

**UAB „Finasta investicijų valdymas“
2007 m. pirmojo pusmečio ataskaita**

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

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

1. Pagrindiniai valdymo įmonės duomenys

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) 278 6833, 205 9366

Faksas (8~5) 278 6838

Elektroninis paštas fondai@finasta.lt

Interneto tinklalapis www.finasta.lt

1.4. licencijos verstis valdymo įmonės veikla numeris

VĮK–005

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

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

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta ataskaita

2007 m. sausio – birželio mėn.

3. Informacija apie tai, kur ir kada galima susipažinti su ataskaita bei dokumentais, kuriais naudojantis 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 interneto tinklalapyje www.finasta.lt.

4. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją

4.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir bendrovės vadovas

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

AB FMĮ „Finasta“, tvarkanti bendrovės buhalterinę ir finansinę apskaitą, Fondo apskaitos vienetų sąskaitas, atstovaujama vyriausiosios buhalterės Audronės Minkevičienės, tel. (8~5) 278 6835, faks. (8~5) 278 6838

4.2. jeigu valdymo įmonės ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, ataskaitoje turi būti nurodomi tų konsultantų vardai, pavardės, telefonų ir faksų numeriai

5. 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

Patvirtiname, kad ataskaitoje pateikta informacija atitinka tikrovę ir nėra nutylėtų faktų, galinčių turėti įtakos valdymo įmonės ar jos valdomų kolektyvinio investavimo subjektų, pensijų fondų veiklai

Direktorius **Andrius Barštys**

AB FMĮ „Finasta“ vyriausioji buhalterė **Audronė Minkevičienė**

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

6. Valdymo įmonės įstatinis kapitalas

UAB „Finasta investicijų valdymas“ įstatinis kapitalas 2 440 000 litų, jis padalintas į 2 440 000 paprastųjų vardinių 1 lito nominalios vertės akcijų.

7. Skolinto kapitalo dalis (procentais), lyginant su nuosavu kapitalu

Bendrovė 2007-06-30 skolinto kapitalo neturėjo.

8. Nuosavo kapitalo dydis, investuotas į diversifikuotą investicijų portfelį

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

9. Akcininkai

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

10. Valdymo įmonės klientai

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

Kolektyvinio investavimo subjekto tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma, Lt	Grynųjų aktyvų vidutinė laikotarpio vertė, Lt	Dalyvių skaičius	Priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei, Lt	Faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei, Lt
Riboto platinimo investicinis fondas	Finasta Rytų ir Centrinės Rytų Europos fondas	87 213 407,3853	69 622 290,6629	4 950	3 273 271,5779	1 565 350,7200
Investicinis fondas	Finasta obligacijų fondas	7 108 045,2803	5 628 481,2547	386	13 854,4300	10 977,1100
Investicinis fondas	Finasta Naujosios Europos fondas	217 231 355,8027	156 924 316,9447	6 836	7 578 531,9390	2 981 474,9200
Investicinis fondas	Finasta Rusijos fondas	26 991 636,4366	27 669 951,9370	2 550	408 871,7665	336 232,3000
Iš viso		338 544 444,9049	-----	14 722	11 274 529,7134	4 894 035,0500

10.2. pensijų fondai

Pensijų fondo tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma, Lt	Grynųjų aktyvų vidutinė laikotarpio vertė, Lt	Dalyvių skaičius	Priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei, Lt	Faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei, Lt
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas	Konservatyvus investavimo pensijų fondas	439 946,6779	369 477,2891	112	3 081,6498	1 432,1500
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas	Augančio pajamingumo pensijų fondas	1 831 964,5347	1 442 687,9848	403	12 866,4253	5 713,5140
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas	Aktyvus investavimo pensijų fondas	9 286 120,0250	7 226 525,3961	2 263	64 356,8155	28 246,2200
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas	Racionalios rizikos pensijų fondas	24 131 874,2821	16 642 342,5320	5 898	146 019,4808	58 770,8112

lentelės tęsinys

Pensijų fondo tipas	Pavadinimas	Grynųjų aktyvų suma, Lt	Grynųjų aktyvų vidutinė laikotarpio vertė, Lt	Dalyvių skaičius	Priskaičiuotas atlyginimas valdymo įmonei, Lt	Faktiškai sumokėtas atlyginimas valdymo įmonei, Lt
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas	Konservatyvaus investavimo pensijų fondas „Pensija 1“	1 564 499,5300	1 280 929,5300	1 149	11 469,3251	5 284,3487
Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas	Mišraus investavimo pensijų fondas „Pensija 2“	984 346,1400	810 262,4570	722	8 134,8981	3 648,2700
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondas	„Finasta Akcijų pensija plus“ pensijų fondas	7 021 539,5521	5 668 741,4100	1 186	230 502,5543	82 434,1200
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondas	„Finasta Obligacijų pensija plus“ pensijų fondas	253 271,4949	238 184,7642	259	116,7241	50,3000
Iš viso		45 513 562,2367	-----	11 992	476 547,8730	185 579,7339

10.3. 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)

2007-06-30 UAB „Finasta investicijų valdymas“ valdė 90 individualių klientų portfelių, iš jų 20– juridinių asmenų, 70 – fizinių asmenų. Bendras valdomų portfelių dydis – 71 088 181,53 Lt

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

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

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

Bendrovė 2007-06-30 buvo sudariusi sutartis su šiais vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkais:

- AB FMĮ „Finasta“, buveinės adresas Konstitucijos pr. 23, LT-0815 Vilnius. Sutarčių pobūdis – dėl investicinių vienetų platinimo, investicinių vienetų sąskaitų tvarkymo, apskaitos vienetų tvarkymo, dėl vertybinių popierių ir piniginių lėšų apskaitymo, saugojimo ir skolinimo bei pavedimų priėmimo ir vykdymo, dėl buhalterinės ir finansinės apskaitos paslaugų teikimo,
- AB Sampo bankas, buveinės adresas Geležinio Vilko g. 18 A, LT-08500 Vilnius. Sutarties pobūdis – dėl investicinių vienetų platinimo;
- AB DnB NORD bankas, buveinės adresas J. Basanavičiaus g. 26, LT-03601 Vilnius. Sutarties pobūdis – dėl investicinių vienetų platinimo;
- AB Šiaulių bankas, buveinės adresas Tilžės g. 149, LT-76348 Šiauliai. Sutarčių pobūdis – dėl investicinių vienetų platinimo, tarpininkavimo, dėl klientų aptarnavimo perduodant duomenis elektroniniu būdu, VP apskaitos (saugojimo) bei pavedimų priėmimo ir vykdymo;
- MP Fjarfestingarbanki HF, buveinės adresas Skipholti 50d, 105 Reikjavikas, Islandija. Sutarties pobūdis – dėl investicinių vienetų platinimo;
- AB SEB Vilniaus bankas, buveinės adresas Gedimino pr. 12, LT-01103 Vilnius. Sutarčių pobūdis – dėl finansinių paslaugų teikimo trading station sistema, dėl depozitoriumo paslaugų.

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

Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkas	Paslaugos	Sumokėta atlyginimo suma, Lt
AB FMI „Finasta“	Investicinių vienetų platinimas	5 643 187,32
	Investicinių vienetų sąskaitų tvarkymas	300,00
	Tarpininkavimas	25 663,49
	Buhalterinės ir finansinės apskaitos paslaugos	2 400,00
AB Sampo bankas	Investicinių vienetų platinimas	1 338,65
AB Šiaulių bankas	Investicinių vienetų platinimas	23 231,83
AB SEB Vilniaus bankas	Depozitoriumo paslaugos	7 721,90

III. INVESTICINĖ VEIKLA

13. 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.	Valdyto- jas	Bendra nominali vertė, Lt	Investi- cinis sandoris (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 portfelyje, %
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																	
3	AB „TEO LT“	LT	LT0000123911	LTL	60 000		60 000				96 000	140 400		www.omxgroup.com /vilnius		0,01		4,85
	Iš viso				60 000		60 000				96 000	140 400						
1.2.	įtraukti į Einamąjį prekybos sąrašą																	
1	AB „Grigiškės“	LT	LT0000102030	LTL	12 216		12216				43 798,28	31 883,76		www.omxgroup.com /vilnius		0,03		1,10
	Iš viso				72 216						139 798,28	172 283,76						
1.3.	kuriais prekiaujama reguliuojamose rinkose, kurios specializuojasi mažų ir vidutinių įmonių srityje																	
-	-	-	-	-										-				
	Iš viso				0						0,00	0,00						
1.4.	kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose																	
1	Bank of Georgia	GE	GE1100000276	GEL	7 070		10 891				83 970,39	779 542,44		www.gse.org.ge		0,03		26,95
	Iš viso				7 070						83 970,39	779 542,44						
1.5.	išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai																	
-	-																	
	Iš viso				79 286						223 768,67	951 826,20						
2	Skolos vertybiniai popieriai		ISIN kodas															
2.1.	įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą																	
-	-	-	-	-			0						-				-	
	Iš viso				0						0,00	0,00						

2.2.	įtraukti į Einamąjį prekybos sąrašą																	
-	LR Vyriausybė	LT	LT0000607046	-	2500	250000			270178	257 202	5,1					2010.02.11	8,90	
	LR Vyriausybė	LT	LT0000607038		130	13000			13796,33	13 879,55	6,4					2008.12.18	0,48	
	LR Vyriausybė	LT	LT0000607020		1968	196800			222673,30	207 963,68	8,6					2008.03.13	7,20	
	LR Vyriausybė	LT	LT0000610032		2300	230000			263654,75	248 507,41	6,1					2012.03.15	8,60	
	LR Vyriausybė	LT	LT0000605073		173	17300			17731,81	17 975,34	4,9					2007.10.10	0,62	
	Iš viso				7071				788 034,19	745 527,98								
2.3.	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								
	Iš viso skolos vertybinių popierių				7071				788 034,19	753 074,23								
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	685,7492	UAB „Finasta investicijų valdymas“			144747,94	193 498,54			www.finasta.lt	-			6,69	
2	Finasta Obligacijų fondas	LT		LTL	1579,9542	UAB „Finasta investicijų valdymas“			169497,88	175 702,60			www.finasta.lt				6,07	
3	Rusijos fondas	LT		LTL	1534,1495	UAB „Finasta investicijų valdymas“			164 916,57	193 747,89			www.finasta.lt				6,69	
4	Naujosios Europos fondas	LT		LTL	2988,4197	UAB „Finasta investicijų valdymas“			506 887,18	631 953,34			www.finasta.lt				21,85	
	Iš viso				6788,2726				986 049,57	1 194 902,37								
3.2.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)																	
-	-	-	-	-	-	-					-		-				0,000	

	Iš viso				0					0,00	0,00						
	Iš viso KIS vienetų (akcijų)																
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				93 145						1 997 852,43	2 892 256,56					

IV. FINANSINĖ PADĖTIS

14. Buhalterinis balansas ir nebalansinių straipsnių ataskaita

EIL. NR.	TURTAS	2007-06-30	2006-12-31
A	TURTAS		
I.	PINIGAI	48 276	55 028
II.	IŽDO VEKSELIAI IR KITI VEKSELIAI, KURIUOS SUPERKA CENTRINIAI BANKAI		788 034
II.1	Iždo vekseliai		788 034
II.2	Kiti vekseliai kuriuos superka centriniai bankai		
III.	PASKOLOS IR IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI FINANSŲ ĮSTAIGOMS	502 569	48 612
III.1	Iki pareikalavimo		
III.2	Kitos paskolos ir išankstiniai apmokėjimai	502 569	48 612
IV.	PASKOLOS IR IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI KLIENTAMS	11 062 000	3 274 000
V.	KITOS GAUTINOS SUMOS	7 121 989	2 340 865
V.1	Susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	6 937 475	2 326 486
V.2	Sukauptos pajamos		
V.3	Kitos gautinos sumos	184 514	14 379
VI.	NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI	745 529	
VI.1	Išleisti kitų įmonių		
VI.2	Išleisti viešųjų juridinių asmenų	745 529	
VI.2.1	Obligacijos	745 529	
VI.2.2	Vekseliai		
VII.	NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI	2 146 727	7 603 097
VII.1	Akcijos (pajai)	951 825	6 593 734
VII.2	Depozitoriumo pakvitavimai dėl akcijų		
VII.3	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai	1 194 902	1 009 363
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	69 482	
X.1	Žemė		
X.2	Pastatai		
X.3	Kitas materialusis turtas	69 482	
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	69 482	
XI.	NEMATERIALUSIS TURTAS	17 683	24 914
XI.1	Prestižas		
XI.2	Kitas nematerialusis turtas	17 683	24 914
XI.2.1	Plėtros darbai		
XI.2.2	Licenzijos		
XI.2.3	Programinė įranga	17 683	24 914
XI.2.4	Kitas nematerialusis turtas		
XII.	KITAS TURTAS	12 243	4 360
XII.1	Atidėtojo mokesčio turtas		
XII.2	Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	12 243	4 360
XII.3	Kitas turtas		
	TURTAS IŠ VISO	21 726 498	14 138 910

EIL. NR.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	2007-06-30	2006-12-31
B.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		
I.	FINANSŲ ĮSTAIGOMS MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		
I.1	Iki pareikalavimo		
I.2	Su nustatytu grąžinimo arba įspėjimo terminu		
II.	KLIENTAMS MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		
II.1	Iki pareikalavimo		
II.2	Su nustatytu grąžinimo arba įspėjimo terminu		
III.	ĮSLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI IR KITI SKOLINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
IV.	KITOS MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	5 298 508	2 031 896
IV.1	Pelno mokesčio įsipareigojimai	3 341 859	847 962
IV.2	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai	161 034	755 850
IV.3	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	92 261	13 229
IV.4	Sukauptos sąnaudos ir būsimųjų laikotarpių pajamos		74 078
IV.5	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	1 703 354	340 777
V.	ATIDĖJIMAI		
VI.	SUBORDINUOTI ĮSIPAREIGOJIMAI		
C.	NUOSAVAS KAPITALAS	16 427 990	12 107 014
I.	ĮSTATINIS(PASIRAŠYTASIS) KAPITALAS	2 440 000	2 440 000
II.	PASIRAŠYTAS NEAPMOKĖTAS KAPITALAS(-)	0	0
III.	AKCIJŲ PRIEDAI	0	0
IV.	SAVOS AKCIJOS (-)		
V.	REZERVAI	244 000	110 000
V.1	Privalomasis	244 000	110 000
V.2	Savoms akcijoms įsigyti	0	0
V.3	Kiti rezervai	0	0
VI.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAS)	776 850	3 486 795
VII.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIS)	12 967 140	6 070 219
VII.1	Ankstesnių metų pelnas (nuostolis)	436 219	135 035
VII.2	Ataskaitinių metų pelnas (nuostolis)	12 530 921	5 935 184
	SAVININKŲ NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO	21 726 498	14 138 910

EIL. NR.	NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI	2007-06-30	2006-12-31
I.	Suteiktos garantijos ir laidavimai		
II.	Valdomas klientų turtas		
II.1	Klientų pinigai	37 621 233	36 348 662
II.1.2	Klientų vardu įsigyti vertybiniai popieriai	346 436 774	193 338 696
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		

15. Pelno (nuostolių) ataskaita

EIL. NR.	STRAIPSNIAI	2007 M. I PUSM.	2006 M. I PUSM.
I.	KOMISINIŲ, VALDYMO IR KLIENTŲ APTARNAVIMO VEIKLOS PAJAMOS	15 574 964	1 246 242
II.	KOMISINIŲ, VALDYMO IR KLIENTŲ APTARNAVIMO VEIKLOS SĄNAUDOS	(5 703 864)	(264 406)
III.	PAJAMOS IŠ NUOSAVYBĖS VERTYBINIŲ POPIERIŲ	13 780	13 695
III.1	Akcijų ir kitų nuosavybės vertybinių popierių	13 780	13 695
III.2	Investicijos į asocijuotas įmones		
III.3	Investicijos į dukterines įmones		
IV.	PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS	259 303	33 591
IV.1	Ne nuosavybės vertybinių popierių	43 705	4 080
IV.2	Suteiktų paskolų	215 598	28 192
IV.3	Kitos		1 319
V.	PALŪKANŲ IR PANAŠIOS SĄNAUDOS		
V.1	Išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių		
V.2	Gautų paskolų		
V.3	Kitos		
VI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) IŠ FINANSINIŲ OPERACIJŲ	6 495 278	(10 172)
VI.1	Pelnas (nuostoliai) iš prekybos vertybiniais popieriais	6 529 432	(7 094)
VI.2	Pelnas (nuostoliai) iš operacijų užsienio valiuta	(34 154)	(3 078)
VI.3	Kitas pelnas (nuostolis) iš finansinių operacijų		
VII.	BENDROSIOS ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	(1 361 514)	(327 284)
VIII.	PASKOLŲ IR IŠANKSTINIŲ APMOKĖJIMŲ VERTĖS KOREGAVIMO REZULTATAS		
IX.	VERTYBINIŲ POPIERIŲ VERTĖS KOREGAVIMO REZULTATAS		
IX.1	Vertybinių popierių vertės koregavimo rezultatas		
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		
XIII.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		
XIV.	ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIS)	15 277 947	691 666
XV.	YPATINGOSIOS VEIKLOS PAJAMOS		
XVI.	YPATINGOSIOS VEIKLOS SĄNAUDOS		
XVII.	YPATINGOSIOS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIS)	15 277 947	691 666
XVIII.	PELNO MOKESTIS	2 747 026	128 826
XIX.	KITI MOKESČIAI		
XX.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIS)	12 530 921	562 840

16. Pinigų srautų ataskaita

EIL. NR.	STRAIPSNIAI	2007 M. I PUSM.	2006 M. I PUSM.
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	13 629 319	1 585 579
I.1.	Gauti iš klientų komisiniai		
I.2.	Sumokėta klientų tarpininkams		
I.3.	Gautos sumos už suteiktas paslaugas klientams	11 292 849	2 533 785
I.4.	Sumokėtos sumos už paslaugas klientams	(4 405 363)	(313 240)
I.5.	Vertybinių popierių įsigijimas	(296 576)	(273 361)
I.6.	Vertybinių popierių perleidimas	9 020 119	234 697
I.7.	Gauti dividendai		
I.8.	Sumokėti dividendai		
I.9.	Gautos palūkanos		
I.10.	Sumokėtos palūkanos		
I.11.	Pinigų išmokos darbuotojams	(209 258)	(51 513)
I.12.	Sumokėti mokesčiai	(606 114)	(312 164)
I.13.	Kitos pagrindinės veiklos pinigų įplaukos		16 569
I.14.	Kitos pagrindinės veiklos pinigų išmokos	(1 166 338)	(249 194)
	GRYNIJAI PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
II.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(7 647 960)	2 267 286
II.1.	Vertybinių popierių įsigijimas		
II.2.	Vertybinių popierių perleidimas		
II.3.	Gauti dividendai	13 780	13 695
II.4.	Gautos palūkanos	197 695	33 591
II.5.	Ilgalaikio turto įsigijimas	(71 435)	
II.6.	Ilgalaikio turto perleidimas		
II.7.	Suteiktos paskolos	(26 678 000)	(3 730 000)
II.8.	Susigrąžintos paskolos	18 890 000	5 950 000
II.9.	Kitos investicinės veiklos pinigų įplaukos		
II.10.	Kitos investicinės veiklos pinigų išmokos		
	GRYNIJAI INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
III.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	(5 500 000)	(3 884 898)
III.1.	Akcijų išleidimas		
III.2.	Akcijų supirkimas		
III.3.	Kitų vertybinių popierių išleidimas		
III.4.	Kitų vertybinių popierių supirkimas		
III.5.	Gautos paskolos		115 102
III.6.	Grąžintos paskolos		
III.7.	Išmokos už lizingą (finansinę nuomą)		
III.8.	Sumokėti dividendai	(5 500 000)	(4 000 000)
III.9.	Sumokėtos palūkanos		
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		
	GRYNIJAI FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
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 LIKUČIUI	(34 154)	(3 078)
VI.	GRYNASIS PINIGŲ SRAUTŲ PADIDĖJIMAS (SUMAŽĖJIMAS)	447 205	(35 111)
VII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	103 640	89 490
VIII.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE	550 845	54 379

17. Aiškinamasis raštas

PAAIŠKINAMASIS RAŠTAS

2007 m. rugpjūčio 20 d.

Vilnius

 UAB „Finasta investicijų valdymas“
 Konstitucijos pr. 23 B korp., Vilnius

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

Bendrovės veiklos objektas – profesionalių kolektyvinio investavimo subjektų, pensijų fondų, kitų asmenų investicinių priemonių portfelio valdymo, investavimo į investicines priemones konsultavimo, investicinių fondų investicinių vienetų ir investicinių kintamojo kapitalo bendrovių akcijų saugojimo ir tvarkymo paslaugų teikimas.

Bendrovė turi teisę užsiimti ir kita, aukščiau nenurodyta veikla, jei ji neprieštarauja bendrovės veiklos tikslams ir/ar Lietuvos Respublikos įstatymams. Veiklą, kuri yra licencijuojama arba gali būti vykdoma nustatyta tvarka, bendrovė gali vykdyti tik gavusi atitinkamus leidimus.

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

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

2004 m. 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).

2007 m. birželio 30 d. UAB „Finasta investicijų valdymas“ valdė:

- šešis valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies pensijų fondus:

- Konservatyvaus investavimo pensijų fondas;
- Augančio pajamingumo pensijų fondas;
- Aktyvaus investavimo pensijų fondas;
- Racionalios rizikos pensijų fondas;
- Konservatyvaus investavimo pensijų fondas „Pensija 1“ (2007-07-16 prijungtas prie Konservatyvaus investavimo pensijų fondo);
- Mišraus investavimo pensijų fondas „Pensija 2“ (2007-07-16 prijungtas prie Aktyvaus investavimo pensijų fondo).

- keturis investicinius fondus:

- Finasta Centrinės ir Rytų Europos fondas (riboto platinimo investicinis fondas);
- Finasta Obligacijų fondas;
- Finasta Naujosios Europos fondas;
- Finasta Rusijos fondas.

- papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondus:

- „Finasta akcijų pensija plus“ pensijų fondas;
- „Finasta obligacijų pensija plus“ pensijų fondas.

Finansiniai bendrovės metai sutampa su kalendoriniais.

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

2007 m. birželio 30 d. UAB „Finasta investicijų valdymas“ turėjo 20 darbuotojų

Per 2007 m. I pusmetį bendrovės pajamos:

- | | |
|--|---------------|
| - valdymo pajamos | 15 574 964 Lt |
| - iš finansinės investicinės veiklos pajamos | 6 802 515 Lt |

Iš viso sąnaudų: 7 099 532 Lt

Per 2007 m. I pusmetį gautas grynasis pelnas –12 530 921 Lt.

Bendrovė turi valdomo turto, kuris atspindimas užbalansiniuose straipsniuose.

UAB „Finasta investicijų valdymas“ valdomų fondų depozitoriumas yra AB SEB Vilniaus bankas (įmonės kodas 112021238, buveinės adresas Gedimino pr. 12, Vilnius).

Reikšmingi apskaitos principai

Atitikimas įstatymams

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal 2007 m. birželio 30 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.

Ataskaitų parengimo pagrindas

1 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 atskaitose Įmonė pateikia visą reikšmingą informaciją apie savo veiklą t. y, atskaitos vartotojai gali vadovautis šia informacija teisingų ekonominių sprendimų priėmimui.
- *Veiklos tęstinumo*. Įmonė rengia finansines atskaitas 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 atskaitinio 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 atskaitose.
- 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 atskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Be to vadovaujantis šiuo principu, finansinės atskaitos rengiamos taip, kad finansinės informacijos vartotojai galėtų palyginti jas su Įmonės kitų atskaitinių 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.

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

2. Investicijų į nuosavybės vertybinius popierius ir investicinių fondų vienetų 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 finansinio turto perkainojimo rezerve nuosavame kapitale. Šis rezervas mažinamas tų vertybinių popierių vertės sumažėjimo suma, kol išiekuojamas perkainojimo rezervas, visais kitais atvejais vertybinių popierių vertės sumažėjimas pripažįstamas sąnaudomis. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius ir investicinių fondų vienetų priskiriamos finansiniam turtui, skirtam parduoti.

3. 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 perkainojimo rezerve nuosavame kapitale. Šis rezervas mažinamas tų vertybinių popierių vertės sumažėjimo suma, kol išiekuojamas perkainojimo rezervas, visais kitais atvejais vertybinių popierių vertės sumažėjimas pripažįstamas sąnaudomis. Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo (pardavimo) dieną. Investicijos į skolos vertybinius popierius priskiriamos finansiniam turtui, skirtam parduoti.

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

4. Indėlių kredito įstaigose apskaita

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

5. 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.

6. Pinigai ir jų ekvivalentai

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

7. 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.

Pelno (nuostolių) ataskaita

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

Sąnaudos

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

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

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

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

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

Prie investicinės veiklos pajamų priskirti gauti ir gautini dividendai, taip pat palūkanos už investicijas kitose 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.

Pelno mokestis

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

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokesstinę 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.

Balansinė 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 – 3 metų turto naudingo tarnavimo laikotarpį. 2007 m. I pusmečio pabaigai įmonė turėjo ilgalaikio nematerialaus turto – programinę įrangą.

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.

Investicijos

Investicijos, skirtos pardavimui, apskaitomos tikrąja verte su dėl jų atsirandančiu pelnu arba nuostoliu, kuris apskaitomas nuosavo kapitalo perkainojimo rezerve, atėmus dėl šio perkainojimo atsiradusį atidėtojo mokesčio įsipareigojimą. Jeigu investicijos tikroji vertė negali būti patikimai nustatyta, tuomet investicija vertinama įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Skolos

Skolos vertinamos nominalia verte, atėmus atidėjimus numatytiems nuostoliams.

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.

Tikrosios vertės apskaičiavimas

Tikroji 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 priešmokesstinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turto.

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 grynai pinigai banke ir kasoje bei trumpalaikiai indėliai iki pareikalavimo.

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

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

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

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

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas (Lt)

Pavadinimas	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso ilgalaikio materialiojo turto	Nematerialusis turtas
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Įsigijimo savikaina							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							43 475
Finansinių metų pokyčiai:							
Įsigyta turto					72 453	72 453	
perleistas ir nurašytas turtas (-)							
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
Įsigijimo savikaina finansinių metų pabaigoje					43 475	43 475	43 475
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							0
Nusidėvėjimas (amortizacija)							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							6 806
Finansinių metų pokyčiai:							
finansinių metų nusidėvėjimas (amortizacija)					2 971	2 971	11 755
atkyriantys įrašai (-)							
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
Nusidėvėjimas (amortizacija) finansinių metų pabaigoje					2 971	2 971	18 561
Vertės sumažėjimas							
Praėjusių finansinių metų pabaigoje							
Finansinių metų pokyčiai:							
finansinių metų vertės sumažėjimas							
atkyriantys įrašai (-)							
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)							
perrašyta iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							
Vertės sumažėjimas finansinių metų pabaigoje							0
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje					69 482	69 482	24 914

2 pastaba. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

2007 m. birželio 30 d. įmonė netirėjo naudojamo nudėvėto ilgalaikio turto.

3 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto įkeitimas

2007 m. birželio 30 d. Įmonėje įkeisto turto nėra.

4 pastaba. Vertybinių popierių pokytis

Vertybiniai popieriai	Pokyčio aprašymas					
	praėjusių finansinių metų pabaigoje	įsigyta	parduota	vertės padidėjimas	vertės sumažėjimas	finansinių metų pabaigoje
Iždo vekseliai ir kiti vekseliai, kuriuos superka centiniai bankai						
Išleisti viešųjų juridinių asmenų	788 034				(42 506)	745 528
Obligacijos	788 034			0	(42 506)	745 528
Vekseliai						
Nuosavybės vertybiniai popieriai	7 603 097	296 576		3 267 173	0	2 146 727
Akcijos (pajai)	6 593 734		8 701 043	3 059 134	0	951 825
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai	1 009 363	296 576	319 076	208 039		1 194 902
Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai						
Iš viso	8 39 131	296 576	9 020 119	3 267 173	(42 506)	2 892 255

5 pastaba. Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

UAB „Finasta investicijų valdymas“ 2007 m. I-ąjį pusmetį neturėjo dukterinių ir asocijuotų įmonių.

6 pastaba. Akcinis kapitalas

monės akcinis kapitalas yra padalytas į 2 440 000 paprastųjų akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 Lt. Visos akcijos priklauso AB „Invalda“.

7 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

2007 m. I-ąjį pusmetį įmonė nebuvo gavusi dotacijų ir subsidijų.

8 pastaba. Pasitikėtinės (subordinuotos) paskolos

2007 m. I-ąjį pusmetį Įmonėje subordinuotų paskolų nebuvo.

9 pastaba. Kapitalas

2007 m. I pusmetį įmonės įstatinis kapitalas sudarė 2 440 000 Lt.

10 pastaba. Suteiktos ir gautos finansinės garantijos ir laidavimai

2007 m. I-ąjį pusmetį įmonei suteiktų ar gautų finansinių garantijų ir laidavimų nebuvo.

11 pastaba. Nebalansiniai įsipareigojimai

2007 m. birželio 30 d. įmonės nebalansinius įsipareigojimus sudarė valdomų fondų turtas: klientų vertybiniai popieriai – 346 436 774 Lt, klientų pinigai – 37 621 233 Lt .

12 pastaba. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai (Lt)

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	Per tris mėnesius	Po trijų mėnesių, bet ne vėliau kaip per vienerius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokesčių įsipareigojimai	728 430	2 747 026		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	0	28 527		
Mokėtinos sumos, susijusios su įmonės teikiamomis paslaugomis	1 569 757			
Gauti išankstiniai apmokėjimai				

13 pastaba. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (Lt)

	2007 m. I pusm.	2006 m. I pusm.	Likutis 2007-06-30
Per metus apskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
vadovams	67878	58415	0
kitiems susijusiems asmenims			
Įmonės suteiktos paskolos:			
vadovams			
kitiems susijusiems asmenims	26 678 000		11 062 000
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.

14 pastaba. Valdymo pajamos

2007 m. I-ąjį pusmetį įmonės valdymo pajamas sudarė fondų turto mokestis, lygus 10 902 087 Lt, ir platinimo bei įmokų mokesčiai – 3 262 543 Lt.

15 pastaba. Veiklos sąnaudos

	2007 m. I pusm.	2006 m. I pusm.
Darbo užmokestis ir soc.draudimas	466 071	114 812
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	496 662	125 779
Mokesčiai	143 540	30 581
Nario mokestis	8 000	
Pašto paslaugos	17 602	
Nuomos ir komunalinės sąnaudos	33 904	2 660
Nusidėvėjimo sąnaudos	10 201	5 834
Komandiruočių sąnaudos	54 823	19 773
Parama	40 613	
Kita	90 098	27 845
Veiklos sąnaudos, iš viso	1 361 514	327 284

16 pastaba. Ypatingieji straipsniai

2007 m. I –ąjį pusmetį įmonė negavo ypatingų pajamų ir nepatyrė ypatingųjų sąnaudų.

17 pastaba. Pelno mokestis

2007 m. I pusmečio pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiamas einamojo pusmečio pelno mokestis, lygus 2 747 026 litų, apskaitytas taikant 18 % pelno mokesčio tarifą

18 pastaba. Kapitalo pakankamumas

Pagal kapitalo pakankamumo reikalavimus, patvirtintus LR Vertybinių popierių komisijos, kapitalo pakankamumo rodiklis negali būti mažesnis kaip 1,1. 2007 m. I-ąjį pusmetį įmonė vykdė šiuos reikalavimus.

VI. BENDROVĖS ORGANAI

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

Bendrovės organai:

- visuotinis akcininkų susirinkimas
- valdyba
- vadovas (direktorius)

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

Andrius Barštys – valdybos pirmininkas, bendrovės direktorius, bendrovės įstatiniame kapitale nedalyvauja;

Andrej Cyba – valdybos narys, bendrovės Fondų valdymo departamento vadovas, bendrovės įstatiniame kapitale nedalyvauja;

Algimantas Variakojis – valdybos narys, bendrovėje jokių pareigų neužima, bendrovės įstatiniame kapitale nedalyvauja.

18.2. 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.

Andrej Cyba – valdybos narys.

Dalyvavimas kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje bei kapitale:

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

Algimantas Variakojis – valdybos narys.

Dalyvavimas kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje bei kapitale:

- AB FMĮ „Finasta“ projektų vadovas, 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.

18.3. duomenys apie kiekvieno bendrovės organų nario kadencijos pradžią ir pabaigą

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

19. 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	Konstitucijos pr. 23, Vilnius	(8~5) 205 9366	Vadybos mokslų magistras	Finansų maklerio Konsultanto licencija, licencijos Nr. S018
Valdybos narys, Fondų valdymo departamento vadovas Andrej Cyba	1983-05-25	Konstitucijos pr. 23, Vilnius	(8~5) 205 9366	Vadybos ir verslo administravimo bakalauras	Finansų maklerio Generalinė licencija, licencijos Nr. G089
Valdybos narys Algimantas Variakojis	1966-03-28	Konstitucijos pr. 23, Vilnius	(8~5) 278 6833	Aukštasis ekonominis	Finansų maklerio Generalinė licencija, licencijos Nr. G026
Fondų valdytojas Justas Vaičiulionis	1983-05-04	Konstitucijos pr. 23, Vilnius	(8~5) 205 9366	Statistikos bakalauras	Finansų maklerio Generalinė licencija, licencijos Nr. G104
Institucinių ir privačių klientų portfelių valdymo departamento vadovas Virgilijus Poderys	1961-03-18	Konstitucijos pr. 23, Vilnius	(8~5) 205 9366	Verslo administravimo magistras	Finansų maklerio Konsultanto licencija, licencijos Nr. S133
Fondų valdytojas Vytautas Plunksnis	1979-11-07	Konstitucijos pr. 23, Vilnius	(8~5) 205 9366	Vadybos bakalauras	Finansų maklerio Generalinė licencija, licencijos Nr. G091
Produktų vadovė Kotryna Grigentytė	1983-08-01	Konstitucijos pr. 23, Vilnius	(8~5) 205 9366	Ekonomikos bakalaurė	Finansų maklerio Generalinė licencija, licencijos Nr. G110

20. Nurodyti asmenis, susijusius su valdymo įmone

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

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

20.2. jei kontroliuojamas arba kontroliuojantis asmuo yra juridinis asmuo, nurodyti šio juridinio asmens vadovus

Akcinės bendrovės „Invalda“ prezidentas Darius Šulnis.

21. 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.

VII. ESMINIAIS ĮVYKIAI ĮMONĖS VEIKLOJE

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

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