

## KONSERVATYVAUS INVESTAVIMO PENSIJŲ FONDO ATASKAITA

## I. BENDROJI INFORMACIJA

## 1. Informacija apie PF:

<i>PF pavadinimas</i>	Konservatyvaus investavimo
<i>Pilnas PF taisyklių pavadinimas</i>	Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo Konservatyvaus investavimo pensijų fondas
<i>VPK suteiktas PF numeris</i>	PF-V01-P001-003 (001)

## 2. Duomenys apie įmonę:

<i>Pavadinimas</i>	UAB „Finasta investicijų valdymas“
<i>Kodas</i>	126263073
<i>Buveinė (adresas)</i>	Konstitucijos pr. 23, LT-08150 Vilnius
<i>Telefono, fakso numeriai, el pašto adresas, interneto svetainės adresas</i>	+370 5 2786833, +370 5 2786838 fondai@finasta.lt www.finasta.lt
<i>Leidimo verstis valdymo įmonės veikla numeris</i>	VĮK-005
<i>PF valdytojas</i>	Investicinius sprendimus priima įmonės Investicinis komitetas. Jo sudėtis: Darius Šulnis, Andrius Barštys, Donatas Frejus, Petras Kudaras Operatyvinius sprendimus priima Fondų valdytojas Donatas Frejus

## 3. Asmenys, atsakingi už šioje ataskaitoje pateiktą informaciją:

<i>Valdymo organų nariai</i>	Valdybos pirmininkas Darius Šulnis Tel.: +370 5 2730844, faksas: +370 5 2786838
<i>Įmonės vadovas</i>	Direktorius Andrius Barštys Tel.: +370 5 2786833, faksas: +370 5 2786838
<i>Darbuotojai</i>	Vyr. buhalteris Mindaugas Lankas Tel.: +370 5 2786833, faksas: +370 5 2786838
<i>Konsultantai</i>	–

## 4. Informacija apie depozitoriumą:

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

5. Ši ataskaita yra paruošta už laikotarpį nuo 2005 m. sausio 1 d. iki 2005 m. gruodžio 31 d.

## II. GA, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIAUS IR VERTĖS POKYČIAI

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

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2005.01.01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2005.12.31)	Prieš metus (2004.01.01 – 2004.12.31)	Prieš 2 metus (2003.01.01 – 2003.12.31)
GAV	72.917,2815	187.645,3251	- / 72.917,2815	-
Apskaitos vieneto vertė (Lt.)	1,0459	1,0574	- / 1,0459	-
Apskaitos vienetų skaičius	69.713,9754	177.466,3346	- / 69.713,9754	-

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

	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė (Lt.)
Vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į vienetus)	127.645,9241	134.587,3345
Vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigines lėšas)	19.893,5649	21.011,43

## III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO

## 8. Atskaitymai iš pensijų turto:

Atskaitymai	Taisyklėse numatyti maksimalūs dydžiai	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma	Per ataskaitinį laikotarpį padarytų atskaitymų suma
Nuo įmokų	1,19 %	1,19 %	1.620,8555	1.511,0265
Nuo turto vertės	0,99 %	0,99 %	1.208,0409	936,2137
Fondo keitimas daugiau kaip kartą per metus	0 %	0 %	0 Lt.	0 Lt.
PKB keitimas kartą per metus	0 %	0 %	0 Lt.	0 Lt.
PKB keitimas	0 %	0 %	0 Lt.	0 Lt.

daugiau kaip kartą per metus				
<b>Iš viso</b>			2.828,8964	2.447,2402
BAR	0,0229 (2,29%)			
PAR	1,7245 (172,45%)			

**9. Mokesčiai tarpininkams:**

<i>Pavadinimas</i>	AB FMI „Finasta“
<i>Suteiktos paslaugos</i>	Tarpininkavimo
<i>Sumokėta suma</i>	33,42 Lt.
<i>Sąsaja</i>	Tarpininkas nėra susijęs su PF įmone

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

**11.** Mokesčių įtakos iliustruojantis pavyzdys galutinei dalyviui tenkančiai investicijų grąžai.

	Pervesta suma	Mokestis nuo įmokų (1,19%)	Konvertuojama suma	Vieneto kaina	Investiciniai vienetai
2004.12.31					100
2005.03.15	100,00 Lt	1,19	98,81 Lt	1,0475	94,3294
2005.06.14	100,00 Lt	1,19	98,81 Lt	1,0542	93,7298
2005.09.15	100,00 Lt	1,19	98,81 Lt	1,0571	93,4727
2005.12.15	100,00 Lt	1,19	98,81 Lt	1,0569	93,4904
Viso	400,00 Lt	4,76	395,24 Lt		475,0223
Padaryti atskaitymai					
Nuo įmokų	4,76 Lt				
Nuo turto	2,68 Lt				

**IV. INFORMACIJA APIE PF INVESTICIJŲ PORTFELĮ**

**12.** Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicijų portfelio sudėtis: žiūrėti Priedas Nr. 9.

**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
<b>Pagal valiutas</b>				
LTL	159.707,83	100,43	72.267,57	99,11
HUF	-	-	-	-
CZK	-	-	-	-
PLN	-	-	-	-
EUR	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>			72.267,57	99,11
<b>Pagal geografinę zoną</b>				
Lietuvos Respublika	159.707,83	100,43	72.267,57	99,11
Vengrija	-	-	-	-
Čekijos Respublika	-	-	-	-
Lenkija	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	159.707,83	100,43	72.267,57	99,11

13.2. pagal investavimo strategiją atspindinčius kriterijus:

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

Nuosavybės VP	-	-	-	-
Skolos VP	159.707,83	85,11	72.267,57	99,11
Depozitai	-	-	-	-
Užsienio valiuta	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>	<b>159.707,83</b>	<b>85,11</b>	<b>72.267,57</b>	<b>99,11</b>
<b>Pagal sektorius</b>				
Telekomunikacijos	-	-	-	-
Sveikatos apsauga	-	-	-	-
Pasirenkamo vartojimo prekės ir paslaugos	-	-	-	-
Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos	-	-	-	-
Finansinės paslaugos	-	-	-	-
Informacinės technologijos	-	-	-	-
Pramoninės medžiagos	-	-	-	-
Komunalinės prekės ir paslaugos	-	-	-	-
Energetika	-	-	-	-
Medžiagų sektorius	-	-	-	-
Vyriausybės vertybiniai popieriai	159.707,83	85,11	72.267,57	99,11
<b>Iš viso:</b>	<b>159.707,83</b>	<b>85,11</b>	<b>72.267,57</b>	<b>99,11</b>
<b>Pagal emitentų tipus</b>				
LR įmonės	-	-	-	-
LR Vyriausybė	159.707,83	85,11	72.267,57	99,11
Kiti	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>	<b>159.707,83</b>	<b>85,11</b>	<b>72.267,57</b>	<b>99,11</b>
<b>Viso:</b>				

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

<i>Pagal priemonių rūšis</i>	-
<i>Sandorių vertė</i>	-
<i>Priemonių panaudojimo tikslai</i>	-
<i>Sandorių skaičius reguliuojamose rinkose</i>	-
<i>Šalių tarpusavio sandorių skaičius</i>	-
<i>Kitą svarbią informaciją</i>	-
15. Aprašyti 12 punkte nurodytų išvestinių priemonių:	
<i>Rūšys</i>	-
<i>Dėl jų kylanti rizika</i>	-
<i>Kiekybinės ribos</i>	-
<i>Metodai, kuriais vertinama su sandoriais susijusi rizika</i>	-
<i>Kaip priemonė gali apsaugoti sandorį nuo rizikos</i>	-

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

17. Turimas Investicijų portfelis atitinka PF investavimo strategiją.

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

#### V. PF INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

19. Įmonė nėra pasirinkusi orientacinio indekso.

20. PF investicijų portfelio metinės investicijų grąžos pokyčio rodikliai:

	Per ataskaitinį laikotarpį	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Orientacinio indekso reikšmės pokytis	-	-	-	-
Apskaitos vieneto vertės pokytis <sup>1</sup>	1,1 %	4,59 %	-	-
Metinė grynoji investicijų grąža	1,09 %	4,67 %	-	-
Apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis	0,1797	0,0664	-	-

<sup>1</sup> Apskaičiuojant apskaitos vieneto vertės pokytį, neatsižvelgiama į atskaitymus nuo įmokų.

nuokrypis				
Grynosios investicijų gražos standartinis nuokrypis	0,0033 %	0,0182 %		

21. PF reklamoje nebuvo naudojami investicijų gražos prognozės.

22. Vidutinės investicijų gražos pokytis:

	Nuo praėjusių metų	Per paskutinius 2 metus
Vidutinė investicijų graža	0,004 %	0,018 %
Vidutinės grynosios investicijų gražos standartinis nuokrypis	-	-

23. -

## VI. PF FINANSINĖ BŪKLĖ

24. PF finansinės ataskaitos:

### BALANSAS

#### PAGAL 2005 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Turtas	Pastabų Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		0,0000	1.075,7800
II.	TERMINUOTI INDELIJAI		28.745,2300	0,0000
III.	INVESTICIJOS		159.707,8300	72.267,5700
	1 Skolos vertybiniai popieriai		159.707,8300	72.267,5700
	1.1. Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai		159.707,8300	72.267,5700
	1.2. Kiti skolos vertybiniai popieriai		0,0000	0,0000
	2 Nuosavybės vertybiniai popieriai		0,0000	0,0000
	3 Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		0,0000	0,0000
	4 Kitos investicijos		0,0000	0,0000
IV.	GAUTINOS SUMOS		0,0000	0,0000
	1 Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		0,0000	0,0000
	2 Kitos gautinos sumos		0,0000	0,0000
	TURTAS, IŠ VISO		188.453,0600	73.343,3500
V.	ĮSIPAREIGOJIMAI		807,7349	426,0685
	1 Investicijų pirkimo sandoriai		0,0000	0,0000
	2 Mokėtinos sumos kaupimo bendrovei ir depozitoriumui		807,7349	426,0685
	3 Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		0,0000	0,0000
VI.	GRYNIEJI AKTYVAI (I+II+III+IV-V)		187.645,3251	72.917,2815
	ĮSIPAREIGOJIMAI IR GRYNIEJI AKTYVAI IŠ VISO		188.453,0600	73.343,3500

### GRYNUJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

#### PAGAL 2005 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		72.917,2815	0,0000
II.	PADIDĖJIMAS, IŠ VISO		140.583,6600	77036,0900
	1 Pensijų įmokos		136.208,1900	73218,6100
	2 Iš kitų pensijų fondų pervestos sumos		0,0000	0,0000
	3 Kaupimo bendrovės garantinės įmokos		0,0000	0,0000
	4 Palūkanos ir dividendai		3.038,2700	0,0000
	5 Investicijų pardavimo pelnas		1.337,2000	1103,9700
	6 Investicijų vertės padidėjimo suma		0,0000	2713,5100
	7 Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo		0,0000	0,0000
	8 Kitos pajamos		0,0000	0,0000
III.	SUMAŽĖJIMAS IŠ VISO		25.855,6164	4118,8085
	1 Pensijų išmokos		699,6600	0,0000

2	Kitus pensijų fondus pervedtos sumos		20.311,7700	1577,0200
3	Investicijų pardavimo nuostoliai		702,7600	0,0000
4	Investicijų vertės sumažėjimo suma		1.312,5300	1454,7100
5	Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo		0,0000	0,0000
6	Valdymo sąnaudos		2.828,8964	1087,0785
7	Kitos sąnaudos		0,0000	0,0000
IV.	GRYNIJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE		187.645,3251	72917,2815
V.	APSKAITOS VIENETO VERTĖ		1,0574	1,0459
VI.	APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS		177.466,3346	69713,9754

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS:

### I. BENDROJI INFORMACIJA

#### 1. Informacija apie PF:

<i>PF pavadinimas</i>	Konservatyvaus investavimo
<i>Pilnas PF taisyklių pavadinimas</i>	Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo Konservatyvaus investavimo pensijų fondas
<i>VPK suteiktas PF numeris</i>	PF-V01-P001-003 (001)
<i>PF įsteigimo data</i>	2003m. rugpjūčio 28 d.

#### 2. Duomenys apie įmonę:

<i>Pavadinimas</i>	UAB „Finasta investicijų valdymas“
<i>Kodas</i>	1262 63073
<i>Buveinė (adresas)</i>	Konstitucijos pr. 23, LT-08105 Vilnius
<i>Telefonų numeriai, fakso numeriai, el. pašto adresas, interneto svetainės adresas</i>	+370 5 2732928, +370 5 2786833 +370 5 2734898, +370 5 2786838 fondai@finasta.lt www.finasta.lt
<i>Leidimo verstis valdymo įmonės veikla numeris</i>	VĮK-005
<i>Įregistravimo Juridinių asmenų registre data, vieta, kodas</i>	Įmonė įregistruota 2003 m. liepos mėn. 21 d. Vilniaus m. Registro tarnyboje Juridinių asmenų registro kodas – 1262 63073

#### 3. Informacija apie depozitoriumą:

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

#### 4. Informacija apie auditorius:

<i>Auditoriaus pavadinimas</i>	UAB „KPMG Lietuva“
<i>Adresas</i>	Stulginskio g. 4, Vilnius
<i>Telefonų, fakso numeriai</i>	+370 5 2102600, +370 5 2102659

## II. APSKAITOS POLITIKA

Pateikta finansinė atskaitomybė yra antrųjų metų finansinė atskaitomybė. Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis šiais teisės aktais:

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

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

Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas (Žin., 2001, Nr.99-516; 2003, Nr.123-5516)

Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymas (Žin., 2003, Nr. 74-125).

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

Fondo **investavimo politika** grindžiama Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytais reikalavimais konservatyviems pensijų fondams, t.y. fondo turtą gali būti sudaryti:

- Europos Sąjungos ar Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybių vyriausybių, centrinių bankų ir Europos centrinio banko išleisti arba garantuoti skolos VP;
- kolektyvinio investavimo subjektų, kurių lėšos investuojamos tik į aukščiau nurodytus investavimo objektus, akcijas ar investicinius vienetus.

Fondo turtas investuojamas į aukščiau nurodytus objektus:

kuriuos prekiaujama rinkose pagal Lietuvos Respublikos vertybinių popierių rinkos įstatymą laikomose reguliuojamomis ir veikiančiose

Europos Sąjungos valstybėje narėje arba kurie yra įtraukti į Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybėje narėje esančios VP biržos oficialųjį prekybos sąrašą, arba kuriais prekiaujama Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybėje narėje esančioje bent vienoje iš šių biržų ar rinkų:

- Airijos VP birža, Airija;
- Albertos VP birža, Kanada;
- Amsterdamo VP birža, Olandija;
- Arizonos VP birža, JAV;
- Australijos VP birža, Australija;
- Atėnų VP birža, Graikija;
- Briuselio VP birža, Belgija;
- Bratislavos VP birža, Slovakija;
- Budapešto VP birža, Vengrija;
- Čikagos VP birža, JAV;
- Filadelfijos VP birža, JAV;

Helsinkio VP birža, Suomija;  
Italijos VP birža, Italija;  
Kopenhagos VP birža, Danija;  
Korėjos VP birža, Pietų Korėja;  
Lisabonos VP birža, Portugalija;  
Liuksemburgo VP birža, Liuksemburgas;  
Londono VP birža, Didžioji Britanija;  
Madrido VP birža, Ispanija;  
Meksikos VP birža, Meksika;  
Monrealio VP birža, Kanada;  
NASDAQ VP birža, JAV;  
Naujosios Zelandijos VP birža, Naujoji Zelandija;  
Niujorko VP birža, JAV;  
Oslo VP birža, Norvegija;  
Paryžiaus VP birža, Prancūzija;  
Prahos VP birža, Čekijos Respublika;  
Ramiojo vandenyno regiono VP birža, JAV;  
Reikjaviko VP birža, Islandija;  
Stambulo VP birža, Turkija;  
Stokholmo VP birža, Švedija;  
Šveicarijos VP birža, Šveicarija;  
Tokijo VP birža, Japonija;  
Toronto VP birža, Kanada;  
Vankuverio VP birža, Kanada;  
Varšuvos VP birža, Lenkija;  
Vienos VP birža, Austrija;  
Vokietijos VP birža, Vokietija.

Fondas investuos lėšas ne tik litais ar bazine valiuta – eurai, bet ir kitomis pasaulio valiutomis. Fondo investicijų portfelis privalo būti diversifikuotas LR įstatymų ir šio fondo taisyklių nustatyta tvarka. Investiciniai sprendimai įgyvendinami sudarant sandorius VP biržose bei rinkose per Valdymo įmonės pasirinktus finansinius tarpininkus (maklerius, brokerius, bankus). Strateginius sprendimus dėl Fondo investicijų portfelio sudėties priima Valdymo įmonės investicinis komitetas, kurio sudėtį nustato Valdymo įmonės valdyba savo sprendimu. Operatyvius sprendimus dėl VP pirkimo–pardavimo sandorių sudarymo priima atsakingas Valdymo įmonės darbuotojas, atsižvelgdamas į investicinio komiteto priimtus sprendimus. Fondas gali nesilaikyti fondo taisyklėse nustatytų investavimo apribojimų, kai investavimo taisyklių reikalavimai pažeidžiami dėl priežasčių, nepriklausančių nuo Valdymo įmonės, neatitikimas turi būti pašalintas kuo greičiau, bet ne vėliau kaip per 6 mėnesius. Fondo investicijų portfelis 6 mėnesius nuo pirmosios įmokos į Fondą gavimo dienos gali neatitikti Taisyklėse numatyto diversifikuoto investicinio portfelio reikalavimų.

Fondo **finansinė rizika** valdoma išskaidant (diversifikuojant) investicijų portfelį pagal fondo taisyklėse numatytus diversifikavimo principus. Investicinis komitetas, priimdamas sprendimus dėl Fondo investicijų portfelio sudėties, privalo atsižvelgti į esamą portfelio rizikingumą, taip pat į priimamų investicinių sprendimų poveikį bendram portfelio rizikingumui.

Fondo portfelio rizika įvertinama periodiškai ir pateikiama investicinio komiteto posėdžiui ne rečiau kaip vieną kartą per kalendorinių metų ketvirtį. Fondo investicijų portfelio rizika įvertinama atsižvelgiant į portfelį sudarančių VP:

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

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

**Skaičiuojant GA vertę**, yra apskaičiuojama:

1. turto vertė;
2. įsipareigojimų vertė;
3. pagal Taisyklių 1 papunktį apskaičiuoto turto ir pagal Taisyklių 2 papunktį apskaičiuotų įsipareigojimų verčių skirtumas, kuris ir atspindi GA vertę.
2. Fondo GA vertė skaičiuojama keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinami pagal matematinės apvalinimo taisykles.
3. Turto ir įsipareigojimų skaičiavimas yra grindžiamas jų tikrąja verte, kuri atspindi GA vertę, už kurią labiausiai tikėtina šiuos aktyvus parduoti.
4. Turtas (ar jo dalis) yra nurašomas tik tada, kai:
  - 4.1. įgyvendinamos teisės į šį turtą (ar jo dalį);
  - 4.2. kai baigiasi teisių galiojimo laikas arba kai šios teisės perduodamos.
5. Įsipareigojimai skaičiuojami pagal Verslo apskaitos standartų reikalavimus. Įsipareigojimai (ar jų dalis) turi būti nurašomi tik tada, kai jie išnyksta, t. y. kai sutartyje nurodyti įsipareigojimai įvykdomi, anuliuojami ar nustoja galioti.
6. Skaičiuojant GA vertę, denominuotų užsienio valiuta turto ir įsipareigojimų, vertė nustatoma pagal Lietuvos banko nustatytą oficialų tos valiutos ir lito kursą, galiojantį vertinimo dieną.
7. Priemonių, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal rinkos viešai paskelbtą vertinimo dieną vidutinę rinkos kainą, išskyrus atvejus, kai:
  - 7.1. reguliuojamoje rinkoje vidutinė rinkos kaina nenustatoma (ar neskelbiama); tuo atveju naudojama prekybos sesijos pabaigoje skelbiama uždarymo kaina;
  - 7.2. priemonės yra kotiruojamos keliose reguliuojamose rinkose; tuo atveju jų tikrajai vertei nustatyti naudojama tos reguliuojamos rinkos, kurioje prekyba šiomis priemonėmis pasižymi didesniu likvidumu, regularumu ir dažnumu, duomenys;
  - 7.3. pagal Taisyklių 7.2 papunktyje pateiktą kriterijų neįmanoma pagrįstai pasirinkti rinkos, kurios duomenimis remiantis, turi būti nustatoma priemonės tikroji vertė; tuo atveju jai nustatyti naudojama reguliuojamos rinkos, kurioje yra priemonės emitento buveinė, duomenys;
  - 7.4. per paskutinąją prekybos sesiją priemonė nebuvo kotiruojama; tuo atveju tikrosios vertės nustatymui naudojama paskutinė žinoma, tačiau ne daugiau kaip prieš 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų buvusi vidutinė rinkos kaina arba uždarymo kaina, jei nuo paskutinės prekybos dienos neįvyko įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei paskutinė žinoma;
  - 7.5. priemonė nebuvo kotiruojama daugiau kaip 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų iki vertinimo dienos arba buvo kotiruojama rečiau nei nustatyta skaičiavimo procedūrose; tuo atveju jos vertė nustatoma taip, kaip priemonių, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama, vertė.
8. Priemonės, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama, vertinamos tokia tvarka:
  - 8.1. skolos VP ir pinigų rinkos priemonės:
    - 8.2.1. priemonės, turinčios ilgesnį kaip vienerių metų išpirkimo terminą, vertinamos pagal VPK patvirtintą GA vertės skaičiavimo metodiką;

- 8.2.2. priemonės, turinčios ne ilgesnį kaip vienerių metų išpirkimo terminą, vertinamos pagal VPK patvirtintą GA vertės skaičiavimo metodiką;
- 8.2.3. kitais atvejais, jei taip gaunamas tikslesnis šių priemonių vertinimas nei pagal Taisyklių 8.2.1 ir 8.2.2 punktus, skolos VP vertinami:
- 8.2.3.1. Lietuvos Respublikos VP pelningumas nustatomas pagal ne mažiau kaip trijų pirminių dilerių (pvz., AB „Vilniaus Bankas“, AB „Nord/LB Lietuva“, AB „Hansabankas“) siūlomų konkrečios emisijos tos dienos geriausio pirkimo (mažiausia *BID*) ir pardavimo (didžiausia *ASK*) pelningumų vidurkį;
- 8.2.3.2. naudojantis Lietuvos banko patvirtintomis formulėmis;
- 8.2.3.3. užsienio VP bei nelistinguojamų VP tikroji vertė nustatoma vienu iš keleto būdų:
- 8.2.3.3.1. naudojantis Bloomberg, Reuters ar kitų tarptautinių naujienų agentūrų, informacijos šaltinių teikiamais pelningumais ir (arba) kainomis;
- 8.2.3.3.2. atsižvelgiant į analogiškos trukmės, reitingo ir panašių išleidimo sąlygų VP vertę;
- 8.2.3.4. pagal tikėtiną pardavimo kainą, numatytą atitinkamos priemonės vertinimo procedūrose;
- 8.2.3.5. jei neįmanoma įvertinti VP kainos ankstesniais būdais - įvertinti VP vertę sukaupu palūkanų metodu (amortizuojant VP vertę);
- 8.2. kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą;
- 8.3. grynieji pinigai ir lėšos kredito įstaigose vertinami pagal nominalią vertę;
- 8.4. kitas turtas vertinamas pagal labiausiai tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį (nurodytą Valdymo įmonės procedūrose), kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas.
9. Fondo vieneto vertė skaičiuojama keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinės apvalinimo taisyklės.
10. Pradinė Fondo vieneto vertė – 1 Lt. (vienas litas). Fondo vieneto vertė yra skaičiuojama kiekvieną darbo dieną iki 16.30 valandos.
11. Fondo vieneto vertė nustatoma padalijus Fondo GA vertę, nustatytą skaičiavimo dieną, iš bendro Fondo vienetų skaičiaus. Bendra visų Fondo vienetų vertė visada yra lygi Fondo GA vertei.
12. Fondo vieneto vertė yra paskelbiama ne vėliau kaip iki einamosios dienos 17 val. tinklapyje [www.finasta.lt](http://www.finasta.lt).
13. Kartą per mėnesį yra apskaičiuojamos vidutinės praėjusio mėnesio vienetų vertės, kurios yra skelbiamos tinklapyje : [www.finasta.lt](http://www.finasta.lt).
14. Maksimalūs atskaitymų iš Fondo turto dydžiai už Fondo valdymą yra pateikti šioje lentelėje\*:

Nr.	Pavadinimas	Proc. išraiška
1.	Atskaitymas iš kiekvienos Dalyvio vardu įmokėtos įmokos	1,19 %
2.	Atskaitymai per metus iš kiekvieno Dalyvio pensijų sąskaitoje esančių lėšų vidutinės metinės vertės	0,99 %
3.	Atskaitymai už Dalyvio perėjimą į kitą Valdymo įmonės fondą (iš Dalyvio vardu pervedamų pinigų)	0,00 %
4.	Atskaitymai už Dalyvio perėjimą į kitos pensijų kaupimo bendrovės fondą (iš Dalyvio vardu pervedamų pinigų)	0,00%

\* Lentelėje pateikti maksimalūs atskaitymų dydžiai, kurie negali būti viršijami, tačiau šie dydžiai gali būti ir mažesni. Konkretūs atskaitymų dydžiai nustatomi UAB „Finasta investicijų valdymas“ valdybos sprendimu ir skelbiami Taisyklėse nurodytame dienraštyje ir tinklapyje kiekvieną kartą kai buvo pakeisti. Nauji atskaitymų dydžiai taikomi visiems Dalyviams.  
 Į aukščiau nurodytus atskaitymus yra priskaičiuotos kitos Valdymo įmonės išlaidos, susijusios su pensijų turto valdymu, tame tarpe atlyginimas depozitoriumui bei tarpininkui, kurias dengia Valdymo įmonė savo sąskaita.

15. Valdymo įmonė privalo kaupti dokumentus, įrodančius, kad atskaitymai Valdymo įmonei skaičiuojami teisingai.
16. Atskaitymas iš Dalyvio vardu įmokėtos įmokos Valdymo įmonei sumokamas tą pačią darbo dieną, kai įmoka įmokama į Dalyvio sąskaitą.
17. Atskaitymai iš kiekvieno Fondo Dalyvio pensijų sąskaitoje esančių lėšų vidutinės metinės vertės skaičiuojami kiekvieną darbo dieną, apskaičiuojant tai dienai tenkančią metinės atlyginimo normos dalį. Tai dienai atlyginimo metinės normos dalis apskaičiuojama pagal tos dienos Fondo GA vertę, nustatomą keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinamą pagal matematinės apvalinimo taisyklės. Apskaičiuojant atskaitymus laikoma, kad metuose yra 365 dienos, o mėnuo turi kalendorinį dienų skaičių. Atskaitymas nuo kiekvieno Dalyvio pensijų sąskaitoje esančių lėšų vidutinės metinės vertės Valdymo įmonei mokamas už kiekvieną kalendorinių metų ketvirtį iki kito ketvirčio 7 kalendorinės dienos.
18. Pasibaigus kalendoriniams metams, atskaitymų dydis iš Dalyvio pensijų sąskaitoje esančių lėšų metinės vidutinės vertės yra tikslinamas. Per kalendorinius metus susidarę atlyginimo už turto valdymą permokėjimai per 7 kalendorines dienas grąžinami Fondui, o susidaręs Fondo išskolinimas turi būti per 7 kalendorines dienas sumokėtas Valdymo įmonei.
19. VSDF valdyba Fondui moka delspinigius, kurių dydis nustatytas Lietuvos Respublikos teisės aktuose, už lėšas, pervestas Fondui pavėluotai dėl VSDF valdybos kaltės. Šiomis lėšomis yra didinama Fondo GA vertė.

### III. PASTABOS

Balanso straipsniai	Pokytis					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Išigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Skolos vertybiniai popieriai	72.267,57 Lt	228.160,07 Lt	140.041,72 Lt	- Lt	678,09 Lt	159.707,83 Lt
Vyriausybų ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai	72.267,57 Lt	228.160,07 Lt	140.041,72 Lt	- Lt	678,09 Lt	159.707,83 Lt
Kiti skolos vertybiniai popieriai	- Lt	- Lt	Lt	- Lt	- Lt	- Lt
Nuosavybės vertybiniai popieriai	- Lt	- Lt	Lt	- Lt	- Lt	- Lt
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	- Lt	- Lt	Lt	- Lt	- Lt	- Lt
Kitos investicijos	- Lt	- Lt	Lt	- Lt	- Lt	- Lt
Iš viso	72.267,57 Lt	228.160,07 Lt	140.041,72 Lt	- Lt	678,09 Lt	159.707,83 Lt

Turto arba emitento pavadinimas	Valstybės, į kurios vertybinius popierius investuota pavadinimas	Valiuta	Kiekis	Nominali vertė (jeigu ji yra)	Tikroji vertė	Palūkanų norma, %	Išpirkimo/konvertavimo data / terminas	Turto, investicijos lyginamoji dalis %
LR Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LTL	300	30.000,00 Lt	29.885,64 Lt	2,391	2006.03.02	15,858
LR Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LTL	172	17.200,00 Lt	17.912,18 Lt	4,200	2006.01.12	9,505
LR Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LTL	28	2.800,00 Lt	2.902,52 Lt	4,100	2006.03.09	1,540
LR Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LTL	215	21.500,00 Lt	21.418,04 Lt	2,246	2006.03.02	11,365
LR Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LTL	100	10.000,00 Lt	10.232,09 Lt	3,400	2006.06.08	5,430
LR Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LTL	180	18.000,00 Lt	18.230,09 Lt	3,700	2005.11.30	9,674
LR Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LTL	125	12.500,00 Lt	12.942,40 Lt	3,300	2007.02.22	6,868
LR Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LTL	105	10.500,00 Lt	10.766,23 Lt	3,400	2007.07.19	5,713
LR Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LTL	190	19.000,00 Lt	20.518,42 Lt	4,700	2008.01.24	10,888
LR Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LTL	150	15.000,00 Lt	14.900,22 Lt	2,484	2006.04.12	7,907
AB "SEB Vilniaus bankas"	Lietuvos Respublika	LTL			28.745,23 Lt	2,100		15,253
Iš viso					188.453,06 Lt			100,00

#### VII. INFORMACIJA APIE PF DALYVIUS

##### 25. Bendri duomenys apie PF dalyvius:

Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje		120
Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Dalyviai, pasinaudoję teise nukelti pensijų išmokos mokėjimą	0
	Dalyviai, gaunantys periodines pensijų išmokas	0
	<b>Iš viso</b>	<b>114</b>

Dalyvių skaičiaus pokytis

-6

##### 26. Per ataskaitinį laikotarpį prisijungusių dalyvių skaičius:

Bendras prisijungusių dalyvių skaičius		7
Dalyviai, pensijų kaupimo sutartis sudarę pirmą kartą	Iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	0
	Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	0
	Iš kitų pensijų fondų atėję dalyviai	

##### 27. Per ataskaitinį laikotarpį pasitraukusių dalyvių skaičius:

Bendras pasitraukusių dalyvių skaičius		13
Į kitus pensijų fondus išėjusių dalyvių skaičius	Valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	11
	Valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	0
Baigusiu dalyvavimą dalyvių skaičius	Sulaukusiu nustatyto pensijos amžiaus ir pasinaudojusių teise į pensijų išmoką	2
	Mirusių dalyvių	0

##### 28. PF dalyvių struktūra pagal amžių ir lytį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Bendras skaičius	< 30 m.				Nuo 30 m. iki 45 m.				nuo 45 m. iki 60 m.				> 60 m.			
	vyrų		moterų		vyrų		moterų		vyrų		moterų		vyrų		moterų	
	Sk.	%	Sk.	%	Sk.	%	Sk.	%	Sk.	%	Sk.	%	Sk.	%	Sk.	%
114	5	4,39	1	0,88	12	10,53	22	19,30	32	28,07	40	35,09	2	1,75	0	0,00

#### VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

##### 29. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos lėšos:

Bendra gautų lėšų suma		136.208,19 Lt
Periodinės įmokos į PF	Iš VSDF	136.208,19 Lt
VSDF sumokėti delspinigiai		- Lt
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos		- Lt
Iš kitų PF pervestos lėšos	Iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	- Lt
	Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	- Lt
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą)		- Lt

##### 30. Išmokėtos lėšos:

Bendra išmokėtų lėšų suma		21.011,43 Lt
---------------------------	--	--------------



Pensijų išmokos	Vienkartinės išmokos dalyviams	699,67 Lt
	Periodinės išmokos dalyviams	- Lt
	Išmokos anuiteto įsigijimui	- Lt
Į kitus PF pervestos lėšos	Valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	20.311,76 Lt
	Valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	- Lt
Paveldėtojams išmokėtos lėšos		- Lt
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos		- Lt

#### IX. INFORMACIJA APIE GARANTINĮ REZERVĄ

31. Konservatyvaus investavimo PF taisyklėse nėra numatytas įsipareigojimas garantuoti tam tikrą pajamingumą.

#### X. INFORMACIJA APIE PF REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

32. PF reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Suma	Valiuta	Paėmimo data	Grąžinimo terminas	Palūkanų dydis	Skolinimosi tikslas	Kreditorius	Skolintų lėšų dalis, lyginant su PF GA (%)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	-	-	-	-	-	-	-	-

#### XI. KITOS NUOSTATOS

33. –

34. –

35. –

36. Aš, UAB „Finasta investicijų valdymas“ **valdybos pirmininkas Darius Šulnis**, šiuo parašu patvirtinu, kad šioje ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos įmonės ar jos valdomų investicinių ir pensijų fondų veiklai.

\_\_\_\_\_  
(parašas)

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

\_\_\_\_\_  
(parašas)

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

\_\_\_\_\_  
(parašas)