

**UAB „Finasta investicijų valdymas“  
metų ataskaita 2006 m.**

**I. BENDROJI INFORMACIJA****1. Pagrindiniai duomenys apie įmonę**

## 1.1. pavadinimas

UAB „Finasta investicijų valdymas“, toliau vadinama bendrove

## 1.2. buveinė (adresas)

Konstitucijos pr. 23, LT–08150 Vilnius

## 1.3. telefono, fakso numeriai, elektroninio pašto adresas, interneto svetainės adresas

Telefonas	(8~5) 205 9366, 278 6833
Faksas	(8~5) 278 6838
Elektroninis paštas	fondai@finasta.lt
Interneto tinklalapis	www.finasta.lt

## 1.4. licencijos verstis valdymo įmonės veikla numeris

VĮK–005

## 1.5. valdymo įmonės įregistravimo Juridinių asmenų registre data, vieta, kodas

Įregistruota 2003-07-21 Vilniaus miesto rejestro tarnyboje. Juridinio asmens kodas 126263073.

**2. Auditoriaus pavadinimas, adresas, telefono ir fakso numeriai**

Pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė „Ernst & Young Baltic“
Adresas	Subačiaus g. 7, LT- 01127 Vilnius
Telefonas	(8~5) 274 2200
Faksas	(8~5) 274 2333

**3. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta metų ataskaita**

2006 metai

**4. Finansinių metų pradžia ir pabaiga**

2006 m. sausio 1 d. – 2006 m. gruodžio 31 d.

**5. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais remiantis ji buvo parengta**

Su šia ataskaita galima susipažinti bendrovės buveinėje, Konstitucijos pr. 23, Vilniuje, darbo dienomis nuo 8 iki 17 val. Ataskaita taip pat skelbiama bendrovės interneto tinklalapyje [www.finasta.lt](http://www.finasta.lt).

**6. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją**

6.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir bendrovės vadovas (nurodomi vardai, pavardės, pareigos, telefonų ir faksų numeriai)

Direktorius Andrius Barštys, tel. (8~5) 205 9366, faks. (8~5) 278 6838

6.2. jeigu valdymo įmonės ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, ataskaitoje turi būti nurodomi tų konsultantų vardai, pavardės, telefonų ir faksų numeriai (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodomas jo pavadinimas, telefonų ir faksų numeriai bei konsultanto atstovo (-ų) vardas ir pavardė; pažymima, kokias konkrečias ataskaitos dalis rengė konsultantai arba kokios ataskaitos dalys parengtos padedant konsultantams, ir nurodomos konsultantų atsakomybės ribos)

-----

**7. Už ataskaitos parengimą atsakingų valdymo įmonės valdymo organų narių, darbuotojų ir bendrovės vadovo bei konsultantų patvirtinimas, kad ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos valdymo įmonės ar jos valdomų kolektyvinio investavimo subjektų (pensijų fondų) veiklai. Prie šio patvirtinimo turi būti šiame punkte paminėtų asmenų parašų originalai**

Patvirtinu

Direktorius **Andrius Barštys**

---

## II. INFORMACIJA APIE VALDYMO ĮMONĖS KAPITALĄ, IŠLEISTUS VERTYBINIUS POPIERIUS IR AKCININKUS

### 8. Valdymo įmonės įstatinis kapitalas

8.1. įstatinio kapitalo dydis, struktūra ir jo pokyčiai per paskutinius trejus metus bei atitinkamų įstatų pataisų įregistravimo Juridinių asmenų registre datos

UAB „Finasta investicijų valdymas“ Juridinių asmenų registre įregistruota 2003-07-21, bendrovės įstatinis kapitalas 1 100 000 litų, jis padalintas į 1 100 000 paprastųjų vardinių 1 lito nominalios vertės akcijų.

2006-12-29 Juridinių asmenų registre įregistruoti pakeisti UAB „Finasta investicijų valdymas“ įstatai – prie UAB „Finasta investicijų valdymas“ reorganizavimo būdu prijungta uždaroji akcinė bendrovė „Medicinos banko investicijų valdymas“. Padidintas UAB „Finasta investicijų valdymas“ įstatinis kapitalas 2 440 000 litų, jis padalintas į 2 440 000 paprastųjų vardinių 1 lito nominalios vertės akcijų.

8.2. valdymo įmonės išleistų akcijų skaičius, jų nominali vertė, suteikiamos teisės

UAB „Finasta investicijų valdymas“ įstatinį kapitalą sudaro 2 440 000 paprastųjų vardinių 1 lito nominalios vertės akcijų.

Bendrovės akcininkams akcijos suteikia šias turtines ir neturtines teises:

1. Gauti bendrovės pelno dalį (dividendą).
2. Gauti likviduojamos bendrovės turto dalį.
3. Nemokamai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš bendrovės lėšų, išskyrus Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis.
4. Pirmumo teise įsigyti bendrovės išleidžiamų akcijų ar konvertuojamų obligacijų, išskyrus atvejį, kai visuotinis akcininkų susirinkimas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka nusprendžia šią teisę visiems akcininkams atšaukti.
5. Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo nustatyta tvarka parduoti ar kitaip perleisti priklausančias akcijas.
6. Įstatymų nustatytais būdais skolinti bendrovei.
7. Kitas įstatymų numatytas turtines teises.
8. Dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose.
9. Pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose. Kiekviena paprastoji vardinė akcija suteikia akcininkui vieną balsą visuotiniame akcininkų susirinkime. Teisė balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose gali būti uždrausta ar apribota Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo ir kitų įstatymų nustatytais atvejais, taip pat kai ginčijama nuosavybės teisė į akciją.
10. Gauti Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme nurodytą informaciją apie bendrovę.
11. Kreiptis į teismą su ieškiniu, prašydami atlyginti bendrovei žalą, kuri kilo dėl bendrovės vadovo pareigų, nustatytų Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme ir kituose įstatymuose, taip pat šiuose įstatuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymų numatytais atvejais.
12. Kitas įstatymų ar bendrovės įstatų numatytas neturtines teises.

### 9. Skolinto kapitalo dalis (procentais), palyginti su nuosavu kapitalu, skolinimosi tikslas, laikotarpis, mokamų palūkanų dydis

Bendrovė 2006-12-31 skolinto kapitalo neturėjo.

### 10. Nuosavo kapitalo dydis, investuotas į diversifikuotą investicijų portfelį

863 200,00 Lt bendrovės nuosavo kapitalo investuota į diversifikuotą investicijų portfelį.

### 11. Akcininkai

11.1. bendras akcininkų skaičius ir jo pokytis per paskutinius trejus metus

Vienas akcininkas nuo bendrovės veiklos pradžios.

11.2. akcininkai, nuosavybės teise turintys ar valdantys daugiau kaip 5 procentus valdymo įmonės įstatinio kapitalo: fizinių asmenų vardai, pavardės, asmens kodai (nurodomi tik Komisijai pateikiamame ataskaitos pirmame egzemplioriuje), įmonių pavadinimai, rūšis, buveinė (adresas), Juridinių asmenų registro kodas, akcininkams nuosavybės teise priklausančių akcijų skaičius, turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis procentais – atskirai nurodyti kiekvienam asmeniui nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiamų balsų procentus ir balsų, priklausančių jam su kartu veikiančiais asmenimis, procentus

Vienintelis UAB „Finasta investicijų valdymas“ akcininkas, valdantis 2 440 000 paprastųjų vardinių 1 lito nominalios vertės akcijų, t.y. 100 proc. bendrovės įstatinio kapitalo ir balsų, yra akcinė bendrovė „Invalida“, kodas 121304349, buveinės adresas Šeimyniškių g. 3, Vilnius.

11.3. priskaičiuoti ir išmokėti dividendai, laikotarpis, už kurį dividendai buvo mokami

Už 2006 metus bendrovės akcininkui priskaičiuota ir išmokėta 5 500 000 litų dividendų, vienai akcijai tenkanti dalis 2,25 litų.

11.4. valdymo įmonės vadovų, administracijos darbuotojų ir kitų susijusių asmenų turimų akcijų skaičius, jų turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis (proc.)

-----

### III. DUOMENYS APIE VALDYMO ĮMONĖS VEIKLĄ

**12. Priklausymas asocijuotoms struktūroms (valdymo įmonės priklausymas įmonių ir organizacijų susivienijimams – finansinėms pramoninėms grupėms, koncernams, konsorciams, asociacijoms ir pan.; susivienijimo aprašymas, valdymo įmonės vieta susivienijime, jos dalyvavimas susivienijimo narių kapitale bei kitų susivienijimo narių dalyvavimas valdymo įmonės įstatiniame kapitale, susivienijimo įsteigimo teisiniai pagrindai)**

Bendrovė yra Investicijų valdymo įmonių asociacijos narė. Asociacijos steigiamasis susirinkimas įvyko 2003-06-10.

Asociacijos pagrindiniai tikslai atstovauti ir ginti narių interesus, dalyvauti kuriant ir tobulinant įstatymus reguliuojančius investicine veikla, teikti visuomenei informaciją apie investavimą ir t.t.

Bendrovė asociacijos narių kapitale nedalyvauja. Kiti asociacijos nariai bendrovės kapitale taip pat nedalyvauja

#### 13. Valdymo įmonės klientai

13.1. kolektyvinio investavimo subjektai (investicinės kintamojo kapitalo bendrovės, investiciniai fondai, riboto platinimo kolektyvinio investavimo subjektai)

Kolektyvinio investavimo subjekto tipas	Pavadinimas	Grynujų aktyvų suma	Vidutinė metinė grynujų aktyvų vertė	Metinė grynoji investicijų grąža	Dalyvių skaičius	Metinis priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Metinis faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
Riboto platinimo investicinis fondas	Finasta Rytų ir Centrinės Rytų Europos fondas	65 073 155,8400	69 867 169,5471	19,86%	2 717	2 409 308,1801	2 013 408,4383
Investicinis fondas	Finasta obligacijų fondas	2 172 918,5221	3 350 978,1930	3,01%	101	16 741,5346	20 040,3061
Investicinis fondas	Finasta Naujosios Europos fondas	110 471 012,0206	57 346 505,9960	49,81%	3 354	509 0071,6129	2 903 039,6034
Investicinis fondas	Finasta Rusijos fondas	25 253 714,4573	12 379 615,2747	22,86%	1477	794 184,6210	244 634,4767
Iš viso		202 970 800,8400	-----	-----	7 649	8 310 305,9486	5 181 122,8245

#### 13.2. pensijų fondai

Pensijų fondo tipas	Pavadinimas	Grynujų aktyvų suma	Vidutinė metinė grynujų aktyvų vertė	Metinė grynoji investicijų grąža	Dalyvių skaičius	Metinis priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Metinis faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas	Konservatyvaus investavimo pensijų fondas	321 279,9577	250 685,8652	2,16%	111	4 483,9074	4 056,8172
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas	Augančio pajamingumo pensijų fondas	1 247 412,6100	904 696,8401	9,76%	368	17 564,2039	15 583,3199
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas	Aktyvaus investavimo pensijų fondas	6 177 904,1005	4 137 189,5269	12,63%	1 946	80 524,9582	69 052,0180

lentelės tęsinys

Pensijų fondo tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma	Vidutinė metinė grynųjų aktyvų vertė	Metinė grynoji investicijų grąža	Dalyvių skaičius	Metinis priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Metinis faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas	Racionalios rizikos pensijų fondas	12 235 483,5429	7 537 522,9205	33,43%	3 448	142 567,0846	119 034,4951
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas	Konservatyvaus investavimo pensijų fondas „Pensija 1“	1 152 281,2100	765 295,7400	0,01%	1 174	14 607,7008	9 810,4900
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas	Mišraus investavimo pensijų fondas „Pensija 2“	716 699,6550	455 702,6330	2,33%	737	10 327,4450	6 982,4200
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondas	„Finasta Akcijų pensija plus“ pensijų fondas	4 711 211,1792	2 527 973,9162	28,19%	871	117 800,2273	26 388,4443
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondas	„Finasta Obligacijų pensija plus“ pensijų fondas	154 284,9109	44 593,7926	1,99%	131	44,0409	32,8018
Iš viso		26 716 557,1662	-----	-----	8 786	387 919,5681	250 940,8063

13.3. informacija apie individualių klientų portfelių valdymą (asmenys, kurių investicijų portfeliai valdomi, pagrindinės individualių portfelių charakteristikos, bendras portfelių dydis, tipiniai klientai – fiziniai, juridiniai asmenys, profesionalūs investuotojai, klientų skaičius pagal tipus)

2006-12-31 UAB „Finasta investicijų valdymas“ valdė 32 individualių klientų portfelius, iš jų 9– juridinių asmenų, 23 – fizinių asmenų. Bendras valdomų portfelių dydis – 28 mln. litų

UAB „Finasta investicijų valdymas“ individualus investicinis portfelis – tai asmeniškai, atsižvelgiant į kliento poreikius, lūkesčius, tikslus, formuojamas finansinių priemonių portfelis, valdomas patikėjimo pagrindu.

Portfelis formuojamas siekiant efektyviausio investicinio sprendimo klientui, todėl atsižvelgiama į tikėtiną turto vertės prieaugį, mokesčių optimizavimą bei rizikos išskaidymą.

13.4. informacija apie kolektyvinio investavimo subjektų vienetų ar akcijų saugojimą ir tvarkymą.

Bendrovės investicinių fondų vienetų saugojimo ir tvarkymo funkcija deleguota akcinei bendrovei finansų maklerio įmonei „Finasta“.

#### 14. Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkai, su kuriais valdymo įmonė savo bei valdomų subjektų naudai yra sudariusi aptarnavimo sutartis (pavadinimai, adresai, sutarčių pobūdis)

Bendrovė yra sudariusi sutartis su šiais vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais:

- AB FMĮ „Finasta“, buveinės adresas Konstitucijos pr. 23, LT-0815 Vilnius. Sutarčių pobūdis – dėl investicinių vienetų platinimo, investicinių vienetų sąskaitų tvarkymo, apskaitos vienetų tvarkymo, dėl vertybinių popierių ir

piniginių lėšų apskaitymo, saugojimo ir skolinimo bei pavedimų priėmimo ir vykdymo, dėl buhalterinės ir finansinės apskaitos paslaugų teikimo,

- AB Sampo bankas, buveinės adresas Geležinio Vilko g. 18 A, LT-08500 Vilnius. Sutarties pobūdis – dėl investicinių vienetų platinimo;
- AB DnB NORD bankas, buveinės adresas J. Basanavičiaus g. 26, LT-03601 Vilnius. Sutarties pobūdis – dėl investicinių vienetų platinimo;
- AB Šiaulių bankas, buveinės adresas Tilžės g.149, LT-76348 Šiauliai. Sutarties pobūdis – dėl investicinių vienetų platinimo, tarpininkavimo, dėl klientų aptarnavimo perduodant duomenis elektroniniu būdu, VP apskaitos (saugojimo) bei pavedimų priėmimo ir vykdymo;
- MP Fjarfestingarbanki HF, buveinės adresas Skipholti 50d, 105 Reikjavikas, Islandija. Sutarties pobūdis – dėl investicinių vienetų platinimo;
- AB SEB Vilniaus bankas, buveinės adresas Gedimino pr. 12, LT-01103 Vilnius. Sutarties pobūdis – dėl finansinių paslaugų teikimo trading station sistema, dėl depozitoriumo paslaugų.

#### 15. Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkams už aptarnavimo paslaugas išmokėto atlyginimo suma (pagal tarpininkus)

Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkas	Paslaugos	Išmokėta atlyginimo suma, Lt
AB FMĮ „Finasta“	Investicinių vienetų platinimas	818 955
	Investicinių vienetų sąskaitų tvarkymas	758
	Tarpininkavimas	23 159
	Buhalterinės ir finansinės apskaitos paslaugos	2 360
AB Sampo bankas	Investicinių vienetų platinimas	2 062
AB DnB NORD bankas	Investicinių vienetų platinimas	211
AB Šiaulių bankas	Investicinių vienetų platinimas	8 032
MP Fjarfestingarbanki HF	Investicinių vienetų platinimas	447
AB SEB Vilniaus bankas	Finansinių paslaugų teikimo trading station sistema paslaugos	5 295
	Depozitoriumo paslaugos	10 192

#### 16. Informacija apie funkcijų delegavimą (nurodyti visas deleguotas funkcijas bei subjektus, kuriems jos deleguotos, išmokėto atlyginimo sumas)

Bendrovė AB FMĮ „Finasta“ yra delegavusi investicinių fondų vienetų ir apskaitos vienetų sąskaitų tvarkymo funkcijas (per 2006 m. sumokėta 758 Lt atlyginimo).

AB FMĮ „Finasta“ tvarko bendrovės buhalterinę ir finansinę apskaitą (per 2006 m. sumokėta 2 360 Lt atlyginimo).

#### 17. Valdymo įmonės paslaugų charakteristika (pateikti duomenis ir jų pokyčius per paskutinius 3 finansinius metus): teikiamų paslaugų sąrašas pagal licencijoje išvardytų paslaugų rūšis, pajamos pagal paslaugų rūšis, valdomų grynųjų aktyvų suma, klientų skaičius, kita reikšminga informacija apie suteiktas paslaugas

Pajamos 2004-2006 m., tūkst. Lt

Paslaugos	2006 m.	2005 m.	2004 m.
Investicinių fondų valdymas	5 901	1 501	12
Investicinių kintamojo kapitalo bendrovių valdymas	-	-	-
Kitų asmenų investicinių priemonių (investicijų) portfelių valdymas	355	49	-
Papildomo savanoriško pensijų fondų valdymas	118	38	-
Valstybinio soc. draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondų valdymas	270	125	44
Riboto platinimo kolektyvinio investavimo subjektų valdymas	2 409	3 665	1 791
Konsultavimas dėl investavimo į investicines priemones klausimais	-	-	-
Investicinių fondų investicinių vienetų ar investicinių kintamojo kapitalo bendrovių akcijų saugojimas ir tvarkymas	-	-	-



Valdomi grynieji aktyvai 2004-2006 m., tūkst. Lt

Paslaugos	2006 m.	2005 m.	2004 m.
Investicinių fondų valdymas	137 898	42 926	3 731
Investicinių kintamojo kapitalo bendrovių valdymas	-	-	-
Kitų asmenų investicinių priemonių (investicijų) portfelių valdymas	28 000	3 165	
Papildomo savanoriško pensijų fondų valdymas	4 865	1 937	418
Valstybinio soc. draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondų valdymas	21 851	8 971	3 087
Riboto platinimo kolektyvinio investavimo subjektų valdymas	65 073	76 831	33 858
Konsultavimas dėl investavimo į investicines priemones klausimais	-	-	-
Investicinių fondų investicinių vienetų ar investicinių kintamojo kapitalo bendrovių akcijų saugojimas ir tvarkymas	-	-	-

Klientų skaičius 2004-2006 m.

Paslaugos	2006 m.	2005 m.	2004 m.
Investicinių fondų valdymas	4 932	1 725	111
Investicinių kintamojo kapitalo bendrovių valdymas	-	-	-
Kitų asmenų investicinių priemonių (investicijų) portfelių valdymas	32	3	-
Papildomo savanoriško pensijų fondų valdymas	1 002	537	111
Valstybinio soc. draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondų valdymas	7 784	5 399	4 586
Riboto platinimo kolektyvinio investavimo subjektų valdymas	2 717	2 287	874
Konsultavimas dėl investavimo į investicines priemones klausimais	-	-	-
Investicinių fondų investicinių vienetų ar investicinių kintamojo kapitalo bendrovių akcijų saugojimas ir tvarkymas	-	-	-

**18. Nekilnojamasis turtas (pagrindinių pastatų ir statinių aprašymas – funkcinė paskirtis, balansinė ir rinkos vertė, amžius ir būklė; jų pokyčiai, palyginti su praėjusiais finansiniais metais, ir trumpas apibūdinimas)**

2006 m. bendrovė nekilnojamojo turto neturėjo.

**19. Rizikos veiksniai, susiję su valdymo įmonės veikla (ekonominiai, politiniai, kiti)**

Pagrindiniai bendrovės veiklą įtakojantys rizikos veiksniai:

- ekonominio augimo sulėtėjimo rizika;
- teisinės ir mokestinės aplinkos pasikeitimo rizika;
- finansinių priemonių rinkos likvidumas, svyravimai;
- stipri konkurencija finansų rinkoje.

**20. Teismo ir trečiųjų teismo (arbitražo) procesai (informacija apie teisinius ir arbitražo procesus per ataskaitinį laikotarpį, galinčius turėti ar turėjusius įtakos valdymo įmonės veiklai)**

-----

**21. Darbuotojų skaičius, išsilavinimas, vidutinis mėnesinis darbo užmokestis; pokyčiai, palyginti su praėjusiais finansiniais metais, ir trumpas jų apibūdinimas**

2006-12-31 bendrovėje dirbo 10 darbuotojų (2005 m. pabaigoje – 7 darbuotojai). Visų darbuotojų išsilavinimas – aukštasis.

Vidutinis metinis atlyginimas 2006 m. – 26 820 Lt (2005 m. – 10 180 Lt).

**22. Konkurentai (pagrindiniai konkurentai vidaus ir užsienio rinkose)**

Pagrindiniai konkurentai vidaus rinkoje – investicijų valdymo įmonės bei gyvybės draudimo kompanijos, valdančios pensijų fondus.

Pagrindiniai konkurentai užsienio rinkoje – investicijų valdymo įmonės, veikiančios užsienio šalyse, tačiau dalį ar visą lešą pritraukiančios Lietuvoje.

## IV. INVESTICINĖ VEIKLA

## 23. Investicijų portfelio sudėtis (nurodyti finansinių metų pabaigoje turimų investicijų portfelį)

Ko- das	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko) pavadinimas	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiu- ta	Kiekis, vnt.	Val- dyto- jas	Bendra nominali vertė, Lt	Inves- ti- cinis sand oris (pozi- cija)	Sando- rio (pozi- cijos) vertė	Kita sando- rio šalis	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūka- nų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS aktyvų dalis inves- tuota į kitus KIS, %	Balsų dalis emiten- te, %	Įspirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelįje, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
<b>1</b>	<b>Nuosavybės vertybiniai popieriai</b>		ISIN kodas															
1.1.	įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą																	
1	AB „Vilniaus baldai“	LT	LT0000104267	LTL	5900		5900				110048	108914		<a href="http://www.omxgroup.com/vilnius">www.omxgroup.com /vilnius</a>		0,15		1,3
2	AB „TEO LT“	LT	LT0000123911	LTL	60000		60000				96000	166200		<a href="http://www.omxgroup.com/vilnius">www.omxgroup.com /vilnius</a>		0,01		1,98
3	AB „Sanitas“	LT	LT0000106171	LTL	84110		84110				863511	1141373		<a href="http://www.omxgroup.com/vilnius">www.omxgroup.com /vilnius</a>		0,76		13,6
	<b>Iš viso</b>				150010						1069559	1416487						
1.2.	įtraukti į Einamąjį prekybos sąrašą																	
1	AB „Vilniaus Vingis“	LT	LT0000103673	LTL	17139		274224				142337	99063		<a href="http://www.omxgroup.com/vilnius">www.omxgroup.com /vilnius</a>		0,19		1,18
2	AB „Grigiškės“	LT	LT0000102030	LTL	12216		12216				43798	35182		<a href="http://www.omxgroup.com/vilnius">www.omxgroup.com /vilnius</a>		0,03		0,42
	<b>Iš viso</b>				29355						186135	134245						
1.3.	kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, kurios specializuojasi mažų ir vidutinių įmonių srityje																	
-	-	-	-	-												0,000		0,000
	<b>Iš viso</b>				0						0,00	0,00						
1.4.	kuriomis prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose																	
1	Bank of Georgia	GE	GE1100000276	GEL	101867		154878,59				1209874	5043002		<a href="http://www.gse.org.ge">www.gse.org.ge</a>		0,69		60,1
	<b>Iš viso</b>				101867						1209874	5043002						
1.5.	išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai																	
-	-																	
	<b>Iš viso</b>				281232						2465569	6593734						
<b>2</b>	<b>Skolos vertybiniai popieriai</b>		ISIN kodas															

**2006 METŲ ATASKAITA**

2.1.	įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą																		
-	-	-	-	-			0											-	0,00
	Iš viso				0				0,00	0,00									
2.2.	įtraukti į Einamąjį prekybos sąrašą																		
-	LR Vyriausybė	LT	LT0000607046	-	2500		250000		270178	270178	5,1						2010.02.11	3,22	
	LR Vyriausybė	LT	LT0000607038		130		13000		13796	13796	6,4						2008.12.18	0,16	
	LR Vyriausybė	LT	LT0000607020		1968		196800		222673	222673	8,6						2008.03.13	2,65	
	LR Vyriausybė	LT	LT0000610032		2300		230000		263654	263655	6,1						2012.03.15	3,14	
	LR Vyriausybė	LT	LT0000605073		173		17300		18885	17732	4,9						2007.10.10	0,21	
	<b>Iš viso</b>				7071				789186	524379									
2.3.	kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose																		
-	-	-	-	-	-		-				-							-	0,00
	Iš viso				0				0,00	0,00									
2.4.	išleidžiami nauji																		
-	-	-	-	-	-		-				-							-	0,00
	Iš viso				0				0,00	0,00									
	<b>Iš viso skolos vertybinių popierių</b>				7071				789186	524379									
<b>3</b>	<b>Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)</b>		ISIN kodas																
3.1.	Kolektyvinio investavimo subjektų, atitinkančių Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 40 str. 1 d. reikalavimus, vienetai (akcijos)																		
1	Finasta Centrinės ir Rytų Europos fondas	LT		LTL	690,27				145693	149474				www.finasta.lt	-				1,78
2	Finasta Obligacijų fondas	LT		LTL	1579,9542				169498	173811				www.finasta.lt					2,07
3	Rusijos fondas	LT		LTL	1549,0332				166339	182496				www.finasta.lt					2,17
4	Naujosios Europos fondas	LT		LTL	3119,6435				456833	503582				www.finasta.lt					6
	<b>Iš viso</b>				6938,9009				938363	1009363									
3.2.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)																		
-	-	-	-	-	-		-							-	-				0,00

**2006 METŲ ATASKAITA**

	Iš viso				0					0,00	0,00						
	<b>Iš viso KIS vienetų (akcijų)</b>				6938,9009					938363	1009363						
<b>4</b>	<b>Pinigų rinkos priemonės</b>		Priemonės pavadinimas														Pabaiga
4.1.	kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose																
-	-	-	-	-	-							-					0,000
	Iš viso				0						0,00						
4.2.	kitos pinigų rinkos priemonės																
-	-	-	-	-	-							-					0,000
	Iš viso				0						0,00						
	<b>Iš viso pinigų rinkos priemonių</b>				0						0,00						
<b>5</b>	<b>Indėliai kredito įstaigose</b>																Terminas
-	-	-	-	-	-							-					0,000
	<b>Iš viso indėlių kredito įstaigose</b>										0,00						
<b>6</b>	<b>Išvestinės investicinės priemonės</b>		Priemonės pavadinimas														Terminas
6.1.	kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose																
-	-	-	-	-	-							-	-	-	-	-	0,000
	Iš viso										0,00						
6.2.	kitos																
-	-	-	-	-	-							-	-	-	-	-	0,000
	Iš viso										0,00						
	<b>Iš viso išvestinių investicinių priemonių</b>										0,00						
<b>7</b>	<b>Pinigai</b>																
	<b>Iš viso pinigų</b>																
<b>8</b>	<b>Kitos priemonės</b>					Trumpas apibūdinimas					Bendra vertė		Paskirtis				
1	Sukauptos palūkanos																
2	Mokėtinos sumos (už išperkamus inv.vnt.)																
	<b>Iš viso kitų priemonių</b>																
<b>9</b>	<b>IŠ VISO</b>				295242					4193118	8391131						

## V. FINANSINĖ PADĖTIS

24. Pateikti šias valdymo įmonės finansines ataskaitas, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais

24.1. paskutinių 3 finansinių metų balansus ir nebalansinių straipsnių ataskaitas, išdėstyta palyginamojoje lentelėje

EIL.NR.	TURTAS	PASTABOS	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	III.16	55 028	89 491	548 270
II.	GAUTINOS SUMOS, SUSIJUSIOS SU ĮMONĖS TEIKIAMOMIS PASLAUGOMIS	III.1	2 387 995	368 111	0
III.	KITOS GAUTINOS SUMOS	III.1	3 274 000	2 950 000	1 040 633
IV.	IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI		5 842	936	265
V.	PREKYBOS KNYGOS VERTYBINIAI POPIERIAI	III.2			
V.1.	Skolos vertybiniai popieriai				
V.1.1.	Vyriausybių vertybiniai popieriai				
V.1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai				
V.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai				
V.3.	Kiti vertybiniai popieriai				
VI.	NE PREKYBOS KNYGOS VERTYBINIAI POPIERIAI	III.2	8 391 131	3 569 018	1 761 920
VI.1.	Skolos vertybiniai popieriai		788 034	89 577	
VI.1.1.	Vyriausybių vertybiniai popieriai		788 034	89 577	
VI.1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai				
VI.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		6 593 734	3 060 676	1 122 357
VI.3.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones				
VI.4.	Kiti vertybiniai popieriai		1 009 363	418 765	639 563
VII.	GARANTINĖS ĮMOKOS				
VIII.	NEMATERIALUS TURTAS	III.4	24 914	28 194	
VIII.1.	Plėtos darbai				
VIII.2.	Prestižas				
VIII.3.	Patentai, licenzijos				
VIII.4.	Programinė įranga		24 914	28 194	
VIII.5.	Kitas nematerialus turtas				
IX.	MATERIALUS TURTAS	III.4			
IX.1.	Atsargos				
IX.2.	Ilgalaikis materialus turtas				
IX.2.1.	Žemė				
IX.2.2.	Pastatai ir statiniai				
IX.2.3.	Mašinos ir įrengimai				
IX.2.4.	Transporto priemonės				
IX.2.5.	Kitas materialus turtas				
	TURTAS IŠ VISO		14 138 910	7 005 750	3 351 088

lentelės tęsinys

EIL.NR.	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI	PASTABOS	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
I.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
I.1	KREDITO IR FINANSŲ ĮSTAIGOMS				
I.2	KITI FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI				
II.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, SUSIJĘ SU ĮMONĖS TEIKIAMOMIS PASLAUGOMIS		299 382	265 022	64 912
III.	ĮŠLEISTI SKOLOS VERTYBINIAI POPIERIAI				
IV.	KITOS MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		976 664	714 631	263 848
IV.1.	Mokesčių įsipareigojimai	III.5	889 357	662 320	254 848
IV.2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		13 229	9 203	
IV.3.	Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai				
IV.4	Gauti išankstiniai apmokėjimai				
IV.5.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		74 078	43 108	9 000
V.	ATIDĖTASIS MOKĖTIS		755 850	120 954	75 529
V.1	ATIDĖJIMAI				
VI.	DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS				
VII.	PASITIKĖTINĖS (SUBORDINUOTOS) PASKOLOS				
VIII.	KAPITALAS	III.6	2 440 000	1 100 000	1 100 000
VIII.1.	Išstatinis(pasirašytasis)		2 440 000	1 100 000	1 100 000
VIII.2.	Pasirašytas neapmokėtas kapitalas(-)				
VIII.3.	Savos akcijos (-)				
IX.	AKCIJŲ PRIEDAI				
X.	REZERVAI		110 000	70 941	577
X.1.	Privalomasis		110 000	70 941	577
X.2.	Savoms akcijoms įsigyti				
X.3.	Kiti rezervai				
XI.	PERKAINOJIMO REZERVAS		3 486 795	515 647	427 995
XI.1.	Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezervas				
XI.2.	Finansinio turto perkainojimo rezervas		3 486 795	515 647	427 995
XII.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS(NUOSTOLIAI)		6 070 219	4 218 555	1 418 227
XII.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		5 935 184	4 070 692	1 407 267
XII.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		135 035	147 863	10 960
	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		14 138 910	7 005 750	3 351 088

## Nebalansiniai straipsniai

EIL.NR.	NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI	PASTABOS	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
I.	KLIENTŲ PINIGAI	III.11	36 348 662	17 634 840	
II.	KLIENTŲ VERTYBINIAI POPIERIAI	III.12	193 338 696	113 030 135	
III.	GAUTINOS SUMOS, SUSIJUSIOS SU KLIENTŲ SĄSKAITA VYKDOMAIS SANDORIAIS				
IV.	IŠVESTINĖS FINANSINĖS PRIEMONĖS				
IV.1.	Palūkanų normos sutartys				
IV.1.1.	Gautinos sumos				
IV.1.2.	Mokėtinos sumos				
IV.2.	Valiutos apskaitimo sandoriai				
IV.2.1.	Gautinos sumos				
IV.2.2.	Mokėtinos sumos				
V.	SUTEIKTOS FINANSINĖS GARANTIJOS IR LAIDAVIMAI				
VI.	GAUTOS FINANSINĖS GARANTIJOS IR LAIDAVIMAI				
VII.	KITI NEBALANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI				
VII.1.	Vertybiniai popieriai, parduoti pagal atpirkimo sutartis				
VII.2.	Turtas, įkeistas už overdraftą				
VII.3.	Turtas, įkeistas už gautus kreditus				
VIII.	Kitas nebalansinis turtas				
VIII.1	Vertybiniai popieriai, įsigyti pagal atpirkimo sutartis				

## 24.2. paskutinių 3 finansinių metų pelno (nuostolių) ataskaitas, išdėstyta palyginamojoje lentelėje

EIL.NR.	STRAIPSNIAI	PASTABOS	2006 M.	2005 M.	2004 M.
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		8 180 275	4 590 959	1 656 194
I.1.	Komisinių už tarpininkavimą VP prekybai pajamos				
I.2.	Komisinių už tarpininkavimą VP prekybai sąnaudos				
I.3.	Pajamos iš klientų aptarnavimo veiklos				
I.4.	Paslaugų teikimo klientams sąnaudos				
I.5.	Valdymo pajamos	III.13	9 053 145	5 377 901	1 847 553
I.6.	Valdymo sąnaudos		872 870	786 942	191 359
I.7.	Prekybos knygos pelnas (nuostoliai)				
I.7.1.	Realizuotas pelnas (nuostoliai)				
I.7.2.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai)				
I.7.3.	Dividendai				
I.7.4.	Palūkanos				
II.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		83 063	536 924	118 594
II.1.	Ne prekybos knygos pelnas (nuostoliai)		32 425	496 908	113 660
II.1.1.	Realizuotas pelnas (nuostoliai)		64 855	484 891	90 305
II.1.2.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai)		(53 024)		
II.1.3.	Dividendai		20 594	12 017	23 335
II.1.4.	Palūkanos				
II.2.	Operacijų užsienio valiuta pelnas (nuostoliai)		(3 110)	(22 546)	
II.2.1.	Pajamos iš operacijų užsienio valiuta			590	
II.2.2.	Operacijų užsienio valiuta sąnaudos		(3 110)	23 136	
II.3.	Palūkanos		53 748	62 562	4 934
II.3.1.	Pajamos		55 663	62 562	5 084
II.3.2.	Sąnaudos		1 915		150
II.4.	Pajamos iš dukterinių ir asocijuotų įmonių				
III.	BENDRAS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		8 263 338	5 127 883	1 774 788
IV.	KITOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)			1 770	
IV.1.	Kitos veiklos pajamos			1 770	
IV.2.	Kitos veiklos sąnaudos				
V.	BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS		939 088	337 741	119 065
V.1.	Darbo užmokestis		271 191	68 206	12 659
V.2.	Socialinis draudimas		83 938	21 144	3 924
V.3.	Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.14	572 204	241 585	102 404
V.4.	Nusidėvėjimas ir amortizacija		11 755	6 806	78
VI.	ATIDĖJIMAI				
VII.	PAGAUTĖ				
VIII.	NETEKIMAI				98
IX.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		7 324 250	4 791 912	1 655 625
X.	PELNO MOKESTIS		1 389 066	721 220	248 358
X.1.	Einamasis pelno mokestis		1 398 610	721 220	
X.2.	Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas		(9 544)		
XI.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		5 935 184	4 070 692	1 407 267



## 24.3. paskutinių 3 finansinių metų pinigų srautų ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje

EIL.NR.	STRAIPSNIAI	2006 M.	2005 M.	2004 M.
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.1.	Gauti komisiniai iš klientų			
I.2.	Sumokėta klientų tarpininkams			
I.3.	Gautos sumos už suteiktas paslaugas klientams	301 768	15 721	23 000
I.4.	Sumokėta trečiosioms šalims teikiant paslaugas klientams	(18 967)	(39 334)	(14 785)
I.5.	Gautos sumos už valdymą	6 998 785	6 070 745	806 921
I.6.	Sumokėta trečiosioms šalims už paslaugas, susijusias su valdymu	(902 372)	(594 207)	(141 434)
I.7.	Iš prekybos knygos			
I.7.1.	Vertybinių popierių perleidimo įplaukos			
I.7.2.	Vertybinių popierių įsigijimo išmokos			
I.7.3.	Išvestinių finansinių priemonių perleidimo įplaukos			
I.7.4.	Išvestinių finansinių priemonių įsigijimo išmokos			
I.7.5.	Gauti dividendai			
I.7.6.	Gautos palūkanos			
I.7.7.	Sumokėtos palūkanos			
I.8.	Gautos paskolų palūkanos	64 022	35 813	5 084
I.9.	Sumokėtos paskolų palūkanos			
I.10.	Suteiktos paskolos	(7 154 000)	(8 390 000)	(320 200)
I.11.	Susigrąžintos paskolos	6 830 000	5 440 000	320 200
I.12.	Sumokėtas darbo užmokestis	(191 107)	(40 127)	(8 102)
I.13.	Sumokėtos socialinio draudimo įmokos	(91 020)	(20 802)	(4 304)
I.14.	Sumokėta už kitas paslaugas		(519)	(98)
I.15.	Sumokėta mokesčių	(1 312 033)	(340 790)	(19 616)
I.16.	Kitos pinigų įplaukos	16 018	80 759	
I.17.	Kitos pinigų išmokos	(432 271)	(259 649)	(40 217)
	<b>GRYNIEJI PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	<b>4 108 823</b>	<b>1 957 610</b>	<b>606 449</b>
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
II.1.	Iš ne prekybos knygos	(145 575)	(1 177 114)	(380 124)
II.1.1.	Vertybinių popierių perleidimo įplaukos	573 962	3 293 138	1 419 661
II.1.2.	Vertybinių popierių įsigijimo išmokos	(740 131)	(4 482 269)	(1 823 140)
II.1.3.	Išvestinių finansinių priemonių perleidimo įplaukos			
II.1.4.	Išvestinių finansinių priemonių įsigijimo išmokos			
II.1.5.	Gauti dividendai	20 594	12 017	23 355
II.1.6.	Gautos palūkanos			
II.1.7.	Sumokėtos palūkanos			
II.2.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo įplaukos			
II.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo išmokos		(35 000)	(4 500)
II.4.	Kitos pinigų įplaukos			
II.5.	Kitos pinigų išmokos		(4 275)	
	<b>GRYNIEJI INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>	<b>(145 575)</b>	<b>(1 216 389)</b>	<b>(384 624)</b>

## lentelės tęsinys

EIL.NR.	STRAIPSNIAI	2006 M.	2005 M.	2004 M.
III.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
III.1.	Išleista akcijų (apmokėta dalis)			
III.2.	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.3.	Išigyta savų akcijų			
III.4.	Išleista obligacijų			
III.5.	Supirkta obligacijų			
III.6.	Sumokėta lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimų			
III.7.	Gautos paskolos			
III.8.	Grąžintos paskolos			
III.9.	Išmokėti dividendai	(4 000 000)	(1 200 000)	
III.10.	Sumokėtos palūkanos	5 399		
III.11.	Gautos pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos			
III.12.	Grąžintos pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos			
III.13.	Kitos pinigų įplaukos			
III.14.	Kitos pinigų išmokos			
	GRYNIEJI FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(3 994 601)	(1 200 000)	
IV.	YPATINGŲJŲ STRAIPSNIŲ PINIGŲ SRAUTAI			
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA GRYNŲJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI	(3 110)		
VI.	GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	(34 463)	(458 779)	221 825
VII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	89 491	548 270	326 445
VIII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	55 028	89 491	548 270

## 24.4. paskutinių 3 finansinių metų nuosavo kapitalo pokyčio ataskaitas, išdėstyti palyginamojoje lentelėje

		Kapitalas		Akcijų priedai	Rezervai			Perkainojimo rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
		Apmokėtas įstatinis kapitalas	Savos akcijos		Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto		
1.	Likutis (2004-01-01)	1 100 000								11 537	1 111 537
2.	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3.	Esminių klaidų taisymo rezultatas										
4.	Perskaičiuotas likutis (2004-01-01)	1 100 000								11 537	1 111 537
5.	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										
6.	Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas								427 995		427 995
7.	Savų akcijų įsigijimas / pardavimas										
8.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai										
9.	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai									1 407 267	1 407 267
10.	Dividendai										
11.	Kitos išmokos										
12.	Sudaryti rezervai				577					(577)	
13.	Panaudoti rezervai										
14.	Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas										
15.	LIKUTIS PRAĖJUSIŲ METŲ PABAIGOJE (2004-12-31)	1 100 000							427 995	1 418 227	2 946 222
16.	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
17.	Esminių klaidų taisymo rezultatas										
18.	PERSKAIČIUOTAS LIKUTIS PRAĖJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PRADŽIOJE (2005-01-01)	1 100 000			577				427 995	1 418 227	2 946 799
19.	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										
20.	Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas								87 652		87 652
21.	Savų akcijų įsigijimas / pardavimas										
22.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai										

## lentelės tęsinys

		Kapitalas		Akcijų priedai	Rezervai			Perkainojimo rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
		Apmokėtas įstatinis kapitalas	Savos akcijos		Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto		
23.	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai									4 070 692	4 070 692
24.	Dividendai									(1 200 000)	(1 200 000)
25.	Kitos išmokos										
26.	Sudaryti rezervai				70 364					(70 364)	
27.	Panaudoti rezervai										
28.	Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas										
29.	LIKUTIS FINANSINIŲ METŲ PRADŽIOJE (2006-01-01)	1 100 000			70 941			515 647		4 218 555	5 905 143
29.1	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
29.2	Esminių klaidų taisymo rezultatas										
30.	PERSKAIČIUOTAS LIKUTIS PRAĖJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PRADŽIOJE (2006-01-01)	1 100 000			70 941			515 647		4 218 555	5 905 143
31.	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										
32.	Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas							2 971 148			2 971 148
33.	Savų akcijų įsigijimas / pardavimas										
34.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai, susiję su reorganizacija (I-a dalis)									(44 461)	(44 461)
35.	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai									5 935 184	5 935 184
36.	Dividendai									(4 000 000)	(4 000 000)
37.	Kitos išmokos										
38.	Sudaryti rezervai				39 059					(39 059)	
39.	Panaudoti rezervai										
40.	Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas (6 pastaba)	1 340 000									1 340 000
41.	LIKUTIS FINANSINIŲ METŲ PABAIGOJE (2006-12-31)	2 440 000			110 000			3 486 795		6 070 219	12 107 014

## 24.5. aiškinamąjį raštą

## 2006 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

## I. BENDROJI DALIS

## Duomenys apie įmonę

UAB „Finasta investicijų valdymas“ įregistruota	2003 m. liepos 21 d.
UAB „Finasta investicijų valdymas“ registravimo numeris	AB 2003–1061
UAB „Finasta investicijų valdymas“ kodas	126263073

2004 m. sausio 15 d. Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisija suteikė UAB „Finasta investicijų valdymas“ licenciją (Nr. VĮK–005) pagal Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą. Pagal šią licenciją UAB „Finasta investicijų valdymas“ gali verstis šia veikla:

- valdyti investicinius fondus;
- valdyti investicines kintamojo kapitalo bendroves;
- valdyti kitų asmenų investicinių priemonių (investicijų) portfelius;
- valdyti pensijų fondų investicinių priemonių portfelius;
- valdyti riboto platinimo kolektyvinio investavimo subjektus;
- konsultuoti investavimo į investicines priemones klausimais;
- saugoti ir tvarkyti investicinių fondų investicinius vienetus ar investicinių kintamojo kapitalo bendrovių akcijas.

2004 m. rugšėjo 2 d. Vertybinių popierių komisija panaikino UAB „Finasta investicijų valdymas“ valdymo įmonės, veikiančios pagal Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymą, veiklos licenciją Nr. VĮP-001 (pagal 2004 m. rugpjūčio 9 d. UAB „Finasta investicijų valdymas“ prašymą).

UAB „Finasta investicijų valdymas“ valdo keturis valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies pensijų fondus:

1. Konservatyvaus investavimo;
2. Augančio pajamingumo;
3. Aktyvaus investavimo;
4. Racionalios rizikos.

2004 m. sausio 15 d. Vertybinių popierių komisija pritarė UAB „Finasta investicijų valdymas“ dviejų investicinių fondų steigimo dokumentams ir prospektams:

1. Finasta Centrinės ir Rytų Europos investicinis akcijų fondas;
2. Finasta investicinis obligacijų fondas.

2004 m. gruodžio 17 d. Vertybinių popierių komisija patvirtino UAB „Finasta investicijų valdymas“ dviejų papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondų taisykles:

1. Finasta akcijų pensija plus;
2. Finasta obligacijų pensija plus.

2005 m. kovo 17 d. Vertybinių popierių komisija pritarė UAB „Finasta investicijų valdymas“ Finasta Naujosios Europos fondo steigimui.

2006 m. vasario 26 d. Vertybinių popierių komisija pritarė UAB „Finasta investicijų valdymas“ Rusijos fondo steigimui.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais.

2006 m. gruodžio 29 d. UAB „Finasta investicijų valdymas“, dalyvaujanti reorganizavime Bendrovė, ir UAB „Medicinos banko investicijų valdymas“, reorganizuojama bendrovė, buvo reorganizuojamos jungimo būdu, prijungiant UAB „Medicinos banko investicijų valdymas“ prie UAB „Finasta investicijų valdymas“, vadovaujantis Reorganizavimo sąlygomis, parengtomis pagal Lietuvos Respublikos civilinio kodekso, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo, Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo, Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo, Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymo bei kitų Lietuvos Respublikos teisės aktų nuostatas.

Reorganizavimo sąlygų pagrindu, vadovaujantis Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 2.97 straipsnio 3 dalimi, UAB „Medicinos banko investicijų valdymas“ buvo reorganizuota jungimo būdu, kuri po reorganizavimo baigė veiklą ir išregistruota iš Juridinių asmenų registro, jungiant prie UAB „Finasta investicijų valdymas“, kuri, po reorganizavimo, perėmusi visą UAB „Medicinos banko investicijų valdymas“ turtą, teises ir pareigas, įskaitant visus atitinkamų pensijų fondų taisyklėse ir pensijų kaupimo sutartyse numatytus išpareigojimus pensijų fondų dalyviams, tęsia veiklą.

UAB „Medicinos banko investicijų valdymas“ turtas teisės ir pareigas perduotas 2006 m. gruodžio 29 d.

Reorganizacija buvo atlikta sujungiant Bendrovės turtą ir išipareigojimus, UAB Medicinos banko investicijų valdymas“ išipareigojimus ir turtą įvertinus tikrąja verte, o skirtumą – 44 461 Lt apskaitant nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

Po reorganizavimo UAB „Finasta investicijų valdymas“ įstatinis kapitalas padidintas iki 2 440 000 Lt (du milijonai keturi šimtai keturiasdešimt tūkstančių litų). Bendrovės įstatinis kapitalas 2006 m. gruodžio 31 d. padalintas į 2 440 000 (2005 m. gruodžio 31 d. – 1 100 000 akcijų) paprastųjų vardinių akcijų, kurios 2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Vienos akcijos nominali vertė 1 Lt (vienas litas). Vienintelis Bendrovės akcininkas yra AB „Invalda“ (įmonės kodas: 121304349, buveinė: Šeimyniškių g. 3, LT-08105 Vilnius).

2006 m. gruodžio 31 d. UAB „Finasta investicijų valdymas“ dirbo 10 darbuotojų (2005 m. gruodžio 31 d. – 7 darbuotojai).

Bendrovė turi valdomo turto, kuris atspindimas užbalansiniuose straipsniuose.

UAB „Finasta investicijų valdymas“ valdomų pensijų fondų depozitoriumas yra AB SEB Vilniaus bankas, kurio buveinė: Gedimino pr.12, įmonės kodas –112021238.

Labiausiai 2006 m. finansinius rezultatus įtakojo Bendrovės veikla, susijusi su investicinių fondų investicinių vienetų platinimu. 2006 m. Bendrovė sudarė 462 Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies pensijų kaupimo sutartis. Žemiau pateikiama UAB „Finasta investicijų valdymas“ valdomų fondų pagrindinė informacija:

Fondo pavadinimas	Vienetų skaičius		Apskaitos vieneto vertė		Grynoji aktyvų vertė	
	2006 m.	2005 m.	2006 m.	2005 m.	2006 m.	2005 m.
Finasta Centrinės ir Rytų Europos investicinis akcijų fondas	300 503,0837	411 481,0686	216,5474	186,7188	65 073 156	76 831 238
Finasta investicinis obligacijų fondas	19 752,5785	38 611,7398	110,0068	107,4227	2 172 919	4 147 777
Finasta Naujosios Europos fondas	684 361,0994	336 536,5603	161,4221	115,2261	110 471 012	38 777 812
Finasta Rusijos fondas	214 357,1074	-	117,8114	-	25 253 714	-
Konservatyvaus investavimo pensijų fondas	300 260,4115	177 466,3346	1,0700	1,0574	321 280	187 654
Augančio pajamingumo pensijų fondas	820 140,9713	481 046,8779	1,5210	1,4025	1 247 413	674 650
Aktyvaus investavimo pensijų fondas	3 299 582,6734	1 781 202,7381	1,8723	1,6771	6 177 904	2 987 184
Racionalios rizikos pensijų fondas	4 510 953,1894	2 453 427,3781	2,7124	2,0873	12 235 484	5 121 032
Savaroniškas pensijų kaupimo fondas Finasta akcijų pensija plus	2 921 473,1005	1 527 320,7399	1,5302	1,2520	4 470 310	1 912 232
Savaroniškas pensijų kaupimo fondas Finasta obligacijų pensija plus	135 370,6020	25 192,4017	1,0271	1,0084	139 033	25 404
MBIV Pensija 1	1 078 736,6272	-	1,0682	-	1 152 281	-
MBIV Pensija 2	689 200,9714	-	1,0399	-	716 700	-

## II. APSKAITOS POLITIKA

### Pateikimo pagrindas

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta remiantis LR Vyriausybės 2004 m. sausio 13 d. nutarimu Nr. 30 „Dėl Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymo, Lietuvos Respublikos profesinių pensijų kaupimo įstatymo ir Lietuvos Respublikos papildomo savaroniško pensijų kaupimo įstatymo įgyvendinimo“ patvirtinta Finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių finansinės atskaitomybės sudarymo tvarka, LR Vertybinių popierių komisijos 2005 m. rugpjūčio 25 d. nutarimo Nr. 1K-22 „Dėl valdymo įmonių ir investicinių kintamojo kapitalo bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo taisyklių“ pakeitimo reikalavimais, bei kitais finansinę apskaitą ir atskaitomybę reglamentuojančiais teisės aktais. Taip pat yra vadovaujama 2006 m. gruodžio 31 d. galiojusi LR Buhalterinės apskaitos įstatymu, galiojusiais Verslo apskaitos standartais (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Lietuvos Respublikos apskaitos instituto.

### Pagrindiniai principai

Bendrovė, tvarkydama finansinę apskaitą bei rengdama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi tokiais pagrindiniais principais:

- *Bendrovės principas.* Bendrovė laikoma atskiru apskaitos vienetu ir į finansinę atskaitomybę yra įtraukiamas tik šios bendrovės turtas, nuosavas kapitalas, išipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų srautai.

- *Atsargumo (konservatyvumo)*. Vadovaudamasi šiuo principu, Bendrovė apdairiai vykdo sprendimus dėl ūkinių operacijų, kurių rezultatai gali nepagrįstai padidinti Bendrovės turtą ir pajamas, o sąnaudas arba įsipareigojimus – sumažinti.
- *Turinio, o ne formos pirmenybė*. Bendrovės vykdomi sandoriai bei ūkinės operacijos į apskaitos registrus įtraukiami atsižvelgiant į jų esmę ir ekonominę realybę.
- *Reikšmingumo*. Finansinėse ataskaitose Bendrovė pateikia visą reikšmingą informaciją apie savo veiklą, t. y. ataskaitos vartotojai gali vadovautis šia informacija teisingų ekonominių sprendimų priėmimui.
- *Veiklos tęstinumo*. Bendrovė rengia finansines ataskaitas remdamasi prielaida, kad jos veikla tęsis pakankamai ilgai ir likviduoti šią Bendrovę neketinama.
- *Apskaitos pastovumo*. Siekiant užtikrinti duomenų palyginamumo principą, Bendrovė neketina keisti apskaitos metodikos ataskaitinio laikotarpio eigoje. Keičiant apskaitos metodiką, Bendrovė aiškinamajame rašte nurodo šių pasikeitimų esmę bei pateikia duomenis apie finansinius rezultatus, jei būtų taikomi seni apskaitos metodai.
- *Kaupimo*. Veiklos operacijų rezultatai pripažįstami apskaitoje tuomet, kada jie įvyko (ne pinigų gavimo ar išleidimo momentu), ir parodomi to laikotarpio finansinėse ataskaitose.
- Pateikdama informaciją apie savo veiklą, Bendrovė vadovaujasi *informacijos suprantamumo, svarbumo bei patikimumo principais*. Pateikta informacija turi būti teisinga, išsami bei be reikšmingų klaidų.
- *Palyginamumo principas*. Pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Be to vadovaujantis šiuo principu, finansinės ataskaitos rengiamos taip, kad finansinės informacijos vartotojai galėtų palyginti jas su Bendrovės kitų ataskaitinių laikotarpių ir kitų bendrovių pateikiama informacija bei įvertinti Bendrovės finansinės būklės pokyčius.

Apskaita yra tvarkoma ir šioje finansinėje atskaitomybėje visos sumos yra pateiktos 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.

Bendrovė sistemingai taikė apskaitos principus, kurie yra tokie patys kaip ir ankstesniais metais.

#### **Investicijų į nuosavybės vertybinius popierius ir investicinių fondų vienetų apskaita**

Tokios investicijos pirminio pripažinimo momentu apskaitomos įsigijimo verte ir priskiriamos ne prekybos knygai. Vėliau investicijos kiekvieno laikotarpio pabaigoje apskaitomos tikrąja verte, atsižvelgiant į jų įvertintą rinkos kainą, ir balanse pateikiamos tikrąja verte, pasikeitimą apskaitant finansinio turto perkainojimo rezerve nuosavame kapitale. Šis rezervas mažinamas tų vertybinių popierių vertės sumažėjimo suma, kol panaudojamas visas sukauptas perkainojimo rezervas, visais kitais atvejais vertybinių popierių rinkos vertės sumažėjimas pripažįstamas sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje. Jeigu investicijos tikroji vertė negali būti patikimai nustatyta, tuomet investicija yra vertinama įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius ir investicinių fondų vienetų priskiriamos finansiniam turtui, skirtam parduoti.

#### **Investicijų į skolos vertybinius popierius apskaita**

Investicijos į skolos vertybinius popierius pirminio pripažinimo metu apskaitomos įsigijimo verte ir priskiriamos ne prekybos knygai. Vėliau šios investicijos kiekvieno laikotarpio pabaigoje vertinamos tikrąja verte, atsižvelgiant į rinkos kainą ir balanse pateikiama tikroji jų vertė, o pasikeitimas apskaitomas perkainojimo rezerve nuosavame kapitale. Šis rezervas mažinamas tų vertybinių popierių vertės sumažėjimo suma, kol panaudojamas visas sukauptas perkainojimo rezervas, visais kitais atvejais vertybinių popierių rinkos vertės sumažėjimas pripažįstamas sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Investicijos į skolos vertybinius popierius priskiriamos finansiniam turtui, skirtam parduoti.

Skolos vertybinių popierių palūkanų pajamos yra apskaitomos kaip ataskaitinio laikotarpio palūkanų pajamos.

#### **Indėlių kredito įstaigose apskaita**

Indėliai kredito įstaigose apskaitomi nominalia verte, kaupiant palūkanas tiesiniu būdu.

#### **Gautinų sumų apskaita**

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

#### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentams priskiriami trumpalaikiai indėliai bei pinigų rinkos priemonės.

#### **Sumų užsienio valiuta įvertinimas nacionaline valiuta**

Operacijos užsienio valiuta registruojamos apskaitoje nacionaline valiuta, litais, pagal operacijos atlikimo dieną buvusį oficialų lito kursą ir Lietuvos banko skelbiamą lito ir užsienio valiutos santykį.

Skolos ir išskolinimai užsienio valiuta įvertinami litais balansinės ataskaitos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Realizuotas ir nerealizuotas pelnas ir nuostoliai iš užsienio valiutos keitimo yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų straipsniuose.

### Įvertinimų naudojimas rengiant finansinę atskaitomybę

Rengiant finansinę atskaitomybę, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie įtakoja pateiktas turto, išipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimą. Šios finansinės atskaitomybės reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo įvertinimus. Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje atskaitomybėje, kai bus nustatytas.

### Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėje atskaitomybėje yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

### Neapibrėžtumai

Neapibrėžti išipareigojimai nėra pripažįstami finansinėje atskaitomybėje. Jie yra aprašomi finansinėje atskaitomybėje, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys išteklių bus prarasti, yra labai maža. Neapibrėžtas turtas finansinėje atskaitomybėje nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

### Pagrindinės veiklos pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu: apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamos iš paslaugų teikimo pripažįstamos kai paslaugos buvo suteiktos.

Turto pardavimo pajamos pripažįstamos, kai Bendrovė pirkėjui perduoda esminę su nuosavybe susijusią riziką ir naudą.

Bendrovės pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

- pajamos už fondų valdymą;
- finansinės investicinės pajamos (t.y. palūkanos už obligacijas, taupymo laktus, VVP pardavimas antrinėje rinkoje, banko palūkanos, kitos finansinės veiklos pajamos bei gauti dividendai);
- neprekybos knygos realizuotas pelnas;
- neprekybos knygos nerealizuotas pelnas (nuostoliai);

### Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje kaip turtas.

Parduotų vertybinių popierių savikaina nustatoma taikant First-In-First-Out metodą.

### Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Prie finansinės veiklos pajamų priskiriamos gautos ar gautinos palūkanos už banke laikomus pinigus ir palūkanos iš paskolų, palūkanos už terminuotus indėlius, valiutų kurso kitimo ir valiutų konversijos teigiama įtaka bei kitos finansinės veiklos pajamos, taip pat pajamos iš trumpalaikio turto (piniginės baudos ir diskontai, susiję su prekybos ir kitomis skolomis). Finansinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos uždirbamos (sukauptos palūkanos ir pan.) nepriklausomai nuo pinigų gavimo.

Prie investicinės veiklos pajamų priskirti gauti ir gautini dividendai, taip pat palūkanos už investicijas kitose bendrovėse. Investicinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos uždirbamos (paskelbiami dividendai bei sukauptos palūkanos) nepriklausomai nuo pinigų gavimo.

### Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitas veiklos pajamas ir sąnaudas sudaro kita, nepagrindinė bendrovės veikla. Kitos veiklos pajamoms priskirtinos visos iš trečiųjų asmenų gautos arba gautinos pajamos (išskyrus finansinės veiklos pajamas ir pagautę), jeigu šios pajamos nėra susijusios su tipine bendrovės veikla. Į kitos veiklos pajamas įeina pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo ir nuomos.

### Veiklos sąnaudos

Sąnaudos bendrajai administracijai, pardavimams, rinkodarai klasifikuojamos kaip veiklos sąnaudos. Veiklos sąnaudas sudaro sąnaudos reklamai, administracijai, vadovybei, biuro patalpoms bei biuro sąnaudos ir t.t.



## Metų pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu, įvertinus atidėtąjį pelno mokestį. Pelno mokestis apskaičiuojamas pagal LR mokesčių įstatymų reikalavimus.

2005 m. standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 15 proc. Nuo 2006 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įsigalioja LR laikinasis socialinio mokesčio įstatymas, kuris numato, kad, greta bendrovių mokamo pelno mokesčio, 2006 m. sausio 1 d. prasidedančiais mokestiniais metais bendrovės turės mokėti papildomą 4 proc. mokestį, apskaičiuotą remiantis pelno mokesčio principais, o nuo 2007 m. sausio 1 d. – 3 proc. mokestį. Po 2007 m. Lietuvos Respublikos bendrovėms taikomas pelno mokesčio tarifas išliks standartinis, t.y. 15 proc.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami 5 metus, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 3 metus ir dengiami tik su tokio paties pobūdžio sandorių pelnu.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso datą. Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek Bendrovės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje, atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėje atskaitomybėje.

## Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikį nematerialųjį turtą sudaro įgytos teisės ir licencijos. Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama tiesioginiu būdu per numanomą 2 - 3 metų turto naudingo tarnavimo laikotarpį. 2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė programinė įranga.

## Skolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinės atskaitomybės patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

## Vertės sumažėjimas

Bendrovės turto likutinė vertė yra peržiūrima kiekvieną kartą balansinės ataskaitos dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuostolių dėl nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto atsiperkamoji vertė. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra pripažįstami, kai turto balansinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Visi nuostoliai dėl nuvertėjimo yra įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą.

## Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas vertės sumažėjimo įvertinimui

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynosios realizacinės ir turto naudojimo vertės. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

## Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaita atspindi Bendrovės įplaukas ir pinigų panaudojimą metų eigoje, o taip pat finansinę padėtį metų pabaigoje. Pinigų srautai susiję su trimis pagrindinėmis sritimis: pagrindine veikla, investicine veikla ir finansavimu.

Pinigų srautų ataskaita sudaroma tiesioginiu būdu.

Grynus pinigus ir grynų pinigų ekvivalentus sudaro grynai pinigai banke ir kasoje bei trumpalaikiai indėliai iki pareikalavimo.

Grynų pinigų srautai iš pagrindinės veiklos yra: gauti už suteiktas klientų aptarnavimo paslaugas, už valdymą, pinigai, mokami tarpininkams už suteiktas paslaugas, pinigai, mokami darbuotojams, nuomos mokestis, pelno mokestis ir panašiai.

Pinigų srautus iš investicinės veiklos sudaro mokėjimai susiję ne prekybos knygos investicijų įsigijimu ir perleidimu, gauti dividendai.

Padidėjimas pateikiamas savikaina. Sumažėjimas pateikiamas pardavimo kaina, atskaičius atitinkamas išlaidas.

Pinigų srautus iš finansavimo sudaro srautai iš veiklos, darančios įtaką Bendrovės nuosavam kapitalui, įsipareigojimų dydžiai ir sudėčiai.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 1 pastaba. Gautinos sumos

(litais)

Pavadinimas	Praėjusių finansinių metų	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	Finansinių metų pabaigoje
GAUTINOS SUMOS, SUSIJUSIOS SU BENDROVĖS TEIKIAMOMIS PASLAUGOMIS	368 111	10 103 332	(8 083 448)	2 387 995
Bendrovės gautinos sumos	368 111	10 103 332	(8 083 448)	2 387 995
Gautinos sumos, susijusios su klientų sąskaita vykdomais sandoriais				
AVANSAI IR KITOS GAUTINOS SUMOS	2 950 936	7 180 430	(6 851 524)	3 279 842
Biudžeto skola Bendrovei				
Gauti vekseliai				
Suteikti avansai	936	26 430	(21 524)	5 842
Suteiktos paskolos*	2 950 000	7 154 000	(6 830 000)	3 274 000
Kitos gautinos sumos				
IŠ VISO	3 319 047	17 283 762	(14 934 972)	5 667 837

\*Įmonės suteiktas paskolas sudarė: 1 050 000 Lt paskola, suteikta UAB „Finasta rizikos valdymas“ su 5% metinėmis palūkanomis, kurios grąžinimo terminas yra 2007-09 -30; 2 000 000 Lt paskola, suteikta UAB „Finansų spektro investicija“ su 5% metinėmis palūkanomis, kurios grąžinimo terminas yra 2007-10-31, ir paskola, 224 000 Lt suteikta UAB „Finansų spektro investicija“ su 5% metinėmis palūkanomis, kurios grąžinimo terminas yra 2007-03-15.

#### 2 pastaba. Prekybos ir ne prekybos knygų vertybinių popierių pokytis

(litais)

Vertybiniai popieriai	Pokyčio aprašymas					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje	Įsigyta	Parduota	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Finansinių metų pabaigoje
PREKYBOS KNYGOS VERTYBINIAI POPIERIAI	-	-	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Vyriausybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kiti skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kiti vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
NE PREKYBOS KNYGOS VERTYBINIAI POPIERIAI	3 569 018	1 768 653	(573 962)	3 685 242	(57 820)	8 391 131
Skolos vertybiniai popieriai	89 577	788 034	(84 781)	-	(4 796)	788 034
Vyriausybės vertybiniai popieriai	89 577	788 034	(84 781)	-	(4 796)	788 034
Kiti skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	3 060 676	16 589	-	3 569 492	(53 024)	6 593 734
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	-	-	-	-	-	-
Kiti vertybiniai popieriai	418 765	964 030	(489 181)	115 750	-	1 009 363
IŠ VISO	3 569 018	1 768 653	(573 962)	3 685 242	(57 820)	8 391 131

Kitus vertybinius popierius sudaro investicijos į fondų investicinius vienetus.

#### 3 pastaba. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

UAB „Finasta investicijų valdymas“ 2006 m. neturėjo dukterinių ir asocijuotų įmonių.

**4 pastaba. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas**

(litais)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Nematerialusis turtas
LIKUTINĖ VERTĖ PRAEJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOJE	-	-	-	-	-	-	28 194
a) ĮSIGIJIMO SAVIKAINA							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	35 000
Finansinių metų pokyčiai:							
- turto įsigijimas	-	-	-	-	-	-	8 475
-perleistas ir nurašytas turtas(-)	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
FINANSINIŲ METŲ PABAIGOJE	-	-	-	-	-	-	43 475
b) PERKAINOJIMAS							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:							
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
FINANSINIŲ METŲ PABAIGOJE	-	-	-	-	-	-	-
c) NUSIDĖVĖJIMAS (AMORTIZACIJA)							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	6 806
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų nusidėvėjimas	-	-	-	-	-	-	11 755
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
FINANSINIŲ METŲ PABAIGOJE	-	-	-	-	-	-	18 561
d) VERTĖS SUMAŽĖJIMAS							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:							
- finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-
- atstatantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
FINANSINIŲ METŲ PABAIGOJE	-	-	-	-	-	-	-
e) LIKUTINĖ VERTĖ FINANSINIŲ METŲ PABAIGOJE (A)+(B)-(C)-(D)	-	-	-	-	-	-	24 914

**5 pastaba. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai**

(litais)

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	Per tris mėnesius	Po trijų mėnesių, bet ne vėliau kaip per vienerius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokesčių įsipareigojimai	41 395	847 962	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-	13 229	-	-
Mokėtinos sumos, susijusios su Bendrovės teikiamomis paslaugomis	299 362	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	74 078	-	-	-

**6 pastaba. Akcinis kapitalas**

Bendrovės akcinis kapitalas yra paskirstytas į 2 440 000 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė yra 1 Lt. Viso akcijos priklauso AB „Invalda“. 2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcinis kapitalas buvo paskirstytas į 1 100 000

paprastųjų vardinių 1 Lt nominalios vertės akcijų. Per 2006 m. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas prijungiant UAB „Medicinos banko investicijų valdymas“ (I-a dalis).

#### 7 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

2006 m. ir 2005 m. Bendrovė nebuvo gavusi dotacijų ir subsidijų.

#### 8 pastaba. Pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos

2006 m. ir 2005 m. Bendrovėje subordinuotų paskolų nebuvo.

#### 9 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės

2006 m. ir 2005 m. Bendrovė nenaudojo išvestinių finansinių priemonių.

#### 10 pastaba. Suteiktos ir gautos finansinės garantijos ir laidavimai

2006 m. ir 2005 m. Bendrovei suteiktų ar gautų finansinių garantijų ir laidavimų nebuvo.

#### 11 pastaba. Nebalansiniai įsipareigojimai

2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nebalansinius įsipareigojimus sudarė valdomų fondų turtas: klientų vertybiniai popieriai ir klientų pinigai.

#### 12 pastaba. Finansiniai ryšiai su Bendrovės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

(litais)

	Rodikliai	Finansiniai metai*	Praėję finansiniai metai*	Likutis finansinių metų pabaigoje
A.	Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1.	Vadovams	58 415	12 798	-
2.	Kitiems susijusiems asmenims	-	-	-
B.	Bendrovės suteiktos paskolos:			
1.	Vadovams	-	-	-
2.	Kitiems susijusiems asmenims (1 pastaba)	7 154 000	-	3 274 000
C.	Gautos paskolos:			
1.	Iš vadovų	-	-	-
2.	Iš kitų susijusių asmenų	-	-	-
D.	Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
1.	Vadovams	-	-	-
2.	Kitiems susijusiems asmenims	-	-	-
E.	Suteiktos įvairios garantijos Bendrovės vardu:			
1.	Vadovams	-	-	-
2.	Kitiems susijusiems asmenims	-	-	-
F.	Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1.	Vadovams	-	-	-
2.	Kitiems susijusiems asmenims	-	-	-
G.	Kiti reikšmingi įsipareigojimai Bendrovei:			
1.	Vadovų	-	-	-
2.	Kitų susijusių asmenų	-	-	-
H.	Parduotas turtas:			
1.	Vadovams	-	-	-
2.	Kitiems susijusiems asmenims	-	-	-
	Vidutinis vadovų skaičius per metus	2	2	-

\*Pateikiamos apyvartos per ataskaitinius metus

Vadovai – vadovaujantieji darbuotojai, atsakingi už Bendrovės veiklos planavimą, vadovavimą ir kontrolę. Susiję asmenys – artimieji vadovų giminaičiai ir asmenys, kuriems tiesiogiai arba netiesiogiai priklauso reikšmingos balsavimo teisės, ir artimieji tokių asmenų giminaičiai, įmonės, kurios kontroliuoja finansinę atskaitomybę teikiančią įmonę, asocijuotos įmonės, įmonės, kuriose balsavimo teisių daugumą turi vadovai arba artimieji jų giminaičiai.

**13 pastaba. Valdymo pajamos**

2006 m. Bendrovės valdymo pajamas sudarė fondų turto mokestis, lygus 6 158 467 Lt, platinimo bei įmokų mokesčiai – 2 538 823 Lt bei kitos valdymo pajamos, kurių suma 355 855 Lt. 2005 m. Bendrovės valdymo pajamos iš turto, platinimo bei įmokų mokesčių sudarė 5 377 901 Lt.

**14 pastaba. Veiklos sąnaudos**

(litas)

	2006 m.	2005 m.
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	272 865	84 946
Audito sąnaudos	88 000	39 000
Mokesčiai	67 610	48 470
Komandiruočių sąnaudos	55 400	6 208
Indėlių ir investicijų draudimo sąnaudos	13 000	18 192
Nuomos sąnaudos	7 967	6 238
Nario mokestis	6 000	6 000
Kita	61 362	32 531
VEIKLOS SĄNAUDOS, IŠ VISO	572 204	241 585

**15 pastaba. Sandoriai su AB „Invalda“ grupės įmonėmis**

UAB „Finasta investicijų valdymas“ sandoriai per 2006 m. ir 2005 m. ir likučiai 2006 m. bei 2005 m. gruodžio 31 d. su AB „Invalda“ grupės įmonėmis yra pateikiami žemiau:

(litas)

	2006 m.	2005 m.
Gautos palūkanų pajamos (palūkanos už suteiktas paskolas)	50 263	59 384
Mokestis už platinimo ir tarpininkavimo paslaugas	842 114	605 709
Sąnaudos už įvairias paslaugas	7 215	4 688
Gautinos sumos	3 335 509	2 976 656
Sumokėta palūkanų	1 915	-
Mokėtinos sumos	209 886	251 163

Sandoriai su Bendrovės visais susijusiais asmenimis pateikiami 12 pastaboje.

**16 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigų ir pinigų ekvivalentus 2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. sudarė lėšos bankų sąskaitose.

**17 pastaba. Pelno mokestis**

2006 m. pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiamas einamųjų metų pelno mokestis, lygus 1 398 610 Lt, apskaitytas mokesčiniame einamųjų metų pelnui taikant 19% pelno mokesčio tarifą (2005 m. 721 220 Lt taikant 15% pelno mokesčio tarifą, ir atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas (9 544Lt) (2005 m. atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimo, apskaitomo pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebuvo), apskaitytas taikant pelno mokesčio tarifą, galiosiantį tuo metu, kai tikimasi realizuoti atidėtąjį pelno mokestį.

Atidėtąjį pelno mokestį sudarė:

	2006 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turto komponentai:	
Finansinis turtas, perkainojamas pelno (nuostolių) ataskaitoje	9 544
Atidėtojo pelno mokesčio išpareigojimai:	
Finansinis turtas, perkainojamas nuosavybėje	(765 394)
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	(755 850)
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis, apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje	(9 544)
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis, apskaitytas nuosavybėje	644 440

**18 pastaba. Kapitalo pakankamumas**

(litais)

Eil. Nr.	Rodiklių pavadinimas	2006 m.	2005 m.
1.	Pradinio kapitalo minimalus dydis (x eurų ekvivalentas litais)	1 035 840	1 035 840
2.	Sandorio šalies bei užsienio valiutų rizikų kapitalo poreikių suma (2.1+2.2):	405 343	112 787
2.1.	sandorio šalies rizikos kapitalo poreikis	-	-
2.2.	užsienio valiutos rizikos kapitalo poreikis	405 343	112 787
3.	Reikalaujamas išlaidų dydis	282 324	76 728
4.	Didžiausias skaičius iš 1-os, 2-os ar 3-ios eilutės	1 035 840	1 035 840
5.	Likvidusis nuosavas kapitalas	1 777 554	1 549 703
6.	Likvidžiojo nuosavo kapitalo paviršius (trūkumas) (iš 5 eilutės rodiklio atimti 4 eilutės rodiklį)	741 714	513 863
7.	Kapitalo pakankamumo rodiklis (KPR) = 5 eilutės rodiklis, dalijamas iš 4 eilutės rodiklio	1,71610	1,49608

Pagal kapitalo pakankamumo reikalavimus, patvirtintus LR Vertybinių popierių komisijos, kapitalo pakankamumo rodiklis negali būti mažesnis kaip 1,1. 2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovė vykdė šiuos reikalavimus.

**19 pastaba. Rizikos valdymas****Kredito rizika**

Bendrovė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad sandoriai būtų sudaromi su patikimais klientais ir sandorių suma neviršytų patvirtinto kredito rizikos limito. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles. Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, įskaitant išvestines finansines priemones balanse, jeigu tokių yra. Todėl Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

**Palūkanų normos rizika**

2006 m. ir 2005 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo paskolų, kurios būtų susietos su kintama palūkanų norma. Atitinkamai, Bendrovė neturėjo jokių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

**Likvidumo rizika**

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba ar kitų skolinimosi instrumentų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus.

**Užsienio valiutos rizika**

Pagrindinė valiutos rizika, su kuria susiduria Bendrovė, kyla dėl to, kad Bendrovė atlieka sandorius užsienio valiuta. Bendrovės politika yra suderinti pinigų srautus iš labai tikėtinų būsimų sandorių kiekviena užsienio valiuta. Bendrovė nesinaudoja kokiomis nors finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką. Bendrovės vadovybės nuomone, euras, su kuriuo yra susietas litas be Latvijos latas bei Estijos krona, kurios yra susietos su euru (arba turi nedidelį valiutos kursų svyravimo koridorių) nesukuria reikšmingos valiutos kurso rizikos, kadangi šios valiutos yra susietos su euru. 2006 m. gruodžio 31 d. piniginis turtas kita nei minėtos valiutos buvo denominuotas Gruzijos lėjomis ir buvo lygus 5 066 786 Lt (piniginių įsipareigojimų kitomis nei minėtos valiutos nebuvo).

**19 pastaba. Pobalansiniai įvykiai**

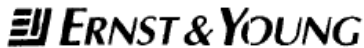
Siūlomas pelno paskirstymo projektas:

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pradžioje	135 035
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	5 935 184
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso	6 070 219
Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	134 000
Dividendai	5 500 000
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliama į kitus finansinius metus	436 219

**25. Pateikti kitą informaciją, kuri būtina siekiant teisingai parodyti įmonės finansinę būklę**

-----

## 26. Nepriklausomo auditoriaus išvados tekstas



■ Ernst & Young Baltic UAB  
Subačiaus g. 7  
P.l. 2849  
LT-01008 Vilnius Lietuva  
Tel. (8 5) 274 22 00  
Faks. (8 5) 274 23 33  
Vilnius@lt.ey.com  
www.ey.com/lt

■ Ernst & Young Baltic UAB  
Subačiaus 7  
P.O. Box 2849  
LT-01008 Vilnius Lithuania  
Tel. + 370 5 274 22 00  
Fax + 370 5 274 23 33  
Vilnius@lt.ey.com  
www.ey.com/li

Juridinio asmens kodas 110878442  
PVM mokesčio kodas LT108784411  
Registras – Juridinių asmenų registras

Code of legal person 110878442  
VAT payer code LT108784411  
Register of Legal Persons

### Nepriklausomų auditorių išvada UAB „Finasta investicijų valdymas“ akcininkui

Mes atlikome toliau pateiktos UAB „Finasta investicijų valdymas“, Lietuvos Respublikoje įregistruotos uždarnosios akcinės bendrovės (toliau „Įmonė“), finansinės atskaitomybės, kurią sudaro 2006 m. gruodžio 31 d. balansas, susijusios 2006 m. pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos ir reikšmingi apskaitos principai bei aiškinamosios pastabos, auditą.

#### Vadovybės atsakomybė už finansinę atskaitomybę

Už šios finansinės atskaitomybės, parengtos pagal kolektyvinio investavimo subjektų finansinės atskaitomybės rengimą reglamentuojančius Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, parengimą ir teisingą pateikimą atsakinga 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.

#### Auditoriaus 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.

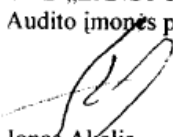
Auditas apima finansinės atskaitomybės skaičius ir paaiškinimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūrų atlikimą. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos finansinėje atskaitomybėje rizikos įvertinimą. Įvertindamas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

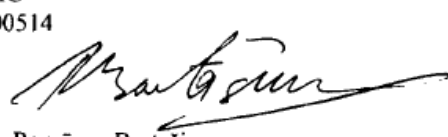
Mes tikime, kad mūsų gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami, kad suteiktų pagrindą mūsų nuomonei.

#### Nuomonė

Mūsų nuomone, toliau pateikta finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi UAB „Finasta investicijų valdymas“ 2006 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir jos 2006 m. finansinės veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius kolektyvinio investavimo subjektų finansinės atskaitomybės rengimą.

UAB „ERNST & YOUNG BALTIC“  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000514

  
Jonas Akelis  
Auditoriaus pažymėjimo  
Nr. 000003

  
Ramūnas Bartašius  
Auditoriaus pažymėjimo  
Nr. 000362

Auditas buvo baigtas 2007 m. kovo 30 d.

## VI. ĮMONĖS ORGANAI

### 27. Bendrovės organų struktūros schema

Bendrovės organai:

- visuotinis akcininkų susirinkimas
- valdyba
- vadovas (direktorius)

### 28. Bendrovės organų teisės ir pareigos

Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, jo sušaukimo tvarka bei kiti su visuotinio akcininkų susirinkimo veikla ir priimamais sprendimais susiję klausimai, taip pat valdybos ir bendrovės vadovo kompetencija, rinkimo (skyrimo) ir atšaukimo tvarka bei kiti su valdybos ir bendrovės vadovo veikla susiję klausimai reglamentuojami Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme.

### 29. Bendrovės organų nariai (stebėtojų tarybos nariai, valdybos nariai, bendrovės vadovas, jo pavaduotojai, vyriausiasis finansininkas)

29.1. vardai ir pavardės, dalyvavimo valdymo įmonės įstatiniame kapitale duomenys (turima įstatinio kapitalo ir balsų dalis procentais), pareigos valdymo įmonėje

#### Valdyba:

- **Darius Šulnis** - valdybos pirmininkas, bendrovėje jokių pareigų neužima, bendrovės įstatiniame kapitale nedalyvauja;
- **Andrius Barštys** – bendrovės direktorius, bendrovės įstatiniame kapitale nedalyvauja;
- **Algimantas Variakojis**, bendrovėje jokių pareigų neužima, bendrovės įstatiniame kapitale nedalyvauja;
- **Donatas Frejus**, iki 2006-12-08 dirbo bendrovėje fondų valdytoju, bendrovės įstatiniame kapitale nedalyvauja.

29.2. apie valdybos pirmininką, bendrovės vadovą ir vyriausiąjį finansininką papildomai pateikiami šie duomenys: išsilavinimas, darbovietės per 10 paskutinių metų ir pareigos jose

**Darius Šulnis** – valdybos pirmininkas.

Išsilavinimas – Buhalterinės apskaitos ir ūkinės veiklos magistras

Darbovietės per 10 paskutinių metų ir pareigos jose:

- 1994 – 2002 m. – AB FMĮ „Finasta“ direktorius
- 2002– 2005 m. – UAB „Invalda Real Estate“ direktorius
- Nuo 2006 m. sausio 1 d. – AB „Invalda“ prezidentas

**Andrius Barštys** – direktorius.

Išsilavinimas – Vadybos mokslų magistras.

Darbovietės per 10 paskutinių metų ir pareigos jose:

- 1997 – 1998 m. – UAB FMĮ „Fiksas“ generalinis direktorius
- 1998 – 2002 m. – UAB FMĮ „ICI Capital“ direktorius
- 2001 – 2004 m. – UAB „TOP GAMES“ direktorius
- 2002 – 2005 m. rugsėjis – AB FMĮ „Finasta“ finansų makleris
- 2002 m. gruodis – UAB „ICI Capital“ likvidatorius
- 2003 – 2003 m. – UAB „Finansų spektras“ direktorius
- Nuo 2003 m. liepos 21 d. – UAB „Finasta investicijų valdymas“ direktorius
- Nuo 2006 m. rugsėjo 29 d. iki gruodžio 29 d. UAB „Medicinos banko investicijų valdymas“ direktorius
- Nuo 2006 m. AS IPS Finasta Asset Management valdybos narys.

**Audronė Minkevičienė** – AB FMĮ „Finasta“ vyriausioji buhalterė, atsakinga už bendrovės buhalterinę ir finansinę apskaitą.

Išsilavinimas – aukštasis, Vilniaus universiteto Finansų ir kibernetikos fakultetas.



Darbovietės per 10 paskutinių metų ir pareigos jose:

1992–1997 m. UAB „Justiniškių vaistinė“ vyr. finansininkė

1997–1999 m. – UAB FMĮ „Apyvarta“ vyr. finansininkė

Nuo 1999 m. liepos 1 d. – AB FMĮ „Finasta“ finansininkė, nuo 2000-03-01 – vyriausioji buhalterė.

29.3. duomenys apie dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas ir pareigos) bei kapitale (įmonės, įstaigos ar organizacijos pavadinimas, turima kapitalo ir balsų dalis procentais)

**Darius Šulnis** – valdybos pirmininkas.

Dalyvavimas kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje bei kapitale:

- AB „Invalda“ prezidentas, valdybos narys (9,94 proc. akcijų);
- AB „Sanitas“ valdybos pirmininkas;
- UAB „Hidroprojektas“ valdybos pirmininkas;
- AB FMĮ „Finasta“ valdybos pirmininkas;
- AB „Finasta įmonių finansai“ valdybos pirmininkas;
- AB „Agrovaldymo grupė“ valdybos narys;
- SIA „Industrial and logistics centre „Lapegles““ (Latvija) stebėtojų tarybos pirmininkas;
- SIA „DOMMO“ (Latvija) stebėtojų tarybos pirmininkas;
- SIA „AMMO“ (Latvija) stebėtojų tarybos pirmininkas;
- SIA „Celtniecības Pasaule“ (Latvija) stebėtojų tarybos pirmininkas;
- AB „Vilniaus baldai“ valdybos narys;
- AB „Umega“ valdybos narys;
- UAB „Golfas“ (31 proc. akcijų);
- UAB „Broner“ valdybos narys iki 2007-04-26;
- UAB „Wembley-Neringa“ valdybos narys iki 2007-04-26.

Kiti turimi vertybiniai popieriai įmonių kapitale nesudaro reikšmingos dalies.

**Donatas Frejus** – valdybos narys. Iki 2006-12-08 dirbo bendrovėje fondų valdytoju. Šiuo metu „Aurora Holding“ vadovas.

**Andrius Barštys** – valdybos narys, bendrovės direktorius.

Dalyvavimas kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje bei kapitale:

- AS IPS Finasta Asset Management valdybos narys.

Turimi vertybiniai popieriai įmonių kapitale nesudaro reikšmingos dalies.

**Algimantas Variakojis** – valdybos narys.

Dalyvavimas kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje bei kapitale:

- AB FMĮ „Finasta“ projektų vadovas, valdybos narys;
- UAB „Finasta investicijų valdymas“ valdybos narys;
- APB „Apranga“ valdybos narys;
- UAB „Panevėžio melioracija“ valdybos narys;
- AB „Verpstas“ valdybos narys;
- UAB „Gateka“ valdybos pirmininkas;
- AB „Invetex“ valdybos narys;
- AB „Progresas“ (Kėdainiai) valdybos narys;
- UAB „Interrida“ valdybos narys;
- AB „Vernitas“ stebėtojų tarybos narys;
- Konsultacinės firmos „Verslo praktika“ savininkas.

Kiti turimi vertybiniai popieriai įmonių kapitale nesudaro reikšmingos dalies.

## 29.4. kiekvieno bendrovės organų nario kadencijos pradžios ir pabaigos duomenys

Valdybos narys	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Darius Šulnis	2003-07-29	2007-02-04
Donatas Frejus	2003-07-29	2007-02-04
Andrius Barštys	2003-07-29	2007-02-04
Algimantas Variakojis	2003-07-29	2007-02-04

**30. Vertybinių popierių komisijos pripažintus kvalifikacinius sertifikatus turinčių valdymo įmonės vadovų ir darbuotojų vardai, pavardės, gimimo metai, asmens kodai (nurodyti tik Komisijai pateikiamame ataskaitos pirmame egzemplioriuje), adresai, telefonai, išsilavinimas, turimo kvalifikacinio sertifikato pavadinimas ir numeris**

Vadovas / darbuotojas, asmens kodas	Gimimo data	Adresas	Telefonas	Išsilavinimas	Kvalifikacinio sertifikato pavadinimas ir numeris
Valdybos narys, direktorius Andrius Barštys	1975-03-08	K. Būgos g. 6–17, Marijampolė	(8~5) 205 9366	Vadybos mokslų magistras	Finansų maklerio Konsultanto licencija, licencijos Nr. S018
Valdybos narys Algimantas Variakojis	1966-03-28	Vanaginės g. 438, Didžioji Riešė, Vilniaus r.	(8~5) 205 9366	Aukštasis ekonominis	Finansų maklerio Generalinė licencija, licencijos Nr. G026
Fondų valdymo departamento vadovas Andrej Cyba	1983-05-25	Vokiečių g. 10-14, Vilnius	(8~5) 205 9366	Vadybos ir verslo administravimo bakalauras	Finansų maklerio Generalinė licencija, licencijos Nr. G089
Fondų valdytojas Justas Vaičiulionis	1983-05-04	Ukmergės g. 325-97, Vilnius	(8~5) 205 9366	Statistikos bakalauras	Finansų maklerio Generalinė licencija, licencijos Nr. G104
Fondų valdytojas Vytautas Plunksnis	1979-11-07	Volungės g. 18-21, Vilnius	(8~5) 205 9366	Vadybos bakalauras	Finansų maklerio Generalinė licencija, licencijos Nr. G091
Valdybos pirmininkas Darius Šulnis	1971-01-21	Bitininkų g. 4 c–30, Vilnius	(8~5) 205 9366	Buhalterinės apskaitos ir ūkinės veiklos magistras	Finansų maklerio Generalinė licencija, licencijos Nr. A109
Fondų valdytojas – analitikas Petras Kudasas (dirbo iki 2006-12-08)	1982-08-09	Žirmūnų g. 99-19, Vilnius	-	Finansų magistras	Finansų maklerio Generalinė licencija, licencijos Nr. P070
Valdybos narys, fondų valdytojas Donatas Frejus (dirbo iki 2006-12-08)	1975-06-16	S. Žukausko g. 23-5, Vilnius	-	Investicinės bankininkystės magistras	Finansų maklerio Generalinė licencija, licencijos Nr. A283

**31. Informacija apie išmokas ar paskolas bendrovės organų nariams (stebėtojų tarybos nariams, valdybos nariams, bendrovės vadovui, jo pavaduotojams, vyriausiajam finansininkui)**

31.1. informacija apie valdymo įmonės per ataskaitinį laikotarpį išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų iš pelno vidutinius dydžius, tenkančius vienam asmeniui (pagal minėtų asmenų kategorijas)

Bendrovės valdybos nariams (ne bendrovės darbuotojams) atlyginimai nebuvo mokami. Bendrovės vadovams (2 asmenims) per metus priskaičiuota 58 415 litų atlyginimo.

Tantjemos ar kitos išmokos iš pelno mokamos nebuvo.

31.2. per ataskaitinį laikotarpį valdymo įmonės stebėtojų tarybos, valdybos ir administracijos nariams išmokėtų atlyginimų, tantjemų ir kitų išmokų iš pelno sumos (kiekvienai minėtų asmenų kategorijai), gautos iš įmonių, kuriose valdymo įmonės dalis įstatiniame kapitale sudaro daugiau kaip 20 procentų

-----

31.3. per ataskaitinį laikotarpį bendrovės organų nariams skirtos paskolos, suteiktos garantijos ir jų prievolių laidavimai

-----

**32. Nurodyti asmenis, susijusius su valdymo įmone**

32.1. valdymo įmonės kontroliuojami arba valdymo įmonę kontroliuojantys asmenys (pavadinimas, įmonės kodas)

Bendrovę kontroliuojantis asmuo – akcinė bendrovė „Invalda“, kodas 121304349.

32.2. jei kontroliuojamas arba kontroliuojantis asmuo yra juridinis asmuo, nurodyti šio juridinio asmens vadovus, – jų vardus, pavardes ir viename Komisijai teikiamame ataskaitos egzemplioriuje nurodyti jų asmens kodus

Akcinės bendrovės „Invalda“ prezidentas Darius Šulnis.

**33. Asmenų, susijusių su valdymo įmone (kaip ši sąvoka apibrėžta taisyklių 5.1 punkte), sudaryti sandoriai dėl kolektyvinio investavimo subjektų ar pensijų fondų, kuriuos ji valdo, turto; tokių asmenų dalis valdomų kolektyvinio investavimo subjektų portfeluose**

Asmenys, susiję su bendrove, nėra sudarę sandorių dėl bendrovės valdomų kolektyvinio investavimo subjektų ar pensijų fondų turto.

## VII. NAUJAUSI IR ESMINIAIS ĮVYKIAI ĮMONĖS VEIKLOJE, JOS PERSPEKTYVOS

### 34. Naujausi įvykiai valdymo įmonės veikloje

-----

### 35. Esminiai įvykiai valdymo įmonės veikloje (esminių ataskaitinio laikotarpio įvykių charakteristika, jų data (laikotarpis))

2006 m. vasario mėn. UAB „Finasta investicijų valdymas“ įsteigė ketvirtąjį investicinį fondą – „Finasta Rusijos fondas“, kuris yra orientuotas į Rusijos bendrovių vertybinių popierių rinką.

2006 m. gruodžio 29 d. baigtas UAB „Finasta investicijų valdymas“ ir UAB „Medicinos banko investicijų valdymas“ reorganizavimas, prijungiant pastarąjį prie UAB „Finasta investicijų valdymas“. Perimti UAB „Medicinos banko investicijų valdymas“ valdyti pensijų fondai „Pensija 1“ ir „Pensija 2“. Bendrovės įstatinis kapitalas po reorganizavimo padidintas nuo 1 100 000 iki 2 440 000 Lt, išleidžiant 1 340 000 paprastųjų vardinių 1 Lt nominalios vertės akcijų.

### 36. Veiklos strategija ir numatomi jos pokyčiai per artimiausius finansinius metus

Bendrovės veiklos strategija išdėstyta bendrovės verslo plane, kuris yra pateiktas Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijai.

Artimiausiu metu bendrovė ir toliau sieks profesionaliai ir efektyviai teikti paslaugas klientams, didelis dėmesys ir toliau bus skiriamas fondų aktyvų valdymui.