

PAPILDOMO SAVANORIŠKO PENSIJŲ KAUPIMO PENSIJŲ FONDAS

INVL APDAIRUS PENSIJŲ FONDAS

2021 METŲ SAUSIO - BIRŽELIO ATASKAITA

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. INVL apdairus 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 VERTĘ

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:

2021 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 | 1,5 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės | 1,5 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės | 23 245 | 0,73 |
| sėkmės mokestis | Netaikomas | Netaikomas | - | - |
| 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 | 196 | - |
| Depozitoriumui | ne daugiau kaip 0,15 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės | ne daugiau kaip 0,15 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės | 1 280 | 0,04 |
| Už sandorių sudarymą | | | 28 | - |
| Už auditą | ne daugiau kaip 0,50 proc. nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės | ne daugiau kaip 0,50 proc. nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės | 1 672 | 0,05 |
| Kitos veiklos išlaidos (banko mokesčiai) | | | 599 | 0,02 |
| Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur | | | | 26 796 |
| Visų išlaidų suma, Eur | | | | 27 020 |

7. Atskaitymai iš pensijų turto (tęsinys)

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 | 1,5 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės | 1,5 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės | 17 473 | 0,74 |
| sėkmės mokestis | netaikomas | Netaikomas | - | - |
| 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 | nuo 2020-03-25 ne daugiau kaip 0,20 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės (iki 2020-03-24 buvo 0,30 proc. dydis) | nuo 2020-03-25 ne daugiau kaip 0,20 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės (iki 2020-03-24 buvo 0,30 proc. dydis) | 1 800 | 0,08 |
| Už sandorių sudarymą | nuo 2020-03-25 kitų išlaidų suma negali viršyti 0,50 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 0,50 proc. nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės (iki 2020-03-24 buvo 0,99 proc. dydis) | 2 162 | 0,09 |
| Už auditą | | | 1 646 | 0,07 |
| Kitos veiklos išlaidos (banko mokesčiai) | | | 453 | 0,02 |
| Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur | | | | 21 372 |
| Visų išlaidų suma, Eur | | | | 23 534 |

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 GRAŽA 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 apdairus pensijų fondas

2021 M. BIRŽELIO 30 D. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

| Eil. Nr. | Turtas | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėję finansiniai metai (2020-12-31) |
|----------|---|--------------|--------------------------|---------------------------------------|
| A. | TURTAS | 4 | 3 560 046 | 3 001 857 |
| 1. | PINIGAI | 4,5 | 189 275 | 257 483 |
| 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 | 3 370 573 | 2 744 225 |
| 4.1. | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | - | - |
| 4.1.1. | Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | - | - |
| 4.1.2. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | - | - |
| 4.2. | Nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6 | 90 383 | 114 570 |
| 4.3. | Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 4,5,6 | 3 280 190 | 2 629 655 |
| 5. | SUMOKĖTI AVANSAI | | - | - |
| 6 | GAUTINOS SUMOS | 4 | 198 | 149 |
| 6.1. | Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos | | - | - |
| 6.2. | Kitos gautinos sumos | 4 | 198 | 149 |
| 7. | INVESTICINIS IR KITAS TURTAS | | - | - |
| 7.1. | Investicinis turtas | | - | - |
| 7.2. | Išvestinės finansinės priemonės | | - | - |
| 7.3. | Kitas turtas | | - | - |
| B. | ĮSIPAREIGOJIMAI | 4 | 120 957 | 12 565 |
| 1. | Mokėtinos sumos | 4 | 120 957 | 12 565 |
| 1.1. | Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos | 4 | 115 011 | - |
| 1.2. | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | 4 | 5 946 | 4 609 |
| 1.3. | Kitos mokėtinos sumos | | - | 7 956 |
| 2. | Sukauptos sąnaudos | | - | - |
| 3. | Finansinės skolos kredito įstaigoms | | - | - |
| 4. | Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis | | - | - |
| 5. | Kiti įsipareigojimai | | - | - |
| C. | GRYNIEJI AKTYVAI | 2 | 3 439 089 | 2 989 292 |

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2021 m. rugpjūčio 31 d.

Fondų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2021 m. rugpjūčio 31 d.

UAB „INVL ASSET MANAGEMENT“

126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius

INVL apdairus pensijų fondas

2021 M. SAUSIO – BIRŽELIO GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE | 2 | 2 989 292 | 2 423 289 |
| 2. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS | | | |
| 2.1. | Dalyvių įmokos į fondą | 3 | 395 427 | 327 406 |
| 2.2. | Iš kitų fondų gautos sumos | 3 | 13 299 | 60 594 |
| 2.3. | Garantinės įmokos | | - | - |
| 2.4. | Investicinės pajamos | | 16 487 | 8 669 |
| 2.4.1. | Palūkanų pajamos | | - | - |
| 2.4.2. | Dividendai | | 16 487 | 8 669 |
| 2.4.3. | Nuomos pajamos | | - | - |
| 2.5. | Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | 6 | 221 565 | 42 239 |
| 2.6. | Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | 12 | - |
| 2.7. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas | | - | - |
| 2.8. | Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas | | 1 494 | 1 792 |
| | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO: | | 648 284 | 440 700 |
| 3. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS | | | |
| 3.1. | Išmokos fondo dalyviams | 3 | 46 538 | 74 697 |
| 3.2. | Išmokos kitiems fondams | 3 | 97 864 | 76 743 |
| 3.3. | Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | 6 | 27 065 | 198 197 |
| 3.4. | Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | - | 65 |
| 3.5. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai | | - | - |
| 3.6. | Valdymo sąnaudos: | | 27 020 | 23 534 |
| 3.6.1. | Atlyginimas valdymo įmonei | | 23 441 | 17 473 |
| 3.6.2. | Atlyginimas depozitoriumui | | 1 280 | 1 800 |
| 3.6.3. | Atlyginimas tarpininkams | 9 | 28 | 2 162 |
| 3.6.4. | Audito sąnaudos | | 1 672 | 1 646 |
| 3.6.5. | Palūkanų sąnaudos | | - | - |
| 3.6.6. | Kitos sąnaudos | | 599 | 453 |
| 3.7. | Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas | | - | - |
| 3.8. | Sąnaudų kompensavimas (-) | | - | - |
| | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO: | | 198 487 | 373 236 |
| 4. | Grynųjų aktyvų vertės pokytis | | 449 797 | 67 464 |
| 5. | Pelno paskirstymas | | - | - |
| 6. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE | 2 | 3 439 089 | 2 490 753 |

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2021 m. rugpjūčio 31 d.

Fondų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2021 m. rugpjūčio 31 d.

UAB „INVL ASSET MANAGEMENT“

126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius

INVL apdairus pensijų fondas

2021 metų sausio – birželio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

22.3.1. Bendroji dalis:

Duomenys apie pensijų fondą

| | |
|---|--|
| Pavadinimas | INVL apdairus pensijų fondas (tekste Fondas arba Pensijų fondas) |
| Teisinė forma | Papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondas |
| VPK (dabar – Lietuvos bankas) pritarimo sudarymo dokumentams data | 2013 m. kovo 15 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 | V K-005 |
| Pensijų fondo valdytojas, kiti asmenys priimančys investicinius sprendimus | Andrej Cyba – Investicijų komiteto narys; Vaidotas Rūkas – Investicijų valdymo padalinio vadovas; Dainius Bložė – Akcijų ir KIS komandos vadovas; Regimantas Valentonis – Obligacijų komandos vadovas. |

Duomenys apie depozitoriumą

| | |
|-------------------|---|
| Pavadinimas | AB SEB bankas* |
| Įmonės kodas | 112021238 |
| Buveinė (adresas) | Konstitucijos pr. 24, LT-08105 Vilnius, Lietuva |
| 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) | Lvovo g. 101, LT-08104 Vilnius |
| Telefono numeris | +370 5 2102600 |

Ataskaitinis laikotarpis

Nuo 2021 sausio 1 d. iki 2021 m. birželio 30 d.

* nuo 2020 m. lapkričio 26 d. pasikeitė Fondo depozitoriumas iš "Swedbank" AB, 112029657, Konstitucijos pr. 20A, Vilnius, į AB SEB banką

22.3.2. Apskaitos politika:

Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

UAB „INVL Asset Management“ valdydama Fondo turta, 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 2021 birželio 30 d. verte.

Fondo finansinės ataskaitos sudaromos per keturis mėnesius pasibaigus finansiniams metams. Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos eurais.

Investavimo politika ir investicijų portfelio struktūra

Fondo investavimo strategija yra augimo strategija, kuri numato, kad siekiant užtikrinti Fondo turto vertės augimą ilgu laikotarpiu, iki 100 procentų Fondo turto gali būti investuota į nuosavybės vertybinius popierius (akcijas).

Investavimo rizika yra didelė. Atsižvelgiant į rinkos sąlygas bei siekiant sumažinti investavimo riziką, dalis Fondo turto gali būti laikoma piniginių lėšų forma ar investuota į skolos vertybinius popierius, pinigų rinkos instrumentus bei į kitas investicines priemones su fiksuota palūkanų norma. Taip pat gali būti investuojama į kolektyvinio investavimo subjektų akcijas arba investicinius vienetus.

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

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 vertybinių popierių (toliau - 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

Grynujų 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 pervertinimo periodiškumas

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

Vertinant grynuosius aktyvus (GA) vadovaujamosi 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 Grynujų aktyvų skaičiavimo metodikoje;
- Finansinių priemonių, kuriomis neprekiuojama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal Lietuvos banko patvirtintą Grynujų aktyvų skaičiavimo metodiką;

Ne nuosavybės VP Tikroji vertė nustatoma apskaičiuojant kainą be sukauptų palūkanų ("švarią 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. Su atnaujintomis taisyklėmis galima susipažinti Valdymo įmonės tinklapyje www.invl.com

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 nominaliaja 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 apyvaroje 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 taisykles.

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 paimti 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 nepervedtos 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 (2021-01-01) | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021-06-30) | Prieš metus (2020-06-30) | Prieš dvejus metus (2019-06-30) |
|------------------------------|---|---|-----------------------------|------------------------------------|
| Grynujų aktyvų vertė, Eur | 2 989 292 | 3 439 089 | 2 490 753 | 1 914 460 |
| Apskaitos vieneto vertė, Eur | 0,3889 | 0,4119 | 0,3562 | 0,3552 |
| Apskaitos vienetų skaičius | 7 686 666,7792 | 8 348 555,4046 | 6 991 782,9305 | 5 389 352,6477 |

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) | 1 026 404,7897 | 408 726 | 1 081 559,4866 | 388 000 |
| Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant apskaitos vienetus į pinigines lėšas)* | 364 516,1643 | 144 598 | 429 691,7701 | 151 440 |
| Skirtumas | 661 888,6254 | 264 128 | 651 867,7165 | 236 560 |

* Apskaitos vienetų skaičių (konvertuojant apskaitos vienetus į pinigines lėšas) vertė gali nesutapti su grynujų 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

2021 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, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose | | | | | | | | |
| GLOBALWORTH REAL ESTATE INVE | RO | GG00B979FD04 | EUR | 13 080 | 75 503 | 90 383 | 2,63 | |
| Iš viso: | | | | | 75 503 | 90 383 | 2,63 | |
| Iš viso nuosavybės vertybinių popierių: | | | | | 75 503 | 90 383 | 2,63 | |
| KIS pavadinimas | Registravimo šalis | ISIN kodas | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | KIS tipas* | Dalis GA, % |
| Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos) | | | | | | | | |
| INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas | LT | LTIF00000666 | EUR | 1 701,1431 | 198 332 | 210 024 | KIS 1 | 6,11 |
| EFTEN Kinnisvarafond AS | EE | EE3100097411 | EUR | 2 550 | 4 769 | 6 757 | KIS 5 | 0,20 |
| EFTEN KINNISVARAFOND AKTSIA cancellation note 41 | EE | EE3815097417 | EUR | 57 | 161 | 159 | KIS 5 | - |
| EFTEN Kinnisvarafond II AS | EE | EE3100125238 | EUR | 4 962 | 65 002 | 73 101 | KIS 5 | 2,13 |
| X GLOBAL AGGREGATE SWAP EUR | LU | LU0942970798 | EUR | 8 730 | 190 352 | 198 599 | KIS 1 | 5,77 |
| CAPITALICA BALTIC REAL ESTATE FUND I | LT | LT0000131419 | EUR | 48 332 | 57 502 | 79 569 | KIS 5 | 2,31 |
| ISHARES JPM USD EM BND EUR-H | IE | IE00B9M6RS56 | EUR | 3 304 | 308 505 | 300 545 | KIS 1 | 8,74 |
| ISHARES CORE EM IMI ACC | IE | IE00BKM4GZ66 | EUR | 4 350 | 105 763 | 141 627 | KIS 3 | 4,12 |
| X FTSE EUROPE REAL ESTATE | LU | LU0489337690 | EUR | 13 473 | 347 194 | 402 843 | KIS 5 | 11,71 |
| INVESCO MSCI USA | IE | IE00B60SX170 | EUR | 750 | 73 320 | 76 429 | KIS 3 | 2,22 |
| ISHARES CORE MSCI JAPAN | IE | IE00B4L5YX21 | EUR | 1 387 | 56 821 | 60 020 | KIS 3 | 1,75 |
| ISHARES GLB CORP BD EUR-H | IE | IE00B9M6SJ31 | EUR | 2 289 | 241 754 | 242 783 | KIS 1 | 7,06 |
| X MSCI USA UCITS ETF | IE | IE00BJ0KDR00 | EUR | 1 513 | 105 555 | 156 157 | KIS 3 | 4,54 |
| X GLOBAL GOV BOND 1D EUR | LU | LU0690964092 | EUR | 345 | 73 068 | 74 906 | KIS 1 | 2,18 |
| BNP P FTSE EPRA/NAREIT EURP | LU | LU1291091228 | EUR | 29 940 | 250 141 | 312 693 | KIS 5 | 9,09 |
| Usaldusfond EFTEN Real Estate Fund 4 | EE | - | EUR | 32 590 | 33 122 | 34 470 | KIS 5 | 1,00 |
| ISHARES MSCI EUROPE ESG SCRN | IE | IE00BFNM3D14 | EUR | 12 410 | 77 286 | 83 892 | KIS 3 | 2,44 |
| ISHARES CORE MSCI PACIF X-JP | IE | IE00B52MJY50 | EUR | 227 | 29 995 | 34 922 | KIS 3 | 1,02 |
| X MSCI EMERGING MARKETS | IE | IE00BTJRMP35 | EUR | 4 776 | 240 366 | 267 695 | KIS 3 | 7,78 |
| ISHARES MSCI US SML CAP ACC | IE | IE00B3VWM098 | EUR | 170 | 64 834 | 72 080 | KIS 3 | 2,10 |
| ISHARES MSCI USA ESG SCREEND | IE | IE00BFNM3G45 | EUR | 15 520 | 96 721 | 110 052 | KIS 3 | 3,20 |

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, % |
|--------------------------------------|--------------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|------------|--------------|
| UBSETF MSCI CANADA CAD A-ACC | LU | LU0950672807 | EUR | 1 883 | 25 827 | 27 096 | KIS 3 | 0,79 |
| ISHARES CORE MSCI EUROPE ACC | IE | IE00B4K48X80 | EUR | 1 030 | 58 319 | 64 911 | KIS 3 | 1,89 |
| ISHARES USA MINVOL ESG USDA | IE | IE00BKVL7331 | EUR | 15 820 | 77 684 | 87 833 | KIS 3 | 2,55 |
| X MSCI EUROPE SMALL CAP | LU | LU0322253906 | EUR | 405 | 17 087 | 23 778 | KIS 3 | 0,69 |
| UBS ETF MSCI USA VALUE | IE | IE00B78JSG98 | EUR | 1 450 | 90 081 | 115 753 | KIS 3 | 3,37 |
| INVL Baltic Sea Growth Fund | LT | - | EUR | 223,3137 | 20 028 | 21 496 | KIS 7 | 0,62 |
| Iš viso KIS vienetų (akcijų): | | | | | 2 909 589 | 3 280 190 | | 95,38 |

* 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

| Bankas | Valiuta | Bendra rinkos vertė, Eur | Palūkanų norma, % | Dalis GA, % |
|------------------------|---------|--------------------------|-------------------|-------------|
| Pinigai | | | | |
| AB SEB bankas | EUR | 189 275 | - | 5,50 |
| Iš viso pinigų: | | 189 275 | | 5,50 |

| Pavadinimas | Trumpas apibūdinimas | Bendra vertė | Dalis GA, % |
|-----------------|---|------------------|---------------|
| Gautinos sumos | Kitos gautinos sumos | 198 | 0,01 |
| Mokėtinos sumos | Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos | (115 011) | (3,35) |
| Mokėtinos sumos | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | (5 946) | (0,17) |
| Iš viso: | | (120 759) | (3,51) |

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

Pensijų fondo turtas investuojamas:

- Iki 70 proc. į nuosavybės VP (akcijas) ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – nuosavybės VP;
- Likusi dalis investuojama į skolos VP, Pinigų rinkos priemones, indėlius ir (arba) KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – skolos VP ir (ar) Pinigų rinkos priemones.

Pusmečio pabaigoje pagal regionus didžiausios grynujų aktyvų investicijos buvo Vakarų Europoje (32,4%), Šiaurės Amerikoje (23,3%), Vidurio ir Rytų Europoje (18,2%) bei Azijoje ir Okeanijoje (16,0%). Pagal turto rūšis akcijos sudarė 37,1%, obligacijos sudarė 28,8%, alternatyvios investicijos (privataus kapitalo ir skolos bei nekilnojamojo turto fondai) sudarė 28,7%.

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

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

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, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose | | | | | | | |
| GLOBALWORTH REAL ESTATE INVE | RO | GG00B979FD04 | EUR | 12 000 | 73 403 | 74 100 | 2,98 |
| Iš viso: | | | | | 73 403 | 74 100 | 2,98 |
| Iš viso nuosavybės vertybinių popierių: | | | | | 73 403 | 74 100 | 2,98 |

| Emitento pavadinimas | Veiklos šalis | ISIN kodas | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | Palūkanų norma, % | Išpirkimo/konvertavimo data/ terminas | Dalis GA,% |
|---|---------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------|
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | | | |
| BGARIA 2.95 09/03/24 | BG | XS1083844503 | EUR | 30 | 28 880 | 34 333 | 2,95 | 2024-09-03 | 1,38 |
| Iš viso: | | | | | 28 880 | 34 333 | | | 1,38 |
| Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių: | | | | | 28 880 | 34 333 | | | 1,38 |

| KIS pavadinimas | Registravimo šalis | ISIN kodas | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | KIS tipas* | Dalis GA, % |
|--|--------------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|------------|-------------|
| Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos) | | | | | | | | |
| INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas | LT | LTIF00000666 | EUR | 1 185,7104 | 135 332 | 135 058 | KIS 1 | 5,42 |
| EFTEN Kinnisvarafond AS | EE | EE3100097411 | EUR | 2 607 | 4 875 | 7 402 | KIS 5 | 0,30 |
| EFTEN Kinnisvarafond II AS | EE | EE3100125238 | EUR | 4 962 | 65 002 | 78 489 | KIS 5 | 3,15 |
| AMUNDI FTSE EPRA EUR RL EST | LU | LU1681039480 | EUR | 122 | 45 018 | 40 385 | KIS 5 | 1,62 |
| X GLOBAL AGGREGATE SWAP EUR | LU | LU0942970798 | EUR | 8 730 | 190 352 | 200 764 | KIS 1 | 8,06 |
| CAPITALICA BALTIC REAL ESTATE FUND I | LT | LT0000131419 | EUR | 48 332 | 57 502 | 75 388 | KIS 5 | 3,03 |
| UBS ETF MSCI CANADA | LU | LU0446734872 | EUR | 780 | 21 039 | 20 050 | KIS 3 | 0,80 |
| ISHARES JPM USD EM BND EUR-H | IE | IE00B9M6RS56 | EUR | 2 264 | 211 530 | 202 592 | KIS 1 | 8,13 |
| SPDR RUSSELL 2000 US S/C | IE | IE00BJ38QD84 | EUR | 1 170 | 40 073 | 41 079 | KIS 3 | 1,65 |
| ISHARES CORE EM IMI ACC | IE | IE00BKM4GZ66 | EUR | 6 835 | 159 848 | 164 279 | KIS 3 | 6,60 |
| X FTSE EUROPE REAL ESTATE | LU | LU0489337690 | EUR | 9 173 | 230 702 | 219 877 | KIS 5 | 8,83 |
| ISHARES CORE MSCI JAPAN | IE | IE00B4L5YX21 | EUR | 1 387 | 49 764 | 51 351 | KIS 3 | 2,06 |

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, % |
|--------------------------------------|--------------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|------------|--------------|
| ISHARES GLB CORP BD EUR-H | IE | IE00B9M6SJ31 | EUR | 735 | 76 478 | 78 377 | KIS 1 | 3,15 |
| X MSCI USA UCITS ETF | IE | IE00BJ0KDR00 | EUR | 2 118 | 140 313 | 160 871 | KIS 3 | 6,46 |
| X STOXX EUROPE 600 | LU | LU0328475792 | EUR | 1 275 | 92 968 | 101 299 | KIS 3 | 4,07 |
| X GLOBAL GOV BOND 1D EUR | LU | LU0690964092 | EUR | 345 | 73 068 | 78 080 | KIS 1 | 3,13 |
| BNP P FTSE EPRA/NAREIT EURP | LU | LU1291091228 | EUR | 24 120 | 195 928 | 207 866 | KIS 5 | 8,35 |
| Usaldusfond EFTEN Real Estate Fund 4 | EE | - | EUR | 20 924 | 21 456 | 22 110 | KIS 5 | 0,88 |
| ISHARES CORE MSCI PACIF X-JP | IE | IE00B52MJY50 | EUR | 227 | 29 995 | 27 567 | KIS 3 | 1,11 |
| ISHARES CORE S&P 500 | IE | IE00B5BMR087 | EUR | 675 | 167 105 | 184 984 | KIS 3 | 7,43 |
| X MSCI EMERGING MARKETS | IE | IE00BTJRMP35 | EUR | 2 233 | 94 060 | 93 920 | KIS 3 | 3,77 |
| INVL Baltic Sea Growth Fund | LT | - | EUR | 110,1530 | 10 513 | 8 932 | KIS 7 | 0,35 |
| Iš viso KIS vienetų (akcijų): | | | | | 2 112 921 | 2 200 720 | | 88,35 |

* 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 (subbalansuotas) investavimas ir (arba) investavimas į mišraus (subbalansuoto) 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

| Bankas | Valiuta | Bendra rinkos vertė, Eur | Palūkanų norma, % | Dalis GA, % |
|------------------------|---------|--------------------------|-------------------|-------------|
| Pinigai | | | | |
| AB „Swedbank“ | EUR | 184 069 | - | 7,39 |
| AB „Swedbank“ | AUD | 917 | - | 0,04 |
| AB „Swedbank“ | CAD | 768 | - | 0,03 |
| Iš viso pinigų: | | 185 754 | | 7,46 |

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

| Pavadinimas | Trumpas apibūdinimas | Bendra vertė | Dalis GA, % |
|------------------|---|----------------|---------------|
| Gautinos sumos | Kitos gautinos sumos | 139 | 0,01 |
| Mokėtinios sumos | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinios sumos | (4 166) | (0,17) |
| Mokėtinios sumos | Kitos mokėtinios sumos | (127) | (0,01) |
| Iš viso: | | (4 154) | (0,17) |

Fondo investicijų portfelis atitinka pensijų fondo investavimo strategiją.

Fondo turtas investuojamas į nuosavybės VP (akcijas), skolos VP (obligacijas) ir KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių investavimo kryptis – nuosavybės ir skolos VP bei nekilnojamas turtas. Iki 70 proc. fondo grynujų aktyvų gali būti investuojama į nuosavybės VP arba nuosavybės KIS.

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.

5 pastaba. Investicijų paskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus

Pagal investavimo objektus

| Investicijų ir piniginių lėšų pasiskirstymas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | |
|---|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
| | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 90 383 | 2,63 | 114 570 | 3,83 |
| Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - |
| Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 3 280 190 | 95,38 | 2 629 655 | 87,97 |
| Pinigų rinkos priemonės | - | - | - | - |
| Terminuotieji indėliai | - | - | - | - |
| Išvestinės finansinės priemonės | - | - | - | - |
| Pinigai | 189 275 | 5,50 | 257 483 | 8,61 |
| Kitas turtas | - | - | - | - |
| Iš viso: | 3 559 848 | 103,51 | 3 001 708 | 100,41 |

6 pastaba. Investicijų vertės pokytis

2021 m. sausio – birželio

| Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai | Pokytis, Eur | | | | | |
|---|--|----------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Įsigyta | Parduota (išpirkta) | Vertės padidėjimas | Vertės sumažėjimas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
| Terminuotieji indėliai | - | - | - | - | - | - |
| Pinigų rinkos priemonės | - | - | - | - | - | - |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ² | - | - | - | - | - | - |
| Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 114 570 | - | 21 540 | - | 2 647 | 90 383 |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 2 629 655 | 962 614 | 509 226 | 221 565 | 24 418 | 3 280 190 |
| Išvestinės finansinės priemonės ¹ | - | - | - | - | - | - |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso | 2 744 225 | 962 614 | 530 766 | 221 565 | 27 065 | 3 370 573 |

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 (įtraukiant pokytį dėl valiutos kursų pasikeitimo)

6 pastaba. Investicijų vertės pokytis (tesinys)

2020 m. sausio – birželio

| Grynujų 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 | 34 497 | - | - | - | 164 | 34 333 |
| Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 34 497 | - | - | - | 164 | 34 333 |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | - | 73 403 | - | 697 | - | 74 100 |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 2 249 821 | 861 793 | 754 403 | 41 542 | 198 033 | 2 200 720 |
| Išvestinės finansinės priemonės ¹ | - | - | - | - | - | - |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso | 2 284 318 | 935 196 | 754 403 | 42 239 | 198 197 | 2 309 153 |

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 (įtraukiant pokytį dėl valiutos kursų pasikeitimo)

7 pastaba. Investicijų pardavimo rezultatai

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

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės

Ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo sudaryta tokių sandorių.

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 |
|------------------------|---|--|--|---|
| „Swedbank“ AB | Komisinis mokestis už tarpininkavimą sudarant vertybinių popierių sandorius | - | 2 162 | iki 2020-11-25 buvo valdymo įmonės valdomo fondo depozitoriumas |
| AB SEB bankas | Komisinis mokestis už tarpininkavimą sudarant vertybinių popierių sandorius | 28 | - | nuo 2020-11-26 yra valdymo įmonės valdomo fondo depozitoriumas |
| Iš viso: | | 28 | 2 162 | |

10 pastaba. Dalyviams apskaičiuoti ir (ar) išmokėti dividendai ir kitos išmokos, kurias išmokėjus vienetu 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 2021 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.

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

Pensijų fondas per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigijęs UAB „INVL Asset Management“ valdomų investicinių vienetų: INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondo ir INVL Baltic Sea Growth Fund, už kuriuos per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota kompensuotina 1 494 Eur suma (per praėjusį ataskaitinį laikotarpį 1 696 Eur) valdymo mokesčio (grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje 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 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 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 reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

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

Fondo gryniesi aktyvai vertinami jų tikrąja verte, vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka ir Valdymo įmonės patvirtintomis grynųjų aktyvų skaičiavimo procedūromis. Atsižvelgiant į tai, jog 2021 m. birželio 30 d. Fondas turėjo įsigijęs finansinių priemonių, kuriomis nėra prekiaujama reguliuojamoje rinkoje ir jų vertė nėra nustatoma kasdien, šių pozicijų vertei nustatyti 2021 m. birželio 30 d. Fondo grynųjų aktyvų vertės skaičiavime buvo naudota aktualiausia tai dienai žinoma vertė, kuri atitinka valdymo įmonės GAV metodikoje apibrėžtą tikrąją investicijos vertę vertinimo metu. Po Fondo grynųjų aktyvų skaičiavimo dienos, sužinojus minėtų finansinių priemonių 2021 m. birželio 30 d. vertes, Fondo grynųjų aktyvų vertė (lyginant su ataskaitinio laikotarpio pabaigos vertinimu) padidėjo 0,07 proc.

17 pastaba. Kita reikšminga informacija apie pensijų fondo finansinę būklę, veiksnius ir aplinkybes, 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 | 408 726 | 388 000 |
| 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 | 395 427 | 327 406 |
| Paties dalyvio įmokėtos lėšos | 288 359 | 221 222 |
| Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos | 107 068 | 106 184 |
| Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delpinigiai | - | - |
| Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos | - | - |
| Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos | 5 825 | 60 594 |
| Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos | 7 474 | - |
| Bendra išmokėtų lėšų suma | 144 402 | 151 440 |
| Vienkartinės išmokos dalyviams | 3 685 | 20 226 |
| Periodinės išmokos dalyviams | - | - |
| Išmokos anuiteto įsigijimui | - | - |
| Į kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos | 97 864 | 76 743 |
| Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos | - | - |
| Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju) | 10 106 | 23 839 |
| Paveldėtojams išmokėtos lėšos | - | - |
| Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (dalinis išpirkimas) | 32 747 | 30 632 |

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

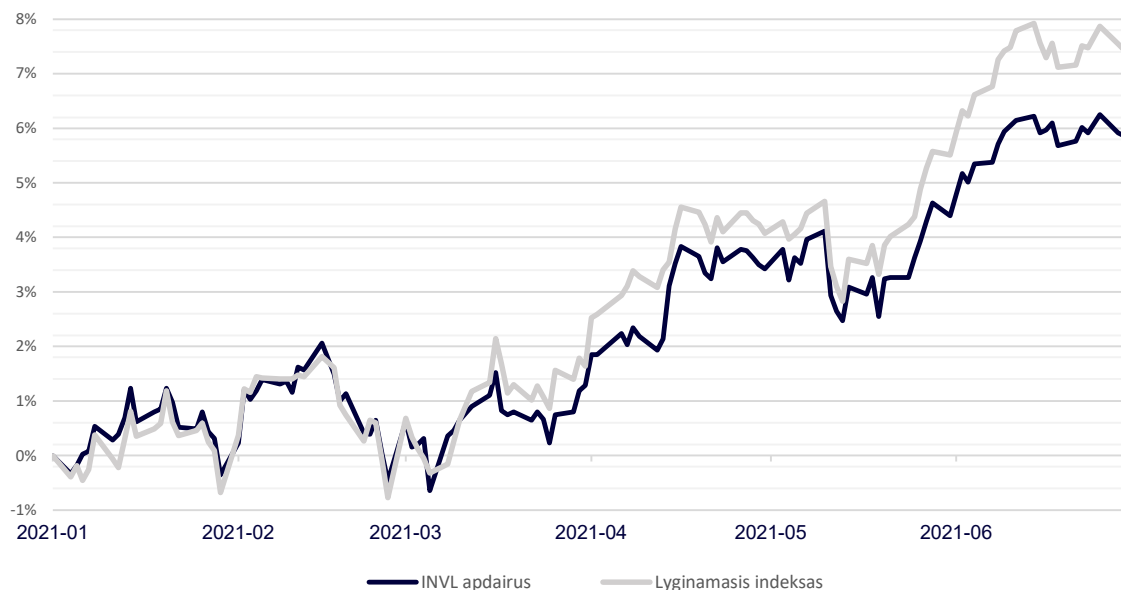
26. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

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 2021-01-01 iki 2021-06-30

**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.