



PAPILDOMO SAVANORIŠKO PENSIJŲ KAUPIMO PENSIJŲ FONDAS

INVL MEDIO III 47+ PENSIJŲ FONDAS

2020 METŲ SAUSIO – BIRŽELIO ATASKAITA

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. INVL MEDIO III 47+ pensijų fondo informacija:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto bendroje dalyje.

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto bendroje dalyje.

3. Duomenys apie valdymo įmonę:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto bendroje dalyje.

4. Duomenys apie depozitoriumą:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto bendroje dalyje.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 2 pastaboje.

6. Per ataskaitinį laikotarpį konvertuotų apskaitos vienetų skaičius bei bendros konvertavimo sumos:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 3 pastaboje.

III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO

7. Atskaitymai iš pensijų turto:
2020 m. sausio – birželio

Atskaitymai	Atskaitymų dydis (%)		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės
	Maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose	Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
Už valdymą				
nekintamas dydis	0,8 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės	0,8 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės	30 307	0,39
sėkmės mokestis	Netaikomas	Netaikomas	-	-
Kitos veiklos išlaidos (startinis mokestis)	30 proc. per pirmuosius 12 mėn. nuo tapimo Dalyviu (ne mažiau 100 Eur, bet ne daugiau 200 Eur)	30 proc. per pirmuosius 12 mėn. nuo tapimo Dalyviu (ne mažiau 100 Eur, bet ne daugiau 200 Eur)	82 895	0,01
Kitos veiklos išlaidos (dalinio atsiėmimo)	10 proc., kai dalis Fonde sukauptų lėšų atsiimama nuo paskutinio lėšų atsiėmimo nepraėjus dviem kalendoriniams metams	10 proc., kai dalis Fonde sukauptų lėšų atsiimama nuo paskutinio lėšų atsiėmimo nepraėjus dviem kalendoriniams metams	466	0,00
Depozitoriumui	nuo 2020-03-25 ne daugiau kaip 0,15 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės (iki 2020-03-24 buvo 0,20 proc. dydis)	nuo 2020-03-25 ne daugiau kaip 0,15 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės (iki 2020-03-24 buvo 0,20 proc. dydis)	4 065	0,05
Už sandorių sudarymą	nuo 2020-03-25 kitų išlaidų suma negali viršyti 0,30 proc. nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės (iki 2020-03-24 buvo 0,99 proc. dydis)	nuo 2020-03-25 kitų išlaidų suma negali viršyti 0,30 proc. nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės (iki 2020-03-24 buvo 0,99 proc. dydis)	99	-
Už auditą			1 646	0,02
Kitos veiklos išlaidos (banko mokesčiai)			3 242	0,04
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur				39 260
Visų išlaidų suma, Eur				122 720

7. Atskaitymai iš pensijų turto (tęsinys)
2019 m. sausio – birželio

Atskaitymai	Atskaitymų dydis (%)		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės
	Maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose	Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
Už valdymą				
nekintamas dydis	0,8 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės	0,8 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės	22 522	0,39
sėkmės mokestis	Netaikomas	Netaikomas	-	-
Kitos veiklos išlaidos (startinis mokestis)	30 proc. per pirmuosius 12 mėn. nuo tapimo Dalyviu (ne mažiau 100 Eur, bet ne daugiau 200 Eur)	30 proc. per pirmuosius 12 mėn. nuo tapimo Dalyviu (ne mažiau 100 Eur, bet ne daugiau 200 Eur)	69 460	0,01
Kitos veiklos išlaidos (dalinio atsiėmimo)	10 proc., kai dalis Fonde sukauptų lėšų atsiimama nuo paskutinio lėšų atsiėmimo nepraėjus dviem kalendoriniams metams	10 proc., kai dalis Fonde sukauptų lėšų atsiimama nuo paskutinio lėšų atsiėmimo nepraėjus dviem kalendoriniams metams	-	-
Depozitoriumui	ne daugiau kaip 0,2 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės	ne daugiau kaip 0,2 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės	2 883	0,05
Už sandorių sudarymą	nuo 2019-04-25 kitų faktinių išlaidų suma negali viršyti 0,99 proc. nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės (iki 2019-04-24 taikytas 3 proc. dydis)	nuo 2019-04-25 kitų faktinių išlaidų suma negali viršyti 0,99 proc. nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės (iki 2019-04-24 taikytas 3 proc. dydis)	237	-
Už auditą			1 255	0,02
Kitos veiklos išlaidos (banko mokesčiai)			1 468	0,03
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur				28 128
Visų išlaidų suma, Eur				97 825

8. Mokėjimai tarpininkams:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 9 pastaboje.

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

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

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

15. Analizė, kaip turimas investicinių priemonių portfelis atitinka (neatitinka) pensijų fondo investavimo strategiją (investicijų kryptis, investicijų specializaciją, geografinę zoną ir pan.):

Investicinių priemonių portfelio sudėtis pateikiama aiškinamojo rašto 4 pastaboje, o investicijų pasiskirstymas 5 pastaboje.

16. Veiksniai, per ataskaitinį laikotarpį turėjusius didžiausią įtaką investicinių priemonių portfelio struktūros ir jo vertės pokyčiams:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

V. PENSIJŲ FONDO LYGINAMASIS INDEKSAS, INVESTICIJŲ GRĄŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

17. Lyginamasis indeksas (jei parinktas) ir trumpas jo apibūdinimas:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

18. To paties laikotarpio pensijų fondo apskaitos vieneto vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės investicijų grąžos ir lyginamojo indekso (jei parinktas) reikšmės pokyčio ir kiti rodikliai per paskutinius 10 fondo veiklos metų:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

19. Jei pensijų fondo reklamoje buvo naudojamos investicijų grąžos prognozės, nurodomas prognozuotas dydis, palyginamas neatitikimas su faktine grąža ir nurodomos galimos neatitikimo priežastys:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

21. Kiti rodikliai, rodantys investicinių priemonių portfelio riziką:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

22.1. Grynujų aktyvų ataskaita;

22.2. Grynujų aktyvų pokyčių ataskaita;

22.3. Aiškinamasis raštas.

UAB „INVL ASSET MANAGEMENT“
126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius

**INVL MEDIO III 47+ pensijų fondas
2020 M. BIRŽELIO 30 D. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA**

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Ataskatinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	TURTAS	4	8 066 841	8 129 701
1.	PINIGAI	4,5	501 503	464 522
2.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI		-	-
3.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONES		-	-
3.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
3.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
4.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	4,5,6	7 557 691	7 662 445
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	3 134 735	2 752 244
4.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	1 586 717	1 410 018
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	1 548 018	1 342 226
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	138 542	99 110
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	4,5,6	4 284 414	4 811 091
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-
6.	GAUTINOS SUMOS	4	-	184
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
6.2.	Kitos gautinos sumos	4	-	184
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS	4,5,6,8	7 647	2 550
7.1.	Investicinis turtas		-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės	4,5,6,8	7 647	2 550
7.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	115 789	58 415
1.	Mokėtinos sumos	4	115 789	58 415
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos	4	96 958	25 214
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	4	18 828	33 201
1.3.	Kitos mokėtinos sumos	4	3	-
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-
C.	GRYNIEJI AKTYVAI	2	7 951 052	8 071 286

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

<u>Generalinė direktorė</u>	<u>Laura Križinauskienė</u>	<u>2020 m. rugpjūčio 31 d.</u>
<u>Fondų apskaitos vadovė</u>	<u>Aušra Montvydaitė</u>	<u>2020 m. rugpjūčio 31 d.</u>

UAB „INVL ASSET MANAGEMENT“
126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius

**INVL MEDIO III 47+ pensijų fondas
2020 M. SAUSIO – BIRŽELIO GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskatinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	2	8 071 286	4 882 309
2.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą	3	1 427 609	903 490
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos	3	288 376	316 325
2.3.	Garantinės įmokos		-	-
2.4.	Investicinės pajamos		18 812	24 156
2.4.1.	Palūkanų pajamos		-	-
2.4.2.	Dividendai		18 812	24 156
2.4.3.	Nuomos pajamos		-	-
2.5.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	110 244	510 401
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		83	1 322
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
2.8.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		1 875	1 372
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		1 846 999	1 757 066
3.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			
3.1.	Išmokos fondo dalyviams	3	110 470	53 849
3.2.	Išmokos kitiems fondams	3	1 188 943	33 989
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	544 768	11 224
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		299	609
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai	6	33	6 220
3.6.	Valdymo sąnaudos:		122 720	97 825
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		113 668	91 982
3.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		4 065	2 883
3.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	9	99	237
3.6.4.	Audito sąnaudos		1 646	1 255
3.6.5.	Palūkanų sąnaudos		-	-
3.6.6.	Kitos sąnaudos		3 242	1 468
3.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
3.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:		1 967 233	203 716
4.	Grynųjų aktyvų vertės pokytis		(120 234)	1 553 350
5.	Pelno paskirstymas		-	-
6.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	2	7 951 052	6 435 659

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

<u>Generalinė direktorė</u>	<u>Laura Križinauskienė</u>	<u>2020 m. rugpjūčio 31 d.</u>
<u>Fondų apskaitos vadovė</u>	<u>Aušra Montvydaitė</u>	<u>2020 m. rugpjūčio 31 d.</u>

UAB „INVL ASSET MANAGEMENT“
126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius
INVL MEDIO III 47+ pensijų fondas

2020 metų sausio – birželio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
22.3.1. Bendroji dalis:

Duomenys apie pensijų fondą

Pavadinimas	INVL MEDIO III 47+ pensijų fondas (tekste fondas arba Pensijų fondas)
Teisinė forma	Papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondas
VPK (dabar – Lietuvos bankas) pritarimo sudarymo dokumentams data	2007 m. rugsėjo 20 d.
Veiklos laikas	Neribotas
Vieta	Vilnius

Duomenys apie valdymo įmonę

Pavadinimas	UAB „INVL Asset Management“
Įmonės kodas	126263073
Buveinė (adresas)	Gynėjų g. 14, LT-01109 Vilnius
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie įmonę	Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialas
Telefono numeris	(8~700) 55 959
Fakso numeris	(8~5) 279 06 02
El. pašto adresas	info@invl.com
Interneto svetainės adresas	www.invl.com
Veiklos licencijos numeris	VĮK-005
Pensijų fondo valdytojas, kiti asmenys priimančys investicinius sprendimus	Andrej Cyba – Investicijų komiteto narys; Vaidotas Rūkas – Investicijų komiteto narys ir Investicijų valdymo padalinio vadovas; Dainius Bložė ir Regimantas Valentonis – fondų valdytojai.

Duomenys apie depozitoriumą

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

Duomenys apie audito įmonę, atlikusią metinių finansinių ataskaitų auditą

Pavadinimas	UAB KPMG Baltics
Įmonės kodas	111494971
Buveinė (adresas)	Konstitucijos pr. 29, LT-08105 Vilnius
Telefono numeris	+370 5 2102600

Ataskaitinis laikotarpis

Nuo 2020 sausio 1 d. iki 2020 m. birželio 30 d.

22.3.2. Apskaitos politika:

Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

UAB „INVL Asset Management“ valdydama Fondo turtą, vesdama apskaitą bei rengdama Fondo finansines ataskaitas, vadovaujasi verslo apskaitos standartais (VAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymu, Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymu ir kitais teisės aktais.

Bendri apskaitos principai

Pensijų fondo finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Fondo finansinėje ataskaitoje turto vertė bei įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigos pateikiami 2020 birželio 30 d. verte.

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos eurais.

Investavimo politika ir investicijų portfelio struktūra

Pensijų fondo investavimo strategija remiasi prielaida, pagrįsta daugelio Dalyvių ilgalaikiu investavimo horizontu, todėl iki 70 procentų Pensijų fondo grynųjų aktyvų lėšų gali būti investuojama akcijų rinkose, prisiimant su tuo susijusią riziką, ir siekiant aukštesnio pelningumo ilgu laikotarpiu. Didesnį tikėtiną akcijų rinkų pelningumo svyravimą siekiama atsverti vidutiniškai stabilesnį pelningumą generuojančiomis investicijomis, kaip kad vyriausybės vertybiniais popieriais, kredito įstaigų ir kitų bendrovių skolos VP, indėliais ir pan., į kuriuos investuojama likusi Fondo grynųjų aktyvų dalis. Investuojant specializacija geografinėje zonoje ar pramonės šakoje nebus taikoma.

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

Pensijų fondo lėšos gali būti investuojamos visomis pasaulio valiutomis.

Investicijų portfelio struktūra pateikiama 4 pastaboje.

Finansinės rizikos valdymo politika

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

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

Fondo portfelio rizika ir likvidumas periodiškai įvertinami ir pateikiami investiciniam komitetui.

Fondo investicijų portfelio rizika įvertinama atsižvelgiant į portfelį sudarančių VP:

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

22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

Turto ir įsipareigojimų padidėjimo bei sumažėjimo pripažinimo principai

Grynųjų aktyvų (GA) vertė yra apskaičiuojama iš Fondo turto vertės atėmus įsipareigojimus.

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

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai Fondas gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą, t. y. pasirinktas prekybos datos būdas, kai sandorio sudarymo dieną pirkėjo apskaitoje registruojamas gautinas finansinis turtas ir įsipareigojimas už jį sumokėti. Pardavėjo apskaitoje sandorio sudarymo dieną nurašomas parduotas finansinis turtas, registruojama gautina suma ir sandorio rezultatas (pelnas arba nuostoliai). Planuojami sandoriai, gautos garantijos ir laidavimai Fondo turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Fondas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu (pasirinktas prekybos datos būdas). Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, Fondo finansiniais įsipareigojimais nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

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

Skaičiuojant GAV užsienio valiuta, įvertinto turto ir įsipareigojimų vertė nustatoma pagal Europos Centrinio Banko paskelbtą orientacinį euro ir užsienio valiutos santykį, o tais atvejais, kai orientacinio užsienio valiutos ir euro santykio Europos Centrinis Bankas neskelbia, – pagal Lietuvos banko skelbiamą orientacinį euro ir užsienio valiutos santykį, galiojantį vertinimo dieną. Apskaitoje taikomas paskutinis iki ūkinio įvykio arba ūkinės operacijos dienos paskelbtas euro ir užsienio valiutos santykis.

Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

Maksimalūs atskaitymų iš Fondo turto dydžiai už Fondo valdymą bei Depozitoriumo paslaugas pateikiami Fondo Taisyklėse*.

Konkretūs atskaitymų dydžiai už Fondo valdymą nustatomi Valdymo įmonės valdybos sprendimu ir skelbiami Valdymo įmonės tinklapyje www.invl.com.

Visos kitos Fondo Taisyklėse nenumatytos (įskaitant depozitoriumo paslaugų išlaidas) arba nustatytas ribas viršijančios išlaidos dengiamos Valdymo įmonės sąskaita.

Fondo atskaitymai per atskaitinį laikotarpį pateikiami ataskaitos 7 punkte.

Investicijų įvertinimo metodai, investicijų pervaldinimo periodiškumas

Fondo grynųjų aktyvai įvertinami jų tikrąja verte, vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka ir Valdymo įmonės patvirtintomis grynųjų aktyvų skaičiavimo procedūromis.

Vertinant grynuosius aktyvus (GA) vadovaujasi tokiais investicijų tikrosios vertės nustatymo principais:

- Finansinių priemonių, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal viešai paskelbtą tos priemonės uždarymo kainą arba, jei uždarymo kainos nėra – pagal viešai paskelbtą vidutinę rinkos kainą tos reguliuojamos rinkos ir (arba) daugiašalės prekybos sistemos, kurioje prekyba šiomis priemonėmis pasižymi didesniu likvidumu, reguliarumu ir dažnumu, išskyrus atvejus, nustatytus Lietuvos banko patvirtintoje Grynųjų aktyvų skaičiavimo metodikoje;
- Finansinių priemonių, kuriomis neprekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal Lietuvos banko patvirtintą Grynųjų aktyvų skaičiavimo metodiką;

Ne nusavybės VP Tikroji vertė nustatoma apskaičiuojant kainą be sukauptų palūkanų ("švirią kainą") ir pridėdant sukauptas palūkanas.

* 2020 m. kovo 25 d. įsigaliojo atnaujintos Fondo taisyklės, kur buvo sumažinti maksimalūs atskaitymų depozitoriumui ir kitų išlaidų dydžiai bei patikslinti investavimo į kolektyvinio investavimo subjektus diversifikavimo reikalavimai

22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

- Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal kolektyvinio investavimo subjekto nustatytą GAV arba paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą;
- Terminuoti indėliai bankuose vertinami amortizuota savikaina;
- Grynieji pinigai ir lėšos kredito įstaigose, išskyrus terminuotuosius indėlius, vertinami nominaliąja verte;
- Išankstinių valiutų keitimo (angl. Forward) sandorių vertė nustatoma diskontuotų pinigų srautų metodu. Valiutų keitimo sandorio Tikroji vertė arba dabartinė rinkos vertė (NPV) yra skirtumas tarp sandorio mokėtinų ir gautinų sumų, diskontuotų perkainojimo dienos tarpbankinės pinigų rinkos skolinimo palūkanomis (LIBOR) ir perskaičiuotų į eurus perkainojimo dienos oficialiu kursu.

Visų kitų išvestinių priemonių vertė nustatoma pagal paskutinę analogiško anksčiau sudaryto sandorio rinkos vertę, jei per laikotarpį nuo sandorio sudarymo dienos iki vertinimo dienos nebuvo didelio ekonominių aplinkybių pasikeitimo. Jei ekonominės aplinkybės pasikeitė, vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį, kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas;

- Kitas turtas vertinamas pagal labiausiai tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį, kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas.

Įsipareigojimų vertinimas

Įsipareigojimai vertinami pagal verslo apskaitos standartų reikalavimus:

- Pirmą kartą pripažįstant įsipareigojimus vertinama jų savikaina;
- Įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis, turi būti vertinami tikrąja verte;
- Su rinkos kainomis nesusiję įsipareigojimai finansinėse ataskaitose rodomi amortizuota savikaina, kuri yra artima tikrajai vertei.

Fondo vieneto vertės nustatymo taisyklės

Pradinė Fondo vieneto vertė, kuri galiojo iki pirmojo GA vertės skaičiavimo, buvo 0,2896 Eur.

Fondo vieneto vertė nustatoma padalijus Fondo GA vertę, nustatytą skaičiavimo dieną, iš visų apyvartoje esančių Fondo vienetų skaičiaus. Bendra visų Fondo vienetų vertė visada yra lygi to Fondo GA vertei. Fondo vieneto vertė skaičiuojama keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinės apvalinimo taisyklės.

Fondo vieneto vertė ir GA vertė yra paskelbiama ne vėliau kaip iki kitos dienos po GA skaičiavimo 17.00 val. tinklalapyje www.invl.com.

Pinigai ir terminuotieji indėliai

Pinigų straipsnyje parodoma pinigų kredito įstaigų sąskaitose, vienos nakties indėlių, taip pat neterminuotųjų indėlių su teise bet kuriuo metu pareikalauti viso indėlio ar jo dalies išmokėjimo neprarandant sukauptų palūkanų (indėlių iki pareikalavimo), suma.

Terminuotųjų indėlių straipsnyje parodoma indėlio, kurio sutartyje nustatytas konkretus indėlio grąžinimo terminas, pinigų suma, įskaitant indėlius iki trijų mėnesių, kurios negalima paaimti iš kredito įstaigos sąskaitos neprarandant sukauptų palūkanų. Terminuotieji indėliai parodomi kartu su sukauptomis palūkanomis.

Gautinos ir mokėtinės sumos

Gautinos sumos – negautos turto pardavimo sandorių sumos; garantinių įmokų sumos; priklausančių dividendų gautinos sumos; išankstiniai mokėjimai pagal gautiną turtą; iš Bendrovės gautinos sumos, kurias gavus mažinamos Fondo taisyklėse nenumatytos arba nustatytas ribas viršijančios ataskaitinio laikotarpio sąnaudos; kitos pagal sutartis ar apskaitos dokumentus užregistruotos gautinos sumos.

Mokėtinės sumos – mokėtinės turto pirkimo sandorių sumos; kitiems fondams, į kuriuos pereina dalyviai; Fondo dalyviams ar jų paveldėtojams nepervestos sumos; sukaupti ir nesumokėti atskaitymai iš Fondo turto; pagal paslaugų sutartį mokėtinės sumos; kitur neparodytos mokėtinės sumos.

Poataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingi poataskaitiniai įvykiai nurodyti 15 pastaboje.

22.3.3. Aiškinamojo rašto pastabos:
1 pastaba. Reikšmingos finansinių ataskaitų sumos ir jų pasikeitimo priežastys:

Reikšmingų finansinių ataskaitų sumos nurodomos atitinkamose aiškinamojo rašto pastabose.

2 pastaba. Grynieji aktyvai, apskaitos vienetai ir vertė

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2020-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2020-06-30)	Prieš metus (2019-06-30)	Prieš dvejus metus (2018-06-30)
Grynųjų aktyvų vertė, Eur	8 071 286	7 951 052	6 435 659	4 477 331
Apskaitos vieneto vertė, Eur	0,5636	0,5372	0,5332	0,5070
Apskaitos vienetų skaičius	14 321 492,5601	14 802 197,8689	12 069 092,5950	8 830 923,3513

3 pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį konvertuotų apskaitos vienetų skaičius bei bendros konvertavimo sumos

	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Eur	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Eur
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus) *	3 069 164,2300	1 633 248	2 218 666,8462	1 150 355
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant apskaitos vienetus į pinigines lėšas)**	2 588 458,9212	1 299 879	168 655,0437	87 838
Skirtumas	480 705,3088	333 369	2 050 011,8025	1 062 517

* Apskaitos vienetų skaičių (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus) vertė gali nesutapti su grynųjų aktyvų pokyčių ataskaitoje nurodytomis įmokų sumomis (2.1. ir 2.2.), nes vertė šioje pastaboje pateikta be atskaitymų nuo įmokų (atskaitymai pateikti 7 punkte)

** Apskaitos vienetų skaičių (konvertuojant apskaitos vienetus į pinigines lėšas) vertė gali nesutapti su grynųjų aktyvų pokyčių ataskaitoje nurodytomis išmokų sumomis (3.1. ir 3.2.), nes vertė šioje pastaboje pateikta be atskaitymų už dalies fonde sukauptų lėšų atsiėmimą, nenutraukiant sutarties (atskaitymai pateikti 7 punkte)

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra
2020 m. birželio 30 d.

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą							
Novaturas	LT	LT0000131872	EUR	3 024	22 002	7 016	0,09
Rokiškio sūris	LT	LT0000100372	EUR	15 572	39 080	39 553	0,50
Linas Agro Group	LT	LT0000128092	EUR	59 074	39 025	34 854	0,44
Šiaulių bankas	LT	LT0000102253	EUR	140 000	63 781	57 119	0,72
Iš viso:					163 888	138 542	1,75
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:					163 888	138 542	1,75

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Kupono norma, %	Išpirkimo/konvertavimo data/terminas	Dalis GA, %
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
MACEDO 5 5/8 07/26/23	MK	XS1452578591	EUR	151	170 978	171 390	5,63	2023-07-26	2,16
GEBGG 6 07/26/23	GE	XS1405775880	USD	46	43 943	41 510	6,00	2023-07-26	0,52
BALHOR 4 1/4 05/08/23	EE	EE3300111467	EUR	100	100 498	101 592	4,25	2023-05-08	1,28
KERPW 8 3/4 01/31/22	UA	XS1533923238	USD	63	57 824	59 874	8,75	2022-01-31	0,75
GEOCAP 6 1/8 03/09/24	GE	XS1778929478	USD	72	57 813	59 840	6,13	2024-03-09	0,75
PKNPW 2 1/2 06/07/23	PL	XS1429673327	EUR	72	77 774	74 767	2,50	2023-06-07	0,94
CROATI 3 03/11/25	HR	XS1117298916	EUR	145	161 337	161 149	3,00	2025-03-11	2,03
ROMANI 4 1/8 03/11/39	RO	XS1892127470	EUR	35	34 493	39 105	4,13	2039-03-11	0,49
IDAVAN Float 12/13/21	DK	DK0030406152	EUR	5 500 000	52 200	55 046	6,50	2021-12-13	0,69
LITHGB 0.7 08/23/24	LT	LT0000670028	EUR	1 104	110 489	114 292	0,70	2024-08-23	1,44
MAXGPE 3 1/4 09/13/23	LT	XS1878323499	EUR	84	84 856	87 618	3,25	2023-09-13	1,10
BULENR 3 1/2 06/28/25	BG	XS1839682116	EUR	55	55 174	56 142	3,50	2025-06-28	0,71
MBKPW 1.058 09/05/22	PL	XS1876097715	EUR	60	59 899	59 857	1,06	2022-09-05	0,75

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Kupono norma, %	Išpirkimo/konvertavimo data/ terminas	Dalis GA, %
POLAND 5 1/4 01/20/25	PL	XS0479333311	EUR	60	80 802	75 950	5,25	2025-01-20	0,96
MACEDO 2 3/4 01/18/25	MK	XS1744744191	EUR	30	29 870	30 027	2,75	2025-01-18	0,39
MOLHB 2 5/8 04/28/23	HU	XS1401114811	EUR	75	80 876	78 827	2,63	2023-04-28	0,99
ROMANI 2 7/8 03/11/29	RO	XS1892141620	EUR	130	130 136	135 990	2,88	2029-03-11	1,71
TURKEY 4 5/8 03/31/25	TR	XS1843443356	EUR	200	212 770	202 260	4,63	2025-03-31	2,54
ROMANI 2 01/28/32	RO	XS2109812508	EUR	30	29 921	28 325	2,00	2032-01-28	0,36
MEX 1 1/8 01/17/30	MX	XS2104886341	EUR	80	80 619	70 687	1,13	2030-01-17	0,89
LITHUN 0 1/4 05/06/25	LT	XS2168038417	EUR	100	99 530	102 873	0,25	2025-05-06	1,29
LITHGB 1.2 05/03/28	LT	LT0000610305	EUR	1 500	159 581	162 037	1,20	2028-05-03	2,04
CHILE 1 5/8 01/30/25	CL	XS1151586945	EUR	100	105 546	105 601	1,63	2025-01-30	1,33
ESTONI 0 1/8 06/10/30	EE	XS2181347183	EUR	65	64 294	65 140	0,13	2030-06-10	0,82
CROATI 1 1/2 06/17/31	HR	XS2190201983	EUR	25	24 643	25 007	1,50	2031-06-17	0,31
LITHGB 0.1 11/27/26	LT	LT0000670044	EUR	969	96 957	96 886	0,10	2026-11-27	1,22
GLPRLI 6 1/2 09/22/23	RU	XS1405775450	USD	65	60 528	63 275	6,50	2023-09-22	0,80
PPFARA 3 1/8 03/27/26	CZ	XS1969645255	EUR	80	79 069	80 672	3,13	2026-03-27	1,01
CESDRA 1 1/2 05/23/26	CZ	XS1991190361	EUR	80	82 233	80 556	1,50	2026-05-23	1,01
LUMINO 1 3/8 10/21/22	EE	XS2013518472	EUR	103	103 777	102 954	1,38	2022-10-21	1,29
TBCBGE 5 3/4 06/19/24	GE	XS1843434363	USD	60	53 278	52 817	5,75	2024-06-19	0,66
NEPSJ 1 7/8 10/09/26	RO	XS2063535970	EUR	120	116 921	113 476	1,88	2026-10-09	1,43
CEZCP 0 7/8 12/02/26	CZ	XS2084418339	EUR	100	99 933	100 792	0,88	2026-12-02	1,27
ENEASA 2 1/8 03/07/27	PL	XS1575640054	EUR	100	106 569	100 553	2,13	2027-03-07	1,26
LIEENE 2 05/21/30	LT	XS2177349912	EUR	100	98 681	102 091	2,00	2030-05-21	1,28
SPPEUS 1 5/8 06/25/27	SK	XS2190979489	EUR	75	74 681	75 757	1,63	2027-06-25	0,95
Iš viso:					3 138 493	3 134 735	-	-	39,42
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:					3 138 493	3 134 735	-	-	39,42

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

KIS pavadinimas	Registravimo šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	KIS tipas*	Dalis GA, %
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)								
ISHARES CORE MSCI JAPAN	IE	IE00B4L5YX21	EUR	6 024	207 737	223 027	KIS 3	2,80
ISHARES CORE S&P 500	IE	IE00B5BMR087	EUR	887	216 129	243 082	KIS 3	3,06
CAPITALICA BALTIC REAL ESTATE FUND I	LT	LT0000131419	EUR	41 307	50 482	64 431	KIS 5	0,81
X STOXX EUROPE 600	LU	LU0328475792	EUR	380	30 097	30 191	KIS 3	0,38
ISHARES JPM USD EM BND EUR-H	IE	IE00B9M6RS56	EUR	8 725	775 207	780 748	KIS 1	9,82
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B1 Series July 2018	LU	LU1840779810	EUR	33	33 000	33 166	KIS 7	0,42
X MSCI USA UCITS ETF	IE	IE00BJ0KDR00	EUR	9 140	505 364	694 220	KIS 3	8,73
ISHARES STOXX EUROPE 600 DE	DE	DE0002635307	EUR	345	13 202	12 282	KIS 3	0,15
ISHARES CORE EM IMI ACC	IE	IE00BKM4GZ66	EUR	24 290	568 104	583 810	KIS 3	7,34
EFTEN Kinnisvarafond II AS	EE	EE3100125238	EUR	2 979	34 082	47 122	KIS 5	0,59
Usaldusfond EFTEN Real Estate Fund 4	EE	-	EUR	30 130	30 897	31 838	KIS 5	0,41
Lords LB Baltic Fund III	LT	-	EUR	33 137,2661	42 439	74 584	KIS 5	0,94
Lords LB Energy and Infrastructure SME Fund	LT	-	EUR	51 355,7929	50 000	55 125	KIS 7	0,69
LYXOR CORE EURSTX 600 DR	LU	LU0908500753	EUR	2 583	346 828	386 210	KIS 3	4,86
UBS ETF MSCI CANADA	LU	LU0446734872	EUR	3 083	81 186	79 249	KIS 3	1,00
X RUSSELL 2000	IE	IE00BJZ2DD79	EUR	609	117 843	109 291	KIS 3	1,37
VANGUARD US 500 STK IDX- INS	IE	IE0032126645	EUR	3 461,8130	100 000	110 116	KIS 3	1,38
X MSCI EUROPE SMALL CAP	LU	LU0322253906	EUR	1 687	71 760	69 116	KIS 3	0,87
ISHARES CORE MSCI PACIF X-JP	IE	IE00B52MJY50	EUR	749	98 178	90 959	KIS 3	1,14
ISHARES MSCI US SML CAP ACC	IE	IE00B3VWM098	EUR	196	58 214	54 116	KIS 3	0,68
X MSCI EMERGING MARKETS	IE	IE00BTJRMP35	EUR	1 520	64 377	63 931	KIS 3	0,80
ISHARES MSCI USA ESG SCREEND	IE	IE00BFNM3G45	EUR	81 350	398 618	422 207	KIS 3	5,31
INVL Baltic Sea Growth Fund	LT	-	EUR	281,99	26 160	22 867	KIS 7	0,30
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B2 Series	LU	-	EUR	2,92	2 998	2 726	KIS 7	0,04
Iš viso KIS vienetų (akcijų):					3 922 902	4 284 414		53,89

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

* KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinius popierius ir (arba) į ne nuosavybės vertybinius popierius investuojančių KIS išleistus vienetus (akcijas)

KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatytas mišrus (subalansuotas) investavimas ir (arba) investavimas į mišraus (subalansuoto) investavimo KIS išleistus vienetus (akcijas)

KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius ir (arba) į nuosavybės vertybinius popierius investuojančių KIS išleistus vienetus (akcijas)

KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones

KIS 5 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nekilnojamąjį turtą ir (arba) į nekilnojamąjį turtą investuojančių KIS išleistus vienetus (akcijas)

KIS 6 – KIS, kurių investavimo strategija atitinka rizikos draudimo fondų (angl. *hedge funds*) taikomą strategiją ir (arba) kurie investuoja į rizikos draudimo fondų išleistus vienetus (akcijas)

KIS 7 – kiti KIS

Priemonės pavadinimas	Veiklos šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Kitos išvestinės finansinės priemonės								
NDF102428	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	215 000	4 277	2020-09-17	0,05
NDF103381	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	64 000	2 496	2020-10-15	0,03
NDF102877	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	25 000	850	2020-09-17	0,01
NDF104300	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	12 000	24	2020-10-15	-
Iš viso:					316 000	7 647		0,09

Bankas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
Pinigai				
AB SEB bankas	USD	2 929	-	0,04
AB SEB bankas	EUR	498 562	-	6,27
AB Šiaulių bankas	EUR	12	-	0,00
Iš viso pinigų:		501 503		6,31

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Dalis GA, %
Mokėtinios sumos	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinios sumos	(96 958)	(1,22)
Mokėtinios sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinios sumos	(18 828)	(0,24)
Mokėtinios sumos	Kitos mokėtinios sumos	(3)	-
Iš viso:		(115 789)	(1,46)

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

Fondo turtas investuojamas:

- iki 70 proc. grynujų aktyvų investuojama į nuosavybės VP (akcijas) ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), išskyrus tuos, kurių pagrindinė investavimo kryptis yra Pinigų rinkos priemonės ir ne nuosavybės VP
- iki 100 proc. grynujų aktyvų investuojama į ne nuosavybės VP, Pinigų rinkos priemones, indėlius ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis yra Pinigų rinkos priemonės ir ne nuosavybės VP.

Pusmečio pabaigoje pagal regionus didžiausios grynujų aktyvų investicijos buvo Europoje ir Šiaurės Amerikoje.

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

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

2019 m. birželio 30 d.

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą							
Novaturas	LT	LT0000131872	EUR	1 524	16 002	10 897	0,17
Rokiškio sūris	LT	LT0000100372	EUR	15 572	39 080	38 618	0,60
Telia Lietuva	LT	LT0000123911	EUR	8 000	8 640	8 920	0,14
Linas Agro Group	LT	LT0000128092	EUR	48 074	32 095	30 287	0,47
Šiaulių bankas	LT	LT0000102253	EUR	4 747	1 932	2 160	0,03
Grindeks	LV	LV0000100659	EUR	3 000	33 600	37 200	0,58
Iš viso:					131 349	128 082	1,99
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:					131 349	128 082	1,99

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Kupono norma, %	Išpirkimo/konvertavimo data/ terminas	Dalis GA, %
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
MACEDO 5 5/8 07/26/23	MK	XS1452578591	EUR	80	87 112	97 016	5,63	2023-07-26	1,51
GEBGG 6 07/26/23	GE	XS1405775880	USD	46	43 943	41 919	6,00	2023-07-26	0,65
LIEENE 2 07/14/27	LT	XS1646530565	EUR	45	44 455	48 531	2,00	2027-07-14	0,75
BALHOR 4 1/4 05/08/23	EE	EE3300111467	EUR	60	60 450	61 271	4,25	2023-05-08	0,95
POLAND 3 3/8 07/09/24	PL	XS0841073793	EUR	117	142 389	141 329	3,38	2024-07-09	2,20
KERPW 8 3/4 01/31/22	UA	XS1533923238	USD	33	31 206	31 682	8,75	2022-01-31	0,49
GEOCAP 6 1/8 03/09/24	GE	XS1778929478	USD	72	57 813	60 694	6,13	2024-03-09	0,94
PKNPW 2 1/2 06/07/23	PL	XS1429673327	EUR	42	45 240	45 182	2,50	2023-06-07	0,70
CROATI 3 03/11/25	HR	XS1117298916	EUR	120	132 231	138 700	3,00	2025-03-11	2,16
ROMANI 4 1/8 03/11/39	RO	XS1892127470	EUR	35	34 493	40 602	4,13	2039-03-11	0,63
IDAVAN 0 12/13/21	DK	DK0030406152	EUR	3 500 000	35 000	33 824	6,50	2021-12-13	0,53
LITHGB 0.7 08/23/24	LT	LT0000670028	EUR	1 954	195 557	202 326	0,70	2024-08-23	3,14
KOREA 2 1/8 06/10/24	KR	XS1075371986	EUR	40	43 709	44 101	2,13	2024-06-10	0,69

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Kupono norma, %	Išpirkimo/konvertavimo data/ terminas	Dalis GA, %
ISRAEL 2 7/8 01/29/24	IL	XS1023541847	EUR	56	64 723	63 907	2,88	2024-01-29	0,99
MAXGPE 3 1/4 09/13/23	LT	XS1878323499	EUR	64	63 277	67 331	3,25	2023-09-13	1,05
BULENR 3 1/2 06/28/25	BG	XS1839682116	EUR	55	55 174	59 460	3,50	2025-06-28	0,92
MBKPW 1.058 09/05/22	PL	XS1876097715	EUR	60	59 899	61 600	1,06	2022-09-05	0,96
CEZCP 0 7/8 11/21/22	CZ	XS1912656375	EUR	47	46 967	48 454	0,88	2022-11-21	0,75
POLAND 5 1/4 01/20/25	PL	XS0479333311	EUR	60	80 802	79 284	5,25	2025-01-20	1,23
LUMINO 1 1/2 10/18/21	EE	XS1894121695	EUR	83	82 749	85 003	1,50	2021-10-18	1,32
MACEDO 2 3/4 01/18/25	MK	XS1744744191	EUR	30	29 870	32 032	2,75	2025-01-18	0,50
MOLHB 2 5/8 04/28/23	HU	XS1401114811	EUR	50	53 680	54 420	2,63	2023-04-28	0,85
LITHGB 0.8 11/21/25	LT	LT0000670036	EUR	326	32 982	33 851	0,80	2025-11-21	0,53
ROMANI 2 7/8 03/11/29	RO	XS1892141620	EUR	130	130 136	145 417	2,88	2029-03-11	2,26
TURKEY 4 5/8 03/31/25	TR	XS1843443356	EUR	110	111 492	111 182	4,63	2025-03-31	1,73
LATVGB 0 1/2 11/02/23	LV	LV0000570166	EUR	115	115 701	117 142	0,50	2023-11-02	1,82
GLPRLI 6 1/2 09/22/23	RU	XS1405775450	USD	65	60 528	61 666	6,50	2023-09-22	0,96
PPFARA 3 1/8 03/27/26	CZ	XS1969645255	EUR	60	60 000	61 313	3,13	2026-03-27	0,95
ESTONE 2.384 09/22/23	EE	XS1292352843	EUR	50	52 055	53 981	2,38	2023-09-22	0,84
NEPSJ 2 5/8 05/22/23	RO	XS1996435928	EUR	60	59 436	61 720	2,63	2023-05-22	0,96
CESDRA 1 1/2 05/23/26	CZ	XS1991190361	EUR	32	31 558	33 019	1,50	2026-05-23	0,51
LIEENE 1 7/8 07/10/28	LT	XS1853999313	EUR	50	51 935	52 767	1,88	2028-07-10	0,82
LUMINO 1 3/8 10/21/22	EE	XS2013518472	EUR	23	22 966	23 237	1,38	2022-10-21	0,36
Iš viso:					2 219 528	2 293 963			35,65
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:					2 219 528	2 293 963			35,65

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

KIS pavadinimas	Registravimo šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	KIS tipas*	Dalis GA, %
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)								
X S&P ASX 200	LU	LU0328474803	EUR	1 517	39 080	52 898	KIS 3	0,82
ISHARES CORE MSCI JAPAN	IE	IE00B4L5YX21	EUR	5 205	8 640	184 700	KIS 3	2,87
ISHARES CORE S&P 500	IE	IE00B5BMR087	EUR	2 182	32 095	554 555	KIS 3	8,62
CAPITALICA BALTIC REAL ESTATE FUND I	LT	LT0000131419	EUR	41 307	1 932	54 393	KIS 5	0,85
X STOXX EUROPE 600	LU	LU0328475792	EUR	380	33 600	31 593	KIS 3	0,49
ISHARES JPM USD EM BND EUR-H	IE	IE00B9M6RS56	EUR	6 695	47 712	639 051	KIS 1	9,93
INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas	LT	LTIF00000468	EUR	5 814,7600	169 114	237 726	KIS 1	3,69
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B1 Series July 2018	LU	LU1840779810	EUR	21	426 044	19 267	KIS 7	0,30
X MSCI USA UCITS ETF	IE	IE00BJ0KDR00	EUR	8 350	50 482	583 431	KIS 3	9,07
ISHARES STOXX EUROPE 600 DE	DE	DE0002635307	EUR	6 569	30 097	251 494	KIS 3	3,91
ISHARES CORE EM IMI ACC	IE	IE00BKM4GZ66	EUR	23 068	622 094	573 309	KIS 3	8,91
EFTEN Kinnisvarafond II AS	EE	EE3100125238	EUR	2 979	216 166	43 928	KIS 5	0,68
Usaldusfond EFTEN Real Estate Fund 4	EE	-	EUR	14 685	21 000	14 438	KIS 5	0,22
Lords LB Baltic Fund III	LT	-	EUR	34 532,2017	449 361	76 575	KIS 5	1,19
LYXOR CORE EURSTX 600 DR	LU	LU0908500753	EUR	955	239 598	149 114	KIS 3	2,32
UBS ETF MSCI CANADA	LU	LU0446734872	EUR	2 593	501 273	73 252	KIS 3	1,14
X RUSSELL 2000	IE	IE00BJZ2DD79	EUR	809	34 082	154 665	KIS 3	2,40
VANGUARD US 500 STK IDX- INS	IE	IE0032126645	EUR	3 461,8130	15 452	101 707	KIS 3	1,58
X MSCI EUROPE SMALL CAP	LU	LU0322253906	EUR	1 055	44 225	45 228	KIS 3	0,70
INVL Baltic Sea Growth Fund	LT	-	EUR	136,1400	134 155	12 989	KIS 7	0,20
Iš viso KIS vienetų (akcijų):					3 116 202	3 854 313		59,89

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

* KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinius popierius ir (arba) į ne nuosavybės vertybinius popierius investuojančių KIS išleistus vienetus (akcijas)

KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta mišrus (subalansuotas) investavimas ir (arba) investavimas į mišraus (subalansuoto) investavimo KIS išleistus vienetus (akcijas)

KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius ir (arba) į nuosavybės vertybinius popierius investuojančių KIS išleistus vienetus (akcijas)

KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones

KIS 5 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nekilnojamąjį turtą ir (arba) į nekilnojamąjį turtą investuojančių KIS išleistus vienetus (akcijas)

KIS 6 – KIS, kurių investavimo strategija atitinka rizikos draudimo fondų (angl. *hedge funds*) taikomą strategiją ir (arba) kurie investuoja į rizikos draudimo fondų išleistus vienetus (akcijas)

KIS 7 – kiti KIS

Priemonės pavadinimas	Veiklos šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Kitos išvestinės finansinės priemonės								
NDF97432	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	200 000	1 670	2019-10-11	0,03
NDF97341	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	20 000	245	2019-10-11	-
Iš viso:					220 000	1 915		0,03

Bankas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
Pinigai				
AB SEB bankas	EUR	184 788	-	2,87
AB Šiaulių bankas	EUR	14	-	0,00
Iš viso pinigų:		184 802		2,87

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Dalis GA, %
Gautinos sumos	Kitos gautinos sumos	178	-
Mokėtinios sumos	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinios sumos	(5 670)	(0,09)
Mokėtinios sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinios sumos	(21 916)	(0,34)
Mokėtinios sumos	Kitos mokėtinios sumos	(8)	-
Iš viso:		(27 416)	(0,43)

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

INVL MEDIO III 47+ pensijų fondo turtas investuojamas:

- iki 70 proc. grynujų aktyvų investuojama į nuosavybės VP (akcijas) ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), išskyrus tuos, kurių pagrindinė investavimo kryptis yra Pinigų rinkos priemonės ir ne nuosavybės VP;
- iki 100 proc. grynujų aktyvų investuojama į ne nuosavybės VP, Pinigų rinkos priemones, indėlius ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis yra Pinigų rinkos priemonės ir ne nuosavybės VP.

Pusmečio pabaigoje pagal regionus didžiausios grynujų aktyvų investicijos buvo Šiaurės Amerikoje (22,9%) ir Vidurio ir Rytų Europoje (be Baltijos regiono) (22,0%). Obligacijos sudarė 49,0%, Akcijos 45,1%, nekilnojamo turto fondai 3,0% grynujų aktyvų.

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

5 pastaba. Investicijų paskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus

Pagal investavimo objektus

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai	138 542	1,75	128 082	1,99
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	1 586 717	19,95	1 246 889	19,38
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	1 548 018	19,47	1 047 074	16,27
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	4 284 414	53,89	3 854 313	59,89
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-
Terminuoti indėliai	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	7 647	0,09	1 915	0,03
Pinigai	501 503	6,31	184 802	2,87
Kitas turtas	-	-	-	-
Iš viso:	8 066 841	101,46	6 463 075	100,43

6 pastaba. Investicijų vertės pokytis

2020 m. sausio – birželio

Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai	Pokytis, Eur					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Terminuoti indėliai	-	-	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ²	2 752 244	1 834 067	1 393 905	66 453	124 124	3 134 735
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	1 410 018	1 334 428	1 118 583	33 782	72 928	1 586 717
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	1 342 226	499 639	275 322	32 671	51 196	1 548 018
Nuosavybės vertybiniai popieriai	99 110	61 849	10 680	1 422	13 159	138 542
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	4 811 091	1 572 242	1 733 803	42 369	407 485	4 284 414
Išvestinės finansinės priemonės ¹	2 550	-	(5 130)	-	33	7 647
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	7 664 995	3 468 158	3 133 258	110 244	544 801	7 565 338

¹ Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – parodoma išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė.

Įsigyta per laikotarpį – vertė lygi nuliui, kadangi išvestinės priemonės yra vertinamos tik kitą dieną po įsigijimo.

Parduota (išpirkta) per laikotarpį – parodomas pasibaigusį sandorių realizuotas rezultatas.

² Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – parodoma ne nuosavybės vertybinių popierių tikroji vertė metų pradžioje su sukauptomis palūkanomis.

Įsigyta per laikotarpį – įsigijimo vertė parodoma kartu su ankstesnio kliento sukauptomis palūkanomis įsigijimo dieną.

Parduota (išpirkta) per laikotarpį – parodoma pardavimo vertė, kuri susideda iš sukauptų palūkanų, įsigijimo savikainos bei realizuoto pelno ar nuostolio.

Vertės padidėjimas/sumažėjimas – parodomas sukauptos palūkanos ir perkainavimo rezultatas (itraukiant pokytį dėl valiutos kursų pasikeitimo)

6 pastaba. Investicijų vertės pokytis (tesinys)

2019 m. sausio – birželio

Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai	Pokytis, Eur					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Terminuoti indėliai	-	-	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ²	2 005 868	1 078 802	907 050	119 988	3 645	2 293 963
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	1 385 755	624 323	835 575	74 918	2 532	1 246 889
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	620 113	454 479	71 475	45 070	1 113	1 047 074
Nuosavybės vertybiniai popieriai	85 124	41 202	-	3 908	2 152	128 082
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	2 494 622	1 209 120	230 507	386 505	5 427	3 854 313
Išvestinės finansinės priemonės ¹	687	-	(7 448)	-	6 220	1 915
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	4 586 301	2 329 124	1 130 109	510 401	17 444	6 278 273

¹ Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – parodoma išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė.

Įsigyta per laikotarpį – vertė lygi nuliui, kadangi išvestinės priemonės yra vertinamos tik kitą dieną po įsigijimo.

Parduota (išpirkta) per laikotarpį – parodomas pasibaigusį sandorių realizuotas rezultatas.

² Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – parodoma ne nuosavybės vertybinių popierių tikroji vertė metų pradžioje su sukauptomis palūkanomis.

Įsigyta per laikotarpį – įsigijimo vertė parodoma kartu su ankstesnio kliento sukauptomis palūkanomis įsigijimo dieną.

Parduota (išpirkta) per laikotarpį – parodoma pardavimo vertė, kuri susideda iš sukauptų palūkanų, įsigijimo savikainos bei realizuoto pelno ar nuostolio.

Vertės padidėjimas/sumažėjimas – parodomas sukauptos palūkanos ir perkainavimo rezultatas (itraukiant pokytį dėl valiutos kursų pasikeitimo)

7 pastaba. Investicijų pardavimo rezultatai

Fondas neturėjo ataskaitiniu ir praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu finansinių priemonių pardavimo sandorių, kurie apskaitoje vertinami ne tikrąja verte.

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės

Ataskaitiniu laikotarpiu Fondas sudarė išankstinius valiutos sandorius (angl. currency forwards). Šie sandoriai buvo naudojami valiutos rizikos valdymo tikslais. Valiutos išankstiniais sandoriais buvo mažinama valiutos rizika investuojant JAV doleriais. Taip sumažinami Fondo investicijų ir Fondo vieneto vertės svyravimai dėl valiutos kurso pokyčių.

Sudarydamas šiuos sandorius, kuriais neprekiuojama biržoje, Fondas prisiima susijusių išankstinių sandorių emitento kredito riziką. Tai rizika, kad Fondo atžvilgiu sandorio šalis ar emitentas nevykdys prisiimtų finansinių įsipareigojimų. Ši rizika yra valdoma laikantis nuostatos, jog bendra investicijų suma į vieną sandorio šalį ar emitentą negali būti didesnė kaip 20 proc. grynųjų aktyvų vertės.

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

Per ataskaitinį laikotarpį nustoję galioti išvestinių finansinių priemonių sandoriai su AB Šiaulių banku:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2020-03-26	(2 931)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-05-07	(2 199)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		(5 130)			

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2020-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
2	USD	294 000	EUR	294 000	(5 130)
Iš viso:		294 000		294 000	(5 130)

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

Priemonės kategorija	Įsipareigojimų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Valiuta	Pastabos
Išankstiniai valiutos sandoriai	4 277	EUR	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:	7 647	EUR	

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2020-09-17	4 277	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-09-17	850	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-10-15	2 496	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-10-15	24	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		7 647			

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2020-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
4	EUR	287 205	USD	287 205	7 647
Iš viso:		287 205		287 205	7 647

9 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Tarpininko pavadinimas	Suteiktų paslaugų aprašymas	Atlygis už paslaugas ataskaitiniu laikotarpiu, Eur	Atlygis už paslaugas praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, Eur	Tarpininko ryšys su valdymo įmone
AB SEB bankas	Komisinis mokestis už tarpininkavimą sudarant vertybinių popierių sandorius	99	237	AB SEB bankas yra valdymo įmonės valdomo fondo depozitoriumas
Iš viso:		99	237	

10 pastaba. Dalyviams apskaičiuoti ir (ar) išmokėti dividendai ir kitos išmokos, kurias išmokėjus vienetų skaičius nesikeičia

Per ataskaitinį laikotarpį Fondas klientams neišmokėjo ir neapskaitė mokėtinų dividendų.

11 pastaba. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos

Per ataskaitinį laikotarpį ir jo pabaigoje Fondo reikmėms pasiskolintų lėšų nebuvo.

12 pastaba. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį

Per ataskaitinį laikotarpį ir jo pabaigoje trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį nebuvo.

13 pastaba. Sandorių su susijusiais asmenimis ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių sumos

Šalys laikomos susijusiomis, jei viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą ar daryti didelę įtaką kitai šaliai priimdama finansinius ar veiklos sprendimus. Su Fondu susijusios šalys 2020 m. birželio 30 d. buvo valdymo įmonė UAB "INVL Asset Management", jos valdomi subjektai, vadovai, taip pat akcininkai ir kitos INVL Invalda AB grupės įmonės, susijusios per akcininką.

2020 m. birželio 31 d. Fonde pensiją kaupė ir susiję asmenys. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Fondo portfelyje Bendrovės valdomų investicinių fondų likučiai atskleisti 4 pastaboje, o Bendrovei priskaičiuotas valdymo mokestis atskleistas ataskaitos 7 punkte.

Pensijų fondas per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigijęs UAB „INVL Asset Management“ valdomų INVL besivystančios Europos obligacijų subfondo ir INVL Baltic Sea Growth Fund investicinių vienetų, už kuriuos priskaičiuota kompensuotina 1 718 Eur suma valdymo mokesčio (grynųjų aktyvų pokyčio atskaitoje atvaizduota „Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas“ straipsnyje).

14 pastaba. Reikšmingas apskaitinių įvertinimų, jeigu tokių nebuvo, pakeitimo poveikis ar pateiktos lyginamosios informacijos koregavimas dėl apskaitos politikos keitimo ar dėl klaidų

Fondas per ataskaitinį laikotarpį nuo 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 m. birželio 30 d. vadovavosi ta pačia apskaitos politika kaip ankstesniais metais.

15 pastaba. Trumpas reikšmingų poataskaitinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingos įtakos įmonės finansinių ataskaitų vartotojų galimybei priimti sprendimus

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų poataskaitinių pokyčių nebuvo.

16 pastaba. Po grynųjų aktyvų skaičiavimo datos įvykę reikšmingi turto ir įsipareigojimų pokyčiai, neįtraukti į grynųjų aktyvų vertę

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų turto ir įsipareigojimų pokyčių nebuvo.

17 pastaba. Kita reikšminga informacija apie pensijų fondo finansinę būklę, veiksniai ir aplinkybės, turėję įtakos pensijų fondo turtui ar įsipareigojimams

Kitos reikšmingos informacijos apie fondo finansinę būklę nėra.

VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

23. Bendri duomenys apie Pensijų fondo dalyvius:
Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

24. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos ir išmokėtos lėšos:

	Ataskaitinis laikotarpis, Eur	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur
Bendra gautų lėšų suma	1 716 143	1 219 815
Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestos dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokomos pensijų įmokos	-	-
Pačių dalyvių ir darbdavių ar kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos	1 427 609	903 490
Paties dalyvio įmokėtos lėšos	731 712	413 026
Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos	695 897	490 464
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai	-	-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos	-	-
Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	135 402	114 109
Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	152 974	202 216
Kompensacijos	158	-
Bendra išmokėtų lėšų suma	1 299 413	87 838
Vienkartinės išmokos dalyviams	17 942	15 947
Periodinės išmokos dalyviams	-	-
Išmokos anuiteto įsigijimui	-	-
Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	1 187 941	33 989
Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	1 002	-
Išstojušiams dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)	10 917	15 590
Paveldėtojams išmokėtos lėšos	10 151	-
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (dalinis išpirkimas)	71 460	22 312

IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ

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

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

X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

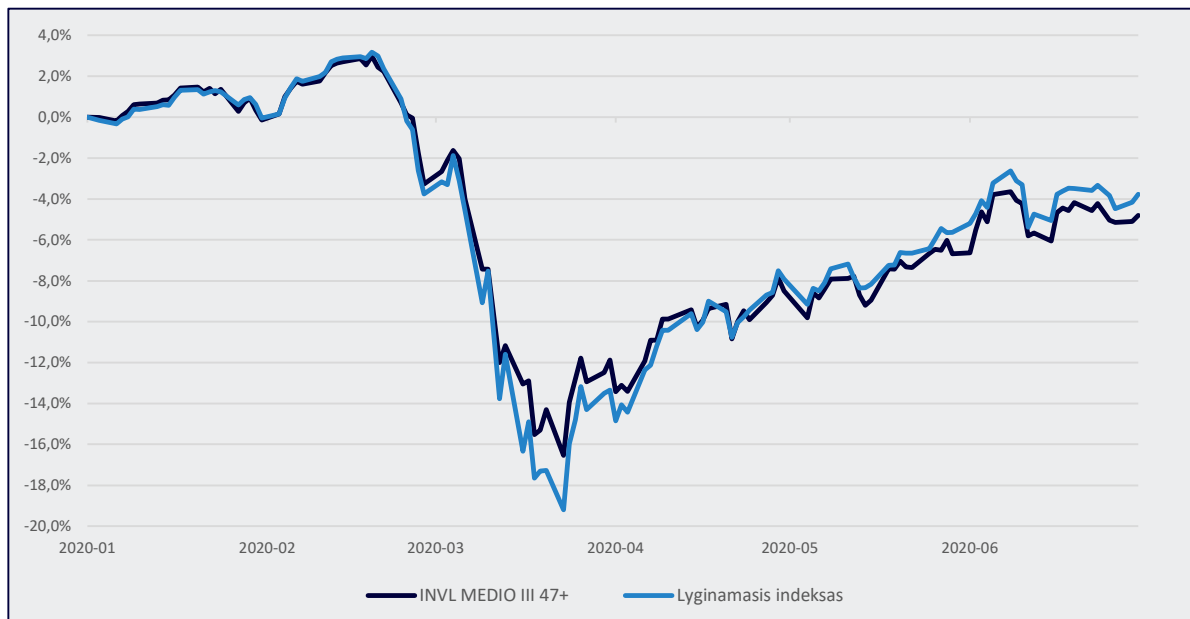
26. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

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

XI. KITA INFORMACIJA

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

Apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso pokytis laikotarpiu nuo 2020-01-01 iki 2020-06-30



XII. ATSAKINGI ASMENYS

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

Konsultantų paslaugomis ruošiant ataskaitas nebuvo naudotasi.

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

Ataskaitas parengė valdymo įmonės darbuotojai.

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

Aš, UAB „INVL Asset Management“ generalinė direktorė Laura Križinauskienė, patvirtinu, kad ataskaitoje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką Pensijų fondo veiklos rezultatų vertinimui.

(parašas)

Aš, UAB „INVL Asset Management“ fondų apskaitos vadovė Aušra Montvydaitė, patvirtinu, kad ataskaitoje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką Pensijų fondo veiklos rezultatų vertinimui.

(parašas)

31. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

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

Vardas ir pavardė	Laura Križinauskienė	Aušra Montvydaitė
Pareigos	Generalinė direktorė	Fondų apskaitos vadovė
Telefono numeris	(8~7) 005 59 59	(8~6) 264 55 82
Fakso numeris	(8~5) 279 06 02	(8~5) 279 06 02
El. pašto adresas	laura.krizinauskiene@invl.com	ausra.montvydaite@invl.com

31.2. Jeigu ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, nurodyti konsultantų vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresus (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodyti jo pavadinimą, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresą bei konsultanto atstovo(-ų) vardą, pavardę); pažymėti, kokias konkrečias dalis rengė konsultantai arba kokios dalys parengtos jiems padedant, ir nurodyti konsultantų atsakomybės ribas.

Konsultantų paslaugomis rengiant ataskaitas nesinaudota.