---|----------------|----------------|----------------|
| I. | GRYNEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE | 4 711 211,1792 | 1 912 232,4096 | 408 062,8517 |
| II. | PADIDĖJIMAS, IŠ VISO | 6 036 314,3000 | 2 963 938,7300 | 1 574 816,7296 |
| 1 | Pensijų įmokos | 3 857 962,4200 | 2 224 572,0400 | 1 362 741,0100 |
| 2 | Iš kitų pensijų fondų pervestos sumos | 423 648,0400 | 31 169,2500 | 0,0000 |
| 3 | Kaupimo bendrovės garantinės įmokos | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 4 | Palūkanos ir dividendai | 130 876,2200 | 36 279,2400 | 10 772,3900 |
| 5 | Investicijų pardavimo pelnas | 935 502,5300 | 113 034,4200 | 55 474,9200 |
| 6 | Investicijų vertės padidėjimo suma | 685 653,8400 | 556 658,0800 | 145 441,3696 |
| 7 | Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo | 0,0000 | 2 225,7000 | 387,0400 |
| 8 | Kitos pajamos | 2 671,2500 | 0,0000 | 0,0000 |
| III. | SUMAŽĖJIMAS IŠ VISO | 964 151,0152 | 164 959,9604 | 70 647,1717 |
| 1 | Pensijų išmokos | 69 387,3400 | 4 781,4000 | 0,0000 |
| 2 | Iš kitų pensijų fondų pervestos sumos | 518 427,0100 | 28 050,0600 | 19 459,2800 |
| 3 | Investicijų pardavimo nuostoliai | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 4 | Investicijų vertės sumažėjimo suma | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5 | Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo | 1 758,3500 | 0,0000 | 3 436,3300 |
| 6 | Valdymo sąnaudos | 373 961,8252 | 131 528,5004 | 47 351,5617 |
| 7 | Kitos sąnaudos | 616,4900 | 600,0000 | 400,0000 |
| IV. | GRYNEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE | 9 783 374,4640 | 4 711 211,1792 | 1 912 232,4096 |
| V. | APSKAITOS VIENETO VERTĖ | 1,9478 | 1,5302 | 1,2520 |
| VI. | APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS | 5 022 834,5178 | 3 078 904,3775 | 1 527 320,7399 |

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

2007 metų finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas

I. BENDROJI DALIS

Duomenys apie fondą

1. Informacija apie PF:

| | |
|---------------------------------|--|
| PF pavadinimas | „Finasta Akcijų pensija plus“ |
| Pilnas PF taisyklių pavadinimas | Papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondas „Finasta Akcijų pensija plus“ |
| VPK suteiktas PF numeris | PF-S01-K005-021 (005) |
| PF įsteigimo data | 2004 m. gruodžio 17 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.

Investicinio fondo finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Fondo finansinė atskaitomybė turi būti 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

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

Fondas investuoja į nuosavybes VP (akcijas) ir (arba) KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis - nuosavybes VP. Fondas ieško ir investuoja į potencialias, neįvertintas kompanijas, turinčias puikias augimo perspektyvas. Ypatingais atvejais, t. y. situacija rinkoje negalės pasiūlyti geresnių investavimo galimybių, kol bus išgyti planuojami instrumentai, taip pat krizių atvejais, pensijų turtas laikinai galės būti investuotas į skolos VP, pinigų rinkos priemonės ir (arba) į kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – skolos VP ir (ar) pinigų rinkos priemonės.

Pensijų turta sudaro:

- VP ar pinigų rinkos priemonės, kuriomis prekiaujama rinkose pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus laikomose reguliuojamomis ir veikiančiomis Europos Sąjungos valstybėse narėse ar Europos ekonominės erdvės valstybėje;
- VP ar pinigų rinkos priemonės, kurie yra įtraukti į 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, taip pat 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 Lietuvos Respublikoje, Europos Sąjungos valstybėje narėje arba kitoje valstybėje, kurioje riziką ribojanti priežiūra yra ne blogesnė kaip Europos Sąjungoje;
- Fondo taisyklėse nurodytų KIS investiciniai vienetai (akcijos).

Fondo turtas gali būti investuojamas tik į tas VP biržas ir rinkas, kurios yra nurodytos fondo taisyklėse.

Fondas investuoja lėšas visomis pasaulio valiutomis. Investicijos kitomis valiutomis nuo valiutų svyravimo rizikos galės būti apdraustos išvestinėmis priemonėmis.

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

Sprendimai dėl fondo investicinio 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.

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 – ne vėliau kaip per 6 (šešis) 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

Portfelio rizika išskaidoma diversifikuojant investicijų portfelį pagal fondo taisyklėse numatytus diversifikavimo principus.

Valdymo įmonės 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.

Portfelio rizika įvertinama periodiškai ir pateikiama Valdymo įmonės 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;
- kainos jautrumą rinkos indekso pokyčiams;
- kainos svyravimų statistinį pasiskirstymą;
- VP svorį investicijų portfelyje.

Valdymo įmonė įsipareigoja ne rečiau kaip vieną kartą per 3 (trejus) metus peržiūri investavimo strategiją, o prireikus ir ją pakeisti.

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 acnininkų susirinkime.

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;
- 25 procentus kito KIS investicinių vienetų arba akcijų.

4. Turto ir įsipareigojimų padidėjimo bei sumažėjimo pripažinimo principai

Skaičiuojant gryųjų aktyvų (GA) vertę, yra apskaičiuojama:

- turto vertė;
- įsipareigojimų (neįtrauktų į GA vertę) vertė;
- turto ir įsipareigojimų verčių skirtumas, kuris ir atspindi GA vertę.

Fondo GA vertė skaičiuojama keturių skaičių po kabelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinės apvalinimo taisykles.

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.

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 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 fondo taisyklėse 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;
- 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 gryųjų 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 minėto punkto sąlygos, vertinama atsižvelgiant į panašios bendrovės pelno (prieš apmokestinimą), tenkančio vienai akcijai (naudojant vidutinį svartinį paprastųjų akcijų skaičių, buvusį apyvartoje tam tikrą periodą), santykį, padauginą 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 gryųjų aktyvų vertės 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 bankas „Hansabankas“) siūlomų konkrečios emisijos tos dienos geriausios pirkimo (mažiausia *BID*) ir pardavimo (didžiausia *ASK*) pelningumų vidurkį;
- naudojantis Lietuvos banko patvirtintomis formulėmis;
- užšienio VP bei nekotiruojamų VP tikroji vertė nustatoma vieno 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 sukaupu palūkanų metodu;
- 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 investicinio vieneto vertė – 1 Lt (vienas litas).

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.

Einamosios dienos Fondo GA ir Fondo vieneto vertės paskelbiamos kita darbo dieną iki 12 val. tinklapyje www.finasta.lt.

Kartą per mėnesį yra apskaičiuojamos vidutinės praėjusio mėnesio investicinių 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 įmokėtos įmokos | 2,00 % |
| 2. | Atskaitymai per metus iš kiekvieno Dalyvio pensijų sąskaitoje esančių lėšų vidutinės metinės vertės | 1,00 % |
| 3. | Sėkmės mokestis (nuo GA vertės augimo, įtakoto vieneto vertės augimu) | 15,00 % |
| 4. | Atskaitymai už Dalyvio perėjimą į kitą Valdymo įmonės fondą (iš Dalyvio vardu pervedamų pinigų) | 0,00 % |
| 5. | Atskaitymai už Dalyvio perėjimą į kitos valdymo įmonės fondą (iš Dalyvio vardu pervedamų pinigų) | 0,00 % |
| 6. | 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 Valdymo įmonės valdybos sprendimu ir skelbiami Taisyklėse nurodytame tinklapyje kiekvieną kartą kai buvo pakeisti. Nauji atskaitymų dydžiai taikomi visiems Dalyviams.

Valdymo įmonė kaupia 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) Valdymo įmonei skaičiuojami kiekvieną darbo dieną, skaičiuojant nuo Fondo turto vertės bei Fondo vieneto vertės prieaugio tą dieną. Šie atlyginimą Valdymo įmonei sudarantys mokesčiai skaičiuojami laikantis vienalaikiškumo principo. Tai dienai atlyginimo metinės normos dalis apskaičiuojama pagal tos dienos Fondo turto vertę, atsižvelgiant į darbo dienų skaičių

metuose. Atskaitymas nuo kiekvienoje Pensijų sąskaitoje esančių lėšų metinės vertės bei sėkmės mokestis Valdymo įmonei mokamas už kiekvieną kalendorinių metų ketvirtį iki kito ketvirčio 7 (septintos) 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 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų gražinami Fondui, o susidaręs Fondo įsiskolinimas per 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų sumokamas Valdymo įmonei. Valdymo įmonės gražintų Fondui permokėjimų suma yra didinama Fondo GA vertė.

Atlyginimas Depozitoriumui už turto saugojimą bei už judėjimus VP sąskaitose mokamas iš Fondo lėšų.

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.

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

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

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

Depozitoriumo gražintų Fondui permokėjimų suma yra didinama Fondo GA vertė.

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 Pastaba. Investicijų vertės pokytis per 2007 m.

| Balanso straipsniai | Pokytis, Lt | | | | | |
|--|--|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|
| | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Išigyta | Parduota (išpirkta) | Vertės padidėjimas* | Vertės sumažėjimas* | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
| Skolos vertybiniai popieriai | - | 297 661,19 | - | 3 143,40 | - | 300 804,59 |
| Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Kiti skolos vertybiniai popieriai | - | 297 661,19 | - | 3 143,40 | - | 300 804,59 |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 3 103 840,78 | 4 795 983,27 | 1 637 954,75 | 1 618 012,97 | - | 7 879 882,27 |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | - | - | - | - | - | - |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso | 3 103 840,78 | 5 093 644,46 | 1 637 954,75 | 1 621 156,37 | - | 8 180 686,86 |

*pateikiama bendra pokyčio vertė

2 Pastaba. Valdymo sąnaudos

Valdymo sąnaudas sudarė Valdymo įmonei mokamas atlyginimas, lygus 1 proc. nuo vidutinės metinės Fondo grynųjų aktyvų vertės (68 028 Lt), 15 proc. sėkmės mokestis (260 401 Lt), depozitoriumo mokestis (17 722 Lt) ir mokestis tarpininkui (27 811 Lt).

3 Pastaba. Turto struktūra 2007 m. gruodžio 31 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 portfelyje, % |
|---|-------|------------------------------------|---------|--------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|---|--------------------------------|
| AB "TEO LT" | LT | LT0000123911 | LTL | 90014 | 90014 | 211 532,90 | | | 2,14 |
| AB "Vilniaus baldai" | LT | LT0000104267 | LTL | 3730 | 14920 | 79 598,20 | | | 0,80 |
| AB "Sanitas" | LT | LT0000106171 | LTL | 14185 | 14185 | 416 329,75 | | | 4,24 |
| AB "Grigškės" | LT | LT0000102030 | LTL | 34436 | 34436 | 92 288,48 | | | 0,93 |
| AB "Invalida" | LT | LT0000102279 | LTL | 2600 | 2600 | 44 304,00 | | | 0,44 |
| AB "Lietuvos jūrų laivininkystė" | LT | LT0000125999 | LTL | 291239 | 291239 | 166 006,23 | | | 1,69 |
| AB "Lisco Baltic Service" | LT | LT0000125981 | LTL | 72598 | 72598 | 42 832,82 | | | 0,43 |
| AB bankas"Dnb Nord Lietuva" | LT | LT0000100174 | LTL | 370 | 35150 | 152 858,10 | | | 1,55 |
| AB "Alita" | LT | LT0000118655 | LTL | 40000 | 40000 | 168 000,00 | | | 1,71 |
| Čez | CZ | CZ0005112300 | CZK | 850 | 10468,60 | 150 246,31 | | | 1,52 |
| Ekspress Grupp | EE | EE3100016965 | EEK | 2712 | 5984,57 | 43 355,29 | | | 0,43 |
| Grindeks | LV | LV0000100659 | LVL | 3700 | 18006,42 | 100 135,25 | | | 1,01 |
| Telekomunikacija Polska SA | PL | PLTLKPL00017 | PLN | 4700 | 12551,54 | 101 261,48 | | | 1,02 |
| Intralot | GR | GRS343313003 | EUR | 3740 | 4777,98 | 176 914,57 | | | 1,80 |
| NPK Irkut | RU | RU0006752979 | PLN | 30000 | 8966,07 | 65 900,86 | | | 0,66 |
| JSC Gazprom | RU | RU0007661625 | RUB | 4400 | 2191,71 | 147 103,43 | | | 1,49 |
| Sistema JSFC GDR Each REPR | RU | US48122U2042 | RUB | 2800 | 7258,16 | 275 556,68 | | | 2,80 |
| MOL Hungarian Oil and Gas Plc. | HU | HU0000068952 | USD | 290 | 4025,49 | 96 785,87 | | | 0,98 |
| Magyar Telekom | HU | HU0000073507 | HUF | 7020 | 9744,46 | 86 082,75 | | | 0,87 |
| Vseobecna Uverova Banka AS | SK | SK1110001437 | SKK | 380 | 39189,78 | 150 279,36 | | | 1,52 |
| Orco Property Group SA | CZ | LU0122624777 | CZK | 306 | 37,69 | 85 977,95 | | | 0,87 |
| Synergon Holding AD- | BG | BG1100033981 | BGN | 13000 | 22945,00 | 335 283,43 | | | 3,41 |

| | | | | | | | | | |
|---|----|--------------|-----|-------|-----------|---------------------|------|-----------|---------------|
| Sofia | | | | | | | | | |
| Olainfarm | LV | LV0000100501 | LVL | 4100 | 19953,06 | 47 757,80 | | | 0,48 |
| Transelectrica | RO | ROSELACNOR9 | RON | 3130 | 32273,74 | 121 226,15 | | | 1,23 |
| SIF1 BANAT CRISANA ARAD | RO | ROSIFAACNOR2 | RON | 7328 | 7555,97 | 25 188,70 | | | 0,25 |
| SIF2 MOLDOVA BACAU | RO | ROSIFBACNOR0 | RON | 7127 | 7348,72 | 24 014,75 | | | 0,23 |
| SIF3 TRANSILVANIA BRASOV | RO | ROSIFCACNOR8 | RON | 25458 | 26250,00 | 57 187,91 | | | 0,57 |
| SIF4 MUNTENIA BUCURESTI | RO | ROSIFDACNOR6 | RON | 23785 | 24524,95 | 55 502,45 | | | 0,56 |
| SIF5 OLTENIA CRAIOVA | RO | ROSIFEACNOR4 | RON | 12887 | 13287,91 | 54 154,38 | | | 0,54 |
| KGHM Polska Miedz S.A. | PL | PLKGHM000017 | PLN | 2000 | 1780,36 | 202 528,71 | | | 2,05 |
| PZM Duda | PL | PLDUDA000016 | PLN | 13819 | 12301,40 | 99 199,35 | | | 1,00 |
| Tekstil Promet | HR | HRTKPRRA0000 | HRK | 150 | 28067,40 | 190 921,32 | | | 1,94 |
| Mosto Trest | RU | RU0009177331 | RUB | 140 | 13,95 | 214 505,20 | | | 2,17 |
| Viadukt | HR | HRVDKTRA0008 | HRK | 170 | 23857,29 | 315 318,99 | | | 3,20 |
| Advance Terrafund REIT - Sofia | BG | BG1100025052 | BGN | 27415 | 48387,48 | 98 243,27 | | | 0,99 |
| Polimeri AD-Devnya | BG | BG11PODEAT11 | BGN | 4000 | 7060,00 | 79 014,83 | | | 0,80 |
| Eesti Ehitus | EE | EE3100039496 | EEK | 9000 | 19860,30 | 148 539,46 | | | 1,51 |
| Tallinn Department Store | EE | EE0000001105 | EUR | 5550 | 191630,40 | 146 980,52 | | | 1,49 |
| Sampo PLC A | FI | FI0009003305 | EUR | 1620 | 5593,54 | 101 131,13 | | | 1,02 |
| OTP bank | HU | HU0000061726 | HUF | 500 | 694,05 | 59 881,88 | | | 0,60 |
| AIK banka a.d Nis | RS | RSAIKBE79302 | RSD | 701 | 47909,14 | 297 711,45 | | | 3,02 |
| Fabian Romania Property Fund | RO | JE00B1G3K654 | EUR | 56000 | 1,93 | 240 729,22 | | | 2,44 |
| Egis | HU | HU0000053947 | HUF | 470 | 6524,07 | 120 038,29 | | | 1,22 |
| Meinl Airports International | AT | AT0000A053N4 | EUR | 2358 | 81417,02 | 39 243,01 | | | 0,39 |
| Reiffeisen International Bank Holding | AT | AT0000606306 | EUR | 240 | 828,67 | 85 850,42 | | | 0,87 |
| Bank of Georgia | GE | US0622692046 | USD | 5000 | 12961,00 | 342 619,02 | | | 3,48 |
| Arco Vara | EE | EE3100034653 | EEK | 22000 | 48547,40 | 107 865,47 | | | 1,09 |
| Indeks Bilgisayar | TR | TREINDX00019 | TRY | 21000 | 39120,90 | 79 279,79 | | | 0,80 |
| Anadolu An. Turk Sigorta | TR | TRAANSGR9101 | TRY | 38600 | 71907,94 | 156 575,57 | | | 1,58 |
| Nutrinvestholding | RU | RU000A0JP3B3 | USD | 2050 | 53,14 | 251 277,52 | | | 2,55 |
| Boyner Buyuk Magazacilik | TR | TRACARS191J0 | TRY | 37000 | 68927,30 | 230 329,07 | | | 2,33 |
| Wiener Stadtische AG Stamm | AT | AT0000908504 | EUR | 986 | 3533,83 | 187 245,34 | | | 1,89 |
| Eforie Nord | RO | ROEFRIACNOR6 | RON | 86650 | 8934,57 | 164 443,47 | | | 1,66 |
| Veropharm | RU | RU000A0JL475 | RUB | 1500 | 149,43 | 187 397,40 | | | 1,89 |
| Olympic Entertainment Group | EE | EE3100084021 | EUR | 13000 | 448864,00 | 159 346,72 | | | 1,61 |
| Iš viso nuosavybės VP | | | | | | 7 879 882,27 | | | 79,73 |
| Kazkommerts INTL BV | KZ | XS0248696873 | EUR | 100 | 345280,00 | 300 804,59 | 5,13 | 2011.3.23 | 3,04 |
| Iš viso skolos VP | | | | | | 300 804,59 | | | 3,04 |
| AB "SEB Vilniaus bankas" | LT | | LTL | | | 1 695 057,43 | | | 17,20 |
| AB "SEB Vilniaus bankas" | LT | | RON | | | 1 140,53 | | | 0,01 |
| Iš viso pinigai ir terminuoti indėliai | | | | | | 1 696 197,96 | | | 17,21 |
| Sukauptos palūkanos | | | LTL | | | 2 298,27 | | | 0,02 |
| IŠ VISO | | | | | | 9 879 183,09 | | | 100,00 |

25. Visas audito išvados tekstas



■ Ernst & Young Baltic UAB
Subačiaus g. 7
LT-01127 Vilnius
Lietuva
Tel. (8 5) 274 22 00
Faks. (8 5) 274 23 33
Vilnius@lt.ey.com
www.ey.com/lt

Juridinio asmens kodas: 110878442
PVM mokesčio kodas: LT100764411
Registras – Juridinių asmenų registras

■ Ernst & Young Baltic UAB
Subačiaus g. 7
LT-01127 Vilnius
Lithuania
Phone: + 370 5 274 22 00
Fax: + 370 5 274 23 33
Vilnius@lt.ey.com
www.ey.com/lt

Code of legal person: 110878442
VAT payer code: LT100764411
Register of Legal Persons

Nepriklausomų auditorių išvada UAB „Finasta investicijų valdymas“ akcininkui

Mes atlikome pensijų kaupimo bendrovės UAB „Finasta investicijų valdymas“ (toliau – Valdymo įmonė) valdomo papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondo „Finasta akcijų pensija plus“ (toliau – Fondas) finansinės atskaitomybės, kurią sudaro 2007 m. gruodžio 31 d. balansas, susijusi 2007 m. grynujų aktyvų pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas (reikšmingi apskaitos principai bei kitos aiškinamosios pastabos), auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansinę atskaitomybę

Už šios finansinės atskaitomybės, parengtos pagal 2004 m. sausio 13 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo Nr. 30 „Dėl Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymo, Lietuvos Respublikos profesinių pensijų kaupimo įstatymo ir Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo įgyvendinimo“ reikalavimus, parengimą ir teisingą pateikimą atsakinga Valdymo įmonės vadovybė. Ši atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos, skirtos finansinės atskaitomybės parengimui ir teisingam pateikimui, užtikrinant, kad nėra reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos, sukūrimą, įdiegimą bei palaikymą; tinkamų apskaitos principų pasirinkimą ir taikymą; ir pagal aplinkybes tinkančių ir pagrįstų įvertinimų pasirinkimą.

Auditorių atsakomybė

Mūsų pareiga yra, remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę. Mes atlikome auditą vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais, kuriuos nustato Tarptautinė apskaitininkų federacija. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume deramai įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų netikslumų.

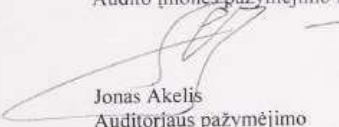
Auditas apima finansinės atskaitomybės skaičius ir paaiškinimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūrų atlikimą. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėje atskaitomybėje rizikos įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus Valdymo įmonės finansinės atskaitomybės parengimo ir pateikimo kontrolės ir siekia pasirinkti tinkamas audito procedūras, tačiau neturi tikslo pareikšti nuomonės apie Valdymo įmonės vidaus kontrolių efektyvumą. Auditas taip pat apima taikytų apskaitos principų ir Valdymo įmonės vadovybės padarytų reikšmingų prielaidų bei bendro finansinės atskaitomybės pateikimo įvertinimą.

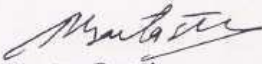
Mes tikime, kad mūsų gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami, kad suteiktų pagrindą mūsų nuomonei.

Nuomonė

Mūsų nuomone, toliau pateikta finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Fondo 2007 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir grynujų aktyvų pokyčius per 2007 metus pagal 2004 m. sausio 13 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo Nr. 30 „Dėl Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymo, Lietuvos Respublikos profesinių pensijų kaupimo įstatymo ir Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo įgyvendinimo“ reikalavimus.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001335


Jonas Akelis
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000003


Ramūnas Bartašius
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000362

Auditas buvo baigtas 2008 m. balandžio 14 d.

VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS
26. 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 | | 871 |
| Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | dalyviai, pasinaudoję teise nukelti pensijų išmokos mokėjimą | 0 |
| | dalyviai, gaunantys periodines pensijų išmokas | 0 |
| | kiti dalyviai | 1 558 |
| | Iš viso | 1 558 |
| Dalyvių skaičiaus pokytis | | 687 |

27. Per ataskaitinį laikotarpį prisijungusių dalyvių skaičius

| | | |
|---|---|-----|
| Bendras prisijungusių dalyvių skaičius | | 716 |
| Dalyviai, pensijų kaupimo sutartis sudarę pirmą kartą | | 704 |
| Iš kitų pensijų fondų atėję dalyviai | iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės | 12 |
| | iš kitos pensijų kaupimo bendrovės | 0 |

28. Per ataskaitinį laikotarpį pasitraukusių dalyvių skaičius

| | | |
|--|--|----|
| Bendras pasitraukusių dalyvių skaičius | | 29 |
| Į kitus pensijų fondus išėjusių dalyvių skaičius | valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės | 17 |
| | valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės | 1 |
| Baigusių dalyvavimą dalyvių skaičius | išstojusių (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju) | 10 |
| | 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 | 1 |

29. Pensijų fondo dalyvių struktūra
29.1. 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 | 523 | 676 | 282 | 77 | 1 558 |
| | vyrų | 303 | 377 | 126 | 36 | 842 |
| | moterų | 220 | 299 | 156 | 41 | 716 |
| Dalyvių dalis, % | iš viso | 33,57% | 43,39% | 18,10% | 4,94% | 100,00% |
| | vyrų | 19,45% | 24,20% | 8,09% | 2,31% | 54,05% |
| | moterų | 14,12% | 19,19% | 10,01% | 2,63% | 45,95% |

29.2. pagal įmokas mokančių dalyvių buvimo (residence) vietą (tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondui)

| Valstybė | Dalyvių skaičius | Gautų įmokų suma |
|--|------------------|------------------|
| Lietuva | 1 558 | 4 281 610,4600 |
| Kitos Europos Sąjungos valstybės | - | - |
| Kitos Europos ekonominės erdvės valstybės (Islandija, Lichtenšteinas, Norvegija) | - | - |
| Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada | - | - |
| Japonija | - | - |
| Kitos valstybės | - | - |
| Iš viso | 1 558 | 4 281 610,4600 |

VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

30. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos lėšos

| | | Suma, Lt |
|---|---|----------------|
| Bendra gautų lėšų suma | | 4 281 610,4600 |
| Periodinės įmokos į pensijų fondą | iš Valstybinio socialinio draudimo fondo | - |
| | pačio dalyvio įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju) | 3 589 887,5300 |
| | darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju) | 268 074,8900 |
| Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai | | - |
| Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos | | - |
| Iš kitų pensijų fondų pervestos lėšos | iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės | 178 334,2600 |
| | iš kitos pensijų kaupimo bendrovės | 245 313,7800 |
| Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso | | - |

31. Išmokėtos lėšos

| | | Suma, Lt |
|---|---|--------------|
| Bendra išmokėtų lėšų suma | | 587 814,3500 |
| Pensijų išmokos | vienartinės išmokos dalyviams | - |
| | periodinės išmokos dalyviams | - |
| | išmokos anuiteto įsigijimui | - |
| Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos | valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės | 518 374,7000 |
| | valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės | 52,3100 |
| Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju) | | 69 387,3400 |
| Paveldėtojams išmokėtos lėšos | | - |
| Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą), iš viso | | - |

IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ

32. 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 taisyklės nenumatytas įsipareigojimas garantuoti tam tikrą pajamingumą.

X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

33. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

XI. KITI REIKALAVIMAI

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

„Finasta Akcijų pensija plus“ (apskaitos vieneto vertės pokytis), 2004-12-20 – 2007-12-29



| | Nuo | Iki | Pokytis |
|-------|------------|------------|---------|
| Data | 2004-12-20 | 2007-12-29 | +94,78% |
| Vertė | 1,0000 | 1,9478 | |

35. 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

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

37. 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

Direktorius **Andrius Barštys**
