

UAB „Finasta investicijų valdymas“ metų ataskaita 2007 m.

Parengta pagal Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos patvirtintas Valdymo įmonių ir investicinių kintamojo kapitalo bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo taisykles

2007 METŲ ATASKAITA**I. BENDROJI INFORMACIJA****1. Pagrindiniai duomenys apie įmonę**

1.1. pavadinimas

UAB „Finasta investicijų valdymas“, toliau vadinama bendrove

1.2. buveinė (adresas)

Konstitucijos pr. 23, LT–08150 Vilnius

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

Telefonas (8~5) 205 95 44, 205 95 26

Faksas (8~5) 273 48 98

Elektroninis paštas fondai@finasta.lt

Interneto tinklalapis www.finasta.lt

1.4. licencijos verstis valdymo įmonės veikla numeris

VĮK–005

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

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

2. Auditoriaus pavadinimas, adresas, telefono ir fakso numeriai

Pavadinimas Uždaroji akcinė bendrovė „Ernst & Young Baltic“

Adresas Subačiaus g. 7, LT- 01127 Vilnius

Telefonas (8~5) 274 2200

Faksas (8~5) 274 2333

3. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta metų ataskaita

2007 metai

4. Finansinių metų pradžia ir pabaiga

2007 m. sausio 1 d. – 2007 m. gruodžio 31 d.

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

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

6. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją

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

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

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

2007 METŲ ATASKAITA

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

Patvirtinu

Direktorius **Andrius Barštys**

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

8. Valdymo įmonės įstatinis kapitalas

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

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

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

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

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

Bendrovės akcininkams akcijos suteikia šias turtines ir neturtines teises:

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

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

Bendrovė 2006-12-31 skolinto kapitalo neturėjo. 2007-12-31 bendrovė yra sudariusi kreditavimo (overdrafto) sutartį su kintama palūkanų norma, t.y. nekintama dalis -marža 1% ir kintama dalis 1 dienos VILIBOR. Kreditavimo suma – 5 000 000 litų.

10. Nuosavo kapitalo dydis, investuotas į diversifikuotą investicijų portfelį

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

11. Akcininkai

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

Vienas akcininkas nuo bendrovės veiklos pradžios.

2007 METŲ ATASKAITA

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

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

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

Už 2007 metus bendrovės akcininkui priskaičiuota ir išmokėta 7 000 000 litų dividendų, vienai akcijai tenkanti dalis 2,87 litų.

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

III. DUOMENYS APIE VALDYMO ĮMONĖS VEIKLĄ

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

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

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

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

13. Valdymo įmonės klientai

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

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

Kolektyvinio investavimo subjekto tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma	Vidutinė metinė grynųjų aktyvų vertė	Metinė grynoji investicijų grąža	Dalyvių skaičius	Metinis priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Metinis faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
Riboto platinimo investicinis fondas	Finasta Rytų ir Centrinės Rytų Europos fondas	97 401 087,5106	85.266.748,00	35,72%	6 588	5 057 987,3593	5 953 819,78
Investicinis fondas	Finasta obligacijų fondas	23 243 079,9386	10.331.728,00	3,99%	522	51 248,0529	47 174,92
Investicinis fondas	Finasta Naujosios Europos fondas	215 206 676,3053	198.714.804,00	31,16%	9368	12 064 783,8450	14 412 808,00
Investicinis fondas	Finasta Rusijos fondas	39 049 413,6588	28.565.575,00	26,30%	3508	1 611 636,2524	1 958 012,88
Investicinis fondas	Finasta Infrastruktūros fondas	20 362 022,0001	16.769.636,00	0,26%	2035	497 470,5824	459 790,86
Investicinis fondas	Finasta Ateities fondas	6 316 476,8926	3.909.139,60	1,36%	678	80 228,8415	66 128,20
Riboto platinimo investicinis fondas	Finasta Infinity fondas	27 044 324,1575	25.276.443,00	-4,63%	7	64 183,6003	52 850,18
Riboto platinimo investicinis fondas	Finasta Vitality fondas	10 950 078,0960	12.098.488,00	1,98%	4	25 967,4380	21 424,20
Riboto platinimo investicinis fondas	Finasta Integrity fondas	13 838 887,7776	8.942.124,30	0,50%	4	7649,0266	118,85
Iš viso		447 727 046,3371	-----	-----	22 714	19 461 154,9984	22 972 127,87

13.2. pensijų fondai

Pensijų fondo tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma	Vidutinė metinė grynųjų aktyvų vertė	Metinė grynoji investicijų grąža	Dalyvių skaičius	Metinis priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei	Metinis faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei
Valstybinio socialinio draudimo įmokos	Konservatyvaus investavimo pensijų fondas	2 713 333,5997	1 265 944,7	3,96 %	1245	21 669,5380	19 501,1900

2007 METŲ ATASKAITA

dalies kaupimo pensijų fondas							
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas	Augančio pajamingumo pensijų fondas	2 334 529,9229	1 748 970,00	7,44 %	408	29 864,2571	26 052,7400
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas	Aktyvaus investavimo pensijų fondas	13 005 699,7457	9 316 625,90	5,87 %	3 063	162 487,8048	140 639,36000
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas	Racionalios rizikos pensijų fondas	30 221 866,7402	22 002 769,00	9,30 %	6 427	374 410,4827	300 623,0500
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas	PZU Lietuva konservatyvus pensijų fondas	2.763.370,1000	1 416 698,25	0,12 %	3841	128217,15	127660,29
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas	PZU Lietuva subalansuotas pensijų fondas	11.816.209,2600	5 859 102,22	0,31 %	20375	568.340	565.961
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas	PZU Lietuva konservatyvus 1 pensijų fondas	1349606,5741	1081301,61	0,14 %	835	33 730,16	33 447,24
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas	PZU Lietuva subalansuotas 1 pensijų fondas	1.820.095,9500	1386470,75	0,41 %	1210	45 626,00	45 260,00
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondas	„Finasta Akcijų pensija plus“ pensijų fondas	9 783 374,4640	351.005,56	35,05 %	1 558	328 428,6043	316 196,60
Papildomo	„Finasta	783 551,3192	6.850.087,41	3,38 %	349	348,347	315,39

2007 METŲ ATASKAITA

savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondas	Obligacijų pensija plus“ pensijų fondas						
Iš viso		76 591 637,6758	-----	-----	39 311	1 693 122,3439	1 575 656,86

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

2007-12-31 UAB „Finasta investicijų valdymas“ valdė 89 individualių klientų portfelius, iš jų 15 – juridinių asmenų, 64 – fizinių asmenų, profesionalūs investuotojai – 1. Bendras valdomų portfelių dydis – 66 974 128,96 Lt.

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

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

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

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

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

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

- Akcine bendrove finansų maklerio įmone „FINASTA“ buveinės adresas Konstitucijos pr. 23, 0815 Vilnius. Sutarčių pobūdis – dėl vertybinių popierių ir piniginių lėšų saugojimo ir apskaitos, pavedimų priėmimo ir vykdymo.
- AB SEB bankas, buveinės adresas Gedimino pr. 12, 01103 Vilnius. Sutarčių pobūdis – dėl finansinių paslaugų teikimo trading station sistema.

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

Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkas	Paslaugos	Išmokėta atlyginimo suma, Lt
AB FMI „Finasta“	Tarpininkavimas	25 663
AB SEB Vilniaus bankas	Finansinių paslaugų teikimo trading station sistema paslaugos	32 233
	Depozitoriumo paslaugos	13 418

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

Bendrovės ir jos valdomų fondų buhalterinės apskaitos tvarkymas, investicinių fondų ir pensijų fondų dalyvių apskaitos vienetų sąskaitų tvarkymas ir pirminis fondų grynujų aktyvų vertės (toliau – GAV) skaičiavimas deleguotas akcinei bendrovei finansų maklerio įmonei „FINASTA“.

Per 2007 m. sumokėtų mokesčių dydžiai:

Paslauga	Už paslaugą sumokėtas atlygis (suma Lituais)
Valdymo įmonės buhalterinės apskaitos tvarkymas ir GAV skaičiavimas	4 800 Lt
investicinių fondų ir pensijų fondų dalyvių apskaitos vienetų sąskaitų tvarkymas	600 Lt
Iš viso:	

Bendrovės valdomų investicinių fondų vienetų platinimas deleguotas:

2007 METŲ ATASKAITA

Platintojas	Už paslaugą sumokėtas atlygis (suma Lituais)
Akcinės bendrovės finansų maklerio įmonė „FINASTA“	8 821 788
Akcinė bendrovė Šiaulių bankas	44 200
Akcinė bendrovė Sampo bankas	1 456
UAB FMI „Orion securities“	260
AB DnB Nord bankas	-
MP Fjarfestingarbanki HF	49 020

Bendrovės valdomų valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondų apskaitos vienetų platinimas deleguotas:

Platintojas	Už paslaugą sumokėtas atlygis (suma Lituais)
Akcinės bendrovės finansų maklerio įmonė „FINASTA“	-
Akcinė bendrovė Šiaulių bankas	7 800
Akcinė bendrovė Ūkio bankas	2 010
Brokeriai ir priklausomi tarpininkai	68 365

Bendrovės valdomų papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondų apskaitos vienetų platinimas deleguotas:

Platintojas	Už paslaugą sumokėtas atlygis (suma Lituais)
Akcinės bendrovės finansų maklerio įmonė „FINASTA“	-
Akcinė bendrovė Šiaulių bankas	171

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

Pajamos 2005-2007 m., tūkst. Lt

Paslaugos	2007 m.	2006 m.	2005 m.
Investicinių fondų valdymas	14 307	5 901	1 501
Investicinių kintamojo kapitalo bendrovių valdymas	-	-	-
Kitų asmenų investicinių priemonių (investicijų) portfelių valdymas	1 570	355	49
Papildomo savanoriško pensijų fondų valdymas	329	118	38
Valstybinio soc. draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondų valdymas	613	270	125
Riboto platinimo kolektyvinio investavimo subjektų valdymas	5 156	2 409	3 665
Konsultavimas dėl investavimo į investicines priemones klausimais	-	-	-
Investicinių fondų investicinių vienetų ar investicinių kintamojo kapitalo bendrovių akcijų saugojimas ir tvarkymas	-	-	-

2007 METŲ ATASKAITA

Valdomi gryniesi aktyvai 2005-2007 m., tūkst. Lt

Paslaugos	2007 m.	2006 m.	2005 m.
Investicinių fondų valdymas	447 727	137 898	42 926
Investicinių kintamojo kapitalo bendrovių valdymas	-	-	-
Kitų asmenų investicinių priemonių (investicijų) portfelių valdymas	66 974	28 000	3 165
Papildomo savanoriško pensijų fondų valdymas	10 567	4 865	1 937
Valstybinio soc. draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondų valdymas	66 025	21 851	8 971
Riboto platinimo kolektyvinio investavimo subjektų valdymas	149 234	65 073	76 831
Konsultavimas dėl investavimo į investicines priemones klausimais	-	-	-
Investicinių fondų investicinių vienetų ar investicinių kintamojo kapitalo bendrovių akcijų saugojimas ir tvarkymas	-	-	-

Klientų skaičius 2005-2007 m.

Paslaugos	2007 m.	2006 m.	2005 m.
Investicinių fondų valdymas	22 714	4 932	1 725
Investicinių kintamojo kapitalo bendrovių valdymas	-	-	-
Kitų asmenų investicinių priemonių (investicijų) portfelių valdymas	89	32	3
Papildomo savanoriško pensijų fondų valdymas	1 907	1 002	537
Valstybinio soc. draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondų valdymas	37 404	7 784	5 399
Riboto platinimo kolektyvinio investavimo subjektų valdymas	6 603	2 717	2 287
Konsultavimas dėl investavimo į investicines priemones klausimais	-	-	-
Investicinių fondų investicinių vienetų ar investicinių kintamojo kapitalo bendrovių akcijų saugojimas ir tvarkymas	-	-	-

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

2007 m. bendrovė nekilnojamojo turto neturėjo.

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

Pagrindiniai bendrovės veiklą įtakojantys rizikos veiksniai:

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

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

Per 2007 m. bendrovė nedalyvavo teisiniuose ir arbitražo procesuose, galinčiuose turėti įtakos bendrovės veiklai.

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

2007-12-31 bendrovėje dirbo 24 darbuotojų (2006 m. pabaigoje – 10 darbuotojai). Visų darbuotojų išsilavinimas – aukštasis. Vidutinis metinis atlyginimas 2007 m. – 29 296 Lt (2006 m. – 26 820 Lt).

22. Konkurentai (pagrindiniai konkurentai vidaus ir užsienio rinkose)

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

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

2007 METŲ ATASKAITA

IV. INVESTICINĖ VEIKLA

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

Ko- das	Emitento (KIS, kredito įstaigos, banko) pavadinimas	Šalis	ISIN kodas / Priemonės pavadinimas	Valiu- ta	Kiekis, vnt.	Val- dyto- jas	Bendra nominali vertė, Lt	Inves- ti- cinis sand- oris (pozi- - cija)	Sando- rio (pozi- cijos) vertė	Kita sando- rio šalis	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūka- nų norma, %	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS aktyvų dalis inves- tuota į kitus KIS, %	Balsų dalis emiten- te, %	Išpirkimo / konvertavimo data / terminas	Dalis GA / dalis portfelėje, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Nuosavybės vertybiniai popieriai		ISIN kodas															
1.1.	įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą																	
1	AB „TEO LT“	LT	LT0000123911	LTL	60000		60000				96000	141 000		www.omxgroup.com /vilnius		0,01		9,34
	Iš viso				60000						96000	141000						
1.2.	įtraukti į Einamąjį prekybos sąrašą																	
1	AB „Grigiškės“	LT	LT0000102030	LTL	12216		12216				43798	32739		www.omxgroup.com /vilnius		0,03		2,17
	Iš viso				12216						43798	32739						
1.3.	kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, kurios specializuojasi mažų ir vidutinių įmonių srityje																	
-	-	-	-	-										-		0,000		0,000
	Iš viso				0						0,00	0,00						
1.4.	kuriomis prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose																	
1	Bank of Georgia	GE	GE1100000276	GEL	7070		10891				83970	484463		www.gse.org.ge		0,03		32,10
	Iš viso				7070						83970	484463						
1.5.	išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai																	
-	-																	
	Iš viso				79286						223769	658202						
2	Skolos vertybiniai popieriai		ISIN kodas															
2.1.	įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą																	
-	-	-	-	-			0						-				-	0,000
	Iš viso				0						0,00	0,00						
2.2.	įtraukti į Einamąjį																	

2007 METŲ ATASKAITA

2.3.	prekybos sąrašą kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose																		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,000
	Iš viso				0					0,00	0,00								
2.4.	išleidžiami nauji																		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,000
	Iš viso				0					0,00	0,00								
3	Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)		ISIN kodas																
3.1.	Kolektyvinio investavimo subjektų, atitinkančių Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 40 str. 1 d. reikalavimus, vienetai (akcijos)																		
1	Finasta Centrinės ir Rytų Europos fondas	LT		LTL	316,0426	UAB „Finasta investicijų valdymas“				67774,03	87717		www.finasta.lt	-					5,81
2	Finasta Obligacijų fondas	LT		LTL	769,9542	UAB „Finasta investicijų valdymas“				82690,85	87496		www.finasta.lt						5,80
3	Rusijos fondas	LT		LTL	639,2847	UAB „Finasta investicijų valdymas“				73439,95	91167		www.finasta.lt						6,04
4	Naujosios Europos fondas	LT		LTL	458,3288	UAB „Finasta investicijų valdymas“				83563,70	91442		www.finasta.lt						6,06
5	Infrastruktūros fondas	LT		LTL	100,0000	UAB „Finasta investicijų valdymas“				100000	99616		www.finasta.lt						6,60
6	Riboto platinimo Infinity fondas	LT		LTL	100,0000	UAB „Finasta investicijų valdymas“				100000	94834		www.finasta.lt						6,28
7	Riboto platinimo Vitality fondas	LT		LTL	100,0000	UAB „Finasta investicijų valdymas“				100000	97515		www.finasta.lt						6,46
8	Riboto platinimo Integrity fondas	LT		LTL	100,0000	UAB „Finasta investicijų valdymas“				100000	100418		www.finasta.lt						6,65
9	Ateities fondas	LT		LTL	100,0000	UAB „Finasta investicijų valdymas“				100000	101056		www.finasta.lt						6,69

2007 METŲ ATASKAITA

	Iš viso				7183,6103	valdymas ⁴⁴					807469	851261					
3.2.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)																
-	-	-	-	-	-	-								-	-		0,000
	Iš viso				0						0,00	0,00					
	Iš viso KIS vienetų (akcijų)				7183,6103						807469	851261					
4	Pinigų rinkos priemonės		Priemonės pavadinimas														Pabaiga
4.1.	kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose																
-	-	-	-	-	-	-								-	-		0,000
	Iš viso				0							0,00					
4.2.	kitos pinigų rinkos priemonės																
-	-	-	-	-	-	-								-	-		0,000
	Iš viso				0							0,00					
	Iš viso pinigų rinkos priemonių				0							0,00					
5	Indėliai kredito įstaigose																Terminas
-	-	-	-	-	-	-								-	-		0,000
	Iš viso indėlių kredito įstaigose											0,00					
6	Išvestinės investicinės priemonės		Priemonės pavadinimas														Terminas
6.1.	kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose																
-	-	-	-	-	-	-								-	-		0,000
	Iš viso											0,00					
6.2.	kitos																
-	-	-	-	-	-	-								-	-	-	0,000
	Iš viso											0,00					
	Iš viso išvestinių investicinių priemonių											0,00					
7	Pinigai																
	Iš viso pinigų																
8	Kitos priemonės	Trumpas apibūdinimas										Bendra vertė		Paskirtis			
1	Sukauptos palūkanos																
2	Mokėtinos sumos (už išperkamus inv.vnt.)																
	Iš viso kitų priemonių																
9	IŠ VISO				86470						1031237	1509463					

2007 METŲ ATASKAITA

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

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

Eil.Nr.	Turtas	Pastabos	2007-12-31	2006-12-31	2005-12-31
I.	PINIGAI		75 787	55 028	89 491
II.	Iždo vekseliai ir kiti vekseliai kuriuos superka centriniai bankai				
II.1	Iždo vekseliai				
II.2	Kiti vekseliai kuriuos superka centriniai bankai				
III.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai finansų įstaigoms		46 054	48 612	
III.1	Iki pareikalavimo				
III.2	Kitos paskolos ir išankstiniai apmokėjimai		46 054	48 612	
IV.	Paskolos ir išankstiniai apmokėjimai klientams		14 600 000	3 274 000	2 950 000
V.	Kitos gautinos sumos		3 201 097	2 340 865	368 111
V.1	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis		3 122 369	2 326 486	368 111
V.2	Sukauptos pajamos				
V.3	Kitos gautinos sumos		78 728	14 379	
VI.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai			788 034	89 577
VI.1	Išleisti kitų įmonių				
VI.1.1	Obligacijos				
VI.1.2	Vekseliai				
VI.1.3	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai				
VI.2	Išleisti viešųjų juridinių asmenų			788 034	89 577
VI.2.1	Obligacijos			788 034	89 577
VI.2.2	Vekseliai				
VII.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		1 509 463	7 603 097	3 479 441
VII.1	Akcijos (pajai)		658 202	6 593 734	3 060 676
VII.2	Depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų				
VII.3	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai		851 261	1 009 363	418 765
VII.4	Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai				
VIII.	Investicijos į asocijuotas įmones				
VIII.1	Investicijos į finansų įstaigas				
VIII.2	Investicijos į kitas asocijuotas įmones				
IX.	Investicijos į dukterines įmones				
IX.1	Investicijos į finansų įstaigas				
IX.2	Investicijos į kitas dukterines įmones				
X.	MATERIALUSIS TURTAS		88 524		
X.1	Žemė				
X.2	Pastatai				
X.3	Kitas materialusis turtas				
X.3.1	Transporto priemonės				
X.3.2	Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai				
X.3.3	Investicinis turtas				
X.3.4	Atsargos				
X.3.5	Kitas materialusis turtas		88 524		
XI.	NEMATERIALUSIS TURTAS		6 010 452	24 914	28 194
XI.1	Prestižas				

2007 METŲ ATASKAITA

XI.2	Kitas nematerialusis turtas		6 010 452	24 914	28 194
XI.2.1	Plėtros darbai				
XI.2.2	Licenzijos, teisės		6 000 000		
XI.2.3	Programinė įranga		10 452	24 914	28 194
XI.2.4	Kitas nematerialusis turtas				
XII.	KITAS TURTAS		16 360	4 360	936
XII.1	Atidėtojo mokesčio turtas				
XII.2	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos		16 360	4 360	936
XII.3	Kitas turtas				
	TURTAS IŠ VISO		25 547 737	14 138 910	7 005 750

lentelės tęsinys

Eil.Nr.	Savininkų nuosavybė ir įsipareigojimai	Pastabos	2007-12-31	2006-12-31	2005-12-31
B.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		8 237 375	2 031 896	1 100 607
I.	Finansų įstaigoms mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		4 992 851		
I.1	Iki pareikalavimo				
I.2	Su nustatytu grąžinimo arba įspėjimo terminu		4 992 851		
II.	Klientams mokėtinos sumos ir įsipareigojimai				
II.1	Iki pareikalavimo				
II.2	Su nustatytu grąžinimo arba įspėjimo terminu				
III.	Išleisti ne nuosavybės vertybiniai popieriai ir kiti skoliniai įsipareigojimai				
IV.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		3 244 524	2 031 896	1 100 607
IV.1	Pelno mokesčio įsipareigojimai		1 911 531	847 962	662 320
IV.2	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai		70 142	755 850	120 954
IV.3	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		44 870	13 229	9 203
IV.4	Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos		142 173	74 078	43 108
IV.5	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		1 075 808	340 777	265 022
V.	Atidėjimai				
VI.	Subordinuoti įsipareigojimai				
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		17 310 362	12 107 014	5 905 143
I.	Išstatinis(pasirašytasis) kapitalas		2 440 000	2 440 000	1 100 000
II.	Pasirašytas neapmokėtas kapitalas(-)				
III.	Akcijų priedai				
IV.	Savos akcijos (-)				
V.	Rezervai		244 000	110 000	70 941
V.1	Privalomasis		244 000	110 000	70 941
V.2	Savoms akcijoms įsigyti				
V.3	Kiti rezervai				
VI.	Perkainojimo rezervas (rezultatas)				
VII.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)		14 626 362	9 557 014	4 734 202
VII.1	Ankstesnių metų pelnas (nuostolis)		3 923 014	650 682	575 858
VII.2	Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis)		10 703 348	8 906 332	4 158 344
	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO		25 547 737	14 138 910	7 005 750

2007 METŲ ATASKAITA

Nebalansiniai straipsniai

Eil.Nr.	Nebalansiniai straipsniai	Pastabos	2007-12-31	2006-12-31	2005-12-31
I.	Suteiktos garantijos ir laidavimai				
II.	Valdomas klientų turtas		530 057 745	229 687 358	130 664 975
II.1	Klientų pinigai		49 546 241	36 348 662	17 634 840
II.1.2	Klientų vardu įsigyti vertybiniai popieriai		480 511 504	193 338 696	113 030 135
II.1.3	Sumos, gautinos iš klientų sąskaita vykdomų sandorių				
III.	Kiti nebalansiniai įsipareigojimai				
III.1	VP perduoti pagal atpirkimo sandorius				
III.2	Turtas užstatytas už Overdraftą				
IV.	Kitas nebalansinis turtas				
IV.1	VP įsigyti pagal atpirkimo sandorius				

2007 METŲ ATASKAITA

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

Eil.Nr.	Straipsniai	Pastabos	2007-12-31	2006-12-31	2005-12-31
I.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos pajamos		21 974 875	9 053 145	5 377 901
II.	Komisinių, valdymo ir klientų aptarnavimo veiklos sąnaudos		(9 160 297)	(872 870)	(786 942)
III.	Pajamos iš nuosavybės vertybinių popierių		13 780	20 594	12 017
III.1	Akcijų ir kitų nuosavybės vertybinių popierių		13 780	20 594	12 017
III.2	Investicijos į asocijuotas įmones				
III.3	Investicijos į dukterines įmones				
IV.	Palūkanų ir panašios pajamos		697 070	55 663	62 562
IV.1	Ne nuosavybės vertybinių popierių		44 553	4 080	
IV.2	Suteiktų paskolų		652 517	51 583	62 562
IV.3	Kitos				
V.	Palūkanų ir panašios sąnaudos		(2 254)	(1 915)	
V.1	Išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių				
V.2	Gautų paskolų		(2 254)	(1 915)	
V.3	Kitos				
VI.	Pelnas (nuostoliai) iš finansinių operacijų		6 504 540	61 745	462 345
VI.1	Pelnas (nuostoliai) iš prekybos vertybiniais popieriais		6 617 892	64 855	484 891
VI.2	Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta		(113 352)	(3 110)	(22 546)
VI.3	Kitas pelnas (nuostolis) iš finansinių operacijų				
VII.	Bendrosios administracinės sąnaudos		(3 252 408)	(939 088)	(337 741)
VIII.	Paskolų ir išankstinių apmokėjimų vertės koregavimo rezultatas				
IX.	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas		(3 720 725)	3 562 564	108 212
IX.1	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas		(3 720 725)	3 562 564	108 212
IX.2	Vertybinių popierių vertės tikrosios vertės rezultatas				
X.	Materialiojo ir nematerialiojo turto vertės koregavimo rezultatas				
X.1	Materialiojo turto nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas				
X.2	Materialiojo turto tikrosios vertės pasikeitimas				
X.3	Nematerialiojo turto nuvertėjimo ir jo atstatymo rezultatas				
XI.	Atidėjimų sąnaudos				
XII.	Kitos veiklos pajamos		1 707		1 770
XIII.	Kitos veiklos sąnaudos				
XIV.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIS)		13 056 288	10 939 838	4 900 124
XV.	Ypatingosios veiklos pajamos				
XVI.	Ypatingosios veiklos sąnaudos				
XVII.	YPATINGOSIOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIS)				
XVIII.	Pelno mokestis		(3 038 648)	(1 398 610)	(721 220)
XIX.	Kiti mokesčiai		685 708	(634 896)	(20 560)
XX.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIS)		10 703 348	8 906 332	4 158 344

2007 METŲ ATASKAITA

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

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	2007-12-31	2006-12-31	2005-12-31
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.1.	Gauti iš klientų komisiniai			
I.2.	Sumokėta klientų tarpininkams			
I.3.	Gautos sumos už suteiktas paslaugas klientams	21 461 658	7 300 553	6 086 466
I.4.	Sumokėtos sumos už paslaugas klientams	(8 449 280)	(921 339)	(633 541)
I.5.	Vertybinių popierių įsigijimas			
I.6.	Vertybinių popierių perleidimas			
I.7.	Gauti dividendai			
I.8.	Sumokėti dividendai			
I.9.	Gautos palūkanos			
I.10.	Sumokėtos palūkanos			
I.11.	Pinigų išmokos darbuotojams	(988 697)	(282 127)	(40 127)
I.12.	Sumokėti mokesčiai	(2 556 949)	(1 312 033)	(361 592)
I.13.	Kitos pagrindinės veiklos pinigų įplaukos	21 962	16 018	80 759
I.14.	Kitos pagrindinės veiklos pinigų išmokos	(1 909 707)	(432 271)	(260 168)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	7 578 987	4 368 801	4 871 797
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
II.1.	Vertybinių popierių įsigijimas	(796 576)	740 131	(4 482 269)
II.2.	Vertybinių popierių perleidimas	10 575 842	573 962	3 293 138
II.3.	Gauti dividendai	13 780	20 594	12 017
II.4.	Gautos palūkanos	697 070	64 022	35 813
II.5.	Ilgalaikio turto įsigijimas	(99 589)		(35 000)
II.6.	Ilgalaikio turto perleidimas			
II.7.	Suteiktos paskolos	(69 888 000)	(7 154 000)	(8 390 000)
II.8.	Susigrąžintos paskolos	58 562 000	6 830 000	5 440 000
II.9.	Kitos investicinės veiklos pinigų įplaukos			
II.10.	Kitos investicinės veiklos pinigų išmokos	(6 000 000)		(4 275)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(6 935 473)	(405 553)	(4 130 576)
III.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
III.1.	Akcijų išleidimas			
III.2.	Akcijų supirkimas			
III.3.	Kitų vertybinių popierių išleidimas			
III.4.	Kitų vertybinių popierių supirkimas			
III.5.	Gautos paskolos	4 992 851		
III.6.	Grąžintos paskolos			
III.7.	Išmokos už lizingą (finansinę nuomą)			
III.8.	Sumokėti dividendai	(5 500 000)	(4 000 000)	(1 200 000)
III.9.	(Sumokėtos) gautos palūkanos	(2 254)	5 399	
III.10.	Gautos sumos pagal subordinuotus įsipareigojimus			
III.11.	Grąžintos sumos pagal subordinuotus įsipareigojimus			
III.12.	Kitos finansinės veiklos pinigų įplaukos			
III.13.	Kitos finansinės veiklos pinigų išmokos			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(509 403)	(3 994 601)	(1 200 000)
IV.	YPATINGŲJŲ STRAIPSNIŲ PINIGŲ SRAUTAI			
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA GRYNŲJŲ PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI	(113 352)	(3 110)	
VI.	GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	20 759	(34 463)	(458 779)

2007 METŲ ATASKAITA

VII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	55 028	89 491	548 270
VIII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	75 787	55 028	89 491

24.4. paskutinių 3 finansinių metų nuosavo kapitalo pokyčio ataskaitas, išdėstytas palyginamojoje lentelėje
lentelės tęsinys

		Kapitalas		Akcijų priedai	Rezervai			Perkainojimo rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
		Apmokėtas įstatinis kapitalas	Savos akcijos		Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti	Kiti rezervai	Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto		
1.	Likutis (2005-01-01)	1 100 000			577			427 995		1 418 227	2 946 799
2.	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas							(427 995)		427 995	
3.	Esminių klaidų taisymo rezultatas										
4.	Perskaičiuotas likutis (2005-01-01)	1 100 000			577					1 846 222	2 946 799
5.	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										
6.	Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										
7.	Savų akcijų įsigijimas / pardavimas										
8.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai										
9.	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai									4 158 344	4 158 344
10.	Dividendai									(1 200 000)	(1 200 000)
11.	Kitos išmokos										
12.	Sudaryti rezervai				70 364					(70 364)	
13.	Panaudoti rezervai										
14.	Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas										
15.	LIKUTIS PRAEJUSIŲ METŲ PABAIGOJE (2005-12-31)	1 100 000			70 941					4 734 202	5 905 143
16.	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
17.	Esminių klaidų taisymo rezultatas										
18.	PERSKAIČIUOTAS LIKUTIS PRAEJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PRADŽIOJE (2006-01-01)	1 100 000			70 941					4 734 202	5 905 143
19.	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										
20.	Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										

lentelės tęsinys

		Kapitalas		Akcijų priedai	Rezervai			Perkainojimo rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
		Apmokėtas įstatinis kapitalas	Savos akcijos		Privalomas	Savoms akcijoms išgyti	Kiti rezervai	Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto		
21.	Savų akcijų įsigijimas/pardavimas										
22.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas/nuostolis									(44 461)	(44 461)
23.	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai									8 906 332	8 906 332
24.	Dividendai									(4 000 000)	(4 000 000)
25.	Kitos išmokos										
26.	Sudaryti rezervai				39 059					(39 059)	
27.	Panaudoti rezervai										
28.	Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas	1 340 000									1 340 000
29.	LIKUTIS FINANSINIŲ METŲ PRADŽIOJE (2007-01-01)	2 440 000			110 000					9 557 014	12 107 014
29.1	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
29.2	Esminių klaidų taisymo rezultatas										
30.	PERSKAIČIUOTAS LIKUTIS PRAEJUSIŲ FINANSINIŲ METŲ PRADŽIOJE (2007-01-01)	2 440 000			110 000					9 557 014	12 107 014
31.	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										
32.	Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										
33.	Savų akcijų įsigijimas / pardavimas										
34.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai, susiję su reorganizacija (I-a dalis)										
35.	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas / nuostoliai									10 703 348	10 703 348
36.	Dividendai									(5 500 000)	(5 500 000)
37.	Kitos išmokos										
38.	Sudaryti rezervai				134 000					(134 000)	
39.	Panaudoti rezervai										
40.	Įstatinio kapitalo didinimas / mažinimas (6 pastaba)										
41.	LIKUTIS FINANSINIŲ METŲ PABAIGOJE (2007-12-31)	2 440 000			244 000					14 626 362	17 310 362

2007 METŲ ATASKAITA

24.5. aiškinamąjį raštą

2007 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Duomenys apie Bendrovę

UAB „Finasta investicijų valdymas“ įregistruota	2003 m. liepos 21 d.
UAB „Finasta investicijų valdymas“ registravimo numeris	AB 2003–1061
UAB „Finasta investicijų valdymas“ kodas	126263073
UAB „Finasta investicijų valdymas“ buveinė	Konstitucijos pr. 23, Vilnius

UAB „Finasta investicijų valdymas“ įstatuose numatyta veikla:

- 7 punktas – Bendrovė gali užsiimti veikla, kuri nėra draudžiama Lietuvos Respublikoje.
- 8 punktas – Bendrovė gali verstis ir licencijuojama veikla tik prieš tai gavusi reikiamas licenzijas ir leidimus licencijuojamai veiklai vykdyti.

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

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

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

Finansiniai bendrovės metai sutampa su kalendoriniais.

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

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

2007 METŲ ATASKAITA

Duomenys apie Bendrovę (tęsinys)

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

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

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

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

2005 m. kovo 17 d. Vertybinių popierių komisija pritarė UAB „Finasta investicijų valdymas“ Finasta Naujosios Europos fondo steigimui. 2006 m. vasario 26 d. Vertybinių popierių komisija pritarė UAB „Finasta investicijų valdymas“ Rusijos fondo steigimui. 2007 m. liepos 26 d. Vertybinių popierių komisija patvirtino UAB „Finasta investicijų valdymas“ trijų investicinių fondų steigimo taisykles:

1. Finasta Infrastruktūros fondas
2. Riboto platinimo Finasta Vitality fondas
3. Riboto platinimo Finasta Infinity fondas

2007 m. rugsėjo 20 d. Vertybinių popierių komisija patvirtino UAB „Finasta investicijų valdymas“ investicinio fondo Finasta Ateities fondas steigimo taisykles.

2007 m. lapkričio 16 d. Vertybinių popierių komisija patvirtino UAB „Finasta investicijų valdymas,, riboto platinimo investicinio fondo Finasta Integrity fondas steigimo taisykles.

2007 m. gruodžio mėn. Bendrovė iš UAB „PZU Lietuva gyvybės draudimas“ įsigijo keturis Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondus:

- PZU Lietuva Konservatyvaus investavimo pensijų fondas
- PZU Lietuva Subalansuoto investavimo pensijų fondas
- PZU Lietuva Konservatyvaus investavimo 1 pensijų fondas
- PZU Lietuva Subalansuoto investavimo 1 pensijų fondas

Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondų turtas buvo perimtas pagal teisių ir pareigų perleidimo sutartį. Šių fondų įsigijimas yra apskaitytas nematerialiame turte, kaip teisės ir pareigos. Šių teisių ir pareigų perleidimo vertė – 6 000 000 litų. Teisėms nustatytas 6 m. nusidėvėjimo laikotarpis.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais.

UAB „Finasta investicijų valdymas“ įstatinis kapitalas – 2 440 000 litų. Bendrovės įstatinis kapitalas padalintas į 2 440 000 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 litas. Vienintelis Bendrovės akcininkas yra AB „Invalda“ (įmonės kodas: 121304349, buveinė: Šeimyniškių g. 3, Vilnius).

2007 METŲ ATASKAITA
Duomenys apie Bendrovę (tęsinys)

2007 m. gruodžio 31 d. UAB „Finasta investicijų valdymas“ turėjo 24 darbuotojus (2006 m. gruodžio 31 d. – 10 darbuotojų).

Bendrovė turi valdomo turto, kuris atspindimas užbalansiniuose straipsniuose.

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

Fondo pavadinimas	Vienetų skaičius		Apskaitos vieneto vertė		Grynoji aktyvų vertė	
	2007 m.	2006 m.	2007 m.	2006 m.	2007 m.	2006 m.
Finasta Centrinės ir Rytų Europos investicinis akcijų fondas	350.934,6705	300.503,0837	277,5476	216,5474	97.401.087,5106	65.073.155,8400
Finasta investicinis obligacijų fondas	204.536,7248	19.752,5785	113,6377	110,0068	23.243.079,9386	2.172.918,5221
Finasta Naujosios Europos fondas	1.078.661,4429	684.361,0994	199,5127	161,4221	215.206.676,3053	110.471.012,0206
Rusijos fondas	273.824,5579	214.357,1074	142,6074	117,8114	39.049.413,6588	25.253.714,4573
Konservatyvaus investavimo pensijų fondas	2.481.256,8158	300.260,4115	1,0935	1,0700	2.713.333,5997	321.279,9577
Augančio pajamingumo pensijų fondas	1.453.816,5483	820.140,9713	1,6058	1,5210	2.334.529,9229	1.247.412,6100
Aktyvaus investavimo pensijų fondas	6.682.715,3439	3.299.582,6734	1,9462	1,8723	13.005.699,7457	6.177.904,1005
Racionalios rizikos pensijų fondas	10.492.952,7422	4.510.953,1894	2,8784	2,7124	30.202.922,0302	12.235.483,5429
Savanoriškas pensijų kaupimo fondas Finasta akcijų pensija plus	4.891.679,1321	2.921.473,1005	1,9478	1,5302	9.527.910,0040	4.470.309,8392
Savanoriškas pensijų kaupimo fondas Finasta obligacijų pensija plus	726.771,7718	135.370,6020	1,0601	1,0271	770.451,3192	139.032,9109
MBIV Pensija	-	1.078.736,6272	-	1,0682	-	1.152.281,2142

2007 METŲ ATASKAITA

1						
MBIV Pensija 2	-	689.200,9714	-	1,0399	-	716.699,6550
Infrastruktūros fondas	204.405,3299	-	99,6159	-	20.362.022,0001	-
Riboto platinimo Infinity fondas	285.176,6088	-	94,8336	-	27.044.324,1575	-
Riboto platinimo Vitality fondas	112.290,6581	-	97,5155	-	10.950.078,0960	-
Riboto platinimo Integrity fondas	137.813,0365	-	100,4178	-	13.838.887,7776	-
Ateities fondas	62.504,3786	-	101,0566	-	6.316.476,8926	-
PZU Lietuva Konservatyv aus investavimo pensijų fondas	2.701.726,4174	-	1,0228	-	2.763.370,1000	-
PZU Lietuva Subalansuoto investavimo pensijų fondas	11.618.024,8695	-	1,0171	-	11.816.209,2600	-
PZU Lietuva Konservatyv aus investavimo 1 pensijų fondas	1.349.606,5741	-	1,0401	-	1.403.667,4500	-
PZU Lietuva Subalansuoto investavimo 1 pensijų fondas	1.545.102,1752	-	1,1780	-	1.820.095,9500	-

2007 METŲ ATASKAITA
I. APSKAITOS POLITIKA
PATEIKIMO PAGRINDAS

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal 2007 m. gruodžio 31 d. galiojusį LR Buhalterinės apskaitos įstatymą, galiojusius Verslo apskaitos standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Lietuvos Respublikos apskaitos instituto, LR Vertybinių popierių komisijos 2005 m. rugpjūčio 25 d. nutarimo Nr. 1K-22 „Dėl valdymo įmonių ir investicinių kintamojo kapitalo bendrovių, kurių turto valdymas neperduotas valdymo įmonėms, informacijos rengimo ir pateikimo taisyklių“ pakeitimo reikalavimus, bei kitus finansinę apskaitą ir atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus.

Nuo 2007 m. sausio 1 d. įsigaliojus 33 –ajam Verslo apskaitos standartui „Finansų maklerio įmonių ir valdymo įmonių finansinės atskaitomybės“ Bendrovėje buvo pakeista apskaitos politika dėl neprekybos knygos vertybinių popierių perkainavimo. Įmonėje vertybiniai popieriai pirminio pripažinimo momentu registruojami apskaitoje išigijimo verte ir priskiriami ne prekybos knygai. Vėliau investicijos kiekvieno laikotarpio pabaigoje apskaitomos tikrąja verte, atsižvelgiant į jų įvertintą rinkos kainą, ir balanse pateikiamos tikrąja verte, pasikeitimą apskaitant pelno (nuostolio) ataskaitoje. Palyginamieji 2006 m. skaičiai buvo pakoreguoti retrospektyviai atsižvelgiant į apskaitos politikos pasikeitimą (t.y. vertybinių popierių perkainavimo rezervas ir su juos susijęs atidėtasis pelno mokestis buvo perkelti į pelno (nuostolių) ataskaitą. Koregavimo įtaka nuosavybei ir atitinkamo laikotarpio grynajam rezultatui pateikiama žemiau:

	Likutis prieš taisymą	Pataisymo įtaka	Pataisytas likutis
Finansinio turto perkainojimo rezervas 2006 m. sausio 1 d.	515 647	(515 647)	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) 2006 m. sausio 1 d.	4 218 555	515 647	4 734 202
Kiti nuosavybės straipsniai	1 170 941	-	1 170 941
Iš viso nuosavybės 2006 m. sausio 1 d.	5 905 143	-	5 905 143
2006 m. grynasis pelnas	5 935 184	2 971 148	8 906 332
Finansinio turto perkainojimo rezervas 2006 m. gruodžio 31 d.	3 486 795	(3 486 795)	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) 2006 m. gruodžio 31 d.	6 070 219	3 486 795	9 557 014
Kiti nuosavybės straipsniai	2 550 000	-	2 550 000
Iš viso nuosavybės 2006 m. gruodžio 31 d.	12 107 014	-	12 107 014

Pagrindiniai principai

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

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

Apskaita yra tvarkoma ir šioje finansinėje atskaitomybėje visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais.

2007 METŲ ATASKAITA**Investicijų į nuosavybės vertybinius popierius ir investicinių fondų vienetus apskaita**

Tokios investicijos pirminio pripažinimo momentu registruojamos apskaitoje įsigijimo verte ir priskiriamos ne prekybos knygai. Vėliau investicijos kiekvieno laikotarpio pabaigoje apskaitomos tikrąja verte, atsižvelgiant į jų įvertintą rinkos kainą, ir balanse pateikiamos tikrąja verte, pasikeitimą apskaitant pelno (nuostolio) ataskaitoje. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius ir investicinių fondų vienetus priskiriamos finansiniam turtui, skirtam parduoti.

Investicijų į skolos vertybinius popierius apskaita

Investicijos į skolos vertybinius popierius pirminio pripažinimo metu registruojamos apskaitoje įsigijimo verte ir priskiriamos ne prekybos knygai. Vėliau šios investicijos kiekvieno laikotarpio pabaigoje vertinamos tikrąja verte, atsižvelgiant į rinkos kainą ir balanse pateikiama tikroji jų vertė, o pasikeitimas apskaitomas pelno (nuostolio) ataskaitoje. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Investicijos į skolos vertybinius popierius priskiriamos finansiniam turtui, skirtam parduoti.

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

Indėlių kredito įstaigose apskaita

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

Gautinų sumų apskaita

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

Pinigai ir jų ekvivalentai

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

SUMŲ UŽSIENIO VALIUTA ĮVERTINIMAS NACIONALINE VALIUTA

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

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

Įvertinimų naudojimas rengiant finansinę atskaitomybę

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

2007 METŲ ATASKAITA**Pobalansiniai įvykiai**

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

Neapibrėžtumai

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

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

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

Pajamos iš paslaugų teikimo pripažįstamos kai paslaugos buvo suteiktos.

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

Kai yra parduodami vertybiniai popieriai, į pajamas ir sąnaudas yra traukiamas tik rezultatas (tai yra turto vertės prieaugis į pajamas, o vertės sumažėjimo atveju – į sąnaudas).

Įmonės pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

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

Sąnaudos

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

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

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

2007 METŲ ATASKAITA**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

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

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

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

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

VEIKLOS SĄNAUDOS

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

METŲ PELNO MOKESTIS

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

Standartinis Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. Nuo 2006 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įsigaliojo LR laikinasis socialinio mokesčio įstatymas, kuris numato, kad, greta įmonių mokamo pelno mokesčio, 2006 m. sausio 1 d. prasidedančiais mokestiniais metais įmonės turi mokėti papildomą 4 proc. mokestį, apskaičiuotą remiantis pelno mokesčio principais, o nuo 2007 m. sausio 1 d. – 3 proc. mokestį. Po 2007 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas išliks standartinis, t.y. 15 proc.

Mokestinis nuostolis gali būti keliamas 5 metus, išskyrus nuostolį, kuris susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Nuostolis iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliamas 3 metus ir padengiamas tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso datą.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas balanse tiek, kiek įmonės vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje, atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėje atskaitomybėje.

2007 METŲ ATASKAITA**ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS**

Ilgalaikį nematerialųjį turtą sudaro įgytos teisės ir licencijos. Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Amortizacija skaičiuojama tiesioginiu būdu per numanomą 2 - 6 metų turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo savikaina. Balanse materialusis turtas parodomas iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir turto vertės sumažėjimo sumą. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per visą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įmonės veiklos sąnaudoms.

Numatomas turto naudingo tarnavimo laikas:

Biuro ir kita įranga – 3 – 6 metai

Turtas, kurio įsigijimo sąnaudos mažesnės nei 500 litų, o naudingo tarnavimo laikas trumpesnis nei 1 metai, įtraukiamas į pelno (nuostolių) ataskaitą įsigijimo metais.

SKOLOS

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

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

VERTĖS SUMAŽĖJIMAS

Įmonės turto likutinė vertė, išskyrus atsargas, yra peržiūrima kiekvieną kartą balansinės ataskaitos dieną, siekiant išsiaiškinti, ar yra nuostolių dėl nuvertėjimo požymių. Jeigu tokių požymių yra, įvertinama turto tikroji vertė. Nuostoliai dėl nuvertėjimo yra pripažįstami, kai turto vertė viršija tikrąją vertę. Visi nuostoliai dėl nuvertėjimo yra įtraukiami į pelno (nuostolių) ataskaitą.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas vertės sumažėjimo įvertinimui

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

2007 METŲ ATASKAITA**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

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

Pinigų srautų ataskaita sudaroma tiesioginiu būdu.

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

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

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

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

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

2007 METŲ ATASKAITA

II. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Gautinos sumos

Pavadinimas	Praėjusių finansinių metų	Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	Finansinių metų pabaigoje
Gautinos sumos, susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	2 387 995	33 414 429	32 680 055	3 122 369
Įmonės gautinos sumos	2 387 995	33 414 429	32 680 055	3 122 369
Gautinos sumos, susijusios su klientų sąskaita vykdomais sandoriais	-	-	-	-
Kitos gautinos sumos	3 279 842	70 771 264	59 072 378	14 678 728
Biudžeto skola įmonei	-	-	-	-
Gauti vekseliai	-	-	-	-
Suteikti avansai	5 842	140 000	144 360	1 482
Suteiktos paskolos	3 274 000	69 888 000	58 562 000	14 600 000
Kitos gautinos sumos	-	743 264	666 018	77 246
Iš viso	5 667 837	104 185 693	91 752 433	17 801 097

2 pastaba. Prekybos ir ne prekybos knygų vertybinių popierių pokytis

Vertybiniai popieriai	Pokyčio aprašymas					
	praėjusių finansinių metų pabaigoje	įsigyta	parduota	vertės padidėjimas	vertės sumažėjimas	finansinių metų pabaigoje
Prekybos knygų vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Vyriausybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kiti skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kiti vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Ne prekybos knygų, vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	788 034	-	761 633	-	(26 401)	-
Vyriausybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kiti skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	6 593 734	-	8 701 043	2 776 570	(11 059)	658 202
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	-	-	-	-	-	-
Kiti vertybiniai popieriai	1 009 363	796 576	1 113 166	166 523	(8 035)	851 261
Iš viso	8 391 131	796 576	10 575 842	2 943 093	(45 495)	1 509 463

Kitus vertybinius popierius sudaro investicijos į fondų investicinius vienetus.

2007 METŲ ATASKAITA

3 pastaba. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

UAB „Finasta investicijų valdymas“ 2007 m. neturėjo dukterinių ir asocijuotų įmonių.

4 PASTABA. ILGALAIKIS MATERIALUSIS IR NEMATERIALUSIS TURTAS (LITAIŠ)

Pavadinimas	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Nematerialusis turtas
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	24 914
Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	43 475
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-	-
Įsigyta turto	-	-	-	-	100 606	100 606	6 000 000
perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	-	-	-	-	-	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	100 606	100 606	6 043 475
Perkainojimas	-	-	-	-	-	-	-
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-	-
vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
Perkainojimas finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
Nusidėvėjimas(amortizacija)							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	18 561
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-	-
finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija)	-	-	-	-	12 082	12 082	14 462
atkyriantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	12 082	12 082	33 023
Vertės sumažėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
Finansinių metų pokyčiai:	-	-	-	-	-	-	-
finansinių metų vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-	-

2007 METŲ ATASKAITA

atkyriantys įrašai (-)	-	-	-	-	-	-	-
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)	-	-	-	-	-	-	-
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-
Vertės sumažėjimas finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
Likutinė vertė finansinių metų	-	-	-	-	88 524	88 524	60 104 52

5 pastaba. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas

2007 m. ir 2006 m. Bendrovė neturėjo nudėvėto naudojamo turto.

2007 METŲ ATASKAITA
6 pastaba. Veiklos nuoma

2007 m. Bendrovė yra sudariusi veiklos nuomos sutartis su DnB Nord lizingu dėl automobilių nuomos.

Pagal sutartį mokėtina nuoma 2008 m.	46 711
Pagal sutartį mokėtina nuoma 2009 m. – 2012 m.	127 783
Iš viso mokėtina ateityje	174 494

7 PASTABA. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI (LITAIŠ)

Mokėtinios sumos ir įsipareigojimai	Per tris mėnesius	Po trijų mėnesių, bet ne vėliau kaip per vienerius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokesčių įsipareigojimai	3 200	1 911 531	-	-
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-	44 870	-	-
Mokėtinios sumos, susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	1 214 781	-	-	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai	-	-	-	-

8 pastaba. Akcinis kapitalas

Bendrovės akcinis kapitalas yra paskirstytas į 2 440 000 paprastųjų akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 litas, kurios priklauso AB „Invalda“.

9 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

2007 m. ir 2006 m. Bendrovė nebuvo gavusi dotacijų ir subsidijų.

10 pastaba. Pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos

2007 m. ir 2006 m. Bendrovėje subordinuotų paskolų nebuvo.

11 pastaba. Kapitalas

2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 2 440 000 litų.

12 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės

2007 m. ir 2006 m. Bendrovėje išvestinės finansinės priemonės nebuvo naudojamos.

2007 METŲ ATASKAITA
13 pastaba. Suteiktos ir gautos finansinės garantijos ir laidavimai

2007 m. ir 2006 m. Bendrovei suteiktų ar gautų finansinių garantijų ir laidavimų nebuvo.

14 pastaba. Nebalansiniai įsipareigojimai

2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovės nebalansinius įsipareigojimus sudarė valdomų fondų turtas: klientų vertybiniai popieriai – 480 511 504 litai, klientų pinigai – 49 546 241 litai (2006 m. gruodžio 31 d. – klientų vertybiniai popieriai 193 338 696 litai ir klientų pinigai 36 348 662 litai).

15 PASTABA. FINANSINIAI RYŠIAI SU ĮMONĖS VADOVAIS IR KITAI SUSIJUSIAIS ASMENIMIS

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
vadovams	173 107	58 415	-
kitiems susijusiems asmenims	-	-	-
Įmonės suteiktos paskolos:			
vadovams	-	-	-
kitiems susijusiems asmenims	69 252 000	7 154 000	14 600 000
Gautos paskolos:			
iš vadovų	-	-	-
iš kitų susijusių asmenų	-	-	-
Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			
vadovams	-	-	-
kitiems susijusiems asmenims	-	-	-
Įmonės vardu suteiktų garantijų sumos:			
vadovams	-	-	-
kitiems susijusiems asmenims	-	-	-
Kitos per metus apskaičiuotos reikšmingos sumos:			
vadovams	-	-	-
kitiems susijusiems asmenims	-	-	-
Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
vadovų	-	-	-
kitų susijusių asmenų	-	-	-
Parduotas turtas:			
vadovams	-	-	-
kitiems susijusiems asmenims	-	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	2	-

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

Įmonės suteiktos paskolos kitiems susijusiems asmenims yra 69 252 000 litų.

2007 METŲ ATASKAITA

16 pastaba. Valdymo pajamos

2007 m. Bendrovės valdymo pajamas sudarė fondų turto mokestis, lygus 6 158 467 litams, ir platinimo bei įmokų mokesčiai – 2 538 823 litai. 2006 m. Bendrovės valdymo pajamos iš turto, platinimo bei įmokų mokesčių sudarė 8 697 290 litų.

17 pastaba. Veiklos sąnaudos

			2007 m.	2006 m.
Darbo apmokėjimo sąnaudos			1 262 456	355 216
Skelbimų ir reklamos sąnaudos			877 261	272 865
Mokesčiai			271 746	67 610
Nuomos ir eksploatacinės sąnaudos			156 978	7 967
Parama			149 000	-
Komandiruočių sąnaudos			122 772	55 400
Audito sąnaudos			127 500	88 000
Pašto paslaugos			61 983	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija			26 542	11 668
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos			18 519	-
Kanceliarinės sąnaudos			16 799	-
Indėlių ir investicijų draudimo sąnaudos			13 000	13 000
Autoriniai atlyginimai			10 253	-
Nario mokestis			7 000	6 000
Kita			130 599	61 362
Veiklos sąnaudų iš viso			3 252 408	939 088

18 pastaba. Sandoriai su susijusiomis šalimis

Sandoriai su susijusiomis šalimis, t.y. su AB „Invalda“ grupės įmonėmis.

UAB „Finasta investicijų valdymas“ sandoriai per 2007 m. ir 2006 m. ir likučiai 2007 m. bei 2006 m. gruodžio 31 d. su susijusiais asmenimis yra pateikiami žemiau:

			2006 m.	2006 m.
Gautos palūkanų pajamos (palūkanos už suteiktas paskolas)			652 377	50 263
Mokestis už depozitoriumo bei platinimo ir tarpininkavimo paslaugas			8 851 743	842 114
Sąnaudos už įvairias paslaugas			66 900	7 215
Pinigai einamojoje sąskaitoje			-	-
Terminuotas indėlis			-	-
Gautinos sumos			14 674 058	3 335 509
Sumokėta palūkanų			-	1 915
Kitos išlaidos			-	-
Mokėtinos sumos			907 262	209 886
Gautos fondų vienetų platinimo pajamos			-	-
Terminuotas indėlis			-	-

2007 METŲ ATASKAITA
19 pastaba. Ypatingieji straipsniai

2007 m. Bendrovė negavo ypatingų pajamų ir nepatyrė ypatingųjų sąnaudų.

20 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

			2007 m.	2006 m.
Pinigai bankų sąskaitose			75 787	55 028
Pinigų ir pinigų ekvivalentų iš viso			75 787	55 028

21 pastaba. Pelno mokesčiai

2007 m. pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiamas einamųjų metų pelno mokesčiai, lygus 3 038 648 litams, apskaitytas mokesčiniam einamųjų metų pelnui taikant 18% pelno mokesčio tarifą ir atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas 685 708 litų apskaitytas, taikant 15% pelno mokesčio tarifą.

			2007 m.	2006 m.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas			1 592	9 544
Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas			-	-
Vertybinių popierių pervertinimas			(71 734)	(765 394)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas grynąja verte			(70 142)	(755 850)

22 pastaba. Kapitalo pakankamumas

Eil.Nr.	Rodiklių pavadinimas	2007 m.	2006 m.
1.	Pradinio kapitalo minimalus dydis (x eurų ekvivalentas litais)	1 035 840	1 035 840
2.	Sandorio šalies bei užsienio valiutų rizikų kapitalo poreikių suma (2.1+2.2):	40 585	405 343
2.1.	sandorio šalies rizikos kapitalo poreikis	-	-
2.2.	užsienio valiutos rizikos kapitalo poreikis	40 585	405 343
3.	Reikalaujamas išlaidų dydis	582 517	282 324
4.	Didžiausias skaičius iš 1-os, 2-os ar 3-ios eilutės	1 035 840	1 035 840
5.	Likvidusis nuosavas kapitalas	9 732 093	1 730 407
6.	Likvidžiojo nuosavo kapitalo perviršis (trūkumas) (iš 5eilutės rodiklio atimti 4 eilutės rodiklį)	8 696 253	694 567
7.	Kapitalo pakankamumo rodiklis (KPR) = 5 eilutės rodiklis, dalijamas iš 4 eilutės rodiklio	9.39540	1.6705

Pagal kapitalo pakankamumo reikalavimus, patvirtintus LR Vertybinių popierių komisijos, kapitalo pakankamumo rodiklis negali būti mažesnis kaip 1,1. 2007 m. ir 2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovė vykdė šiuos reikalavimus.

2007 METŲ ATASKAITA

23 pastaba . Rizikos valdymas

Kredito rizika

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

Palūkanų normos rizika

2006 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo paskolų, kurios būtų susietos su kintama palūkanų norma. 2007 m. gruodžio 31 d. Bendrovė yra sudariusi kreditavimo (overdrafto) sutartį su kintama palūkanų norma, t.y. nekintama dalis -marža 1% ir kintama dalis 1 dienos VILIBOR. Kreditavimo suma – 5 000 000 litų.

Likvidumo rizika

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

Užsienio valiutų rizika

Pagrindinė valiutos rizika, su kuria susiduria Bendrovė, kyla dėl to, kad bendrovė atlieka sandorius užsienio valiuta. Bendrovės politika yra suderinti pinigų srautus iš labai tikėtinų būsimų sandorių kiekvienu užsienio valiuta. Bendrovė nesinaudoja kokiomis nors finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką. Bendrovės vadovybės nuomone, euras su kuriuo yra susietas litas, Latvijos latas, bei Estijos krona, kurios yra susietos su euru (arba turi nedidelį valiutos kursų svyravimo koridorių) nesukuria reikšmingos valiutos kurso rizikos, kadangi šios valiutos susietos su euru.

24 pastaba. Pobalansiniai įvykiai

Siūlomas pelno paskirstymo projektas:

Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pradžioje	3 923 014
Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	10 703 348
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso	-
Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	-
Dividendai	-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	14 626 362

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

2007 METŲ ATASKAITA

26. Nepriklausomo auditoriaus išvados tekstas



■ Ernst & Young Baltic UAB

Subaričiaus g. 7
LT-01127 Vilnius
Lietuva
Tel.: (8 5) 274 21 00
Faks.: (8 5) 274 21 33
Vinius@lt.ey.com
www.ey.com/lt

Įmonės kodas: 110678442
PVM mokymų kodas: LT109784411
Registracijos numeris: 110678442

■ Ernst & Young Baltic UAB

Subaričiaus g.
LT-01127 Vilnius
Lietuva
Pagam. – 370 5 274 22 00
Luk. – 370 5 274 21 33
Vinius@lt.ey.com
www.ey.com/lt

Code of Reg. Person: 110678442
VAT payer code: LT109784411
Registration of Legal Person:

Nepriklausomų auditorių išvada UAB „Finasta investicijų valdymas“ akcininkams

Išvada apie finansinę atskaitomybę

Mes atlikome toliau pateiktos UAB „Finasta investicijų valdymas“, Lietuvos Respublikoje įregistruotos uždarnosios akcinės bendrovės (toliau – Bendrovė), finansinės atskaitomybės, kurią sudaro 2007 m. gruodžio 31 d. balansas, susijusios 2007 m. pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos ir aiškinamasis raštas (reikšmingi apskaitos principai bei kitos aiškinamosios pastabos), audita.

Vadovybės atsakomybė už finansinę atskaitomybę

Už šios finansinės atskaitomybės, parengtos pagal Verslo apskaitos standartus, parengimą ir teisingą pateikimą atsakinga Bendrovės vadovybė. Ši atsakomybė apima: vidaus kontrolės sistemos, skirtos finansinės atskaitomybės parengimui ir teisingam pateikimui, užtikrinant, kad nėra reikšmingų netikslumų dėl apgaulės ar klaidos, sukūrimą, įdiegimą bei palaikymą; tinkamų apskaitos principų pasirinkimą ir taikymą; ir pagal aplinkybes tinkančių ir pagrįstų įvertinimų pasirinkimą.

Auditorių atsakomybė

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

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

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

Nuomone


Mūsų nuomone, toliau pateikta finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi UAB „Finasta investicijų valdymas“ 2007 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir jos 2007 m. finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikos Verslo apskaitos standartus.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informaciją

Be to, mes perskaitėme Bendrovės 2007 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų Bendrovės 2007 m. finansinei atskaitomybei.

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


Jonas Akelis
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000003


Ramūnas Bartašius
Auditoriaus pažymėjimo
Nr. 000362

Auditas buvo baigtas 2008 m. kovo 31 d.

VI. ĮMONĖS ORGANAI**27. Bendrovės organų struktūros schema**

Bendrovės organai:

- visuotinis akcininkų susirinkimas
- valdyba
- vadovas (direktorius)

28. Bendrovės organų teisės ir pareigos

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

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

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

Valdyba:

- **Andrius Barštys** – valdybos pirmininkas bendrovės direktorius, bendrovės įstatiniame kapitale nedalyvauja;
- **Algimantas Variakojis**, bendrovėje jokių pareigų neužima, bendrovės įstatiniame kapitale nedalyvauja;
- **Andrej Cyba**, bendrovės fondų valdymo departamento vadovas, bendrovės įstatiniame kapitale nedalyvauja.

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

Andrius Barštys – valdybos pirmininkas, direktorius.

Išsilavinimas – Vadybos mokslų magistras.

Darbovietės per 10 paskutinių metų ir pareigos jose:

1997 – 1998 m. – UAB FMĮ „Fiksas“ generalinis direktorius

1998 – 2002 m. – UAB FMĮ „ICI Capital“ direktorius

2001 – 2004 m. – UAB „TOP GAMES“ direktorius

2002 – 2005 m. rugsėjis – AB FMĮ „Finasta“ finansų makleris

2002 m. gruodis – UAB „ICI Capital“ likvidatorius

2003 – 2003 m. – UAB „Finansų spektras“ direktorius

Nuo 2003 m. liepos 21 d. – UAB „Finasta investicijų valdymas“ direktorius ir valdybos narys

Nuo 2006 m. rugsėjo 29 d. iki gruodžio 29 d. UAB „Medicinos banko investicijų valdymas“ direktorius

Nuo 2006 m. AS IPS Finasta Asset Management valdybos narys.

Nuo 2007 m. vasario 5 d. – UAB „Finasta investicijų valdymas“ valdybos pirmininkas

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

Išsilavinimas – aukštasis, Vilniaus universiteto Finansų ir kibernetikos fakultetas.

2007 METŲ ATASKAITA

Darbovietės per 10 paskutinių metų ir pareigos jose:

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

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

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

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

Andrius Barštys – valdybos pirmininkas, bendrovės direktorius.

Dalyvavimas kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje bei kapitale:

- AS IPS Finasta Asset Management valdybos narys.

Turimi vertybiniai popieriai įmonių kapitale nesudaro reikšmingos dalies.

Algimantas Variakojis – valdybos narys.

Dalyvavimas kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje bei kapitale:

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

Kiti turimi vertybiniai popieriai įmonių kapitale nesudaro reikšmingos dalies.

Andrej Cyba – valdybos narys, fondų valdymo departamento vadovas.

Dalyvavimas kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje bei kapitale:

- AS IPS Finasta Asset Management stebėtojų tarybos narys.
- UAB „Cikada“ (25 proc. akcijų)

Kiti turimi vertybiniai popieriai įmonių kapitale nesudaro reikšmingos dalies.

2007 METŲ ATASKAITA

29.4. kiekvieno bendrovės organų nario kadencijos pradžios ir pabaigos duomenys

Valdybos narys	Kadencijos pradžia	Kadencijos pabaiga
Andrius Barštys	2007-02-05	2011-02-04
Algimantas Variakojis	2007-02-05	2011-02-04
Andrej Cyba	2007-02-05	2011-02-04

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

Vadovas / darbuotojas, asmens kodas	Gimimo data	Adresas	Telefonas	Išsilavinimas	Kvalifikacinio sertifikato pavadinimas ir numeris
Valdybos pirmininkas, direktorius Andrius Barštys	1975-03-08	K. Būgos g. 6-17, Marijampolė	(8~5) 205 9366	Vadybos mokslų magistras	Finansų maklerio Konsultanto licencija, licencijos Nr. S018
Valdybos narys Algimantas Variakojis	1966-03-28	Vanaginės g. 438, Didžioji Riešė, Vilniaus r.	(8~5) 205 9366	Aukštasis ekonominis	Finansų maklerio Generalinė licencija, licencijos Nr. G026
Fondų valdymo departamento vadovas Andrej Cyba	1983-05-25	Vokiečių g. 10-14, Vilnius	(8~5) 205 9366	Vadybos ir verslo administravimo bakalauras	Finansų maklerio Generalinė licencija, licencijos Nr. G089
Fondų valdytojas Justas Vaičiulionis	1983-05-04	Ukmergės g. 325-97, Vilnius	(8~5) 205 9366	Statistikos bakalauras	Finansų maklerio Generalinė licencija, licencijos Nr. G104
Fondų valdytojas Vytautas Plunksnis	1979-11-07	Volungės g. 18-21, Vilnius	(8~5) 205 9366	Vadybos bakalauras	Finansų maklerio Generalinė licencija, licencijos Nr. G091
Fondų valdytojas Rimas Kirdulis	1976-07-09	M.K.Čiurlionio g. 86-16, Vilnius		Vadybos ir finansų magistras	Finansų maklerio Generalinė licencija, licencijos Nr. G112
Produktų vadovė Kotryna Grigentytė	1983-08-01	Žolyno g. 4-55, Vilnius	(8~5) 241 3119	Aukštasis ekonominis	Finansų maklerio Generalinė licencija, licencijos Nr. G110
Portfelio valdytojas Rolandas Bernotas	1981-10-18	Stanevičiaus g. 14-31, Vilnius	(8~5) 205 9388	Centrinės bankininkystės ir finansų magistras	Finansų maklerio Konsultanto licencija, licencijos Nr. S154
Portfelio valdytoja Milda Petrulienė	1982-10-25	Didlaukio g.94-14, Vilnius	(8~5) 205 9366	Mokesčių administravimo magistras	Finansų maklerio Konsultanto licencija, licencijos Nr.S161
Portfelio valdytojas Justas Krikščiūnas	1983-06-11	Verkių 47-20, Vilnius	(8~5) 236 1885	Tarptautinio verslo ir finansų bakalauras	Finansų maklerio Konsultanto licencija, licencijos Nr.S167

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

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

Bendrovės valdybos nariams (ne bendrovės darbuotojams) atlyginimai nebuvo mokami. Bendrovės vadovams (1 asmeniui) per metus priskaičiuota 173 107 litų atlyginimo.

Tantjemos ar kitos išmokos iš pelno mokamos nebuvo.

2007 METŲ ATASKAITA

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

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

32. Nurodyti asmenis, susijusius su valdymo įmone

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

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

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

Akcinės bendrovės „Invalda“ prezidentas Darius Šulnis.

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

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

2007 METŲ ATASKAITA**VII. NAUJAUSI IR ESMINIAI ĮVYKIAI ĮMONĖS VEIKLOJE, JOS PERSPEKTYVOS****34. Naujausi įvykiai valdymo įmonės veikloje**

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

2007 m. sausio 26 d. UAB „Finasta investicijų valdymas“ akcininko sprendimu buvo pakeista bendrovės valdyba. Nauja trijų asmenų valdyba (Andrius Barštys, Andrej Cyba ir Algimantas Variakojis) savo veiklą pradėjo nuo 2007 m. vasario 5 d.

2007 m. liepos 16 d. įvyko UAB „Finasta investicijų valdymas“ valdomų valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondų „Pensija 1“ ir „Pensija 2“ (kurie 2006 metais buvo perimti iš UAB „Medicinos banko investicijų valdymas“) prijungimas prie UAB „Finasta investicijų valdymas“ valdomų valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondų. „Pensija 1“ fondas buvo prijungtas prie Konservatyvaus investavimo pensijų fondo, „Pensija 2“ pensijų fondas - prie Aktyvaus investavimo pensijų fondo.

2007 metais UAB „Finasta investicijų valdymas“ įsteigė 5 (penkis) naujus investicinius fondus:

- 2007 m. liepos 26 d. įsteigtas riboto platinimo Finasta Vitality fondas, stambiams investuotojams skirtas akcijų fondas, investuojantis į išsivysčiusių bei besivystančių Europos valstybių bendroves.
- 2007 m. liepos 26 d. įsteigtas riboto platinimo Finasta Infinity fondas, aktyviai valdomas stambiams investuotojams skirtas akcijų fondas, neapsiribojantis investavimo regionais ar sektoriais.
- 2007 m. liepos 26 d. įsteigtas Finasta Infrastruktūros fondas, kurio strategija investuoti į Naujosios Europos regione infrastruktūros srityje veikiančias arba ketinančias veikti įvairaus dydžio bendroves;
- 2007 m. rugsėjo 20 d. įsteigtas Finasta Ateities fondas, aktyviai valdomas akcijų fondas, neapsiribojantis investavimo regionais ar sektoriais. Šis fondas valdomas taikant kintamą investavimo (angl. Global Freestyle) strategiją.
- 2007 m. lapkričio 15 d. įsteigtas riboto platinimo Finasta Integrity fondas, stambiams investuotojams skirtas fondas, ne mažiau kaip 50 procentų Fondo lėšų investuojantis į fiksuoto pajamingumo finansines priemones, neapsiribojantis investavimo regionais ar sektoriais.

2007 m. gruodžio 17 d. UAB „Finasta investicijų valdymas“ pasirašė Teisių ir pareigų perleidimo sutartį ir 2007 m. gruodžio 20 d. Perdavimo priėmimo aktus su UAB „PZU LIETUVA GYVYBĖS DRAUDIMAS“, kurių pagrindu UAB „Finasta investicijų valdymas“ perėmė UAB „PZU LIETUVA GYVYBĖS DRAUDIMAS“ turtą, teises bei pareigas, kylančias iš šių valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondų:

- PZU Lietuva Konservatyvus fondas;
- PZU Lietuva Konservatyvus 1 fondas;
- PZU Lietuva Subalansuotas fondas;
- PZU Lietuva Subalansuotas 1 fondas.

Bendrovės valdomiems valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondams ir individualių finansinių priemonių portfeliams pradėtas taikyti palyginamasis indeksas.

Klientų valdomas turtas pradėtas investuoti ir Turkijos rinkoje.

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

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

Artimiausiu metu bendrovė ir toliau sieks profesionaliai ir efektyviai teikti paslaugas klientams, didelis dėmesys ir toliau bus skiriamas fondų aktyvų valdymui bei UAB „Finasta investicijų valdymas“ klientams, kurių portfeliai bus valdomi pagal patikėjimo teisę;

2008 m. kovo mėnesį įsigaliojus naujai LR Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo redakcijai, planuojama steigti naujus fondus ir pasiūlyti klientams investuoti į platesnio profilio kolektyvinio investavimo subjektus nei iki šiol.