

## 2010 metų pusmečio ataskaita

Papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondas  
„Finasta“ akcijų pensija plus

**„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS FONDO  
2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

**I. BENDROJI INFORMACIJA**

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

Pavadinimas	„Finasta“ akcijų pensija plus fondas
Komisijos pensijų fondo taisyklėms suteiktas numeris	PF-S01-K005-021 (009)

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita:

Nuo 2010 m. sausio 1 d. iki 2010 m. birželio 30 d.

3. Duomenys apie valdymo įmonę:

Pavadinimas	UAB „Finasta Asset Management“
Įmonės kodas	126263073
Buveinė (adresas)	Maironio g. 11, LT-01124 Vilnius
Telefono numeris	1813
Fakso numeris	(8~5) 273 22 44
El. pašto adresas	<a href="mailto:info@finasta.lt">info@finasta.lt</a>
Interneto svetainės adresas	<a href="http://www.finasta.lt">www.finasta.lt</a>
Veiklos licencijos numeris	VJK-005
Pensijų fondo valdytojas, kiti asmenys priimančys investicinius sprendimus	Andrius Barštys, Valdybos narys; Andrej Cyba, generalinis direktorius Valdybos narys; Petras Kudaras, fondų valdytojas; Vitalijus Šostak, Fondų valdymo departamento vadovas, Valdybos narys; Tomas Krakauskas, Portfelijų valdymo departamento vadovas

4. Duomenys apie depozitoriumą:

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

**„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLIUS FONDO  
2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

**II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ**

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

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Prieš metus 2009 birželio 30 d.	Prieš dvejus metus 2008 birželio 30 d.
Grynųjų aktyvų vertė, Lt	4.702.936,1442	5.116.239,5573	3.706.072,1806	8.317.513,0541
Apskaitos vienetų vertė, Lt	0,6836	0,7270	0,5793	1,5908
Apskaitos vienetų skaičius	6.879.641,2940	7.037.818,6295	6.397.462,2658	5.228.494,4863

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

	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus)	426.948,4034	321.591,7100
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigines lėšas)	268.771,0669	200.180,4400

**III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO**

7. Atskaitymai iš pensijų turto:

Atskaitymai	Atskaitymų dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma	Per ataskaitinį laikotarpį sumokėtų atskaitymų suma	% nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės
	Maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas			
Už valdymą:					
<i>Nekintamas dydis</i>	1% nuo vidutinės metinės turto vertės	1% nuo vidutinės metinės turto vertės	25.344	25.009	0,49
<i>Sėkmės mokestis</i>	15 % nuo Fondo turto vertės priaugio	15 % nuo Fondo turto vertės priaugio	45.766	78.224	0,88
Depozitoriumui	Pagal sutartį, bet ne didesnis kaip 0,5% nuo vidutinės metinės GA vertės	Pagal sutartį, bet ne didesnis kaip 0,5% nuo vidutinės metinės GA vertės	5.569	4.647	0,11
Už sandorių sudarymą	Ne didesnis kaip 1% nuo sudarytų sandorių vertės	Ne didesnis kaip 1% nuo sudarytų sandorių vertės	9.711	11.115	0,19
Už auditą	Atlyginimų audito įmonei ir bankams už atliktas paslaugas išlaidų suma negali viršyti 2 % nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės	Ne didesnis kaip 1 % nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės.	2.528	2.551	0,05
Už platinimą	Ne didesnis nei 2% nuo Fondo vienetų vertės	Ne didesnis nei 2% nuo Fondo vienetų vertės	4.885	7.194	0,09
Už banko paslaugas	Atlyginimų audito įmonei ir bankams už atliktas paslaugas išlaidų suma negali	Pagal banko paslaugų įkainius	300	300	0,01

**„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS FONDO  
2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

	viršyti 2 % nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės.				
Visų išlaidų suma					94.103

**8. Mokėjimai tarpininkams:**

Tarpininko pavadinimas	Suteiktų paslaugų aprašymas	Sumokėti mokesčiai	Tarpininko ryšys su valdymo įmone
AB bankas „Finasta“	Komisinis mokestis už tarpininkavimą sudarant vertybinių popierių sandorius	6.807	Valdymo įmonės ir tarpininko kontroliuojantis asmuo yra AB Bankas „Snoras“
AB FMĮ „Finasta“	Komisinis mokestis už tarpininkavimą sudarant vertybinių popierių sandorius	4.308	Valdymo įmonės ir tarpininko kontroliuojantis asmuo yra AB Bankas „Snoras“
<b>Iš viso*</b>	***	11.115	***

\* Nurodyti mokesčiai nemažina fondo grynujų aktyvų vertės. Su fondo veikla susijusių tarpininkavimo mokesčių sąnaudas valdymo įmonė apmoka savo lėšomis.

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

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

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

#### IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	Balsų dalis emitente, %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą									
Sanitas	LT	LT0000106171	18.762	18.762	418.665	246.720	www.omxgroup.com/vilnius	0,06	4,82
AB Linas Agro Group	LT	LT0000128092	115.306	115.306	237.754	209.857	www.omxgroup.com/vilnius	0,07	4,10
City Service	LT	LT0000127375	22.588	22.588	107.728	199.226	www.omxgroup.com/vilnius	0,07	3,89
Iš viso:				156.656	764.147	655.803	***	0,20	12,81
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:				-	-	-	***	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Wiener Stadtische AG Stamm	AT	AT0000908504	2.779	-	277.579	328.928	www.wienerboerse.at	-	6,43
Bank of Georgia	GE	US0622692046	11.000	31.029	69.498	316.494	www.gse.org.ge	0,04	6,19
A&D Pharma Holdings N.V.	RO	US0024812085	22.000	75.962	291.475	300.048	www.bvb.ro	0,01	5,86
AIK banka a.d. Nis	RS	RSAIKBE79302	2.500	140.828	247.712	231.952	www.belex.co.yu/	0,03	4,53
Mobile TeleSystems ADR	RU	US6074091090	4.200	2.369	217.873	226.995	www.rts.ru	-	4,44
Krka Slovenia	SI	SI0031102120	945	-	229.253	213.720	www.se.omxgroup.com	-	4,18
Oesterreichische Post AG	AT	AT0000APOST4	2.800	-	178.805	194.710	www.wienerboerse.at	-	3,81
Opap SA	GR	GRS419003009	4.989	5.168	287.875	175.878	www.ase.gr/default_en.asp	-	3,44
Lukoil GDR	RU	US6778621044	1.125	79	148.963	163.430	www.rts.ru	-	3,19
Konzum	HR	HRKNZMRA0009	2.175	1.880.766	131.874	161.328	www.zse.hr	0,01	3,15
Veropharm	RU	RU000A0JL475	1.500	4.231	169.412	139.630	www.rts.ru	0,02	2,73
CEZ	CZ	CZ0005112300	1.166	15.612	111.788	134.384	www.pse.cz	-	2,63
Kazmunaigas GDR	KZ	US48666V2043	2.460	-	121.087	129.069	www.kmgcp.kz	-	2,52
Anadolu Sigorta	TR	TRAANSGR91O1	59.887	106.862	63.651	109.000	www.ise.org	0,01	2,13
Dafora	RO	RODAFRACNOR5	1.240.000	97.593	107.562	105.400	www.bvb.ro	0,13	2,06
Olympic Entertainment Group	EE	EE3100084021	25.000	863.200	54.727	94.089	www.omxgroup.com/talin	0,02	1,84
Gazprom GDR	RU	US3682872078	1.682	94.892	86.805	90.574	www.rts.ru	-	1,77
Hrvatske Telekom	HR	HRHT00RA0005	450	21.618	41.986	56.311	www.zse.hr	-	1,10

**„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS FONDO  
2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

BIP	RS	RSBIPBE05999	11.560	229.831	98.504	14.556	www.belex.co.yu/	0,13	0,29
Telefonija	RS	RSTLFNE22541	237	7.461	66.304	10.994	www.belex.co.yu/	0,04	0,21
Iš viso:				3.577.501	3.002.733	3.197.490	***	0,44	62,50
Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:				-	-	-	-	-	-
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:				3.734.157	3.766.880	3.853.293	***	***	75,31

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

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS tipas *	Dalis GA, %
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)									
Juodosios Jūros fondas	LT	LTIF00000336	2.079	UAB „Finasta Asset Management“	185.644	198.336	www.omxgroup.com/vilnius	KIS3	3,88
Iš viso:					185.644	198.336	***	***	3,88
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
MSCI World ETF	GB	IE00B0M62Q58	3.622	iShares	200.463	231.136	www.barclaysglobal.com	KIS3	4,52
MSCI World ETF	DE	DE000A0HGZR1	3.600	iShares	199.045	226.601	www.euroland.com	KIS3	4,43

**„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS FONDO  
2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

Iš viso:	399.508	457.737	***	***	8,95
Iš viso KIS vienetų (akcijų):	585.152	656.073	***	***	12,83

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

Emitento pavadinimas	Šalis	Priemonės pavadinimas	Kiekis, vnt.	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Galiojimo pabaigos data	Dalis GA, %
Pinigų rinkos priemonės kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:								
Kitos pinigų rinkos priemonės								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:								
Iš viso pinigų rinkos priemonių:								

Kredito įstaigos pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Indėlio termino pabaiga	Dalis GA, %
Indėliai kredito įstaigose						
AB bankas „Finasta“	LT	EUR	300.477	0,60	2010.07.12	5,87
Iš viso indėlių kredito įstaigose:						

Priemonės pavadinimas	Emitentas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Išvestinės finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:										
Kitos išvestinės finansinės priemonės										
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIIJA PLUS FONDO  
2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

Iš viso:	-	-	***	***	-
Iš viso išvestinių finansinių priemonių:	-	-	***	***	-

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Lt.	Palūkanų norma	Dalis GA, %
Pinigai				
AB SEB Bankas	LTL	176.950	Kintanti, pagal pasirašytą sutartį su banku, skaičiuojama nuo pinigų likučio sąskaitoje	3,46
AB SEB Bankas	RON	66.553	-	1,30
AB SEB Bankas	EUR	17.054	-	0,33
AB SEB Bankas	HRK	7.361	-	0,14
AB SEB Bankas	TRY	5.338	-	0,10
AB SEB Bankas	GBP	4.275	-	0,09
AB SEB Bankas	USD	1.522	-	0,03
AB SEB Bankas	RUB	349	-	0,01
Iš viso pinigų:		279.402	***	5,46

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė, Lt.	Paskirtis	Dalis GA, %
Kitos priemonės, nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.				
Gautinos sumos	Gautini dividendai (USD)	10.457	-	0,21
Gautinos sumos	Permoka kaupimo bendrovei ir depozitoriumui	9.257	-	0,18
Gautinos sumos	Gautini dividendai (CZK)	7.033	-	0,14
Gautinos sumos	Kompensuojamas turto mokestis	248	-	-
Iš viso:	***	26.995	***	0,53



**„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS FONDO  
2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

**12. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus:**

**Pagal investavimo objektus**

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje, %
Akcijos	3.853.293	75,32	2.640.141	56,14
Vyriausybės skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-
Įmonių skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-
Indėliai	300.477	5,87	805.708	17,13
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-
Pinigai kredito įstaigose	306.397	5,99	631.353	13,42
KIS	656.073	12,82	625.734	13,31
Kitos priemonės	-	-	-	-
Iš viso:	5.116.240	100,00	4.702.936	100,00

**Pagal sektorius**

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje, %
Telekomunikacijos 50	294.301	5,75	75.011	1,59
Sveikatos priežiūra 35	900.118	17,59	585.655	12,45
Vartojimo prekės ir paslaugos 25	269.966	5,28	546.227	11,61
Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos 30	175.884	3,44	174.569	3,71
Finansinės paslaugos 40	986.373	19,28	526.681	11,20
Gamybos sektorius 20	300.111	5,87	262.106	5,57
Komunalinės paslaugos 55	543.467	10,62	219.402	4,67
Energetika 10	383.073	7,49	250.490	5,33
KIS	656.073	12,82	625.734	13,31
Iš viso:	4.509.366	88,14	3.265.875	69,44

**Pagal valiutas**

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje, %
Lietuvos litai	1.040.595	20,34	1.387.631	29,50
Vengrijos forintai	-	-	170.621	3,63
Čekijos kronos	141.417	2,76	131.731	2,80
Lenkijos zlotai	-	-	120.857	2,57
Kroatijos kunos	224.999	4,40	217.667	4,63
Eurai	1.851.504	36,20	1.598.600	33,99
Rusijos rubliai	349	0,01	-	-
Turkijos liros	114.338	2,23	109.492	2,33
Rumunijos lėjos	171.953	3,36	140.540	2,99
Serbijos dinarai	257.503	5,03	31.913	0,68

**„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS FONDO  
2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje, %
JAV doleriai	1.078.171	21,07	575.638	12,24
Didžiosios Britanijos svarai sterlingų	235.411	4,60	218.246	4,64
Iš viso:	5.116.240	100,00	4.702.936	100,00

**Pagal geografinę zoną**

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje, %
Lietuva	1.443.523	28,22	2.144.452	45,60
Čekija	141.417	2,76	131.731	2,80
Kroatija	217.639	4,25	217.667	4,63
Gruzija	316.494	6,19	220.918	4,70
Graikija	175.878	3,44	175.152	3,72
Austrija	523.638	10,23	380.153	8,08
Serbija	257.503	5,03	31.913	0,68
Rumunija	405.449	7,92	174.902	3,72
Turkija	109.000	2,13	109.492	2,33
Estija	94.089	1,84	119.639	2,54
Kazachstanas	133.638	2,61	147.328	3,13
Rusija	626.516	12,25	206.705	4,40
Vokietija	226.600	4,43	217.651	4,63
Anglija	231.136	4,52	216.538	4,60
Slovėnija	213.720	4,18	208.695	4,44
Iš viso:	5.116.240	100,00	4.702.936	100,00

**Pagal emitentų tipą**

Investicijų pasiskirstymas	Rinkos vertė	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Dalis aktyvuose ataskaitinio laikotarpio pradžioje, %
Lietuvos Respublikoje registruotos įmonės	655.803	12,82	515.845	10,97
Ne Lietuvos respublikoje registruotos įmonės	3.197.490	62,50	2.124.296	45,16
Lietuvos respublikos vyriausybė	-	-	-	-
Kitų šalių vyriausybės	-	-	-	-
KIS	656.073	12,82	625.734	13,31
Iš viso:	4.509.366	88,14	3.265.875	69,44

**„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJĄ PLIUS FONDO  
2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

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

Per ataskaitinį laikotarpį tokių sandorių nebuvo įvykdyta.

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

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

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

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

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

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

Pensijų fondo turtas investuojamas į nuosavybės VP (akcijas) ir / arba į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis yra nuosavybės VP. Taip pat, krizių atvejais, Pensijų fondo turtas gali būti investuojamas į skolos VP, pinigų rinkos priemones ir / arba KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – skolos VP ir pinigų rinkos priemonės.

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

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

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

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

**„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS FONDO  
2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

20. Pensijų fondo reklamoje naudotos investicijų grąžos prognozės ir prognozuotos grąžos dydis. Neatitikimai su faktine grąža ir tokių neatitikimų priežastys:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

22. Kiti rodikliai, atskleidžiantys investicinių priemonių portfelio riziką:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

## **VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ**

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

23.1. Fondo balansas:

Eil. Nr.	Turtas	Pastabų Nr.	Ataskaitinis Laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		579.879	1.462.573
II.	TERMINUOTI INDĖLIAI		-	-
III.	INVESTICIJOS		4.509.366	3.265.875
1	Skolos vertybiniai popieriai		-	-
1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai		-	-
1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai		-	-
2	Nuosavybės vertybiniai popieriai		3.853.293	2.640.141
3	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		656.073	625.734
4	Kitos investicijos		-	-
IV.	GAUTINOS SUMOS		26.995	168
1	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
2	Kitos gautinos sumos		26.995	168
	TURTAS, IŠ VISO		5.116.240	4.728.616
V.	ĮSIPAREIGOJIMAI		-	25.680
1	Investicijų pirkimo sandoriai		-	-
2	Mokėtinos sumos kaupimo bendrovei ir depozitoriumui		-	25.680
3	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		-	-
VI.	GRYNIEJI AKTYVAI (I+II+III+IV-V)		5.116.240	4.702.936

**„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS FONDO  
2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

	ĮSIPAREIGOJIMAI IR GRYNIEJI AKTYVAI IŠ VISO		5.116.240	4.728.616
--	---------------------------------------------	--	-----------	-----------

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatsiejama finansinių ataskaitų dalis.

**23.2. Fondo grynujų aktyvų pokyčių ataskaita:**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis Laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		4.702.936	3.122.665
II.	PADIDĖJIMAS. IŠ VISO		993.289	2.963.393
1	Pensijų įmokos		321.592	221.424
2	Iš kitų pensijų fondų pervestos sumos		-	25.794
3	Kaupimo bendrovės garantinės įmokos		-	-
4	Palūkanos ir dividendai		54.255	63.813
5	Investicijų pardavimo pelnas		209.930	-
6	Investicijų vertės padidėjimo suma		375.169	2.648.630
7	Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo		32.182	3.732
8	Kitos pajamos		161	-
III.	SUMAŽĖJIMAS IŠ VISO		579.986	2.379.986
1	Pensijų išmokos		200.180	11.617
2	Į kitus pensijų fondus pervestos sumos		721	28.919
3	Investicijų pardavimo nuostoliai		249.255	2.246.676
4	Investicijų vertės sumažėjimo suma		-	-
5	Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo		35.726	-
6	Valdymo sąnaudos		93.803	92.164
7	Kitos sąnaudos		300	610
IV.	GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE		5.116.240	3.706.072
			Ataskaitinis Laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
V.	APSKAITOS VIENETO VERTĖ		0,7270	0,5793
VI.	APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS		7.037.818,6295	6.397.462,2658

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra neatsiejama finansinių ataskaitų dalis.

**„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIIJA PLUS FONDO  
2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

23.3. Aiškinamasis raštas:

23.3.1. Bendroji dalis:

Pensijų fondo duomenys

Pavadinimas	„Finasta“ akcijų pensija plus fondas
Visas taisyklių pavadinimas	Papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondas „Finasta“ akcijų pensija plus
Komisijos pensijų fondo taisyklėms suteiktas numeris	PF-S01-K005-021 (009)
Įsteigimo data	2004 m. gruodžio 20 d.
Dalyvių skaičius	2010 m. birželio 30 d. – 1.628 (2009 gruodžio 31 d. – 1.608)

Duomenys apie valdymo įmonę

Pavadinimas	UAB „Finasta Asset Management“
Įmonės kodas	126263073
Buveinė (adresas)	Maironio g. 11. LT-01124 Vilnius
Telefono numeris	1813
Fakso numeris	(8~5) 273 22 44
El. pašto adresas	<a href="mailto:info@finasta.lt">info@finasta.lt</a>
Interneto svetainės adresas	<a href="http://www.finasta.lt">www.finasta.lt</a>
Veiklos licencijos numeris	VJK-005
Pensijų fondo valdytojas, kiti asmenys priimančius investicinius sprendimus	Andrius Barštys, Valdybos narys; Andrej Cyba, generalinis direktorius Valdybos narys; Petras Kudaras, fondų valdytojas; Vitalijus Šostak, Fondų valdymo departamento vadovas, Valdybos narys; Tomas Krakauskas, Portfelijų valdymo departamento vadovas

Duomenys apie depozitoriumą

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

Duomenys apie audito įmonę, atlikusią metinių finansinių ataskaitų auditą

Pavadinimas	UAB „Ernst&Young Baltic“
Įmonės kodas	110878442
Buveinė (adresas)	Subačiaus g. 7. LT-01302 Vilnius
Telefono numeris	(8~5) 274 22 00

**„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLIUS FONDO  
2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

23.3.2. Apskaitos politika:

Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis šiais teisės aktais:

- Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr.30. 2004-01-13. „Dėl Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymo ir Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo įgyvendinimo“;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymas;
- Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartai.

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

Pensijų Fondo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Fondo finansinės ataskaitos turi būti sudaromos per keturis mėnesius pasibaigus finansiniams metams.

Valdymo įmonė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – litais. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3.4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

Investavimo politika ir investicijų portfelio struktūra

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

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

Pensijų turtą sudaro:

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

**„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS FONDO  
2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

- VP ar pinigų rinkos priemonės, kurios yra įtrauktos į Europos ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybėje narėje esančios VP biržos oficialųjį prekybos sąrašą arba kuriomis prekiaujama ten esančioje pripažintoje ir visuomenei prieinamoje reguliuojamoje rinkoje, veikiančioje pagal nustatytas taisykles, jei ši birža arba rinka yra nurodyta Fondo taisyklėse;
- Išleidžiami nauji VP, jeigu emisijos sąlygose yra numatytas įsipareigojimas įtraukti šiuos VP į VP biržos oficialųjį prekybos sąrašą ar reguliuojamos rinkos prekybos sąrašą ir jeigu įtraukiama į sąrašą bus ne vėliau kaip per vienerius metus nuo išleidimo, jei ši birža arba rinka yra Europos Sąjungos valstybėje narėje ar yra nurodyta Fondo taisyklėse;
- ne ilgesniam kaip 12 mėnesių terminui padėti indėliai, esantys kredito įstaigose, kurių registruojama buveinė yra Europos Sąjungos valstybėje narėje arba kitoje valstybėje, kurioje riziką ribojanti priežiūra yra ne blogesnė, kaip Europos Sąjungoje;
- Fondo taisyklėse nurodytų KIS investiciniai vienetai (akcijos).

Europos bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybėje narėje esančių VP biržų ir rinkų sąrašas nustatytas Fondo taisyklėse.

Fondas investuoja lėšas ne tik litais ar bazine valiuta – eurai, bet ir kitomis pasaulio valiutomis.

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

Sprendimai dėl Fondo investicijų portfelio sudėties įgyvendinami sudarant sandorius VP biržose bei rinkose per Valdymo įmonės pasirinktus finansinius tarpininkus (maklerius, brokerius, bankus).

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

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

Finansinės rizikos valdymo politika

Fondo finansinė rizika valdoma išskaidant (diversifikuojant) investicijų portfelį pagal Fondo taisyklėse numatytus diversifikavimo principus.

Investicinis komitetas, priimdamas sprendimus dėl Fondo investicijų portfelio sudėties, privalo atsižvelgti į esamą portfelio rizikingumą, taip pat į priimamų investicinių sprendimų poveikį bendram portfelio rizikingumui.

Fondo portfelio rizika įvertinama periodiškai ir pateikiama investicinio komiteto posėdžiui ne rečiau kaip vieną kartą per kalendorinių metų ketvirtį.

Fondo investicijų portfelio rizika įvertinama atsižvelgiant į portfelį sudarančių VP:



**„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS FONDO  
2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

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

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

Valdymo įmonės turimos kurio nors emitento akcijos kartu su valdomų fondų turimomis to emitento akcijomis negali suteikti daugiau kaip 1/10 visų balsavimo teisių emitento visuotiniame akcininkų susirinkime.

Fondo turtu gali būti įsigyjama ne daugiau kaip:

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

Turto ir įsipareigojimų padidėjimo bei sumažėjimo pripažinimo principai

Skaičiuojant grynujų aktyvų (GA) vertę, yra apskaičiuojama:

- turto vertė;
- įsipareigojimų vertė;
- turto ir įsipareigojimų verčių skirtumas atspindi GA vertę.

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

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

- įgyvendinamos teisės į šį turtą (ar jo dalį);
- kai baigiasi teisių galiojimo laikas arba kai šios teisės perduodamos.

Įsipareigojimai skaičiuojami pagal Verslo apskaitos standartų reikalavimus. Įsipareigojimai (ar jų dalis) turi būti nurašomi tik tada, kai jie išnyksta, t. y. kai sutartyje nurodyti įsipareigojimai įvykdomi, anuliuojami ar nustoja galioti.

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

**„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS FONDO  
2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

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

Pavadinimas	Dydis. %*
Atskaitymas iš kiekvienos Dalyvio vardu įmokėtos Pensijų įmokos	2,00%
Atskaitymai per metus iš kiekvieno Dalyvio pensijų sąskaitoje esančių lėšų vidutinės metinės vertės	1,00%
Sėkmės mokestis (nuo Fondo GA vertės prieaugio, įtakoto vieneto vertės augimu)	15,00%
Atskaitymai už Dalyvio perėjimą į kitą Valdymo įmonės fondą (iš Dalyvio vardu pervedamų pinigų)	0,00%
Atskaitymai už Dalyvio perėjimą į kitos pensijų kaupimo bendrovės fondą (iš Dalyvio vardu pervedamų pinigų)	0,00%
Atskaitymai už Dalyvio išstojimą iš Fondo	0,00%
Atskaitymai už dalies Fonde sukauptų lėšų atsiėmimą, nenutraukiant sutarties	0,00%

\* Lentelėje pateikti maksimalūs atskaitymų dydžiai, kurie negali būti viršijami, tačiau šie dydžiai gali būti ir mažesni. Konkretūs atskaitymų dydžiai nustatomi Valdymo įmonės valdybos sprendimu ir skelbiami Taisyklėse nurodytame tinklapyje kiekvieną kartą kai buvo pakeisti. Nauji atskaitymų dydžiai taikomi visiems Dalyviams.

Valdymo įmonė kaupia ir saugo dokumentus. pagrindžiančius atskaitymų Valdymo įmonei apskaičiavimą.

Atskaitymai iš Dalyvio vardu įmokėtos Pensijų įmokos Valdymo įmonei išskaičiuojami tą pačią darbo dieną, kai Pensijų įmoka įmokama į Pensijų sąskaitą.

Atskaitymai iš kiekvienoje Pensijų sąskaitoje esančių lėšų vidutinės metinės vertės bei sėkmės mokestis skaičiuojami kiekvieną darbo dieną, apskaičiuojant tai dienai tenkančią metinės atlyginimo normos dalį. Tai dienai atlyginimo metinės normos dalis apskaičiuojama pagal tos dienos Fondo GA vertę, nustatomą keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinamą pagal matematinės apvalinimo taisykles. Apskaičiuojant atskaitymus yra taikomas metuose esantis darbo dienų skaičius. Atskaitymas nuo kiekvienoje Pensijų sąskaitoje esančių lėšų vidutinės metinės vertės bei sėkmės mokestis Valdymo įmonei mokamas už kiekvieną kalendorinių metų ketvirtį iki kito ketvirčio 10 kalendorinės dienos.

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

Pasibaigus kalendoriniams metams, atskaitymų dydis iš Pensijų sąskaitoje esančių lėšų metinės vidutinės vertės yra tikslinamas. Per kalendorinius metus susidarę atskaitymų Valdymo įmonei už turto valdymą permokėjimai per 10 kalendorinių dienų gražinami Fondui, o susidarę Fondo įsiskolinimas per 10 kalendorinių dienų sumokamas Valdymo įmonei.

Valstybinio socialinio draudimo fondo (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.

## **„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLIUS FONDO 2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

Už Depozitoriumo teikiamas paslaugas iš gautų atskaitymų, nurodytų Fondo taisyklėse, Valdymo įmonė Depozitoriumui moka atlyginimą ne didesnį kaip 0,2 proc. nuo metinės Fondo GA vertės.

Atlyginimas Depozitoriumui skaičiuojamas kiekvieną darbo dieną, apskaičiuojant tai dienai tenkančią metinės atlyginimo normos dalį. Tai dienai atlyginimo metinės normos dalis apskaičiuojama pagal tos dienos Fondo GA vertę. Apskaičiuojant atskaitymus yra taikomas metuose esantis darbo dienų skaičius.

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

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

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

### Investicijų įvertinimo metodai. investicijų pervertinimo periodiškumas

Priemonių, kuriomis prekiaujama Baltijos šalių reguliuojamose rinkose (Rygos, Talino ar Vilniaus vertybinių popierių biržose) tikroji vertė nustatoma pagal rinkos viešai paskelbtą vertinimo dieną vidutinę rinkos kainą. Priemonių, kuriomis prekiaujama šiame punkte nenurodytose reguliuojamose rinkose tikroji vertė nustatoma pagal uždarymo kainą, išskyrus atvejus, kai:

- priemonės yra kotiruojamos keliose reguliuojamose rinkose; tuo atveju jų tikrajai vertei nustatyti naudojama tos reguliuojamos rinkos, kurioje prekyba šiomis priemonėmis pasižymi didesniu likvidumu, reguliarumu ir dažnumu, duomenys;
- jei pagal pateiktus kriterijus neįmanoma pagrįstai pasirinkti rinkos, kurios duomenimis remiantis, turi būti nustatoma priemonės tikroji vertė; tuo atveju jai nustatyti naudojama reguliuojamos rinkos, kurioje yra priemonės emitento buveinė, duomenys;
- per paskutiniąją prekybos sesiją priemonė nebuvo kotiruojama; tuo atveju tikrosios vertės nustatymui naudojama paskutinė žinoma, tačiau ne daugiau kaip prieš 30 kalendorinių dienų buvusi vidutinė rinkos kaina arba uždarymo kaina, jei nuo paskutinės prekybos dienos neįvyko įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei paskutinė žinoma;
- priemonė nebuvo kotiruojama daugiau kaip 30 kalendorinių dienų iki vertinimo dienos arba buvo kotiruojama rečiau nei nustatyta Valdymo įmonės fondų grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo procedūrose; tuo atveju jos vertė nustatoma taip, kaip priemonių, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama. vertė.

Priemonės, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama, vertinamos tokia tvarka:

**„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS FONDO  
2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

Nuosavybės VP:

- pagal nepriklausomo verslo vertintojo, turinčio teisę verstis tokia veikla, įvertinimą, jei nuo vertinimo praėjo ne daugiau kaip vieneri metai ir jei po įvertinimo neįvyko įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei nustatyta vertintojo;
- jei nėra atlikta aukščiau numatyto vertinimo ar netenkinamos aukščiau pateikto punkto sąlygos, vertinama atsižvelgiant į panašios bendrovės pelno (prieš apmokestinimą), tenkančio vienai akcijai (naudojant vidutinį svertinį paprastųjų akcijų skaičių, buvusį apyvartoje tam tikrą periodą), santykį, padaugintą iš vertinamos bendrovės pelno, tenkančio vienai akcijai;
- jei dėl tam tikrų priežasčių negalima pasinaudoti aukščiau pateiktais metodais, vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį, nurodytą Valdymo įmonės fondų grynujų aktyvų vertės vertinimo procedūrose, kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas;

Skolos VP ir pinigų rinkos priemonės vertinamos pagal VPK patvirtintą GA vertės skaičiavimo metodiką arba, jei taip gaunamas tikslesnis šių priemonių vertinimas, skolos VP vertinami šiais būdais:

- Lietuvos Respublikos VP pelningumas nustatomas pagal ne mažiau kaip trijų pirminių dilerių (pvz. AB SEB Bankas, AB DnB NORD bankas, „Swedbank“ AB) siūlomų konkrečios emisijos tos dienos geriausios pirkimo (mažiausia BID) ir pardavimo (didžiausia ASK) pelningumų vidurkį;

užsienio VP bei nekotiruojamų VP tikroji vertė nustatoma naudojantis vienu iš keleto būdų:

- naudojantis *Bloomberg*, *Reuters* ar kitų tarptautinių naujienų agentūrų, informacijos šaltinių teikiamais pelningumais ir / arba kainomis;
- atsižvelgiant į analogiškos trukmės, reitingo ir panašių išleidimo sąlygų VP vertę;
- pagal tikėtiną pardavimo kainą, numatytą vadovaujantis atitinkamos priemonės vertinimo tvarka, nustatyta Valdymo įmonės fondų grynujų aktyvų vertės skaičiavimo procedūrose;
- jei neįmanoma įvertinti VP kainos ankstesniais būdais - įvertinti VP vertę sukauptų palūkanų metodu (amortizuojant VP vertę);

Išvestinės finansinės priemonės vertė nustatoma pagal paskutinę analogiško anksčiau sudaryto sandorio rinkos vertę, jei per laikotarpį nuo sandorio sudarymo dienos iki vertinimo dienos nebuvo didelio ekonominių aplinkybių pasikeitimo. Jei minėta sąlyga netenkinama – vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį (nurodytą Valdymo įmonės fondų grynujų aktyvų vertės skaičiavimo procedūrose), kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas;

Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą;

Terminuoti indėliai bankuose vertinami pagal amortizuotos savikainos vertę;

## **„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS FONDO 2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

Gryniesi pinigai ir lėšos kredito įstaigose vertinami pagal nominalią vertę;

Pinigų rinkos priemonės, kurių išpirkimo terminas arba iki jo likęs laikas ne ilgesnis kaip 397 dienos arba kurių pajamingumas reguliariai tikslinamas pagal pinigų rinkos sąlygas ne rečiau kaip kartą per 397 dienas, arba kurių rizika, įskaitant kredito ir palūkanų normos rizikas, yra labai panaši į riziką finansinių priemonių, kurių išpirkimo terminas ir pajamingumas atitinka anksčiau nurodytus požymius, gali būti vertinamos amortizuotos savikainos metodu.

Kitas turtas vertinamas pagal labiausiai tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį (nurodytą Valdymo įmonės fondų grynujų aktyvų vertės skaičiavimo procedūrose), kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas.

### Apskaitos vieneto vertės nustatymo taisyklės

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

Pradinė Fondo vieneto vertė – 1 litas. Fondo vieneto vertė yra skaičiuojama kiekvieną darbo dieną.

Fondo vieneto vertė nustatoma padalijus Fondo GA vertę, nustatytą skaičiavimo dieną, iš bendro Fondo vienetų skaičiaus. Bendra visų Fondo vienetų vertė visada yra lygi Fondo GA vertei.

Fondo vieneto vertė yra paskelbiama ne vėliau kaip iki kitos darbo dienos 12 val. tinklapyje [www.finasta.lt](http://www.finasta.lt).

### Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigams priskiriami pinigai Fondo banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentais pripažįstami trumpalaikiai indėliai (iki 3 mėn.). Terminuoti indėliai apskaitomi nominalia verte, iki termino pabaigos kaupiant palūkanas tiesiniu būdu.

### Pobalansiniai įvykiai

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų pobalansinių įvykių nebuvo.

**„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS FONDO  
2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

23.3.3. Aiškinamojo rašto pastabos:

1 pastaba. Investicijų vertės pokytis

(litas)

Balanso straipsniai	Pokytis					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Išigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas*	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kiti skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	2.640.141	1.608.828	683.443	287.767	-	3.853.293
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	625.734	-	-	30.339	-	656.073
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	3.265.875	1.608.828	683.443	318.106	-	4.509.366

\* Čia pateikiama grynoji investicijų padidėjimo ar sumažėjimo vertė, apskaičiuojama iš Investicijų pardavimo pelno ir Investicijų vertės padidėjimo sumos atimant Investicijų pardavimo nuostolius ir Investicijų vertės sumažėjimo sumą.

2 pastaba. Turto struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

(litas)

Turto arba emitento pavadinimas	Valstybės, į kurios vertybinius popierius investuota. pavadinimas	Valiutos, kuria denominuotas turtas. pavadinimas	Nominali vertė (jeigu ji yra)	Metinė palūkanų norma (jeigu ji yra)	Indėlio. investicijos pabaigos terminas (jeigu ji terminuota)	Tikroji vertė	Turto. investicijos lyginamoji dalis, %
Sanitas	LT	LTL	18.762	-	-	246.720	4,82
City Service	LT	LTL	22.588	-	-	199.226	3,89
AB Linas Agro Group	LT	LTL	115.306	-	-	209.857	4,10
Konzum	HR	HRK	1.880.766	-	-	161.328	3,15
Olympic Entertainment Group	EE	EUR	863.200	-	-	94.089	1,84
CEZ	CZ	CZK	15.612	-	-	134.384	2,63
Hrvatske Telekom	HR	HRK	21.618	-	-	56.311	1,10
Bank of Georgia	GE	USD	31.029	-	-	316.494	6,19
Dafora	RO	RON	97.593	-	-	105.400	2,06
Veropharm	RU	USD	4.231	-	-	139.630	2,73
Lukoil GDR	RU	USD	79	-	-	163.430	3,19
Gazprom GDR	RU	USD	94.892	-	-	90.574	1,77
Krka Slovenia	SI	EUR	-	-	-	213.720	4,18
BIP	RS	RSD	229.831	-	-	14.556	0,29
Telefonija	RS	RSD	7.461	-	-	10.994	0,21
AIK banka a.d. Nis	RS	RSD	140.828	-	-	231.952	4,53
Anadolu Sigorta	TR	TRY	106.862	-	-	109.000	2,13
Opap SA	GR	EUR	5.168	-	-	175.878	3,44
A&D Pharma Holdings N.V.	RO	EUR	75.962	-	-	300.048	5,86

**„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS FONDO  
2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

Wiener Stadtische AG Stamm	AT	EUR	-	-	-	328.928	6,43
Oesterreichische Post AG	AT	EUR	-	-	-	194.710	3,81
Kazmunaigas GDR	KZ	USD	-	-	-	129.069	2,52
Mobile TeleSystems ADR	RU	USD	2.369	-	-	226.995	4,44
Nuosavybės vertybinių popierių iš viso:						3.853.293	75,31
Juodosios Jūros fondas	LT	LTL	-	-	-	198.336	3,88
MSCI World ETF	DE	EUR	-	-	-	226.601	4,43
MSCI World ETF	GB	GBP	-	-	-	231.136	4,52
Kolektyvinių investavimo subjektų iš viso:						656.073	12,83
Indėlis AB banke „Finasta“	LT	EUR	300.477	0,60	2010.07.12	300.477	5,87
Indėlių iš viso:						300.477	5,87
Sąskaita AB SEB banke (LTL)	LT	LTL	-	-	-	176.950	3,46
Sąskaita AB SEB banke (USD)	LT	USD	-	-	-	1.522	0,03
Sąskaita AB SEB banke (GBP)	LT	GBP	-	-	-	4.275	0,09
Sąskaita AB SEB banke (TRY)	LT	TRY	-	-	-	5.338	0,10
Sąskaita AB SEB banke (EUR)	LT	EUR	-	-	-	17.054	0,33
Sąskaita AB SEB banke (RUB)	LT	RUB	-	-	-	349	0,01
Sąskaita AB SEB banke (HRK)	LT	HRK	-	-	-	7.361	0,14
Sąskaita AB SEB banke (RON)	LT	RON	-	-	-	66.553	1,30
Piniginių lėšų iš viso:						279.402	5,46
Gautinos sumos	CZ	CZK	-	-	-	7.033	0,14
Gautinos sumos	RU	USD	-	-	-	5.887	0,12
Gautinos sumos	KZ	USD	-	-	-	4.570	0,09
Gautinos sumos	LT	LTL	-	-	-	248	-
Gautinos sumos	LT	LTL	-	-	-	9.257	0,18
Kitų priemonių iš viso:						26.995	0,53
<b>Iš viso</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>5.116.240</b>	<b>100%</b>

## **VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS**

24. Bendri duomenys apie Pensijų fondo dalyvius:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

25. Per ataskaitinį laikotarpį prisijungusių dalyvių skaičius:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

26. Per ataskaitinį laikotarpį pasitraukusių dalyvių skaičius:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

## **VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI**

28. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos lėšos:

Bendra gautų lėšų suma		321.592
Periodinės įmokos į pensijų fondą	Iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	-
	Paties dalyvio įmokėtos lėšos	154.432
	Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos	89.765
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delpinigiai		-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos		-
Iš kitų pensijų fondų pervestos lėšos	Iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	77.365
	Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	30
Kitos gautos lėšos. iš viso		-

29. Išmokėtos lėšos:

Bendra išmokėtų lėšų suma		200.180
Pensijų išmokos	Vienkartinės išmokos dalyviams	-
	Periodinės išmokos dalyviams	-
	Išmokos anuiteto įsigijimui	-
Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos	Valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	103.115
	Valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	6.627
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos		90.438
Paveldėtojams išmokėtos lėšos		-
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos . iš viso		-



### IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ

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

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

### X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

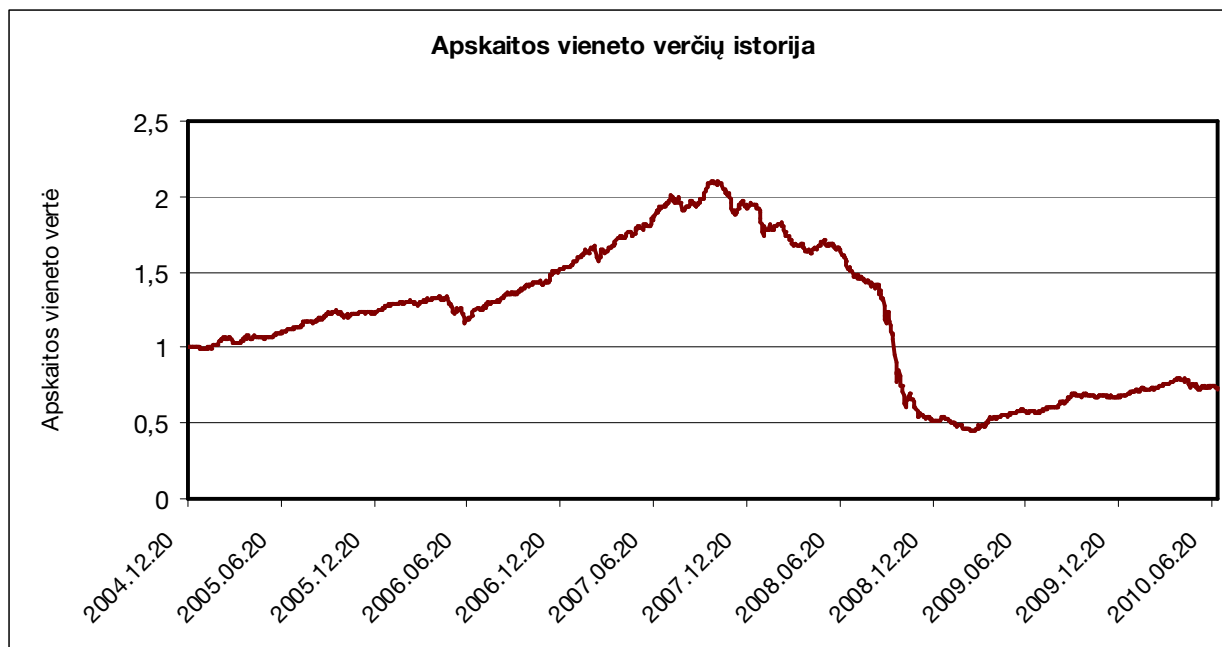
31. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

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

### XI. KITA INFORMACIJA

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

1 paveikslas. Vieneto vertės pokytis nuo Fondo veiklos pradžios



## XII. ATSAKINGI ASMENYS

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

Konsultantų paslaugomis ruošiant ataskaitas nebuvo naudotasi.

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

Ataskaitas parengė valdymo įmonės darbuotojai.

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

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

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Aš, UAB „Finasta Asset Management“ vyr. finansininkė Audronė Minkevičienė, patvirtinu, kad ataskaitoje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką Pensijų fondo veiklos rezultatų vertinimui.

\_\_\_\_\_  
(parašas)

36. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

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

Vardas ir pavardė	Andrej Cyba	Audronė Minkevičienė
Pareigos	Generalinis direktorius	Vyriausioji finansininkė
Telefono numeris	(8~5) 236 18 56	(8~5) 203 22 36
Fakso numeris	(8~5) 273 22 44	(8~5) 273 22 44
El. pašto adresas	Andrej.Cyba@finasta.lt	Audrone.Minkeviciene@finasta.lt

36.2. jeigu ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, nurodyti konsultantų vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresus (jeigu

**„FINASTA“ AKCIJŲ PENSIJA PLUS FONDO  
2010 METŲ PUSMEČIO ATASKAITA**

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

Konsultantų paslaugomis rengiant ataskaitas nesinaudota.