

Valdymo įmonių ir investicinių kintamojo
kapitalo bendrovių, kurių turto valdymas
neperduotas valdymo įmonėms,
informacijos rengimo ir pateikimo
taisyklių
5 priedas

KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO ATASKAITOS TURINYS

INVESTICINIO FONDO “HBS fondas II” 2006 METŲ ATASKAITA

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Investicinis fondas “HBS fondas II” (toliau – Fondas) Vertybinių popierių komisija 2005 m. spalio 13 d. (Sprendimas Nr.2K-331) pritarė investicinio fondo taisyklėms, visam bei sutrumpintam prospektui ir leido UAB “Hansa investicijų valdymas” sudaryti depozitoriumo paslaugų sutartį su AB banku “Hansabankas”.

2. Valdymo įmonės duomenys:

2.1. UAB “Hansa investicijų valdymas”, 124815377;

2.2. Juridinis adresas – Savanorių pr. 19, 03502 Vilnius, buveinė - Justiniškių g.64, LT-05239 Vilnius;

2.3. tel.: (8-5) 268-44-66, faks.: (8-5) 268-48-19, aurimas.mazdzierius@hansa.lt, <http://www.hansa.lt>

2.4. valdymo įmonės veiklos licencijos Nr.VĮK-002;

2.5. investicinio fondo “Hansa pinigų rinkos fondo” valdytoja – UAB “Hansa investicijų valdymas” fondų valdytoja Daiva Račkauskienė.

3. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

3.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas:

- valdybos pirmininkas ir valdymo įmonės direktorius Aurimas Maždzierius, tel. 2684466, faks.2684819, aurimas.mazdzierius@hansa.lt;
- valdybos narė ir valdymo įmonės vyriausioji finansininkė Aurelija Žeknienė, tel. 2684467, faks. 2684819, aurelija.zekniene@hansa.lt;
- valdymo įmonės ekonomistas – Tomas Kivaras, tel.2684464, faks.2684819, tomas.kivaras@hansa.lt;
- valdymo įmonės fondų valdytojos asistentė – Vilija Vaicekavičienė, tel.2684412, faks.2684819, vilija.vaicekaviciene@hansa.lt;

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

4. AB bankas “Hansabankas”, įmonės kodas 112029657, Savanorių pr. 19, 03502 Vilnius, tel. 2684514, faks. 2684869.

5. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita - 2006 metai.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, INVESTICINIŲ VIENETŲ (AKCIJŲ) SKAIČIAUS IR VERTĖS POKYČIAI

6. Nurodyti grynųjų aktyvų, investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės pokyčius:

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Prieš metus (2005.12.31)	Prieš dvejus metus (2004.12.31)
Grynųjų aktyvų vertė (GAV), Lt	3093030.43	36353669.99	3093030.43	-
Apskaitos / Investicinio vieneto (akcijos) vertė, Lt	103.5124	116.3851	103.5124	-
Apskaitos / Investicinio vienetų (akcijų) skaičius	29880.78	312356.707	29880.78	-

7. Nurodyti per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičių bei sumas:

	Apskaitos / investicinių vienetų (akcijų) skaičius	Vertė, Lt
Išplatinta / Vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus)	282485.924	30544998.54
Išpirkta / Vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigines lėšas)	10	1054.3

8. Asmenų, turinčių investicinių vienetų (akcijų), susiskirstymas, jų skaičius bei turimų investicinių vienetų (akcijų) vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Asmenų, turinčių investicinių vienetų (akcijų)	Skaičius	Turimų investicinių vienetų (akcijų) vertė (Lt)
1.	Rezidentai	1	36353791.44
1.1.	Ne finansų įmonės	0	0
1.2.	Finansų įmonės	1	36353791.44
1.2.1.	bankai	0	0
1.2.2.	draudimo įmonės ir pensijų fondai	1	36353791.44
1.2.3.	kitos finansų įmonės	0	0
1.3.	Namų ūkiai (įskaitant ne pelno institucijas, aptarnaujančias namų ūkius)	0	0
2.	Ne rezidentai	0	0
	Iš viso (1+2)	1	36353791.44

III. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO IŠLAIDŲ IR APYVARTUMO RODIKLIAI

9. Atskaitymų iš kolektyvinio investavimo subjekto turto rūšys, sumos, procentinė išraiška, bendrasis išlaidų koeficientas, portfelio apyvartumo rodiklis (jei per ataskaitinį laikotarpį keitėsi mokesčio dydis, pateikti atskirai sumas pagal kiekvieną dydį). Jei yra skaičiuojamas sąlyginis tikėtinas bendrasis išlaidų koeficientas, turi būti pateikiama papildoma informacija, nurodyta šių taisyklių 35.6 punkte.

Atskaitymai	Mokesčio dydis		Per ataskaitinį laikotarpį sumokėtų mokesčių suma (Lt)	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų mokesčių suma (Lt)	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės gryųjų aktyvų vertės
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas			
Valdymo mokestis:	-	-	-	-	-
<i>nekintamas mokestis</i>	-	-	-	-	-
<i>sėkmės mokestis</i>	-	-	-	-	-
Depozitoriumo mokestis	-	-	-	-	-
Sandorių sudarymo išlaidos	-	-	-	-	-
Audito išlaidos	-	-	-	-	-
Kitos veiklos išlaidos (nurodyti išlaidų rūšis)	-	-	116,859	116,859	0.87
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma	-	-	-	-	-
BIK % nuo GAV*					
Visų išlaidų suma	-	-	116,859	116,859	0.87
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)**	218.13 (115)				

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

**Portfelio apyvartumo rodiklis (PAR) – rodiklis, apibūdinantis prekybos kolektyvinio investavimo subjekto portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Subjektai, kurių PAR aukštas, turi daugiau sandorių sudarymo išlaidų.

10. Mokesčiai tarpininkams (nurodyti konkrečius tarpininkus ir jiems sumokėtas mokesčių sumas, paslaugas). Pažymėti, kurie tarpininkai susiję su kolektyvinio investavimo subjekto valdymo įmone.

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

12. Pateikti konkretų iliustruojantį pavyzdį apie mokesčių įtaką galutinei investuotojui tenkančiai investicijų grąžai (teikiamas tik metų ataskaitoje).

Fondas neturi mokesčių.

**IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO
INVESTICIJŲ PORTFELĮ**

13. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicijų portfelio sudėtis:

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis (vnt.)	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Įsigijimo vertė, tenkanti vienetui	Bendra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	Balsų dalis emitente (%)	Dalis GA (%)
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą										
OMV AG	Austrija	AT0000743059	2544	8783.92	381,747.27	150.06	377620.86	http://www.wienerboerse.at	0%	1%
NORMA AS	Estija	EE3100001850	9623	21235.0741	173,750.40	18.06	169774.42	www.omxgroup.com	0%	0%
TALLINK GRUPP	Estija	EE3100004466	10157	22413.4519	144,322.39	14.21	179195.55	www.omxgroup.com	0%	0%
TALLINK GRUPP	Estija	EE3808004461	1067	2354.55	12,950.02	12.14	18788.75	www.omxgroup.com	0%	0%
OTP	Vengrija	HU0000061726	5328	7268.9904	490,259.73	92.02	636036.67	www.bet.hu	0%	2%
MOL	Vengrija	HU0000068952	1009	13765.787	280,026.81	277.53	297341.01	www.bet.hu	0%	1%
SNAIGE	Lietuva	LT0000109274	21826	21826	220,849.14	10.12	264094.6	http://www.lt.omxgroup.com/	0%	1%
SAF Tehnika	Latvija	LV0000101129	5496	27225.5352	312,730.40	56.90	326706.42	www.omxgroup.com	0%	1%
CESKE ENERGETICKE ZAVODY AS	Čekija	CZ0005112300	3448	43127.584	339,144.96	98.36	414024.81	www.pse.cz	0%	1%
Erste Bank Der Oesterre-ORD SHS	Austrija	AT0000652011	2253	7779.16	395,227.48	175.42	451969.1	http://www.wienerboerse.at	0%	1%
rocom Software SA	Lenkija	PLPROKM00013	2466	2216.64	282,980.00	114.75	302349.43	www.gpw.com.pl	0%	1%
Softbank SA	Lenkija	PLSOFTB00016	1960	1761.80	81,975.96	41.82	88442.6	www.gpw.com.pl	0%	0%
OLYMPIC ENTERTAINMENT GROUP AS	Estija	EE3100084021	12596	2779.56	202,907.83	16.11	386631.89	www.omxgroup.com	0%	1%
Iš viso					3318872.37		3912976.11			11%
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Einamąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą										
Iš viso										
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose										
GAZPROM ADR	Rusija	US3682872078	1252	3293.2608	134,577.04	107.49	151490	www.londonstockexchange.com	0%	0%
LUKOIL HOLDING ADR	Rusija	US6778621044	604	1588.7616	130,834.56	216.61	138857.76	www.londonstockexchange.com	0%	0%
Iš viso				265411.60			290347.76			0%
Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai										
Iš viso										
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių				3584283.98			4203323.87			11%
Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis (vnt.)	Bendra nominali	Bendra įsigijimo	Įsigijimo	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo / konvertavimo	Dalis GA

				vertė	vertė	vertė, tenkan ti vienet ui			data	(%)
Skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą										
Iš viso										
Skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į Einamąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą										
Iš viso										
Skolos vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose										
Austrijos Vyriausybė	Austrija	AT0000385356	204000	704371.2	767,457.14	3.76	757006.55	5.000%	2012.07.15	2%
Čekijos Vyriausybė	Čekija	CZ0001000764	620000	77549.6	91,047.06	0.15	89760.05	6.550%	2011.10.05	0%
European Investment Bank	Turkija	XS0211938013	163000	300979.5	311,910.21	1.91	335109.97	14.500%	2007.02.21	1%
Graikijos Vyriausybė	Graikija	GR0124015497	272	939161.6	1,026,785.79	3774.95	1018548.41	5.350%	2011.05.18	3%
Ispanijos Vyriausybė	Ispanija	ES0000012932	49300	170223.04	560,133.94	11.36	548068.5	4.200%	2037.01.31	2%
Italijos Vyriausybė	Italija	IT0003844534	189000	652579.2	649,490.01	3.44	645293.34	3.750%	2015.08.01	2%
Italijos Vyriausybė	Italija	IT0001086567	98000	338374.4	485,606.52	4.96	471750.09	7.250%	2026.11.01	1%
Latvijos Vyriausybė	Latvija	LV0000570059	160	79259.2	78,884.38	493.03	79224.03	5.000%	2011.11.03	0%
Lenkijos Vyriausybė	Lenkija	PL0000101259	437	392810.56	396,593.40	907.54	419266.35	6.000%	2009.05.24	1%
Lenkijos Vyriausybė	Lenkija	PL0000104287	717000	644496.96	629,380.04	0.88	642853.49	4.250%	2011.05.24	2%
Malsena	Lietuva	LT0000402208	4700	470000	280,000.00	59.57	470000	12.000%	2008.12.28	1%
Slovakijos Vyriausybė	Slovakija	SK4120004227	1400000	141598.8	135,004.42	0.10	153519.06	4.900%	2014.11.02	0%
Suomijos vyriausybė	Suomija	FI0001006066	116000	400524.8	406,160.25	3.50	401504.98	3.875%	2017.09.15	1%
Vengrijos Vyriausybė	Vengrija	HU0000402276	11440000	156075.92	150,661.92	0.01	162577.88	7.250%	2008.04.24	0%
Vengrijos Vyriausybė	Vengrija	HU0000402318	24120000	329069.16	252.36	0.00	317952.94	5.500%	2016.02.12	1%
Vokietijos Vyriausybė	Vokietija	DE0001141455	79000	272771.2	277,531.09	3.51	272189.44	3.500%	2009.09.10	1%
Vokietijos Vyriausybė	Vokietija	DE0001137149	33000000	1139424	1,150,470.54	0.03	1149415.81	3.250%	2008.06.13	3%
Iš viso					7,397,369.07		7,934,040.89			22%
Išleidžiami nauji skolos vertybiniai popieriai										
Iš viso										
Iš viso skolos vertybinių popierių					7397369.07		7,934,040.89			22%
KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis (vnt.)	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Įsigijimo vertė, tenkan ti vienet ui	Bendra rinkos vertė	Šaltinis, pagal kurio duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	KIS aktyvų dalis, investuota į kitus KIS (%)	Dalis GA (%)
Kolektyvinio investavimo subjektų, atitinkančių Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 40 str. 1 d. reikalavimus, vienetai (akcijos)										

ABN AMRO FD - GL.EM.MARKETS BDFD	Liusem burgas	LU0191340248	2443.68	ABN AMRO Investment Funds SA	728538.56	298.13	777266.06	www.asset.abnamro.com	iki 10%	2%
Balzac Australia Index Fund	Prancūzija	FR0000018111	213.4037	State Street Global Advisors France	122454.86	573.82	136168.36	www.statestreetfrance.com	iki 10 %	0%
BALZAC CANADA INDEX FUND	Prancūzija	FR0000018095	232.6847	State Street Global Advisors France S.A.	131257.18	564.10	133298	www.statestreetfrance.com	iki 10%	0%
Balzac Europe Index Fund	Prancūzija	FR0010204040	5672.0934	State Street Global Advisors France	3456625.16	609.41	3704425.63	www.statestreetfrance.com	iki 10 %	10%
Balzac Japan Index Fund	Prancūzija	FR0000017931	1851.2327	State Street Global Advisors France	526751.59	284.54	535102.35	www.statestreetfrance.com	iki 10 %	1%
Balzac USA Index Fund	Prancūzija	FR0000018285	5881.2155	State Street Global Advisors France	2956785.42	502.75	3055781.39	www.statestreetfrance.com	iki 10 %	8%
BTP ARISTA AS	Danija	DK0060065316	3200	BPT Asset Management	1149091.84	359.09	1149091.84	www.balticpropertytrust.com	iki 10 %	3%
Hansa Baltic Growth Fund	Estija	EE3600073300	4672.897	Hansa Investment Funds Ltd	172639.99	36.94	210556.4	www.hansa.ee	iki 10%	1%
Hansa Central Asia Equity Fund	Estija	EE3600082335	4215.704	Hansa Investment Funds Ltd	145017.62	34.40	148171.04	www.hansa.ee	iki 10%	0%
Hansa Eastern Europe Bond Fund	Estija	EE3600077608	52787.726	Hansa Investment Funds Ltd	1717395.31	32.53	1751571.22	www.hansa.ee	iki 10 %	5%
Hansa Eastern Europe Equity Fund	Estija	EE3600073326	37283.752	Hansa Investment Funds Ltd	2611080.36	70.03	2967303.31	www.hansa.ee	iki 10 %	8%
Hansa Eastern Europe Real Estate Fund	Estija	EE3600082343	18639.918	Hansa Investment Funds Ltd	717833.69	38.51	775369.64	www.hansa.ee	iki 10%	2%
Hansa Russian Equity Fund	Estija	EE3600073318	25068.005	Hansa Investment Funds Ltd	1881326.88	75.05	2166467.26	www.hansa.ee	iki 10 %	6%
JULIUS BAER EUR CORP BOND FUND	Liusem burgas	LU0159197010	2138.419	Julius Bear Investment	842913.42	394.18	845045.76	www.juliusbaer.com	iki 10%	2%
JULIUS BAER HIGH YIELD BOND FUND	Liusem burgas	LU0159159432	830.463	Julius Bear	421241.39	507.24	432749.85	www.juliusbaer.com	iki 10%	1%
T.Rowe Price FDS-GL.EM.MKTS BDFD	Liusem burgas	LU0207127753	15580.62	T Rowe Price Global Investment Services	515059.90	33.06	515159.6	www.trowepriceglobal.com	iki 10%	1%
T.Rowe Price Global Emerging Markets Fund	Liusem burgas	LU0133084979	23222.77	T Rowe Price Global Investment Service	1364114.42	58.74	1491089.11	www.trowepriceglobal.com	iki 10 %	4%
T.Rowe Price Global Equity Fund I	Liusem burgas	LU0143563046	54429.7	T Rowe Price Global Investment Services	1543274.20	28.35	1663657.29	www.trowepriceglobal.com	iki 10%	5%

T-ROWE PRICE-EUROPEAN CORP.BD	Liusem burgas	LU0133091248	12634.39	T Rowe Price Global Investment Services	540840.38	42.81	542246.6	www.trowep riceglobal.com	iki 10%	1%
Iš viso					21544242.16		23000520.71			63%
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)										
Iš viso										
Iš viso KIS vienetų (akcijų)					21544242.16		23000520.71			63%
Emitento pavadinimas	Šalis	Priemonės pavadinimas	Kiekis (vnt.)	Valiuta			Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Galiojimo pabaigos data	Dalis GA (%)
P pinigų rinkos priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
Iš viso										
Kitos pinigų rinkos priemonės										
Iš viso										
Iš viso pinigų rinkos priemonių										
Kredito įstaigos pavadinimas	Šalis			Valiuta			Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Indėlio termino pabaiga	Dalis GA (%)
Indėliai kredito įstaigose										
AB Hansabankas	Lietuva			EUR			270000.12	3.42%	2007.01.01	1%
AB Hansabankas	Lietuva			LTL			1006024.78	3.42%	2007.01.01	3%
Iš viso							1276024.90			4%
Priemonės pavadinimas	Emitento pavadinimas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Investicinio sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis GA (%)
Išvestinės investicinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
Iš viso										
Kitos išvestinės investicinės priemonės										
LTL/USD valiutu išankstinis sandoris (Forward)	AB Hansabankas	Lietuva	AB Hansabankas	USD	430997.1	434405.22	-3408.12		2006.09.21	0%
LTL/USD valiutu išankstinis sandoris (Forward)	AB Hansabankas	Lietuva	AB Hansabankas	USD	976259.52	984092.88	-7833.36		2006.09.21	0%
LTL/USD valiutu išankstinis sandoris (Forward)	AB Hansabankas	Lietuva	AB Hansabankas	USD	136463.25	137552.92	-1089.67		2006.09.21	0%
LTL/USD valiutu apskaitimo sandoris (Swap)	AB Hansabankas	Lietuva	AB Hansabankas	USD	1155465.6	1167897.60	-12432.00		2006.09.21	0%
LTL/USD valiutu	AB Hansaba	Lietuva	AB Hansaban	USD	2130748.62	2153508.48	-22759.86		2006.09.21	0%

apsikeitimo sandoris (Swap)	nkas		kas							
LTL/USD valiutu apsikeitimo sandoris (Swap)	AB Hansabankas	Lietuva	AB Hansabankas	USD	156144.52	157824.53	-1680.01		2006.09.21	0%
LTL/USD valiutu apsikeitimo sandoris (Swap)	AB Hansabankas	Lietuva	AB Hansabankas	USD	896979.3	902227.20	-5247.90		2006.09.21	0%
LTL/USD valiutu apsikeitimo sandoris (Swap)	AB Hansabankas	Lietuva	AB Hansabankas	USD	444397	447168.00	-2771.00		2006.09.21	0%
LTL/USD valiutu apsikeitimo sandoris (Swap)	AB Hansabankas	Lietuva	AB Hansabankas	USD	470573.76	473471.76	-2898.00		2006.09.21	0%
Iš viso							-60119.9			0%
Banko pavadinimas				Valiuta			Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma		Dalis GA (%)
Pinigai										
Hansabankas				JPY			0.01			0%
Hansabankas				EUR			0.93			0%
Hansabankas				CAD			0.02			0%
Iš viso							0.97			0%
Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas			Bendra vertė			Paskirtis		Dalis GA (%)	
Kitos priemonės, nenumatytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 36 str. 1 d.										
Iš viso										

14. Investicijų pasiskirstymas:

14.1. pagal investicijas į Lietuvos ir kitų šalių investicines priemones

Eil. Nr.	Investicinės priemonės	Vertė, Lt
1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	4203323.87
1.1.	Rezidentai	264094.6
1.1.1.	Ne finansų įmonės	264094.6
1.1.2.	Finansų įmonės	0
1.1.2.1.	bankai	0
1.1.2.2.	draudimo įmonės	0
1.1.2.3.	kitos finansų įmonės	0
1.2.	Ne rezidentai	3939229.27
2.	Skolos vertybiniai popieriai	7,934,040.89
2.1.	Rezidentai	470,000.00
2.1.1.	Valstybės ir savivaldybių institucijos	0
2.1.2.	Ne finansų įmonės	0
2.1.3.	Finansų įmonės	470000
2.2.	Ne rezidentai	7464040.89
3.	Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)	23000520.71

3.1.	Rezidentai	0
3.2.	Ne rezidentai	23000520.71
4.	Pinigų rinkos priemonės	0
4.1.	Rezidentai	0
4.1.1.	Valstybės ir savivaldybių institucijos	0
4.1.2.	Ne finansų įmonės	0
4.1.3.	Finansų įmonės	0
4.2.	Ne rezidentai	0
5.	Indėliai kredito įstaigose	1276024.901
5.1.	Rezidentai	1276024.901
5.2.	Ne rezidentai	0
6.	Išvestinės investicinės priemonės	-60119.9
6.1.	Rezidentai	-60119.9
6.1.1.	Valstybės ir savivaldybių institucijos	0
6.1.2.	Ne finansų įmonės	0
6.1.3.	Finansų įmonės	0
6.4.	Ne rezidentai	0
7.	Pinigai	0.96974651
7.1.	Rezidentai	0.96974651
7.2.	Ne rezidentai	0
8.	Kitos investicijos	0
8.1.	Rezidentai	0
8.1.1.	Valstybės ir savivaldybių institucijos	0
8.1.2.	Ne finansų įmonės	0
8.1.3.	Finansų įmonės	0
8.2.	Ne rezidentai	0

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

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Lt	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Lt	Dalis aktyvuose, %
1	2	3	4	5
Pagal valiutas				
litas	1740119.38	5%	737,530.43	2%
eurais	21833632.74	60%	1,495,386.75	4%
JAV doleriais	6955915.25	19%	375,367.47	1%
Japonijos jenos	535102.36	1%	76,715.74	0%
kita valiuta	5289021.70	15%	408,029.34	1%
Iš viso	36,353,791.44	100%	3,093,029.73	9%
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	1,950,000.57	5%	944,950.21	3%
kitos Europos Sąjungos valstybės	33,778,333.14	93%	1,500,036.83	4%
kitos Europos ekonominės erdvės valstybės (Islandija, Norvegija, Lichtenšteinas)	-	0%	-	0%
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	-	0%	249,845.41	1%
Japonija	-	0%	76,715.74	0%

kitos šalys	625,457.73	2%	321,481.54	1%
Iš viso	36,353,791.44	100%	3,093,029.73	9%
Viso:				

1				
Pagal investavimo objektus				
Skolos vertybiniai popieriai ir jų fondai	12,798,079.98	35%	1,200,427.66	3%
Nuosavybės vertybiniai popieriai ir jų fondai	22,339,805.49	61%	1,683,908.01	5%
Terminuoti indėliai ir grynieji pinigai	1,276,025.87	4%	208,694.06	1%
Išvestinės investavimo priemonės	-60,119.90	0%	-	0%
Iš viso:	36,353,791.44	100%	3,093,029.73	9%
Viso:				

15. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti sandoriai su išvestinėmis investicinėmis priemonėmis, išskyrus tuos, kurie nurodyti šio priedo 13 punkte (pagal išvestinių investicinių priemonių rūšis nurodyti sandorių vertes, išvestinių investicinių priemonių panaudojimo tikslus (valiutų keitimo, palūkanų normos, susiję su nuosavybe ir kt.), sandorius reguliuojamose rinkose ir šalių tarpusavio sandorius bei kitą svarbią informaciją).

16. Aprašyti šio priedo 13 punkte nurodytų išvestinių priemonių rūšis, su jomis susijusią riziką, kiekybines ribas ir metodus, kuriais vertinama su išvestinių investicinių priemonių sandoriais susijusi kolektyvinio investavimo subjekto rizika, ir nurodyti, kaip panaudojama išvestinė investicinė priemonė gali apsaugoti investicinį sandorį (investicinę poziciją) nuo rizikos (jei priemonė naudojama rizikos valdymo tikslais).

Valiutos kurso rizikos valymo tikslais buvo sudaryti keli JAV dolerio apsikeitimo sandoriai, t.y. atsižvelgiant į konkrečias įsigyjamąs investicines priemones, kurios yra nominuotos JAV doleriais, buvo nupirkti JAV doleriai ir sudarytas išankstinis sandoris juos parduoti sutartu laiku už sutartą kainą. Tokiu būdu, jei apsikeitimo sandorio pabaigoje mes parduotume įsigytą investicinę priemonę, gautus JAV dolerius galėtume panaudoti apsikeitimo sandorio įsipareigojimų įvykdymui. Nepardavus investicinės priemonės, gali būti sudarytas naujas apsikeitimo sandoris, pratęsiantis pirmąjį. Rizikos, susijusios su išvestinio sandorio sudarymu, yra kelios: 1) jei investicinės priemonės vertė JAV doleriais sumažėtų, tai įsipareigojimų vykdymo momentu turėtų papildomai įsigyti JAV dolerių tuo metu esančia rinkos kaina; 2) apsikeitimo sandorio kita šalis atsisako vykdyti prisiimtus įsipareigojimus (neatperka JAV dolerių sutarta kaina).

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

JAV dolerio ir lito apsikeitimo sandoriai (rinkos vertė 2006.12.29) – (60,119.90) Lt.

18. Pateikti analizę, kaip turimas investicijų portfelis atitinka (neatitinka) kolektyvinio investavimo subjekto investavimo strategiją (investicijų kryptis, investicijų specializaciją, geografinę zoną ir pan.).

Tai mišraus investavimo fondas, kurio lėšos pagal fondo investavimo strategiją gali būti investuotos į fiksuoto pajamingumo instrumentus (obligacijas, indėlius, ir pan.) ir akcijas (iki 60 proc. fondo turto). Kolektyvinio investavimo subjektai, į kuriuos investuoja fondas, priskiriami vienai iš aukščiau paminėtų turto klasių pagal jo investavimo kryptį (kolektyvinio investavimo subjektai, investuojantys į obligacijas priskiriami fiksuoto pajamingumo instrumentų klasei, o kolektyvinio investavimo subjektai, investuojantys į akcijas – akcijų turto klasei). Fondo investavimo strategijoje nėra numatyta apribojimų pagal geografinę zoną, ekonominės veiklos sritis ir pan. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje skolos vertybiniai popieriai ir kolektyvinio investavimo subjektų, investuojančių į skolos vertybinius popierius, vienetai sudarė apie 35 % investicijų

portfelio. Akcijos ir jų fondai sudarė apie 61 proc. (dėl akcijų kainų kilimo buvo šiek tiek viršytas limitas, šis pažeidimas buvo laikinas ir, augant fondui, išnyko). Tokio tipo fondai yra skirti investuotojams, kurie nori prisiimti vidutinę investavimo riziką ir (arba) kurių investavimo horizontas yra bent 10 metų. Todėl "HBS fondas 2" fondo valdymo tikslas – siekti aukštesnio investicijų pelningumo per vidutinį ir ilgesnį laikotarpį. Investicijos parenkamos pagal laukiamą vertės augimo perspektyvą. Fondas gali prisiimti, kredito ir palūkanų normos riziką. Valiutos rizika valdoma sudarinėjant valiutų apsikeitimo, išankstinio pirkimo (pardavimo) sandorius toms valiutomis, kurioms sudaryti tokius sandorius ekonomiškai apsimoka. Kitais atvejais investicija įvertinama tiek jos vertės augimo potencialo, tiek valiutos rizikos aspektu. Kredito rizika mažinama, diversifikuojant investicijas pagal regionus, emitentų ekonominės veiklos rūšis ir pan. Palūkanų normos rizikos valdymas įgyvendinamas per investicijų portfelio vidutinės finansinės trukmės valdymą (kylant palūkanoms, vidutinė finansinė trukmė trumpinama, palūkanoms krentant – ilginama).

19. Nurodyti veiksniai, per ataskaitinį laikotarpį turėjusius didžiausią įtaką investicijų portfelio struktūros ir jo vertės pokyčiams.

Investicijų portfelio vertės kitimui įtaką daro pokyčiai valiutų, akcijų ir palūkanų rinkoje. 2006 m. pirmoje pusėje Lietuvos ir kitose ES šalių rinkose prasidėjo palūkanų kilimo tendencija, todėl investicijų portfelio vertė augo lėčiau (palūkanoms kylant, obligacijų kainos krenta). Akcijų rinkoje svyravimai būna didesni (ne išimtis ir 2006 metai, kai gegužės-birželio mėnesiais akcijų rinkoje įvyko žymi korekcija), nemažą įtaką turi sezoniškumas. Priimant investicinius sprendimus, taip pat atsižvelgiama į skirtingų geografinių regionų vystymosi perspektyvas. Todėl didelę įtaką portfelio vertės augimui turėjo sprendimas didesnę dėmesį skirti sparčiai augančiam Rytų ir Centrinės Europos akcijų rinkai. Valiutų kursų svyravimų įtaka portfelio vertės kitimui buvo nedidelė, nes portfelyje neapdraustų valiutinių pozicijų buvo tik nedidelė dalis.

Sprendimai dėl portfelio struktūros galimų pokyčių priimami reguliariai (ne rečiau kaip kartą per metus) ir atsižvelgiant į situaciją rinkoje: kuriame regione daugiau investuoti, kokio tipo vertybinius popierius rinktis (Vyriausybės obligacijas ar bendrovių? Kokio termino? Akcijas ar kolektyvinio investavimo subjektus, investuojančius į jas? Ir t.t.), ar ir kaip drausti tam tikras investicijų portfelio rizikas.

V. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

20. Orientacinis indeksas ir trumpas jo apibūdinimas.

21. To paties laikotarpio investicijų portfelio metinės investicijų gražos (bendrosios ir grynosios) ir orientacinio indekso (jei jis pasirinktas) reikšmės pokyčio rodikliai per paskutinius dešimt subjekto veiklos metų, išdėstyti palyginamojoje lentelėje ir pavaizduoti grafiškai. Jeigu kolektyvinio investavimo subjektas veikia trumpiau nei dešimt metų, tai skelbiama metinė to laikotarpio, kurį portfelis buvo valdomas, investicijų graža.

	Per ataskaitinį laikotarpį	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Orientacinio indekso reikšmės pokytis	-	-	-	-
Metinė bendroji investicijų graža, %	12.26	3.58	-	-
Metinė grynoji investicijų graža, %	12.26	3.58	-	-
Bendrosios investicijų gražos standartinis nuokrypis*, %	5.45	1.17	-	-

*Investicijų gražos standartinis nuokrypis – tai statistinis rizikos rodiklis, apibūdinantis investicijų portfelio gražos kintamumą. Jei investicijų gražos standartinis nuokrypis yra lygus nuliui, vadinasi, investicijų portfelis turi pastovią nekintamą investicijų gražą (pavyzdžiui, banko indėlis su nekintama palūkanų norma).

22. Vidutinė investicijų grąža ir orientacinio indekso reikšmės pokytis per paskutinius trejus, penkerius, dešimt metų. Vidutinė investicijų grąža apskaičiuojama kaip geometrinis metinių investicijų grąžų vidurkis.

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis orientacinio indekso reikšmės pokytis				
Vidutinė bendroji investicijų grąža				
Vidutinė grynoji investicijų grąža				
Vidutinės bendrosios investicijų grąžos standartinis nuokrypis				

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

VI. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ

24. Pateikti šias kolektyvinio investavimo subjekto finansines ataskaitas, parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:

24.1. paskutinių 3 finansinių metų balansus, išdėstytus palyginamojoje lentelėje;

BALANSAS PAGAL 2006 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(litais)

Eil. Nr.	Turtas	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs atask. laikot.
I.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	2	1276025	208695
II.	TERMINUOTI INDĖLIAI	2	0	0
III.	INVESTICIJOS	1	35137886	2884335
1.	Skolos vertybiniai popieriai	1	7934041	654726
1.1.	Vyriausybų ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai	1	7464041	573920
1.2.	Kiti skolos vertybiniai popieriai	1	470000	80806
2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		4203324	630995
3.	Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		23000521	1598614
4.	Kitos investicijos			
IV.	GAUTINOS SUMOS	2	0	0
1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos			
2.	Kitos gautinos sumos	2	0	0
	TURTAS, IŠ VISO	2	36413911	3093030

Eil. Nr.	Įsipareigojimai ir gryniesi aktyvai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
V.	ĮSIPAREIGOJIMAI		60120	0
1.	Investicijų pirkimo įsipareigojimai			
2.	Mokėtinos sumos kaupimo bendrovei ir depozitoriumui		0	0
3.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		60120	
VI.	GRYNIEJI AKTYVAI (I+II+III+IV-V)		36353791	3093030
	ĮSIPAREIGOJIMAI IR GRYNIEJI AKTYVAI, IŠ VISO		36413911	3093030

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

**GRYNUJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2006 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

(litas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		3093030	0
II.	PADIDĖJIMAS, IŠ VISO		34333977	3100390
1	Fondo vienetų pardavimas		30545000	3001000
2	Palūkanos ir dividendai		203218	244
3	Investicijų pardavimo pelnas		615618	11995
4	Investicijų vertės padidėjimo suma		2764405	82450
5	Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo		185316	4701
6	Kitos pajamos		20420	
III.	SUMAŽĖJIMAS, IŠ VISO		1073216	7360
1	Fondo vienetų išpirkimas		1054	0
2	Investicijų pardavimo nuostoliai		169814	0
3	Investicijų vertės sumažėjimo suma		785489	3173
4	Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo		116856	4187
5	Valdymo sąnaudos		0	0
6	Kitos sąnaudos		3	0
IV.	GRYNIEJI AKTYVAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE		36353791	3093030

		Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Prieš dvejus metus
V.	APSKAITOS VIENETO VERTĖ	116.3855	103.5123	
VI.	APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS	312356.707	29880.783	

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

1. BENDROJI DALIS

Bendra informacija – Riboto platinimo investicinis fondas „HBS fondas II“ (toliau – „Fondas“) yra investicinė kintamo kapitalo bendrovė ir buvo įsteigta 2005 m. spalio 29 d. Fondo buveinė yra Vilniuje, Justiniškių g. 64. Pagrindinė Fondo veikla yra investicinė veikla su tikslu užtikrinti stabilų Fondo aktyvų augimą.

Fondo valdymo įmonė yra UAB „Hansa investicijų valdymas“ – investicijų valdymo įmonė veikianti Lietuvoje. Pagal 2005 m. rugsėjo 5 d. Vertybinių popierių komisijos patvirtintas Investicinio fondo „HBS fondas II“ taisykles, Fondas pavedė UAB „Hansa investicijų valdymas“ atlikti valdymo, registravimo ir administravimo funkcijas.

Grynujų aktyvų tenkančių vienam fondo vienetui vertė yra nustatoma kiekvieną dieną dalinant grynuosius aktyvus iš Fondo vienetų skaičiaus. Fondo vienetai yra išleidžiami ir išperkami vienam fondo vienetui tenkančių grynujų aktyvų verte, kuri nustatoma operacijos dieną.

Fondas neturi darbuotojų.

Finansinės ataskaitos yra pateiktos Lietuvos nacionaline valiuta – litais („Lt“).

2. INVESTAVIMO IR RIZIKOS VALDYMO POLITIKOS

Investavimo politika – pagrįsta tikslu užtikrinti ilgalaikį Fondo dalyvių turto augimą minimizuojant riziką investicijų diversifikavimo dėka. Didžioji dalis Fondo lėšų yra investuojama į skolos vertybinius popierius ir kolektyvinio investavimo subjektus, investuojančius į skolos vertybinius popierius, o į akcijas bei kolektyvinio investavimo subjektus, investuojančius į akcijas investuojama ne daugiau kaip 30 procentų Fondo turta sudarančių grynujų aktyvų. Iš akcijų dalies tikėtinas aukštesnis pajamingumas ilgu laikotarpiu. Investuojant turta, nėra siekiama specializuotis konkrečiuose geografiniuose regionuose.

Finansinės rizikos valdymo politika - rizika yra apibrėžiama kaip investicinio proceso eigoje atsirandanti Fondo turto vertės sumažėjimo tikimybė. Investuojant Fondo turta, yra išskiriamos kelios rizikų rūšys:

kredito rizika – likvidžių lėšų (grynujų pinigų, terminuotų indėlių) kredito rizika yra ribota, nes jie yra bankuose, turinčiuose aukštus tarptautinių agentūrų reitingus;

emitento rizika – rizika patirti nuostolius dėl emitento nesugebėjimo įvykdyti savo skolinius įsipareigojimus. Siekiant sumažinti emitento riziką, fondo lėšos investuojamos į žemos rizikos (aukšto reitingo) emitentų vertybinius popierius;

sandorio šalies rizika – rizika patirti nuostolius dėl sandorio šalies nesugebėjimo įvykdyti savo įsipareigojimus susijusius su savalaikiu sandorio įvykdymu. Siekiant sumažinti sandorio šalies riziką sandoriai sudaromi su žemos rizikos kredito institucijomis, o jų nesant, su patikimais sandorių partneriais besispecializuojančiais atitinkamoje srityje;

atsiskaitymų rizika – rizika patirti nuostolius, kai atsiskaitymo už sandorį metu, sandorio šalis dėl tam tikrų priežasčių negali pervesti lėšų ar vertybinių popierių nors tos sandorio šalies atžvilgiu įgyti įsipareigojimai jau yra patenkinti. Siekiant sumažinti atsiskaitymų riziką, investavimo procese naudojamosi mokėjimų agento paslaugomis arba prekybinė veikla vykdoma organizuotose rinkose, kuriose atsiskaitymams taikomi visuotinai pripažinti principai;

palūkanų normos rizika - rizika patirti nuostolius dėl palūkanų normos pokyčio, palūkanų normos svyravimų amplitudės pokyčio, palūkanų kreivės formos pokyčio, skirtingos rizikos palūkaninių instrumentų palūkanų santykio pokyčio, išankstinio skolinių įsipareigojimų padengimo (išpirkimo). Siekiant sumažinti palūkanų normos riziką, valdymo įmonė analizuoja obligacijų rinkas ir atskirus emitentus;

valiutos kursų rizika – rizika patirti nuostolius dėl nepalankaus užsienio valiutos kurso pokyčio lito atžvilgiu, kuris sąlygoja neigiamą turto, laikomo ta užsienio valiuta, pokytį. Siekiant sumažinti valiutų kurso pokyčio riziką didžioji dalis lėšų investuojama litais bei bazine valiuta, naudojamosi išvestinėmis finansinėmis priemonėmis (ateities sandoriais, apsikeitimo sandoriais, pasirinkimo sandoriais).

likvidumo rizika – rizika patirti nuostolius dėl mažo rinkos likvidumo, kuris neleidžia parduoti Fondo turta norimu laiku ir už norimą kainą arba eliminuoja galimybę parduoti norimą turta. Siekiant sumažinti likvidumo riziką atliekamos investicijos į vertybinius popierius ar pinigų rinkos priemones pasižyminčius aukštu likvidumu.

Valdymo procese, rizikos skirstomos į sandorių rizikas ir investicines rizikas. Sandorio rizikos yra valdomos valdymo įmonės lygmenyje, o investicinės rizikos valdomos Fondo lygmenyje. Valdant sandorių rizikas, valdymo įmonė teikia pirmenybę žemos kredito rizikos institucijoms, o taip pat organizuotoms rinkoms su standartizuotomis atsiskaitymo procedūromis. Valdant investicines rizikas, valdymo įmonė atsižvelgia į Fondo turto profilį, diversifikavimo reikalavimus, ir numatomą Fondo įsipareigojimų trukmę.

3. APSKAITOS POLITIKA

Finansinės ataskaitos yra parengtos vadovaujantis Verslo apskaitos standartais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintais teisės aktais ir nutarimais. Ataskaitos pateiktos Lietuvos nacionaline valiuta – litais („Lt“).

Žemiau pateikti pagrindiniai apskaitos principai.

Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai - Fondo turto vertės padidėjimą ar sumažėjimą lemia vertybinių popierių kainų pokyčiai ir investavimo objektų valiutos kursų pokyčiai. Turto padidėjimas pripažįstamas: parduodant fondo vienetus, gaunant investicijų pardavimo pajamas, palūkanas už vertybinius popierius, pajamas dėl investicijų vertės padidėjimo ir dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo. Turto sumažėjimas pripažįstamas išperkant fondo vienetus. Turto sumažėjimą lemia investicijų pardavimo nuostoliai, investicijų vertės sumažėjimas bei neigiami valiutų kursų pokyčiai.

Investicijų įvertinimo metodai – vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama reguliuojamose rinkose, vertinami rinkos verte, grynieji pinigai ir lėšos bankuose vertinami pagal nominalią vertę, o vertybiniai popieriai, kuriais neprekiuojama reguliuojamose rinkose, vertinami vadovaujantis valdymo įmonės valdybos patvirtintomis grynujų aktyvų skaičiavimo procedūromis.

Investicijų pervertinimo periodiškumas- investicijų vertinimas, skaičiuojant grynujų aktyvų vertę, atliekamas kiekvieną dieną. Finansinėse ataskaitose investicijų pervertinimas vykdomas kiekvieno mėnesio paskutinę darbo dieną.

Apskaitos vieneto vertės nustatymo taisyklės - Fondo grynujų aktyvų vertė ir apskaitos vieneto vertė nustatoma kiekvieną darbo dieną. Kartą per mėnesį apskaičiuojama vidutinė praėjusio mėnesio apskaitos vieneto vertė. Fondo grynieji aktyvai įvertinami jų tikrąją vertę, vadovaujantis grynujų aktyvų vertės skaičiavimo metodika. Apskaitos vieneto vertė nustatoma Fondo grynujų aktyvų vertę dalinant iš apskaitos vienetų skaičiaus. Apskaitos vienetų vertė nustatoma keturių skaičių po kablelio tikslumu, o apskaitos vienetų skaičius nustatomas dviejų skaičių po kablelio tikslumu.

Pinigų ekvivalentai – pinigų ekvivalentus sudaro grynieji pinigai ir lėšos kredito įstaigose.

25. Visas audito išvados tekstas.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Hansa investicijų valdymas“ valdomo riboto platinimo investicinio fondo “HBS fondas II” investuotojams:

Mes atlikome UAB „Hansa investicijų valdymas“ valdomo riboto platinimo investicinio fondo “HBS fondas II” (toliau – „Fondas“) finansinės atskaitomybės, kurią sudaro 2006 m. gruodžio 31 d. balansas, ir su juo susijusi tada pasibaigusių metų grynujų aktyvų pokyčių ataskaita, apskaitos politikos bei kiti aiškinamojo rašto atskleidimai, auditą. Už šią finansinę atskaitomybę atsako Fondo valdymo įmonės vadovybė. Mūsų pareiga – pareikšti nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę, remiantis mūsų atliktu auditu.

Mes atlikome auditą pagal Tarptautinės apskaitininkų federacijos parengtus ir patvirtintus Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad auditas būtų planuojamas ir vykdomas taip, kad būtų surinkta pakankamai įrodymų, kurie auditorius įtikintu, jog finansinėje

atskaitomybėje nėra jokių reikšmingų netikslumų. Atliekant auditą, pasirinktinai tikrinami dokumentai, įrodantys finansinėje atskaitomybėje pateiktų sumų bei atsklaiedimų teisingumą. Auditas taip pat įvertina taikomus apskaitos principus, svarbius vadovybės sprendimus ir bendrą finansinės atskaitomybės pateikimą. Manome, kad atliktas auditas yra pakankamas pagrindas pareikšti nuomonę.

Mūsų nuomone, aukščiau paminėta finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais teisingai atspindi Fondo 2006 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę bei tada pasibaigusiu metų grynųjų aktyvų pokyčius pagal Lietuvos Respublikoje finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus.

UAB Deloitte Lietuva
2007 m. sausio 29 d.

26. Informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto investicinės veiklos pajamas ir patirtas sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį:

I.	Pajamos iš investicinės veiklos	
1.	Palūkanų pajamos	203218.91
2.	Realizuotas pelnas iš investicijų į:	631120.16
2.1	nuosavybės vertybinius popierius	376178.07
2.2	vyriausybės skolos vertybinius popierius	-42310.19
2.3	įmonių skolos vertybinius popierius	-704.39
2.4	finansines priemones	
2.5	išvestines finansines priemones	
2.6	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus	112640.23
2.7	kita	185316.44
3.	Nerealizuotas pelnas (nuostolis) iš:	1999336.25
3.1	nuosavybės vertybinių popierių	607209.08
3.2	vyriausybės skolos vertybinių popierių	-9433.77
3.3	įmonių skolos vertybinių popierių	
3.4	finansinių priemonių	
3.5	išvestinių finansinių priemonių	
3.6	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus	1401560.94
3.7	kitų	
	Pajamų iš viso	2833675.32
II.	Sąnaudos	
1.	Veiklos sąnaudos:	3.00
1.1	valdymo mokesčiai	
1.2	mokesčiai depozitoriumui	
1.3	mokesčiai tarpininkams	
1.4	mokesčiai už auditą	
1.5	kiti mokesčiai ir išlaidos	3.00
2.	Kitos išlaidos	116855.73
	Sąnaudų iš viso	116858.73
III.	Grynosios pajamos	2716816.59
IV.	Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams	
V.	Reinvestuotos pajamos	

27. Kita reikšminga informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto finansinę būklę, veiksniai ir aplinkybės, turėję įtakos kolektyvinio investavimo subjekto turtui ar išsipareigojimams.

VII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

28. Pateikti informaciją apie priskaičiuotų ir (ar) išmokėtų dividendų (pusmečio ataskaitoje – tarpinių dividendų po mokesčių) sumas, nurodyti laikotarpį, už kurį dividendai buvo mokami, išmokėjimo datas, dividendų dydį, tenkantį vienam vienetui (akcijai), ir kitą svarbią informaciją.

VIII. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

29. Kolektyvinio investavimo subjekto reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Paskolos suma	Paskolos valiuta	Paskolos paėmimo data	Paskolos grąžinimo terminas	Palūkanų dydis	Skolinimosi tikslas	Kreditorius	Skolintų lėšų dalis, lyginant su fondo GA (%)
Iš viso								

VIII. KITOS NUOSTATOS

30. Paaiškinimai, komentarai, iliustruojamoji grafinė medžiaga ir kita svarbi informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto veiklą, kad investuotojas galėtų tinkamai įvertinti subjekto veiklos pokyčius ir rezultatus.

31. Konsultantų, kurių paslaugomis buvo naudotasi rengiant ataskaitą (FMĮ, auditoriai, kt.), vardai, pavardės (juridinių asmenų pavadinimai), adresai, leidimų verstis atitinkama veikla pavadinimas ir numeris.

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

33. Valdymo įmonės administracijos vadovo, vyriausiojo finansininko, ataskaitą rengusių asmenų ir konsultantų parašai ir patvirtinimas, kad joje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms.

Tvirtiname:

UAB "Hansa investicijų valdymas"
Administracijos vadovas _____ A.Maždžierius

UAB "Hansa investicijų valdymas"
Vyriausioji finansininkė _____ A.Žeknienė

UAB "Hansa investicijų valdymas"
Economistas _____ T.Kivaras

UAB "Hansa investicijų valdymas"
Fondo valdytojos asistentė _____ V.Vaicekavičienė