

## I. BENDROSIOS NUOSTATOS

### 1. Pensijų fondo pavadinimas, pilnas pensijų fondo taisyklių, pagal kurias jis veikia, pavadinimas, Vertybinių popierių komisijos pensijų fondo taisyklėms suteiktas numeris

Papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondas „Finasta Obligacijų pensija plus“, taisyklių Nr. PF-S02-K005-022 (001).

### 2. Duomenys apie valdymo įmonę

#### 2.1. pavadinimas ir įmonės kodas

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

#### 2.2. buveinė (adresas)

Konstitucijos pr. 23, LT–08150 Vilnius

#### 2.3. telefono, fakso numeriai, el. pašto adresas, interneto svetainės adresas

Telefonas	(8~5) 205 9366, 278 68 33
Faksas	(8~5) 278 6838
Elektroninis paštas	fondai@finasta.lt
Interneto tinklalapis	www.finasta.lt

#### 2.4. veiklos licencijos numeris

VĮK–005

#### 2.5. pensijų fondo valdytojo vardas, pavardė, pareigos (asmuo ar asmenys, priimančys investicinius sprendimus)

Investicinius sprendimus priima bendrovės Investicinis komitetas:

- iki 2006-12-11 Darius Šulnis, Andrius Barštys, Donatas Frejus, Petras Kudasas
- nuo 2006-12-11 Andrius Barštys, Andrej Cyba.

Operatyvinius sprendimus priima Andrej Cyba.

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

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

Direktorius Andrius Barštys, tel. (8~5) 205 9366, faks. (8~5) 278 6838, el. paštas fondai@finasta.lt

#### 3.2. jeigu ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, nurodomi konsultantų vardai, pavardės, telefonų ir faksų numeriai, el. pašto adresai (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodomas jo pavadinimas, telefonų ir faksų numeriai, el. pašto adresas bei konsultanto atstovo(-ų) vardas, pavardė); pažymima, kokias konkrečias dalis rengė konsultantai arba kokios dalys parengtos jiems padedant, bei nurodomos konsultantų atsakomybės ribos

----

### 4. Depozitoriumo pavadinimas, kodas, adresas, telefono ir fakso numeriai

AB SEB Vilniaus bankas, įmonės kodas 112021238, buveinė adresas Gedimino pr. 12, LT–01103 Vilnius, tel. (8~5) 268 2688, faks. (8~5) 268 2686

### 5. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita

2006 m.

## II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIAUS IR VERTĖS POKYČIAI

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

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Prieš metus (2005-12-31)	Prieš dvejus metus (2004-12-31)
Grynųjų aktyvų vertė (GAV), Lt	25 403,7686	154 284,9109	25 403,7686	9 448,1719
Apskaitos vieneto vertė, Lt	1,0084	1,0271	1,0084	0,9997
Apskaitos vienetų skaičius	25 192,4017	150 220,1785	25 192,4017	9 450,8401

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

	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Lt
Vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus)	155 670,3908	159 330,0600
Vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigines lėšas)	30 642,6140	31 169,2500

## III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO

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

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

Atskaitymai	Mokesčio dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų mokesčių suma (Lt)	Per ataskaitinį laikotarpį sumokėtų mokesčių suma (Lt)	% nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas			
Valdymo mokestis:					
- nekintamas mokestis	1 % nuo vidutinės metinės turto vertės	0,1 % nuo vidutinės metinės turto vertės	44,0409	32,8018	0,10
- sėkmės mokestis	-	-	-	-	0
Depozitoriumo mokestis	pagal sutartį, bet ne didesnis kaip 0,5 % nuo vidutinės metinės GA vertės	pagal sutartį, bet ne didesnis kaip 0,2 % nuo vidutinės metinės GA vertės	17,6968	12,2267	0,04
Sandorių sudarymo išlaidos	ne didesnis kaip 1 % nuo sudarytų sandorių vertės	ne didesnis kaip 1 % nuo sudarytų sandorių vertės	-	-	0
Audito išlaidos	ne didesnis kaip 1 % nuo metinės GA vertės	-	-	-	0
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)	pagal banko patvirtintus paslaugų įkainius	pagal banko patvirtintus paslaugų įkainius	-	-	0
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma					61,7377 Lt
BIK % nuo GAV *					0,14
Visų išlaidų suma					61,7377 Lt
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)					-1,7255 (2,7471)

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

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

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

2006 m. AB FMĮ „Finasta“ už tarpininkavimą sumokėta 14,87 Lt. UAB „Finasta investicijų valdymas“ ir AB FMĮ „Finasta“ kontroliuojantis asmuo yra AB „Invalda“.

**10. Informacija apie visus egzistuojančius susitarimus dėl mokesčių pasidalijimo, taip pat apie paslėptuosius komisinius (jų teikėjas, vertė, suteiktų prekių ir (ar) paslaugų pobūdis ir kt.)**

Bendrovė nėra sudariusi jokių susitarimų dėl mokesčių pasidalijimo, taip pat nėra jokių paslėptųjų komisinių.

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

Sakykime, 2006 m. sausio 3 d. investuotojas nusprendė į fondą investuoti 10 000 Lt. Fondo vieneto vertė 2006 m. sausio 3 d. buvo 1,0084 Lt, o platinimo kaina – tokia pat. Iki 2006 m. gruodžio 29 d. fondo vieneto vertė išaugo 1,85 proc. ir siekė 1,0271 Lt.

Tokiu atveju investuotojui tektų tokia mokesčių dalis:

2006-01-03 investuota suma		10 000,00 Lt
Platinimo mokestis	0 proc.	0,00 Lt
Į fondą investuota suma		10 000,00 Lt
Mokesčiai valdymo įmonei	0,1 proc. nuo vidutinės GA vertės	10,09 Lt
Sėkmės mokesčiai	-	0,00 Lt
Mokesčiai depozitoriumui*	pagal sutartį (ne daugiau kaip 0,2 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės)	67,43 Lt
Mokesčiai tarpininkui**	pagal sutartį (ne daugiau kaip 1 proc. nuo sudarytų sandorių vertės)	0,00 Lt
	Iš viso	<u>77,52 Lt</u>
2006-12-29 turto vertė		10 185,44 Lt

Pastaba:

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

\*\*2006 m. mokesčiai tarpininkui buvo dengiami valdymo įmonės lėšomis

IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICIJŲ PORTFELĮ

12. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicijų portfelio sudėtis

Ko- das	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko) pavadinimas	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiu- ta	Kiekis, vnt.	Val- dyto- jas	Bendra nominali vertė, Lt	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė	Kita sandorio šalis	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūkanų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS aktyvų dalis investuota į kitus KIS, %	Balsų dalis emitente, %	Išpirkimo/kon- vertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelyje, %
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																	
-	-	-	-	-			0							-		0,000		0,000
	Iš viso				0						0	0						
1.2.	įtraukti į Einamąjį prekybos sąrašą																	
-	-	-	-	-			0							-		0,000		0,000
	Iš viso				0						0	0						
1.3.	kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, kurios specializuojasi mažų ir vidutinių įmonių srityje																	
-	-	-	-	-										-		0,000		0,000
	Iš viso				0						0	0						
1.4.	kuriomis prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose																	
-	-	-	-	-			0							-		0,000		0,000
	Iš viso				0						0	0						
1.5.	išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai																	
-	-	-	-	-										-		0,000		0,000
	Iš viso				0						0	0						
	<b>Iš viso nuosavybės vertybinių popierių</b>				0						0	0						
<b>2</b>	<b>Skolos vertybiniai popieriai</b>		ISIN kodas															
2.1.	įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą																	
-	-	-	-	-			0							-				0,000
	Iš viso				0						0	0						

„FINASTA OBLIGACIJŲ PENSIIJA PLUS“ ATASKAITA



2.2.	įtraukti į Einamąjį prekybos sąrašą																	
1	LR Vyriausybė	LT	LT0000601767	LTL	35	3500				3 391,90	3 467,81	3,152					2007-04-11	2,248
2	LR Vyriausybė	LT	LT0000603219	LTL	84	8400				8 570,56	8 527,02	3,400					2007-07-19	5,527
3	LR Vyriausybė	LT	LT0000605081	LTL	154	15400				16 262,15	16 234,33	4,700					2008-01-24	10,522
4	LR Vyriausybė	LT	LT0000603201	LTL	110	11000				11 157,78	11 310,81	3,300					2007-02-22	7,331
5	LR Vyriausybė	LT	LT0000607046	LTL	100	10000				10 867,75	10 807,12	5,100					2010-02-11	7,005
6	LR Vyriausybė	LT	LT0000605099	LTL	150	15000				15 406,42	15 285,72	3,900					2009-07-16	9,907
7	APB „Apranga“	LT	LT0000402091	LTL	30	3000				3 076,90	3 054,00	4,000					2007-06-15	1,979
	Iš viso				663					68 733,46	68 686,81							
2.3.	kuriomis prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose																	
-	-	-	-	-													-	0,000
	Iš viso				0					0	0							
2.4.	išleidžiami nauji																	
-	-	-	-	-													-	0,000
	Iš viso				0					0	0							
	<b>Iš viso skolos vertybinių popierių</b>				663					68 733,46	68 686,81							
3	<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)																	
-	-	-	-	-	-	-				-	-	-	-	-	-	-	-	0,000
	Iš viso				0					0	0							
3.2.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)																	
-	-	-	-	-	-	-				-	-	-	-	-	-	-	-	0,000
	Iš viso				0					0	0							
	<b>Iš viso KIS vienetų (akcijų)</b>				0					0	0							
4	<b>P pinigų rinkos priemonės</b>		Priemonės pavadinimas															Pabaiga
4.1.	kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose																	
-	-	-	-	-	-	-				-	-	-	-	-	-	-	-	0,000

„FINASTA OBLIGACIJŲ PENSIJA PLUS“ ATASKAITA



	Iš viso				0							0						
4.2.	kitos pinigų rinkos priemonės																	
-	-	-	-	-	-							-	-				-	0,000
	Iš viso				0							0						
	<b>Iš viso pinigų rinkos priemonių</b>				0							0						
<b>5</b>	<b>Indėliai kredito įstaigose</b>																	Terminas
1	AB SEB Vilniaus bankas	LT		LTL								25 000,00	3,640				2007-01-02	16,204
2	Nordea Bank Finland Plc	LT		LTL								25 000,00	3,450				2007-01-03	16,204
3	AB Šiaulių bankas	LT		LTL								20 000,00	2,500				2007-01-09	12,963
	<b>Iš viso indėlių kredito įstaigose</b>											70 000,00						
<b>6</b>	<b>Išvestinės investicinės priemonės</b>		Priemonės pavadinimas															Terminas
6.1.	kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose																	
-	-	-	-	-								-	-				-	0,000
	Iš viso											0						
6.2.	kitos																	
-	-	-	-	-								-	-				-	0,000
	Iš viso											0						
	<b>Iš viso išvestinių investicinių priemonių</b>											0						
<b>7</b>	<b>Pinigai</b>																	
1	AB SEB Vilniaus bankas	LT		LTL								15 670,36						10,157
	<b>Iš viso pinigų</b>											15 670,36						
<b>8</b>	<b>Kitos priemonės</b>																	
			Trumpas apibūdinimas									Bendra vertė	Paskirtis					
1	Įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,00	-	-	-	-	-	-0,032
	<b>Iš viso kitų priemonių</b>											-50,00						
<b>9</b>	<b>IŠ VISO</b>											154 307,17						

### 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	154 357,17	100,00	22 659,31	100,00
HUF	-	-	-	-
CZK	-	-	-	-
PLN	-	-	-	-
LVL	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	154 357,17	100,00	22 659,31	100,00
<b>Pagal geografinę zoną</b>				
Lietuvos Respublika	154 357,17	100,00	22 659,31	100,00
Vengrija	-	-	-	-
Čekijos Respublika	-	-	-	-
Lenkija	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>	154 357,17	100,00	22 659,31	100,00

13.2. pagal investavimo strategiją atspindinčius kriterijus (ši portfelio analizė pildoma pasirenkant investavimo strategiją atitinkančius kriterijus, pavyzdžiui: pagal turto rūšis, pramonės šakas, geografinę zoną, valiutas, rinkas, emitentų tipus (vyriausybė, bendrovės), emitentų kredito reitingus, priemonių galiojimo trukmes bei kt.)

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Lt	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Lt	Dalis aktyvuose, %
1	2	3	4	5
<b>Pagal investavimo objektus</b>				
Nuosavybės VP	-	-	-	-
Skolos VP	68 686,81	44,50	18 749,80	82,75
Depozitai	70 000,00	45,35	3 800,00	16,77
Užsienio valiuta	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>	138 686,81	89,85	22 549,80	99,52
<b>Pagal sektorius</b>				
Telekomunikacijos	-	-	-	-
Sveikatos apsauga	-	-	-	-
Pasirenkamo vartojimo prekės ir paslaugos	3 054,00	1,98	1 023,49	4,52
Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos	-	-	-	-
Finansinės paslaugos	-	-	1 549,83	6,84
Informacinės technologijos	-	-	-	-
Pramoninės medžiagos	-	-	-	-
Komunalinės prekės ir paslaugos	-	-	-	-
Energetika	-	-	-	-
Medžiagų sektorius	-	-	-	-
Vyriausybės vertybiniai popieriai	65 632,81	42,52	16 176,48	71,39
<b>Iš viso:</b>	68 686,81	44,50	18 749,80	82,75
<b>Pagal emitentų tipus</b>				
LR įmonės	3 054,00	1,98	2 573,32	11,36
LR Vyriausybė	65 632,81	42,52	16 176,48	71,39
Kiti	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>	68 686,81	44,50	18 749,80	82,75

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

-----

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

-----

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

-----

17. Pateikti analizę, kaip turimas investicijų portfelis atitinka (neatitinka) pensijų fondo investavimo strategiją (investicijų kryptis, investicijų specializaciją, geografinę zoną ir pan.)

Fondo investicijų portfelis atitinka pensijų fondo investavimo strategiją.

„Finasta Obligacijų pensija plus“ fondo lėšos investuojamos į skolos vertybinius popierius (obligacijas) ir investicinių fondų, kurių pagrindinė investavimo kryptis yra obligacijos, vienetus.

Fondo investicijos į skolos vertybinius popierius 2006-12-31 sudarė 68 686,81 Lt (dalis aktyvuose 44,50 proc.), indėliai kredito įstaigose – 70 000,00 Lt (dalis aktyvuose 45,35 proc.). Likusią turto dalį 15 670,36 Lt sudarė pinigai AB SEB Vilniaus banke.

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

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

## V. PENSIJŲ FONDO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

19. Orientacinis indeksas ir trumpas jo apibūdinimas

Įmonė nėra pasirinkusi orientacinio indekso

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

Kiekvienam fondo tipui pildoma lentelė:

Papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondas

	Per ataskaitinį laikotarpį	Prieš metus	Prieš 2 metus	Viso laikotarpio
Orientacinio indekso reikšmės pokytis	-	-	-	-
Metinė bendroji investicijų graža	1,99 %	-	-	-
Metinė grynoji investicijų graža	1,99 %	1,72 %	0,00 %	-
Bendrosios investicijų gražos standartinis nuokrypis	0,0017	0,0015	0,0000	-

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

Pensijų fondo reklamoje nebuvo naudojamos investicijų gražos prognozės.



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

Papildomo savanoriško pensijų kaupimo fondas

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis orientacinio indekso reikšmės pokytis	-	-	-	-
Vidutinė bendroji investicijų grąža	2,0%	-	-	-
Vidutinė grynoji investicijų grąža	1,4%	-	-	-
Vidutinės bendrosios investicijų grąžos standartinis nuokrypis*	2,28	-	-	-

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

-----

## VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

24.1. paskutinių 3 finansinių metų balansus, išdėstytus palyginamojoje lentelėje

Eil. Nr.	TURTAS	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	15 670,3600	2 859,5100	9 450,0000
II.	TERMINUOTI INDĖLIAI	70 000,0000	3 800,0000	0,0000
III.	INVESTICIJOS	68 686,8100	18 749,8000	0,0000
1	Skolos vertybiniai popieriai	68 686,8100	18 749,8000	0,0000
1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai	65 632,8100	16 176,4800	0,0000
1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai	3 054,0000	2 573,3200	0,0000
2	Nuosavybės vertybiniai popieriai	0,0000	0,0000	0,0000
3	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	0,0000	0,0000	0,0000
4	Kitos investicijos	0,0000	0,0000	0,0000
IV.	GAUTINOS SUMOS	0,0000	0,0000	0,0000
1	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos	0,0000	0,0000	0,0000
2	Kitos gautinos sumos	0,0000	0,0000	0,0000
	TURTAS, IŠ VISO	154 357,1700	25 409,3100	9 450,0000
V.	ĮSIPAREIGOJIMAI	72,2591	5,5414	1,8281
1	Investicijų pirkimo sandoriai	0,0000	0,0000	0,0000
2	Mokėtinos sumos kaupimo bendrovei ir depozitoriumui	22,2591	5,5414	1,8281
3	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	50,0000	0,0000	0,0000
VI.	GRYNIEJI AKTYVAI (I+II+III+IV-V)	154 284,9109	25 403,7686	9 448,1719
	ĮSIPAREIGOJIMAI IR GRYNIEJI AKTYVAI IŠ VISO	154 357,1700	25 409,3100	9 450,0000

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

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
I.	GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	25 403,7686	9 448,1719	0,0000
II.	PADIDĖJIMAS, IŠ VISO	160 459,0400	18 446,1200	9 450,0000
1	Pensijų įmokos	131 280,0000	18 225,0000	9 450,0000
2	Iš kitų pensijų fondų pervestos sumos	28 050,0600	0,0000	0,0000
3	Kaupimo bendrovės garantinės įmokos	0,0000	0,0000	0,0000
4	Palūkanos ir dividendai	736,7200	84,2100	0,0000
5	Investicijų pardavimo pelnas	392,2600	93,0000	0,0000
6	Investicijų vertės padidėjimo suma	0,0000	43,9100	0,0000
7	Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo	0,0000	0,0000	0,0000
8	Kitos pajamos	0,0000	0,0000	0,0000

lentelės tęsinys

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	2006-12-31	2005-12-31	2004-12-31
III.	SUMAŽĖJIMAS IŠ VISO	31 577,8977	2 490,5233	1,8281
1	Pensijų išmokos	0,0000	0,0000	0,0000
2	Į kitus pensijų fondus pervestos sumos	31 169,2500	2 401,2900	0,0000
3	Investicijų pardavimo nuostoliai	256,3500	0,0000	0,0000
4	Investicijų vertės sumažėjimo suma	90,5600	0,0000	0,0000
5	Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo	0,0000	0,0000	0,0000
6	Valdymo sąnaudos	61,7377	89,2333	1,8281
7	Kitos sąnaudos	0,0000	0,0000	0,0000
IV.	GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	154 284,9109	25 403,7686	9 448,1719
V.	APSKAITOS VIENETO VERTĖ	1,0271	1,0084	0,9997
VI.	APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS	150 220,1785	25 192,4017	9 450,8401

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

**2006 metų finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas**

**I. BENDROJI DALIS**

**Duomenys apie fondą**

1. Informacija apie PF:

PF pavadinimas	„Finasta Obligacijų pensija plus“
Pilnas PF taisyklių pavadinimas	Papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondas „Finasta Obligacijų pensija plus“
VPK suteiktas PF numeris	PF-S02-K005-022 (001)
PF įsteigimo data	2004 m. gruodžio 17 d.

2. Duomenys apie įmonę:

Pavadinimas	UAB „Finasta investicijų valdymas“
Kodas	126263073
Buveinė (adresas)	Konstitucijos pr. 23, LT–08105 Vilnius
Telefono numeriai, fakso numeriai, el. pašto adresas, interneto svetainės adresas	+370 5 205 9366, +370 5 2786833 +370 5 2786838 fondai@finasta.lt www.finasta.lt
Leidimo verstinis valdymo įmonės veikla numeris	VĮK–005
Įregistravimo Juridinių asmenų registre data, vieta	Įmonė įregistruota 2003 m. liepos mėn. 21 d. Vilniaus m. Rejestro tarnyboje

3. Informacija apie depozitoriumą:

Pavadinimas	AB SEB Vilniaus bankas
Kodas	112021238
Adresas	Gedimino pr. 12, LT–01103 Vilnius
Telefono ir fakso numeriai	+370 5 2682688, +370 5 2682686

4. Informacija apie auditorius:

Auditoriaus pavadinimas	UAB „Ernst & Young Baltic“
Adresas	Subačiaus 7, LT-01127 Vilnius
Telefono, fakso numeriai	+370 5 2742200, +370 5 2742333

## II. APSKAITOS POLITIKA

### 1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis šiais teisės aktais:

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

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

Valdymo įmonė apskaitą tvarko ir šioje finansinėje atskaitomybėje visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta - litais. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos Bankas.

### 2. Investavimo politika

Fondo investavimo politika grindžiama Fondo siekiamu tikslu – užtikrinti subalansuotą ilgalaikį Fondo augimą.

100 procentų pensijų turto bus investuota į skolos VP ir (arba) į kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – skolos VP.

Pensijų turta sudaro:

- Lietuvos Respublikos Vyriausybės išleisti ar garantuoti VP ir (ar) pinigų rinkos priemonės, kuriais prekiaujama rinkose, pagal Lietuvos Respublikos vertybinių popierių rinkos įstatymą, laikomose reguliuojamomis ir veikiančiomis Lietuvos Respublikoje ar Europos Sąjungos valstybėje, arba kuriais prekiaujama ten esančioje pripažintoje ir visuomenei prieinamoje reguliuojamoje rinkoje, veikiančioje pagal nustatytas taisykles, jei ši birža arba rinka yra nurodyta šio Fondo taisyklėse;
- Europos Sąjungos valstybės ar jų savivaldybių, kitos valstybės ar tarptautinės organizacijos, kuriai priklauso bent viena Europos Sąjungos valstybė išleisti ar garantuoti VP ir(ar) pinigų rinkos priemonės, kuriais prekiaujama rinkose, pagal Lietuvos Respublikos vertybinių popierių rinkos įstatymą, laikomose reguliuojamomis ir veikiančiomis Lietuvos Respublikoje ar Europos Sąjungos valstybėje, arba kuriais prekiaujama ten esančioje pripažintoje ir visuomenei prieinamoje reguliuojamoje rinkoje, veikiančioje pagal nustatytas taisykles, jei ši birža arba rinka yra nurodyta Fondo taisyklėse;
- Lietuvos įmonių skolos VP ir (ar) pinigų rinkos priemonės, kuriais prekiaujama rinkose, pagal Lietuvos Respublikos vertybinių popierių rinkos įstatymą, laikomose reguliuojamomis ir veikiančiomis Lietuvos Respublikoje ar Europos Sąjungos valstybėje, arba kuriais prekiaujama ten esančioje pripažintoje ir visuomenei prieinamoje reguliuojamoje rinkoje, veikiančioje pagal nustatytas taisykles, jei ši birža arba rinka yra nurodyta fondo taisyklėse;
- Europos Sąjungos valstybių, kitų valstybių įmonių skolos VP ir (ar) pinigų rinkos priemonės, kuriais prekiaujama rinkose, pagal Lietuvos Respublikos vertybinių popierių rinkos įstatymą, laikomose reguliuojamomis ir veikiančiomis Lietuvos Respublikoje ar Europos Sąjungos valstybėje, arba kuriais prekiaujama ten esančioje pripažintoje ir visuomenei prieinamoje reguliuojamoje rinkoje, veikiančioje pagal nustatytas taisykles, jei ši birža arba rinka yra nurodyta Fondo taisyklėse;
- skolos VP ir (ar) pinigų rinkos priemonės, kurie yra įtraukti į valstybėje ne Europos Sąjungos narėje esančios VP biržos oficialųjį prekybos sąrašą arba kuriais prekiaujama ten esančioje pripažintoje ir visuomenei prieinamoje reguliuojamoje rinkoje, veikiančioje pagal nustatytas taisykles, jei ši birža arba rinka yra nurodyta fondo taisyklėse;
- indėliai ne ilgesniam kaip 12 mėnesių terminui, kuriuos pareikalavus galima atsiimti kredito įstaigose, kurių registruota buveinė yra Europos Sąjungos valstybėje arba kitoje valstybėje, kurioje riziką ribojanti priežiūra yra ne blogesnė nei Europos Sąjungoje;
- Fondo taisyklėse nurodyti KIS vienetai (akcijos).

Fondas investuos lėšas ne tik litais ar bazine valiuta – eurai, bet ir kitomis pasaulio valiutomis. Investicijos kitomis valiutomis nuo valiutų svyravimo rizikos galės būti apdraustos išvestinėmis priemonėmis (ateities sandoris, apsigėtimo sandoris, pasirinkimo sandoris ir pan.).

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.

### 3. Finansinės rizikos valdymo politika

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

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

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

Fondo investicijų portfelio rizika įvertinama atsižvelgiant į portfelį sudarančių VP:

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

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

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

Valdomo fondo lėšomis gali būti įsigyjama ne daugiau kaip:

- 10 procentų visų balso teisių nesuteikiančių emitento akcijų;
- 10 procentų visų emitento skolos VP;
- 10 procentų vieno emitento išleistų pinigų rinkos priemonių.

### 4. Turto ir įsipareigojimų padidėjimo bei sumažėjimo pripažinimo principai

Skaičiuojant grynąjį 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.

### 5. Investicijų apskaitos įvertinimo metodai, pervaldinimo periodiškumas

Priemonių, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal rinkos viešai paskelbtą vertinimo dieną vidutinę rinkos kainą, išskyrus atvejus, kai:

- reguliuojamoje rinkoje vidutinė rinkos kaina nenustatoma (ar neskelbiama); tuo atveju naudojama prekybos sesijos pabaigoje skelbiama uždarymo kaina;
- 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 pateiktą kriterijų neįmanoma pagrįstai pasirinkti rinkos, kurios duomenimis remiantis, turi būti nustatoma priemonės tikroji vertė; tuo atveju jai nustatyti naudojama reguliuojamos rinkos, kurioje yra priemonės emitento buveinė, duomenys;
- per paskutinę 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 (jei pastaroji

nenustatoma ar neskelbiama, naudojama prekybos sesijos pabaigoje skelbiama uždarymo kaina), jei nuo paskutinės prekybos dienos neįvyko įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei paskutinė žinoma;

- priemonė nebuvo kotiruojama daugiau kaip 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų iki vertinimo dienos arba buvo kotiruojama rečiau nei nustatyta skaičiavimo procedūrose; tuo atveju jos vertė nustatoma taip, kaip priemonių, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama, vertė.

Priemonės, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama, vertinamos tokia tvarka:

- nuosavybės VP:
  - pagal nepriklausomo verslo vertintojo, turinčio teisę verstis tokia veikla, įvertinimą, jei nuo vertinimo praėjo ne daugiau kaip vieneri metai ir jei po įvertinimo neįvyko įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei nustatyta vertintojo;
  - jei nėra atlikta aukščiau numatyto vertinimo ar netenkinamos aukščiau pateikto punkto sąlygos, vertinama atsižvelgiant į panašios bendrovės pelno (prieš apmokestinimą), tenkančio vienai akcijai (naudojant vidutinį svertinį paprastųjų akcijų skaičių, buvusį apyvartoje tam tikrą periodą), santykį, padaugintą iš vertinamos bendrovės pelno, tenkančio vienai akcijai;
  - jei dėl tam tikrų priežasčių negalima pasinaudoti aukščiau pateiktais metodais, vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį, nurodytą Valdymo įmonės vertinimo procedūrose, kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas;
- skolos VP ir pinigų rinkos priemonės:
  - priemonės, turinčios ilgesnį kaip vienerių metų išpirkimo terminą, vertinamos pagal VPK patvirtintą GA vertės skaičiavimo metodiką;
  - priemonės, turinčios ne ilgesnį kaip vienerių metų išpirkimo terminą, vertinamos pagal VPK patvirtintą GA vertės skaičiavimo metodiką;
  - kitais atvejais, jei taip gaunamas tikslesnis šių priemonių vertinimas aukščiau išvardintus punktus, skolos VP vertinami (prioriteto tvarka):
    - Lietuvos Respublikos VP pelningumas nustatomas pagal ne mažiau kaip trijų pirminių dilerių (pvz., AB SEB Vilniaus Bankas, AB DnB Nord bankas, AB „Hansabankas“) siūlomų konkrečios emisijos tos dienos geriausios pirkimo (mažiausia *BID*) ir pardavimo (didžiausia *ASK*) pelningumų vidurkį;
    - naudojantis Lietuvos banko patvirtintomis formulėmis;
    - užsienio VP bei nelistinguojamų VP tikroji vertė nustatoma naudojantis Bloomberg, Reuters ar kitų tarptautinių naujienų agentūrų, informacijos šaltinių teikiamais pelningumais ir (arba) kainomis. Kitais atvejais, jei taip gaunamas tikslesnis šių priemonių vertinimas, užsienio VP bei nelistinguojamų VP tikroji vertė nustatoma atsižvelgiant į analogiškos trukmės, reitingo ir panašių išleidimo sąlygų VP vertę;
    - pagal tikėtiną pardavimo kainą, numatytą atitinkamos priemonės vertinimo procedūrose;
    - jei neįmanoma įvertinti VP kainos ankstesniais būdais - įvertinti VP vertę sukauptu palūkanų metodu (amortizuojant VP vertę);
- išvestinės investicinės priemonės vertė nustatoma pagal paskutinę analogiško anksčiau sudaryto sandorio rinkos vertę, jei per laikotarpį nuo sandorio sudarymo dienos iki vertinimo dienos nebuvo didelio ekonominių aplinkybių pasikeitimo. Jei minėta sąlyga netenkinama – vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį (nurodytą Valdymo įmonės 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;
- gryniesi pinigai ir lėšos kredito įstaigose vertinami pagal nominalią vertę;
- 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.

## 6. Apskaitos vieneto nustatymo taisyklės

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

Pradinė Fondo investicinio vieneto vertė – 1 Lt (vienas litas). Fondo investicinio vieneto vertė yra skaičiuojama kiekvieną darbo dieną iki 17.00 valandos.

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

Fondo investicinio vieneto vertė yra paskelbiama ne vėliau kaip iki einamosios dienos 17 val. tinklalapyje [www.finasta.lt](http://www.finasta.lt).

Kartą per mėnesį yra apskaičiuojamos vidutinės praėjusio mėnesio investicinių vienetų vertės, kurios yra skelbiamos tinklalapyje [www.finasta.lt](http://www.finasta.lt).

### 7. Atskaitymai Valdymo įmonei ir depozitoriumui

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

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

Atlyginimas Valdymo įmonei mokamas iš Fondo lėšų.

Atskaitymas iš Dalyvio vardu įmokėtos įmokos Valdymo įmonei sumokamas tą pačią darbo dieną, kai įmoka įmokama į Dalyvio sąskaitą.

Atlyginimas Valdymo įmonei skaičiuojamas kiekvieną darbo dieną, skaičiuojant nuo Fondo turto vertės. Tai dienai tenkanti Valdymo įmonės atlyginimo metinės normos dalis apskaičiuojama pagal tos dienos Fondo turto vertę. Apskaičiuojant atlyginimą laikoma, kad metuose yra 365 dienos, o mėnesyje yra kalendorinis dienų skaičius. Atlyginimas Valdymo įmonei mokamas už kiekvieną kalendorinių metų ketvirtį iki kito ketvirčio 7 (septynias) kalendorinės dienos.

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 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų gražinami Fondui, o susidaręs Fondo įsiskolinimas turi būti per 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų sumokėtas Valdymo įmonei. Valdymo įmonės gražintų Fondui permokėjimų suma yra didinama Fondo GA vertė.

Atlyginimas Depozitoriumui už Depozitoriumo suteiktas paslaugas bei už judėjimus VP sąskaitose mokamos iš Fondo lėšų.

Atlyginimas Depozitoriumui skaičiuojamas kiekvieną darbo dieną, apskaičiuojant tai dienai tenkančią metinės atlyginimo normos dalį. Tai dienai atlyginimo metinės normos dalis apskaičiuojama pagal tos dienos Fondo GA vertę. Apskaičiuojant atlyginimą laikoma, kad metuose yra 365 dienos, o mėnuo turi kalendorinių dienų skaičių.

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

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

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

Depozitoriumo gražintų Fondui permokėjimų suma yra didinama Fondo GA vertė

Depozitoriumas privalo Valdymo įmonei pateikti ataskaitas ir dokumentus, įrodančius, kad apskaitos mokestis yra apskaičiuotas teisingai.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 1 Pastaba. Investicijų vertės pokytis per 2006 m.

Balanso straipsniai	Pokytis, Lt					Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas*	
Skolos vertybiniai popieriai	18 749,80	81 722,85	31 831,19	97,36	52,01	68 686,81
Vyriausybų ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai	16 176,48	74 539,53	25 031,19	-	52,01	65 632,81
Kiti skolos vertybiniai popieriai	2 573,32	7 183,32	6 800,00	97,36	-	3 054,00
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	18 749,80	81 722,85	31 831,19	97,36	52,01	68 686,81

\*pateikiama bendra pokyčio suma



**2 Pastaba. Turto struktūra 2006 m. gruodžio 31 d., Lt**

Turto arba emitento pavadinimas	Valstybės, į kurios vertybinius popierius investuota, pavadinimas	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiutos, kuria denominuotas turtas, pavadinimas	Kiekis, vnt.	Nominali vertė (jeigu ji yra)	Tikroji vertė	Metinė palūkanų norma (jeigu ji yra)	Indėlio, investicijos pabaigos terminas (jeigu ji terminuota)	Turto, investicijos lyginamoji dalis (proc.)
LR Vyriausybė	LT	LT0000601767	LTL	35	3 500	3 468	3,152	2007-04-11	2,25
LR Vyriausybė	LT	LT0000603219	LTL	84	8 400	8 527	3,4	2007-07-19	5,52
LR Vyriausybė	LT	LT0000605081	LTL	154	15 400	16 234	4,7	2008-01-24	10,52
LR Vyriausybė	LT	LT0000603201	LTL	110	11 000	11 311	3,3	2007-02-22	7,33
LR Vyriausybė	LT	LT0000607046	LTL	100	10 000	10 807	5,1	2010-02-11	7,00
LR Vyriausybė	LT	LT0000605099	LTL	150	15 000	15 286	3,9	2009-07-16	9,90
Iš viso Vyriausybės skolos VP						65 633			
APB „Apranga“	LT	LT0000402091	LTL	30	3 000	3 054	4	2007-06-15	1,98
Iš viso kiti skolos VP						3 054			
AB SEB Vilniaus bankas	LT	-	LTL	-	-	25 000	3,64	2007-01-02	16,20
Nordea Bank Finland Plc	LT	-	LTL	-	-	25 000	3,45	2007-01-03	16,20
AB Šiaulių bankas	LT	-	LTL	-	-	20 000	2,5	2007-01-09	12,96
AB SEB Vilniaus bankas	LT	-	LTL	-	-	15 670	-	-	10,15
Iš viso terminuoti indėliai ir pinigai						85 670			
IŠ VISO						154 357			100,00

**VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS**

**25. Bendri duomenys apie pensijų fondo dalyvius (dalyviais laikomi ir asmenys, pasinaudoję teise nukelti pensijų išmokos mokėjimą, taip pat asmenys, gaunantys periodines pensijų išmokas)**

Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje		41
Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	dalyviai, pasinaudoję teise nukelti pensijų išmokos mokėjimą	0
	dalyviai, gaunantys periodines pensijų išmokas	0
	kiti dalyviai	131
	Iš viso	131
Dalyvių skaičiaus pokytis		90

**26. Per ataskaitinį laikotarpį prisijungusių dalyvių skaičius**

Bendras prisijungusių dalyvių skaičius		94
Dalyviai, pensijų kaupimo sutartis sudarę pirmą kartą		93
Iš kitų pensijų fondų atėję dalyviai	iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	1
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	0

**27. Per ataskaitinį laikotarpį pasitraukusių dalyvių skaičius**

Bendras pasitraukusių dalyvių skaičius		4
Į kitus pensijų fondus išėjusių dalyvių skaičius	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	4
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	0
Baigusių dalyvavimą dalyvių skaičius	išstojusių (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	0
	sulaukusių nustatyto pensijos amžiaus ir pasinaudojusių teise į pensijų išmoką (vienkartinę išmoką, anuitetą ir jų derinį)	0
	dalyvių, pasinaudojusių Pensijų kaupimo įstatymo suteikta galimybe vienašališkai nutraukti pirmą kartą sudarytą sutartį	0
	mirusių dalyvių	0

**28. Pensijų fondo dalyvių struktūra**

28.1. pagal amžių ir lytį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

		Dalyviai pagal amžių				iš viso
		iki 30	nuo 30 iki 45	nuo 45 iki 60	nuo 60	
Dalyvių skaičius	iš viso	44	54	26	7	131
	vyrai	28	28	9	7	72
	moterys	16	26	17	0	59
Dalyvių dalis, %	iš viso	33,58	41,22	19,85	5,34	99,99
	vyrai	21,37	21,37	6,87	5,34	54,95
	moterys	12,21	19,85	12,98	0,00	45,04

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

Valstybė	Dalyvių skaičius	Gautų įmokų suma
Lietuva	131	159 330,0600
Kitos Europos Sąjungos valstybės	-	-
Kitos Europos ekonominės erdvės valstybės (Islandija, Lichtenšteinas, Norvegija)	-	-
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	-	-
Japonija	-	-
Kitos valstybės	-	-
Iš viso	131	159 330,0600

**VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI**

**29. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos lėšos**

		Suma, Lt
Bendra gautų lėšų suma		159 330,0600
Periodinės įmokos į pensijų fondą	iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	-
	pačio dalyvio įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	129 063,0000
	darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	2 217,0000
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai		-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos		-
Iš kitų pensijų fondų pervestos lėšos	iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	28 050,0600
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	-
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso		-



### 30. Išmokėtos lėšos

		Suma, Lt
Bendra išmokėtų lėšų suma		31 169,2500
Pensijų išmokos	vienkartinės išmokos dalyviams	-
	periodinės išmokos dalyviams	-
	išmokos anuiteto įsigijimui	-
Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	31 169,2500
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	-
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)		-
Paveldėtojams išmokėtos lėšos		-
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą), iš viso		-

## IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ

**31. Jei pensijų fondo taisyklėse numatytas įsipareigojimas garantuoti tam tikrą pajamingumą, nurodyti garantuojamo pajamingumo dydį, per ataskaitinį laikotarpį į garantinį rezervą įmokėtų įmokų sumą, pateikti jo investicijų portfelį, jei buvo panaudotas, nurodyti panaudojimo priežastis, panaudotą sumą, rezervo dydį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir kitą svarbią informaciją**

Pensijų fondo taisyklės nenumatytas įsipareigojimas garantuoti tam tikrą pajamingumą.

## X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

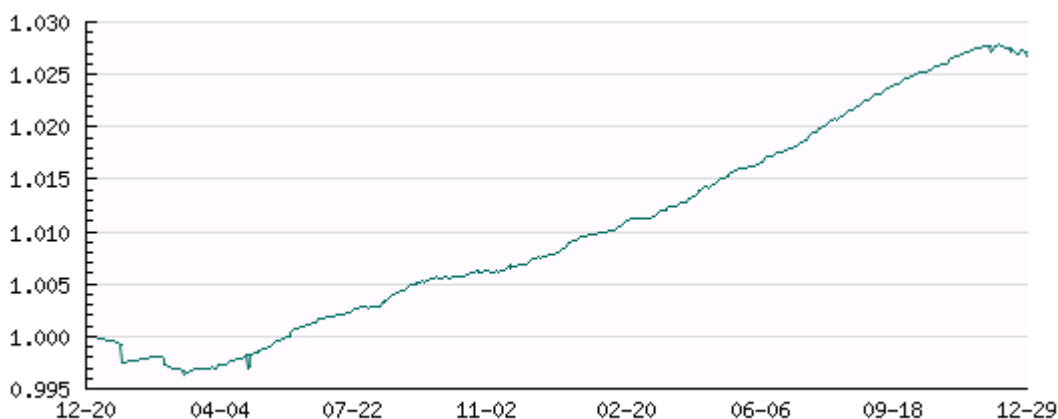
**32. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**

-----

## XI. KITI REIKALAVIMAI

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

„Finasta Obligacijų pensija plus“ (apskaitos vieneto vertės pokytis), 2004-12-20 – 2006-12-29



	Nuo	Iki	Pokytis
Data	2004-12-20	2006-12-29	+2,67%
Vertė	1	1,0267	

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

-----

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

-----

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

Patvirtinu, kad ataskaitoje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pensijų fondo veiklos rezultatų vertinimui

Direktorius **Andrius Barštys**

---