

PAPILDOMO SAVANORIŠKO PENSIJŲ KAUPIMO PENSIJŲ FONDAS

INVL MEDIO III 47+ PENSIJŲ FONDAS

2022 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:

2022 m. sausio – birželio

Atskaitymai	Atskaitymų dydis (%)		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų 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	61 024	0,40
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)	40 022	0,26
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	446	-
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	6 289	0,04
Už sandorių sudarymą			72	-
Už auditą	ne daugiau kaip 0,30 proc. nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės	ne daugiau kaip 0,30 proc. nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės	1 693	0,01
Kitos veiklos išlaidos (banko mokesčiai)			4 586	0,03
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur				73 592
Visų išlaidų suma, Eur				114 132

7. Atskaitymai iš pensijų turto (tesinys)

2021 m. sausio – birželio

Atskaitymai	Atskaitymų dydis (%)		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės gryųjų 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	46 108	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)	53 131	0,45
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	143	-
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	4 750	0,04
Už sandorių sudarymą			344	-
Už auditą	ne daugiau kaip 0,30 proc. nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės	ne daugiau kaip 0,30 proc. nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės	1 672	0,01
Kitos veiklos išlaidos (banko mokesčiai)			3 882	0,03
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur				56 412
Visų išlaidų suma, Eur				110 030

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 gražos 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 gražos prognozės, nurodomas prognozuotas dydis, palyginamas neatitikimas su faktine graža ir nurodomos galimos neatitikimo priežastys:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

20. Vidutinė investicijų graža, vidutinis apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso (jei jis pasirinktas) reikšmės pokytis per paskutinius trejus, penkerius, dešimt metų (vidutinė grynoji investicijų graža, vidutinis apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis apskaičiuojami kaip geometrinis, atitinkamai, metinių grynosios investicijų gražos, 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
2022 m. birželio 30 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję finansiniai metai (2021-12-31)
A.	TURTAS	4	15 106 254	15 569 858
1.	PINIGAI	4,5	605 978	942 809
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	14 470 269	14 627 043
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	6 081 516	6 829 199
4.1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	2 980 936	3 627 723
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	3 100 580	3 201 476
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	310 935	317 375
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	4,5,6	8 077 818	7 480 469
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-
6.	GAUTINOS SUMOS	4	24 183	6
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
6.2.	Kitos gautinos sumos	4	24 183	6
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS	4,5,6,8	5 824	-
7.1.	Investicinis turtas		-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės	4,5,6,8	5 824	-
7.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	22 861	31 867
1.	Mokėtinos sumos	4	22 861	26 923
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	4	20 218	26 815
1.3.	Kitos mokėtinos sumos	4	2 643	108
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis	4,5,6,8	-	4 944
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-
C.	GRYNIŲ AKTYVAI	2	15 083 393	15 537 991

Aiškinaamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2022 m. rugpjūčio 31 d.

Fondų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2022 m. rugpjūčio 31 d.

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

INVL MEDIO III 47+ pensijų fondas
2022 M. SAUSIO – BIRŽELIO GRŪNŪJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	GRŪNŪJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	2	15 537 991	10 447 038
2.	GRŪNŪJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą	3	2 038 854	2 013 484
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos	3	382 436	352 396
2.3.	Garantinės įmokos		-	-
2.4.	Investicinės pajamos		17 743	20 921
2.4.1.	Palūkanų pajamos		-	-
2.4.2.	Dividendai		17 743	20 921
2.4.3.	Nuomos pajamos		-	-
2.5.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	226 102	917 916
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		20 462	3 786
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
2.8.	Kitas grūnųjų aktyvų vertės padidėjimas		16 441	2 382
	GRŪNŪJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		2 702 038	3 310 885
3.	GRŪNŪJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			
3.1.	Išmokos fondo dalyviams	3	371 961	169 892
3.2.	Išmokos kitiems fondams	3	476 241	388 164
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	2 095 458	112 612
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		1 260	3 308
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai	6	94 611	27 526
3.6.	Valdymo sąnaudos:		114 132	110 030
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		101 492	99 382
3.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		6 289	4 750
3.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	9	72	344
3.6.4.	Audito sąnaudos		1 693	1 672
3.6.5.	Palūkanų sąnaudos		-	-
3.6.6.	Kitos sąnaudos		4 586	3 882
3.7.	Kitas grūnųjų aktyvų vertės sumažėjimas		2 973	-
3.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
	GRŪNŪJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:		3 156 636	811 532
4.	Grūnųjų aktyvų vertės pokytis		(454 598)	2 499 353
5.	Pelno paskirstymas		-	-
6.	GRŪNŪJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	2	15 083 393	12 946 391

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2022 m. rugpjūčio 31 d.

Fondų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2022 m. rugpjūčio 31 d.

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

INVL MEDIO III 47+ pensijų fondas

2022 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	VJK-005
Pensijų fondo valdytojas, kiti asmenys priimančys investicinius sprendimus	Audrius Matikiūnas – Investicijų komiteto narys; Petras Mičiūnas – Investicijų komiteto narys; Vaidotas Rūkas – Investicijų valdymo padalinio vadovas; Dainius Bložė – Akcijų ir KIS komandos vadovas; Regimantas Valentonis – Obligacijų komandos vadovas; Kasparas Subačius – Fondų valdytojas; Justina Sirutavičienė – Portfelijų valdytoja.

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)	Lvivo g. 101, LT-08104 Vilnius
Telefono numeris	+370 5 2102600

Ataskaitinis laikotarpis

Nuo 2022 sausio 1 d. iki 2022 m. birželio 30 d.

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 2022 birželio 30 d. verte.

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

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 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 ir pridėdant sukauptas palūkanas.

22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

- Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal kolektyvinio investavimo subjekto nustatytą GAV arba paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą. Kolektyvinio investavimo subjektų, kurių GAV/vieneto vertė nėra nustatoma kasdien, paskutinė nustatyta GAV/vieneto vertė gali būti koreguojama atsižvelgiant į pokyčius;
- 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 tikraja 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 paimti iš kredito įstaigos sąskaitos neprarandant sukauptų palūkanų. Terminuotieji indėliai parodomi kartu su sukauptomis palūkanomis.

Gautinos ir mokėtinios 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.

Mokėtinios sumos – mokėtinios 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 mokėtinios sumos; kitur neparodytos mokėtinios 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 (2022-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2022-06-30)	Prieš metus (2021-06-30)	Prieš dvejus metus (2020-06-30)
Grynujų aktyvų vertė, Eur	15 537 991	15 083 393	12 946 391	7 951 052
Apskaitos vieneto vertė, Eur	0,6398	0,5620	0,6228	0,5372
Apskaitos vienetų skaičius	24 287 031,0823	26 837 864,2517	20 786 905,4292	14 802 197,8689

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)	3 966 844,6618	2 382 468	3 831 701,4110	2 312 974
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant apskaitos vienetus į pinigines lėšas)*	1 416 011,4924	848 648	927 974,1417	558 199
Skirtumas	2 550 833,1694	1 533 820	2 903 727,2693	1 754 775

* 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
2022 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 AB	LT	LT0000131872	EUR	2 024	11 502	7 266	0,05
ROKIŠKIO SŪRIS	LT	LT0000100372	EUR	17 697	45 028	53 091	0,35
LINAS AGRO GROUP AB	LT	LT0000128092	EUR	73 946	48 316	84 299	0,56
ŠIAULIŲ BANKAS	LT	LT0000102253	EUR	156 000	75 437	86 268	0,57
AB IGNITIS GRUPĖ	LT	LT0000115768	EUR	4 450	87 620	80 011	0,53
Iš viso:					267 903	310 935	2,06
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:					267 903	310 935	2,06

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									
PPFARA 3 1/8 03/27/26	CZ	XS1969645255	EUR	89	90 020	82 170	3,13	2026-03-27	0,54
CESDRA 1 1/2 05/23/26	CZ	XS1991190361	EUR	80	82 233	74 748	1,50	2026-05-23	0,50
SNPWP 2 1/2 06/07/28	PL	XS2348767836	EUR	200	195 494	164 135	2,50	2028-06-07	1,09
AKRPLS 2 7/8 06/02/26	LT	XS2346869097	EUR	235	222 989	205 574	2,88	2026-06-02	1,36
CEZCP 0 7/8 12/02/26	CZ	XS2084418339	EUR	100	99 933	90 598	0,88	2026-12-02	0,60
ENEASA 2 1/8 03/07/27	PL	XS1575640054	EUR	100	106 569	93 611	2,13	2027-03-07	0,62
MSPSJ 4 1/4 05/19/26	RO	XS2339025277	EUR	175	173 133	147 277	4,25	2026-05-19	0,98
BULENR 2.45 07/22/28	BG	XS2367164576	EUR	80	74 165	67 354	2,45	2028-07-22	0,45
VLSTIK 0 09/22/25	LT	LT0000405664	EUR	110	109 791	102 671	-	2025-09-22	0,68
LUMINO 0.539 09/23/26	EE	XS2388084480	EUR	130	128 656	118 669	0,54	2026-09-23	0,79
MBKPW 0.966 09/21/27	PL	XS2388876232	EUR	2	188 709	164 062	0,97	2027-09-21	1,09
LIEENE 2 05/21/30	LT	XS2177349912	EUR	100	98 681	87 642	2,00	2030-05-21	0,58
SPPEUS 1 5/8 06/25/27	SK	XS2190979489	EUR	75	74 681	51 378	1,63	2027-06-25	0,34
MOLHB 1 1/2 10/08/27	HU	XS2232045463	EUR	90	86 176	75 292	1,50	2027-10-08	0,50
TURKTI 6 7/8 02/28/25	TR	XS1955059420	USD	119	107 338	103 752	6,88	2025-02-28	0,69
KERPW 6 3/4 10/27/27	UA	XS2244927823	USD	160	132 125	70 442	6,75	2027-10-27	0,47
ULKER 6.95 10/30/25	TR	XS2241387500	USD	193	165 044	143 720	6,95	2025-10-30	0,95

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, %
LUMINO 0.792 12/03/24	EE	XS2265801238	EUR	50	50 000	48 846	0,79	2024-12-03	0,32
PKNPW 1 1/8 05/27/28	PL	XS2346125573	EUR	50	50 458	39 152	1,13	2028-05-27	0,26
SABLLH 1.047 10/07/25	LT	LT0000405771	EUR	140	140 000	131 968	1,05	2025-10-07	0,87
MVMHU 0 7/8 11/18/27	HU	XS2407028435	EUR	100	98 832	79 794	0,88	2027-11-18	0,53
CITADE 1 5/8 11/22/26	LV	XS2393742122	EUR	160	158 693	150 006	1,63	2026-11-22	0,99
CITADE 5 12/13/31 Corp	LV	LV0000880102	EUR	7	70 000	70 233	5,00	2031-12-13	0,47
GEOCAP 6 1/8 03/09/24	GE	XS1778929478	USD	107	87 882	99 477	6,13	2024-03-09	0,66
PKNPW 2 1/2 06/07/23	PL	XS1429673327	EUR	72	77 774	71 863	2,50	2023-06-07	0,48
MAXGPE 3 1/4 09/13/23	LT	XS1878323499	EUR	101	102 369	100 205	3,25	2023-09-13	0,66
BULENR 3 1/2 06/28/25	BG	XS1839682116	EUR	85	88 270	79 196	3,50	2025-06-28	0,53
MOLHB 2 5/8 04/28/23	HU	XS1401114811	EUR	75	80 876	75 107	2,63	2023-04-28	0,50
CEZCP 2 3/8 04/06/27	CZ	XS2461786829	EUR	50	49 798	47 404	2,38	2027-04-06	0,31
PEMEX 6.7 02/16/32	MX	US71643VAB18	USD	129	113 357	97 141	6,70	2032-02-16	0,64
CETIN 3 1/8 04/14/27	CZ	XS2468979302	EUR	135	134 318	125 741	3,13	2027-04-14	0,83
UAB SB MODERNIZAVIMO FONDAS OBLIGACIJOS	LT	LT0000406431	EUR	4	41 250	41 354	12,25	2046-12-31	0,27
MACEDO 5 5/8 07/26/23	MK	XS1452578591	EUR	151	170 978	160 270	5,63	2023-07-26	1,06
ROMANI 3.624 05/26/30	RO	XS2178857954	EUR	110	120 815	90 584	3,62	2030-05-26	0,60
CROATI 3 03/11/25	HR	XS1117298916	EUR	240	268 527	249 050	3,00	2025-03-11	1,66
LITHGB 0.7 08/23/24	LT	LT0000670028	EUR	1 104	110 489	109 066	0,70	2024-08-23	0,72
POLAND 5 1/4 01/20/25	PL	XS0479333311	EUR	60	80 802	65 560	5,25	2025-01-20	0,43
MACEDO 2 3/4 01/18/25	MK	XS1744744191	EUR	100	103 442	91 922	2,75	2025-01-18	0,61
ROMANI 2 7/8 03/11/29	RO	XS1892141620	EUR	170	176 351	143 244	2,88	2029-03-11	0,95
CHILE 0.555 01/21/29	CL	XS2388560604	EUR	75	75 000	62 254	0,56	2029-01-21	0,41
ROMANI 2 01/28/32	RO	XS2109812508	EUR	130	111 520	90 126	2,00	2032-01-28	0,60
CROATI 3 03/20/27	HR	XS1428088626	EUR	180	208 482	185 968	3,00	2027-03-20	1,23
MEX 1 1/8 01/17/30	MX	XS2104886341	EUR	130	129 827	101 650	1,13	2030-01-17	0,67
MACEDO 1 5/8 03/10/28	MK	XS2310118893	EUR	215	210 708	163 253	1,63	2028-03-10	1,08
LITHGB 1.2 05/03/28	LT	LT0000610305	EUR	1 500	159 581	142 408	1,20	2028-05-03	0,94
ROMANI 1 3/4 07/13/30	RO	XS2364199757	EUR	160	155 721	117 243	1,75	2030-07-13	0,78
CHILE 1 5/8 01/30/25	CL	XS1151586945	EUR	100	105 546	98 089	1,63	2025-01-30	0,65

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, %
LITHGB 0.1 11/27/26	LT	LT0000670044	EUR	3 075	309 809	274 658	0,10	2026-11-27	1,83
LITHGB 0.2 08/28/29	LT	LT0000610081	EUR	2 000	200 961	169 875	0,20	2029-08-28	1,13
ROMANI 2 3/4 10/29/25	RO	XS1312891549	EUR	60	66 261	59 575	2,75	2025-10-29	0,39
LATVIA 1 3/8 09/23/25	LV	XS1295778275	EUR	200	205 725	197 220	1,38	2025-09-23	1,31
LITHGB 0 03/03/28	LT	LT0000670051	EUR	2 500	250 350	221 177	0,00	2028-03-03	1,48
LITHUN 0 1/4 05/06/25	LT	XS2168038417	EUR	100	98 274	94 112	0,25	2025-05-06	0,62
MEX 1 5/8 04/08/26	MX	XS1974394675	EUR	100	99 053	93 630	1,63	2026-04-08	0,62
Iš viso:					6 897 836	6 081 516	-	-	40,32
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:					6 897 836	6 081 516	-	-	40,32

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)								
ISHARES CORE MSCI JAPAN	IE	IE00B4L5YX21	EUR	7 844	294 930	306 724	KIS 3	2,03
CAPITALICA BALTIC REAL ESTATE FUND I	LT	LT0000131419	EUR	41 307	50 482	81 842	KIS 5	0,54
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B1 Series July 2018	LU	LU1840779810	EUR	33	33 000	36 612	KIS 7	0,24
ISHARES CORE EM IMI ACC	IE	IE00BKM4GZ66	EUR	24 040	616 677	670 331	KIS 3	4,44
EFTEN Kinnisarafond II AS	EE	EE3100125238	EUR	2 979	34 082	46 024	KIS 5	0,31
Usaldusfond EFTEN Real Estate Fund 4	EE	-	EUR	73 757	74 524	81 494	KIS 5	0,54
Lords LB Energy and Infrastructure SME Fund	LT	-	EUR	51 355,7929	50 000	60 954	KIS 7	0,40
X MSCI EUROPE SMALL CAP	LU	LU0322253906	EUR	2 127	93 297	103 043	KIS 3	0,68
ISHARES CORE MSCI PACIF X-JP	IE	IE00B52MJY50	EUR	1 079	143 338	160 426	KIS 3	1,06
UBSETF MSCI CANADA CAD A-ACC	LU	LU0950672807	EUR	10 704	147 393	160 474	KIS 3	1,06
ISHARES MSCI US SML CAP ACC	IE	IE00B3VWM098	EUR	846	327 185	318 561	KIS 3	2,11
Syntaxis New Europe Fund SCSp	LU	-	EUR	15 299,3400	15 299	12 474	KIS 7	0,08
X MSCI EMERGING MARKETS	IE	IE00BTJRMP35	EUR	10 820	566 166	509 817	KIS 3	3,38
ISHARES MSCI USA ESG SCREEND	IE	IE00BFNM3G45	EUR	98 860	518 294	688 461	KIS 3	4,56

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

KIS pavadinimas	Registravimo šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	KIS tipas*	Dalis GA, %
ISHARES MSCI EUROPE ESG SCRN	IE	IE00BFNM3D14	EUR	42 790	279 238	265 041	KIS 3	1,76
ISHARES CORE MSCI EUROPE ACC	IE	IE00B4K48X80	EUR	7 360	447 179	434 534	KIS 3	2,88
Avallon MBO Fund III S.C.A. SICAV-RAIF (Class A)	LU	-	EUR	41	42	42	KIS 7	-
Avallon MBO Fund III S.C.A. SICAV-RAIF (Class A1)	LU	-	EUR	40 775	41 671	41 424	KIS 7	0,28
Oaktree European Principal Fund V Feeder, SCSp	LU	-	EUR	102 475	102 475	127 121	KIS 7	0,84
INVL Baltic Sea Growth Fund	LT	-	EUR	633,56	58 949	86 336	KIS 7	0,57
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B2 Series	LU	-	EUR	15,89	16 498	16 062	KIS 7	0,11
UBS ETF MSCI USA VALUE	IE	IE00B78JSG98	EUR	7 490	483 945	634 029	KIS 3	4,20
BaltCap Private Equity Fund III UF	EE	-	EUR	72 248,5300	73 523	81 142	KIS 7	0,54
17Capital Fund 5 EUR SCSp	LU	-	EUR	37 653,1300	37 653	40 126	KIS 7	0,27
Oaktree Real Estate Debt Fund III Feeder (Lux) I_ SCSp	LU	-	USD	45 100	38 231	41 195	KIS 7	0,28
INVECO MSCI USA	IE	IE00B60SX170	EUR	10 540	1 149 558	1 058 848	KIS 3	7,02
BLACKROCK GIF I EMMK GV-I2HE	LU	LU1373035663	EUR	12 075,64	1 301 166	1 102 264	KIS 1	7,31
Genesis Private Equity Fund IV	LU	-	EUR	5 136,11	5 163	1 261	KIS 7	0,01
X MSCI USA SWAP	LU	LU0274210672	EUR	3 160	344 977	324 674	KIS 3	2,15
ISHARES CORE FTSE 100 ACC	IE	IE00B53HP851	EUR	2 340	367 197	346 414	KIS 3	2,30
ISHARES JPM USD EM BND EUR-H	IE	IE00B9M6RS56	EUR	3 580	253 924	240 068	KIS 1	1,59
Iš viso KIS vienetų (akcijų):					7 966 056	8 077 818		53,54

* 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

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

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								
NDF117566	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	USD/EUR	571 919	5 824	2022-10-19	0,04
Iš viso:					571 919	5 824		0,04

Bankas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
Pinigai				
AB SEB bankas	USD	983	-	0,01
AB SEB bankas	EUR	504 814	-	3,35
AB Šiaulių bankas	EUR	100 181	-	0,66
Iš viso pinigų:		605 978		4,02

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Dalis GA, %
Gautinos sumos	Kitos gautinos sumos	24 183	0,17
Mokėtinos sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	(20 218)	(0,13)
Mokėtinos sumos	Kitos mokėtinos sumos	(2 643)	(0,02)
Iš viso:		1 322	0,02

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 priemonės, indėlius ir (arba) KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – skolos VP ir (ar) Pinigų rinkos priemonės.

Pusmečio pabaigoje pagal regionus didžiausios grynujų aktyvų investicijos buvo Vidurio ir Rytų Europoje (47,5%), Šiaurės Amerikoje (23,1%), Azijoje ir Okeanijoje (12,2%) bei Vakarų Europoje (8,6%). Pagal turto rūšis skolos VP sudarė 49,1%, nuosavybės VP sudarė 41,8%, alternatyvios investicijos (privataus kapitalo ir skolos bei nekilnojamojo turto fondai) sudarė 5,0%.

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

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

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, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą							
NOVATURAS AB	LT	LT0000131872	EUR	2 024	11 502	9 614	0,08
ROKIŠKIO SŪRIS	LT	LT0000100372	EUR	15 572	39 080	45 782	0,35
LINAS AGRO GROUP AB	LT	LT0000128092	EUR	73 946	48 316	60 636	0,47
ŠIAULIŲ BANKAS	LT	LT0000102253	EUR	140 000	63 781	93 100	0,72
AB IGNITIS GRUPĖ	LT	LT0000115768	EUR	4 450	87 620	92 337	0,71
Iš viso:					250 299	301 469	2,33
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:					250 299	301 469	2,33

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									
PPFARA 3 1/8 03/27/26	CZ	XS1969645255	EUR	89	90 020	96 176	3,13	2026-03-27	0,74
CESDRA 1 1/2 05/23/26	CZ	XS1991190361	EUR	80	82 233	83 955	1,50	2026-05-23	0,65
LUMINO 1 3/8 10/21/22	EE	XS2013518472	EUR	50	50 507	51 281	1,38	2022-10-21	0,40
TBCBGE 5 3/4 06/19/24	GE	XS1843434363	USD	100	89 117	90 876	5,75	2024-06-19	0,70
SNSPW 2 1/2 06/07/28	PL	XS2348767836	EUR	170	170 000	169 537	2,50	2028-06-07	1,31
AKRPLS 2 7/8 06/02/26	LT	XS2346869097	EUR	160	159 085	157 803	2,88	2026-06-02	1,22
CEZCP 0 7/8 12/02/26	CZ	XS2084418339	EUR	100	99 933	103 036	0,88	2026-12-02	0,80
ENEASA 2 1/8 03/07/27	PL	XS1575640054	EUR	100	106 569	106 441	2,13	2027-03-07	0,82
PETMK 3 1/2 04/21/30	MY	USY68856AT38	USD	125	114 413	116 076	3,50	2030-04-21	0,90
MSPSJ 4 1/4 05/19/26	RO	XS2339025277	EUR	125	123 629	126 061	4,25	2026-05-19	0,97
TATSK 0 1/2 04/23/28	SK	SK4000018925	EUR	1	99 588	99 585	0,50	2028-04-23	0,77
LIEENE 2 05/21/30	LT	XS2177349912	EUR	100	98 681	109 795	2,00	2030-05-21	0,85
SPPEUS 1 5/8 06/25/27	SK	XS2190979489	EUR	75	74 681	79 394	1,63	2027-06-25	0,61
MOLHB 1 1/2 10/08/27	HU	XS2232045463	EUR	40	39 632	42 158	1,50	2027-10-08	0,33

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

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,%
TURKTI 6 7/8 02/28/25	TR	XS1955059420	USD	100	88 529	95 023	6,88	2025-02-28	0,73
KERPW 6 3/4 10/27/27	UA	XS2244927823	USD	110	93 339	101 847	6,75	2027-10-27	0,79
ATRSV 2 5/8 09/05/27	NL	XS2294495838	EUR	135	136 545	147 541	2,63	2027-09-05	1,14
ULKER 6.95 10/30/25	TR	XS2241387500	USD	125	107 682	115 486	6,95	2025-10-30	0,89
IDAVAN Float 11/11/25	DK	DK0030472618	EUR	8 000 000	80 310	83 606	7,25	2025-11-11	0,65
LUMINO 0.792 12/03/24	EE	XS2265801238	EUR	50	50 000	50 906	0,79	2024-12-03	0,39
PEMEX 6.84 01/23/30	MX	US71654QDC33	USD	130	111 036	116 088	6,84	2030-01-23	0,90
LITHGB 0 03/03/28	LT	LT0000670051	EUR	2 500	250 350	250 225	-	2028-03-03	1,93
GEOCAP 6 1/8 03/09/24	GE	XS1778929478	USD	107	87 882	93 064	6,13	2024-03-09	0,72
PKNPW 2 1/2 06/07/23	PL	XS1429673327	EUR	72	77 774	75 374	2,50	2023-06-07	0,58
MAXGPE 3 1/4 09/13/23	LT	XS1878323499	EUR	101	102 369	107 598	3,25	2023-09-13	0,83
BULENR 3 1/2 06/28/25	BG	XS1839682116	EUR	85	88 270	91 327	3,50	2025-06-28	0,70
MBKPW 1.058 09/05/22	PL	XS1876097715	EUR	60	59 899	61 066	1,06	2022-09-05	0,47
MOLHB 2 5/8 04/28/23	HU	XS1401114811	EUR	75	80 876	78 812	2,63	2023-04-28	0,61
MACEDO 5 5/8 07/26/23	MK	XS1452578591	EUR	151	170 978	173 952	5,63	2023-07-26	1,34
TURKEY 5.2 02/16/26	TR	XS1909184753	EUR	100	108 728	106 983	5,20	2026-02-16	0,83
ROMANI 3.624 05/26/30	RO	XS2178857954	EUR	50	60 150	58 103	3,62	2030-05-26	0,45
CROATI 3 03/11/25	HR	XS1117298916	EUR	200	223 815	224 249	3,00	2025-03-11	1,73
LITHGB 0.7 08/23/24	LT	LT0000670028	EUR	1 104	110 489	114 592	0,70	2024-08-23	0,88
COLOM 3 7/8 03/22/26	CO	XS1385239006	EUR	100	117 926	112 971	3,88	2026-03-22	0,87
POLAND 5 1/4 01/20/25	PL	XS0479333311	EUR	60	80 802	73 320	5,25	2025-01-20	0,57
PKNPW 1 1/8 05/27/28	PL	XS2346125573	EUR	30	29 828	30 492	1,13	2028-05-27	0,23
MACEDO 2 3/4 01/18/25	MK	XS1744744191	EUR	100	103 442	106 434	2,75	2025-01-18	0,82
ROMANI 2 7/8 03/11/29	RO	XS1892141620	EUR	170	176 351	189 994	2,88	2029-03-11	1,47
TURKEY 4 5/8 03/31/25	TR	XS1843443356	EUR	200	212 770	210 616	4,63	2025-03-31	1,63
ROMANI 2 01/28/32	RO	XS2109812508	EUR	30	29 921	30 657	2,00	2032-01-28	0,24
CROATI 3 03/20/27	HR	XS1428088626	EUR	100	115 914	116 066	3,00	2027-03-20	0,90
MEX 1 1/8 01/17/30	MX	XS2104886341	EUR	80	80 619	79 141	1,13	2030-01-17	0,61
LITHGB 0 01/22/26	LT	LT0000650061	EUR	445	44 970	44 901	-	2026-01-22	0,35

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

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, %
MACEDO 1 5/8 03/10/28	MK	XS2310118893	EUR	115	113 313	114 237	1,63	2028-03-10	0,88
LITHGB 1.2 05/03/28	LT	LT0000610305	EUR	1 500	159 581	162 543	1,20	2028-05-03	1,25
LITHGB 0.3 02/12/32	LT	LT0000612012	EUR	500	50 449	50 438	0,30	2032-02-12	0,39
CHILE 1 5/8 01/30/25	CL	XS1151586945	EUR	100	105 546	106 509	1,63	2025-01-30	0,82
LITHGB 0.1 11/27/26	LT	LT0000670044	EUR	3 075	309 809	311 952	0,10	2026-11-27	2,41
LITHGB 0.2 08/28/29	LT	LT0000610081	EUR	2 000	200 961	201 889	0,20	2029-08-28	1,56
QATAR 9 3/4 06/15/30	QA	XS0113419690	USD	85	116 579	114 714	9,75	2030-06-15	0,89
ROMANI 2 3/4 10/29/25	RO	XS1312891549	EUR	60	66 261	67 625	2,75	2025-10-29	0,52
TURKEY 4 3/4 01/26/26	TR	US900123DB31	USD	125	102 932	105 763	4,75	2026-01-26	0,82
BAHAMA 8.95 10/15/32	BS	USP06518AH06	USD	125	115 452	120 927	8,95	2032-10-15	0,93
Iš viso:					5 820 535	5 929 205			45,79
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:					5 820 535	5 929 205			45,79

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)								
ISHARES CORE MSCI JAPAN	IE	IE00B4L5YX21	EUR	7 054	249 272	305 248	KIS 3	2,36
CAPITALICA BALTIC REAL ESTATE FUND I	LT	LT0000131419	EUR	41 307	50 482	68 004	KIS 5	0,53
ISHARES JPM USD EM BND EUR-H	IE	IE00B9M6RS56	EUR	3 755	342 703	341 570	KIS 1	2,64
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B1 Series July 2018	LU	LU1840779810	EUR	33	33 000	36 950	KIS 7	0,29
X MSCI USA UCITS ETF	IE	IE00BJ0KDR00	EUR	4 730	307 330	488 183	KIS 3	3,77
ISHARES CORE EM IMI ACC	IE	IE00BKM4GZ66	EUR	19 680	466 678	640 741	KIS 3	4,95
EFTEN Kinnisarafond II AS	EE	EE3100125238	EUR	2 979	34 082	43 887	KIS 5	0,34
Usaldusfond EFTEN Real Estate Fund 4	EE	-	EUR	46 929	47 696	49 637	KIS 5	0,38
Lords LB Baltic Fund III	LT	-	EUR	22 702,8675	29 076	60 424	KIS 5	0,47
Lords LB Energy and Infrastructure SME Fund	LT	-	EUR	51 355,7929	50 000	57 667	KIS 7	0,45

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

KIS pavadinimas	Registravimo šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	KIS tipas*	Dalis GA, %
X MSCI EUROPE SMALL CAP	LU	LU0322253906	EUR	2 127	93 297	124 876	KIS 3	0,96
ISHARES CORE MSCI PACIF X-JP	IE	IE00B52MJY50	EUR	979	127 992	150 609	KIS 3	1,16
UBSETF MSCI CANADA CAD A-ACC	LU	LU0950672807	EUR	9 964	135 707	143 382	KIS 3	1,11
ISHARES MSCI US SML CAP ACC	IE	IE00B3VWM098	EUR	776	273 204	329 024	KIS 3	2,54
X MSCI EMERGING MARKETS	IE	IE00BTJRMP35	EUR	7 980	406 824	447 279	KIS 3	3,45
ISHARES MSCI USA ESG SCREEND	IE	IE00BFNM3G45	EUR	104 150	522 900	738 528	KIS 3	5,70
ISHARES MSCI EUROPE ESG SCRNR	IE	IE00BFNM3D14	EUR	47 040	287 452	317 990	KIS 3	2,46
ISHARES CORE MSCI EUROPE ACC	IE	IE00B4K48X80	EUR	5 800	331 013	365 516	KIS 3	2,82
INVL Baltic Sea Growth Fund	LT	-	EUR	571,6831	50 517	55 031	KIS 7	0,42
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B2 Series	LU	-	EUR	8,6870	8 998	8 817	KIS 7	0,07
UBS ETF MSCI USA VALUE	IE	IE00B78JSG98	EUR	6 920	431 760	552 424	KIS 3	4,27
BaltCap Private Equity Fund III UF	EE	-	EUR	64 877,5100	71 116	75 390	KIS 7	0,58
ISHARES USA MINVOL ESG USDA	IE	IE00BKVL7331	EUR	96 870	464 821	537 822	KIS 3	4,15
17Capital Fund 5 EUR SCSp	LU	-	EUR	20 169,7100	20 170	21 375	KIS 7	0,17
Oaktree Real Estate Debt Fund III Feeder (Lux) I_SCSp	LU	-	USD	46 860	38 550	38 023	KIS 7	0,29
INVESCO MSCI USA	IE	IE00B60SX170	EUR	1 560	144 417	158 972	KIS 3	1,23
Iš viso KIS vienetų (akcijų):					5 019 057	6 157 369		47,56

* KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynųjų 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. grynųjų 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. grynųjų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones

KIS 5 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynųjų 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

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

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								
NDF1670098	LT	AB SEB bankas	EUR	EUR/USD	100 000	351	2021-09-16	-
NDF109294	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	160 000	(3 556)	2021-07-15	(0,03)
NDF110556	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	61 000	336	2021-07-15	-
NDF111422	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	893 000	(18 925)	2021-11-18	(0,15)
NDF110498	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	215 000	676	2021-07-15	0,01
NDF110993	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	21 000	(285)	2021-09-16	-
Iš viso:					1 450 000	(21 403)		(0,17)
Bankas								
			Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur		Palūkanų norma, %		Dalis GA, %
Pinigai								
AB SEB bankas			USD	123 724		-		0,96
AB SEB bankas			EUR	473 207		-		3,65
AB Šiaulių bankas			EUR	9		-		-
Iš viso pinigų:				596 940				4,61

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Dalis GA, %
Gautinos sumos	Kitos gautinos sumos	7 222	0,06
Mokėtinos sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	(20 637)	(0,15)
Mokėtinos sumos	Kitos mokėtinos sumos	(3 774)	(0,03)
Iš viso:		(17 189)	(0,12)

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

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 priemonės, indėlius ir (arba) KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – skolos VP ir (ar) Pinigų rinkos priemonės.

Pusmečio pabaigoje pagal regionus didžiausios grynujų aktyvų investicijos buvo Vidurio ir Rytų Europoje (40,5%), Šiaurės Amerikoje (23,0%), Vakarų Europoje (11,9%) bei Azijoje ir Okeanijoje (11,5%). Pagal turto rūšis skolos VP sudarė 48,6%, nuosavybės VP sudarė 42,9%, alternatyvios investicijos (privataus kapitalo ir skolos bei nekilnojamojo turto fondai) sudarė 4,0%.

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	310 935	2,06	317 375	2,04
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	2 980 936	19,76	3 627 723	23,34
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3 100 580	20,56	3 201 476	20,60
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	8 077 818	53,54	7 480 469	48,15
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-
Terminuotieji indėliai	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	5 824	0,04	(4 944)	(0,03)
Pinigai	605 978	4,02	942 809	6,07
Kitas turtas	-	-	-	-
Iš viso:	15 082 071	99,98	15 564 908	100,17

6 pastaba. Investicijų vertės pokytis

2022 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	6 829 199	1 914 813	1 891 861	179 170	949 805	6 081 516
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3 627 723	1 063 956	1 327 662	73 773	456 854	2 980 936
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3 201 476	850 857	564 199	105 397	492 951	3 100 580
Nuosavybės vertybiniai popieriai	317 375	18 756	-	16 321	41 517	310 935
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	7 480 469	4 559 789	2 888 915	30 611	1 104 136	8 077 818
Išvestinės finansinės priemonės ¹	(4 944)	-	(105 379)	-	94 611	5 824
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	14 622 099	6 493 358	4 675 397	226 102	2 190 069	14 476 093

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)

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	3 797 878	2 573 939	531 035	146 510	58 087	5 929 205
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	1 860 083	1 422 618	44 721	57 262	46 439	3 248 803
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	1 937 795	1 151 321	486 314	89 248	11 648	2 680 402
Nuosavybės vertybiniai popieriai	227 665	40 580	5 050	38 274	-	301 469
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	5 600 959	1 754 603	1 876 800	733 132	54 525	6 157 369
Išvestinės finansinės priemonės ¹	14 288	-	8 165	-	27 526	(21 403)
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	9 640 790	4 369 122	2 421 050	917 916	140 138	12 366 640

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 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 nuostatų, jog bendra investicijų suma į vieną sandorio šalį ar emitentą negali būti didesnė kaip 20 proc. gryųjų aktyvų vertės.

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

2022 m. sausio – birželio

Per ataskaitinį laikotarpį nustoję galioti išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2022-03-02	(2 042)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-05-12	(62 121)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-05-12	(34 328)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-06-16	(2 542)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-06-16	1 202	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2022-03-02	(5 548)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		(105 379)			

* Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti sandoriai sudaryti su AB SEB banku. Kiti sandoriai įvykdyti su AB Šiaulių banku.

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2022-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
5	EUR	1 834 477	USD	1 834 477	(105 379)
1	USD	61 298	EUR	61 298	
Iš viso:		1 895 775		1 895 775	(105 379)

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

Priemonės kategorija	Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Valiuta	Pastabos
Išankstiniai valiutos sandoriai	5 824	EUR	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:	5 824	EUR	

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2021-07-15	5 824	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		5 824			

* Galiojantys sandoriai sudaryti su AB SEB banku. Kiti sandoriai sudaryti su AB Šiaulių banku.

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2022-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
1	EUR	571 919	USD	571 919	5 824
Iš viso:		571 919		571 919	5 824

2021 m. sausio – birželio

Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį nustoję galioti išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2021-03-25	230	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-03-25	(641)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-03-25	(214)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-03-25	97	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	314	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	136	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	(194)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	2 133	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	3 905	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	2 399	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		8 165			

*Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį nustoję galioti išvestinių finansinių priemonių sandoriai su SEB banku. Kiti nustoję galioti sandoriai su AB Šiaulių bankas

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2021-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
10	EUR	1 207 000	USD	1 207 000	8 165
Iš viso:		1 207 000		1 207 000	8 165

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

Priemonės kategorija	Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Valiuta	Pastabos
Išankstiniai valiutos sandoriai	(21 403)	EUR	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:	(21 403)	EUR	***

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2021-07-15	(3 556)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-07-15	676	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-09-16	351	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-07-15	336	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-09-16	(285)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-11-18	(18 925)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		(21 403)			

* Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įvykdyti sandoriai sudaryti su AB SEB banku. Kiti sandoriai įvykdyti su AB Šiaulių banku.

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2021-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
6	EUR	1 450 000	USD	1 450 000	(21 403)
Iš viso:		1 450 000		1 450 000	(21 403)

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	72	344	AB SEB bankas yra valdymo įmonės valdomo fondo depozitoriumas
Iš viso:		72	344	

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 2022 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 mokestis atskleistas ataskaitos 7 punkte.

Pensijų fondas per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigijęs UAB „INVL Asset Management“ valdomo INVL Baltic Sea Growth Fund investicinių vienetų, už kuriuos per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota kompensuotina 1 276 Eur suma (per praėjusį ataskaitinį laikotarpį 1 275 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 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 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 gryniesiems aktyvams vertinami jų tikraji vertė, vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka ir Valdymo įmonės patvirtintomis grynųjų aktyvų skaičiavimo procedūromis. Atsižvelgiant į tai, jog 2022 m. birželio 30 d. Fondas turėjo įsigijęs finansinių priemonių, kuriomis nėra prekiaujama reguliuojamoje rinkoje ir jų vertė nėra nustatoma kasdien, šių pozicijų vertei nustatyti 2022 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 2022 m. birželio 30 d. vertes, Fondo grynųjų aktyvų vertė (lyginant su ataskaitinio laikotarpio pabaigos vertinimu) padidėjo 0,03 proc.

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	2 422 490	2 366 105
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	2 038 854	2 013 484
Paties dalyvio įmokėtos lėšos	1 057 020	1 212 619
Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos	981 834	800 865
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai	-	-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos	-	-
Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	367 864	349 440
Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	14 572	2 956
Kompensacijos	-	225
Kita	1 200	-
Bendra išmokėtų lėšų suma	848 202	558 056
Vienkartinės išmokos dalyviams	22 824	18 096
Periodinės išmokos dalyviams	-	-
Išmokos anuiteto įsigijimui	-	-
Į kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	473 451	388 164
Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	2 790	-
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)	66 176	12 551
Paveldėtojams išmokėtos lėšos	4	-
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (dalinis išpirkimas)	282 957	139 245

IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVA

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

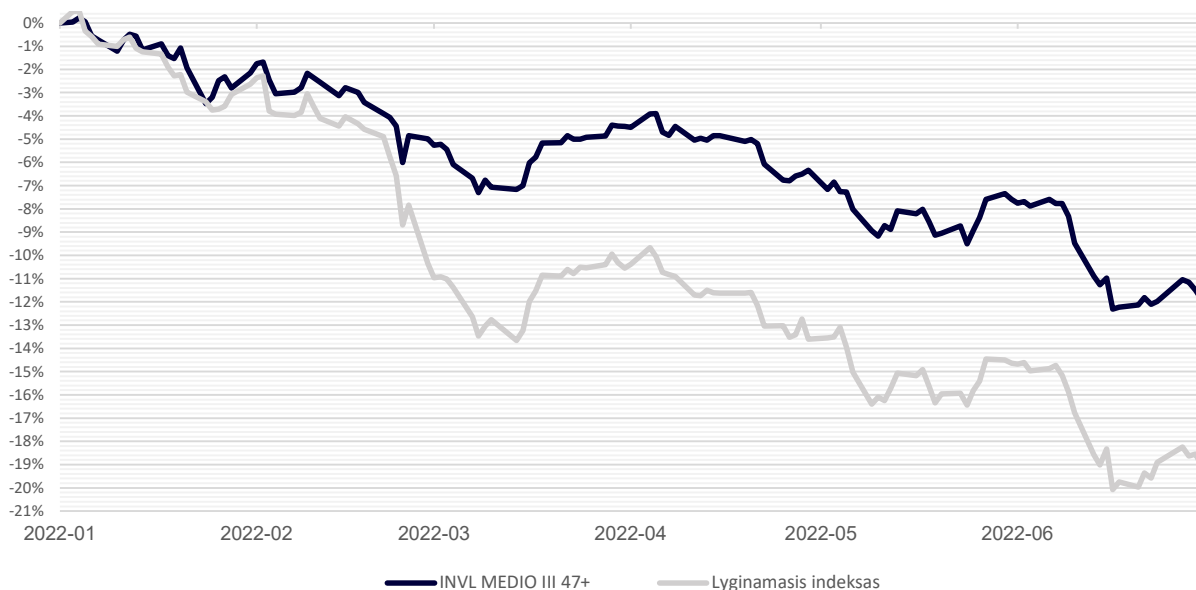
26. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

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 2022-01-01 iki 2022-06-30


Su tvarumu susijusios informacijos atskleidimas

Pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2019/2088 dėl su tvarumu susijusios informacijos atskleidimo finansinių paslaugų sektoriuje (toliau – „SFDR“) ir Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2020/852 dėl sistemos tvariam investavimui palengvinti sukūrimo (toliau – „Taksonomija“) Fondas periodinėje ataskaitoje turi pateikti informaciją, kaip ir kokių mastu užtikrinti aplinkos ir socialiniai ypatumai (jei Fondas atitinka 8 straipsnio kategoriją pagal SFDR) arba informaciją apie aplinkos tikslus, prie kurių prisidedama ir aprašymą apie investicijas į tvarią ekonominę veiklą (jei Fondas atitinka 9 straipsnio kategoriją pagal SFDR).

Fondas neskatina konkrečių aplinkos ir/ar socialinių ypatybių ir neturi tvarytų investicijų tikslo, ir klasifikuojamas kaip atitinkantis 6 straipsnio kategoriją pagal SFDR. Todėl su šiuo fondu susijusiomis investicijomis neatsižvelgiama į ES aplinkos atžvilgiu tvarios ekonominės veiklos kriterijus.

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 rengę 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.