

TIKSLINĖS PENSIJŲ FONDŲ DALYVIŲ GRUPĖS

INVL PENSIJA 1968-1974 PENSIJŲ FONDAS

2021 METŲ SAUSIO - BIRŽELIO ATASKAITA

**I. BENDROJI INFORMACIJA**

1. INVL pensija 1968-1974 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:

2021 m. sausio – birželio

Atskaitymai	Standartinėse taisyklėse numatyti maksimalūs dydžiai, proc.	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai, proc.	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma, Eur
Nuo turto vertės	0,50	0,50	353 889
Už keitimą	-	-	-
<i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05	-	-
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>	0,05	-	-
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05	-	-
Iš viso			353 889

2020 m. sausio – birželio

Atskaitymai	Standartinėse taisyklėse numatyti maksimalūs dydžiai, proc.	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai, proc.	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma, Eur
Nuo turto vertės	0,65	0,65	363 209
Už keitimą	-	-	-
<i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05	-	-
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>	0,05	-	-
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05	-	-
Iš viso			363 209

#### 8. Mokėjimai tarpininkams:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 9 pastaboje.

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

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

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

#### IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

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

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

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

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 19.1 pastaboje.

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 pensija 1968-1974 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	154 255 207	132 711 057
1.	PINIGAI	4,5	4 169 169	2 979 694
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	150 073 371	129 220 346
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	26 191 943	16 132 355
4.1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	13 724 967	7 950 372
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	12 466 976	8 181 983
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	5 833 817	5 216 462
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	4,5,6	118 047 611	107 871 529
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-
6.	GAUTINOS SUMOS	4	12 667	440 721
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	440 083
6.2.	Kitos gautinos sumos	4	12 667	638
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	70 296
7.1.	Investicinis turtas		-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	70 296
7.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	142 380	76 952
1.	Mokėtinos sumos	4	83 679	76 952
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	4	63 030	70 513
1.3.	Kitos mokėtinos sumos	4	20 649	6 439
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis	8	58 701	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-
C.	GRYNIEJI AKTYVAI	2	154 112 827	132 634 105

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 pensija 1968-1974 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	132 634 105	119 564 062
2.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą	3	4 962 733	4 231 237
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos	3	3 243 941	2 644 505
2.3.	Garantinės įmokos		-	-
2.4.	Investicinės pajamos		300 074	125 905
2.4.1.	Palūkanų pajamos		-	-
2.4.2.	Dividendai		300 074	125 905
2.4.3.	Nuomos pajamos		-	-
2.5.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	17 262 981	1 526 363
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		6 470	125
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
2.8.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		25 426	18 106
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		25 801 625	8 546 241
3.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			-
3.1.	Išmokos fondo dalyviams	3	306	54
3.2.	Išmokos kitiems fondams	3	3 317 353	3 196 614
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	539 589	9 432 038
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		15 343	-
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		96 423	1 655
3.6.	Valdymo sąnaudos:		353 889	363 209
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		353 889	363 209
3.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		-	-
3.6.3.	Atlyginimas tarpininkams		-	-
3.6.4.	Audito sąnaudos		-	-
3.6.5.	Palūkanų sąnaudos		-	-
3.6.6.	Kitos sąnaudos		-	-
3.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
3.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:		4 322 903	12 993 570
4.	Grynųjų aktyvų vertės pokytis		21 478 722	(4 447 329)
5.	Pelno paskirstymas		-	-
6.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	2	154 112 827	115 116 733

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 pensija 1968-1974 pensijų fondas

## 2021 metų sausio – birželio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

22.3.1. Bendroji dalis:

Duomenys apie pensijų fondą

Pavadinimas	INVL pensija 1968-1974 pensijų fondas (tekste fondas arba Pensijų fondas)
Teisinė forma	valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokamos pensijų įmokos kaupimo pensijų fondas
Lietuvos banko valdybos nutarimu patvirtintos taisyklės	2018 m. rugsėjo 19 d. nutarimu Nr. 03-160
Veiklos pradžia	2019 m. sausio 2 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	<a href="http://www.invl.com">www.invl.com</a>
Veiklos licencijos numeris	VJK-005
Pensijų fondo valdytojas, kiti asmenys priimančius 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
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.

### 22.3.2. Apskaitos politika:

#### Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

UAB „INVL Asset Management“ valdydama Fondo turtą, veddama 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

Pensijų fondo investavimo tikslas yra sukaupti kuo didesnę sumą išėjimo į pensiją dieną, atsižvelgiant į tipinio vidutinio dalyvio rizikos tolerancijos lygį ir kitus dalyvį apibūdinančius veiksnius, tokius kaip įmokų dydis, sukauptą sumą, likusi kaupimo pensijų fonde trukmė, galima pensijų išmokų rūšis, tikėtina gyvenimo trukmė ir kita.

Fondo lėšos investuojamos tik į Pensijų kaupimo įstatyme ir Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatyme aprašytas finansines priemones.

Plačiau apie investavimo strategiją pateikta Fondo investavimo strategijos dokumente, kuris skelbiamas tinklalapyje [www.invl.com](http://www.invl.com).

Fondo investicijų portfelis privalo būti diversifikuotas Lietuvos Respublikos įstatymų ir šio Fondo investavimo strategijoje 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 pateikiami Fondo Taisyklėse.

Konkretūs atskaitymų dydžiai už Fondo valdymą nustatomi Valdymo įmonės valdybos sprendimu ir skelbiami Valdymo įmonės tinklapyje [www.invl.com](http://www.invl.com).

Valiutos keitimo sąnaudos, atsiradusios dėl pareigos valiutų sąnaudas buhalterinėje apskaitoje pripažinti pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, dengiamos iš Fondo turto.

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.



### 22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

#### Investicijų įvertinimo metodai, investicijų pervertinimo periodiškumas

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

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

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

- Finansinių priemonių, kuriomis neprekiujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal Lietuvos banko patvirtintą Grynųjų aktyvų skaičiavimo metodiką.

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

- Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal kolektyvinio investavimo subjekto nustatytą GAV arba paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą;

- Terminuoti indėliai bankuose vertinami amortizuota savikaina;

- Gryniesi pinigai ir lėšos kredito įstaigose, išskyrus terminuotuosius indėlius, vertinami nominaliąja verte;

- Išankstinių valiutų keitimo (angl. Forward) sandorių vertė nustatoma diskontuotų pinigų srautų metodu. Valiutų keitimo sandorio Tikroji vertė arba dabartinė rinkos vertė (NPV) yra skirtumas tarp sandorio mokėtinų ir gautinų sumų, diskontuotų perkainojimo dienos tarpbankinės pinigų rinkos skolinimo palūkanomis (LIBOR) ir perskaičiuotų į eurus perkainojimo dienos oficialiu kursu.

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

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

#### Įsipareigojimų vertinimas

Įsipareigojimai vertinami pagal verslo apskaitos standartų reikalavimus:

- Pirmą kartą pripažįstant įsipareigojimus vertinama jų savikaina;

- Įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis, turi būti vertinami tikrąja verte;

- Su rinkos kainomis nesusiję įsipareigojimai finansinėse ataskaitose rodomi amortizuota savikaina, kuri yra artima tikrajai vertei.

#### Fondo vieneto vertės nustatymo taisyklės

Pradinė Fondo vieneto vertė, kuri galiojo iki pirmojo GA vertės skaičiavimo, buvo 1 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](http://www.invl.com).

### 22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

#### 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 mokėtinos sumos

Gautinos sumos – negautos turto pardavimo sandorių sumos; garantinių įmokų sumos; priklausančių dividendų gautinos sumos; išankstiniai mokėjimai pagal gautiną turta; 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.

Mokėtinoms sumoms – mokėtinoms turto pirkimo sandorių sumoms; kitiems fondams, į kuriuos pereina dalyviai; Fondo dalyviams ar jų paveldėtojams nepervestos sumos; sukaupti ir nesumokėti atskaitymai iš Fondo turto; pagal paslaugų sutartį mokėtinoms sumoms; kitur neparodytos mokėtinoms 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	132 634 105	154 112 827	115 116 733	103 643 744
Apskaitos vieneto vertė, Eur	1,2712	1,4279	1,1364	1,1202
Apskaitos vienetų skaičius	104 340 725,2539	107 931 917,1395	101 300 852,1163	92 524 353,0156

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)*	6 035 855,1375	8 206 674	5 966 355,7763	6 875 742
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant apskaitos vienetus į pinigines lėšas)	2 444 663,2519	3 317 659	2 823 468,2728	3 196 668
Skirtumas	3 591 191,8856	4 889 015	3 142 887,5035	3 679 074

\* Apskaitos vienetų skaičių (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus) vertė gali nesutapti su grynujų aktyvų pokyčių ataskaitoje nurodytomis įmokų sumomis (2.1. ir 2.2.), nes vertė šioje pastaboje pateikta su atliktomis kompensacijomis (pateikta ataskaitos 24 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, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą							
VILKYŠKIŲ PIENINĖ	LT	LT0000127508	EUR	79 118	209 663	242 101	0,16
NOVATURAS AB	LT	LT0000131872	EUR	49 761	313 009	236 365	0,15
ROKIŠKIO SŪRIS	LT	LT0000100372	EUR	445 775	1 150 100	1 310 579	0,85
LINAS AGRO GROUP AB	LT	LT0000128092	EUR	1 727 924	1 099 331	1 416 897	0,92
ŠIAULIŲ BANKAS	LT	LT0000102253	EUR	2 051 772	899 551	1 364 428	0,89
AB IGNITIS GRUPĖ	LT	LT0000115768	EUR	60 889	1 370 003	1 263 447	0,82
<b>Iš viso:</b>					<b>5 041 657</b>	<b>5 833 817</b>	<b>3,79</b>
<b>Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:</b>					<b>5 041 657</b>	<b>5 833 817</b>	<b>3,79</b>

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									
BAHAMA 8.95 10/15/32	BS	USP06518AH06	USD	500	461 922	483 709	8,95	2032-10-15	0,31
CROATI 3 03/11/25	HR	XS1117298916	EUR	500	566 460	560 622	3,00	2025-03-11	0,36
MACEDO 2 3/4 01/18/25	MK	XS1744744191	EUR	500	515 765	532 170	2,75	2025-01-18	0,35
ROMANI 2 7/8 03/11/29	RO	XS1892141620	EUR	580	613 016	648 216	2,88	2029-03-11	0,42
MACEDO 1 5/8 03/10/28	MK	XS2310118893	EUR	706	694 205	701 317	1,63	2028-03-10	0,46
TURKEY 4 5/8 03/31/25	TR	XS1843443356	EUR	800	841 655	842 465	4,63	2025-03-31	0,55
LITHGB 0 01/22/26	LT	LT0000650061	EUR	4 457	450 412	449 720	0,00	2026-01-22	0,29
LATVGB 0 1/2 11/02/23	LV	LV0000570166	EUR	1 000	1 005 565	1 022 367	0,50	2023-11-02	0,66
ROMANI 2 01/28/32	RO	XS2109812508	EUR	95	94 749	97 080	2,00	2032-01-28	0,06
MEX 1 1/8 01/17/30	MX	XS2104886341	EUR	350	352 708	346 243	1,13	2030-01-17	0,22
COLOM 3 7/8 03/22/26	CO	XS1385239006	EUR	395	465 806	446 234	3,88	2026-03-22	0,29
POLAND 5 1/4 01/20/25	PL	XS0479333311	EUR	300	359 711	366 602	5,25	2025-01-20	0,24
ROMANI 3.624 05/26/30	RO	XS2178857954	EUR	195	234 585	226 601	3,62	2030-05-26	0,15

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 0.3 02/12/32	LT	LT0000612012	EUR	2 000	201 794	201 751	0,30	2032-02-12	0,13
TURKEY 5.2 02/16/26	TR	XS1909184753	EUR	420	456 657	449 329	5,20	2026-02-16	0,29
REPHUN 1 1/8 04/28/26	HU	XS2161992198	EUR	400	404 427	422 709	1,13	2026-04-28	0,27
QATAR 9 3/4 06/15/30	QA	XS0113419690	USD	350	480 033	472 351	9,75	2030-06-15	0,31
LITHGB 1.2 05/03/28	LT	LT0000610305	EUR	10 000	1 063 870	1 083 616	1,20	2028-05-03	0,69
CHILE 1 5/8 01/30/25	CL	XS1151586945	EUR	500	527 731	532 546	1,63	2025-01-30	0,35
MAGYAR 1 3/8 06/24/25	HU	XS2010030752	EUR	355	357 470	372 177	1,38	2025-06-24	0,24
CROATI 3 03/20/27	HR	XS1428088626	EUR	500	579 569	580 332	3,00	2027-03-20	0,38
LITHGB 0.1 11/27/26	LT	LT0000670044	EUR	9 879	995 951	1 002 203	0,10	2026-11-27	0,65
REPHUN 0 1/2 11/18/30	HU	XS2259191273	EUR	200	197 380	197 052	0,50	2030-11-18	0,13
ROMANI 2 3/4 10/29/25	RO	XS1312891549	EUR	300	331 307	338 125	2,75	2025-10-29	0,22
LITHGB 0.2 08/28/29	LT	LT0000610081	EUR	5 000	503 678	504 724	0,20	2029-08-28	0,33
MACEDO 3.675 06/03/26	MK	XS2181690665	EUR	400	453 128	442 891	3,68	2026-06-03	0,29
LITHGB 0 03/03/28	LT	LT0000670051	EUR	6 000	600 841	600 539	0,00	2028-03-03	0,39
SPPEUS 1 5/8 06/25/27	SK	XS2190979489	EUR	513	510 815	543 053	1,63	2027-06-25	0,35
MOLHB 1 1/2 10/08/27	HU	XS2232045463	EUR	300	297 243	316 185	1,50	2027-10-08	0,21
KERPW 6 3/4 10/27/27	UA	XS2244927823	USD	600	509 122	555 531	6,75	2027-10-27	0,36
TURKTI 6 7/8 02/28/25	TR	XS1955059420	USD	500	442 644	475 113	6,88	2025-02-28	0,31
ULKER 6.95 10/30/25	TR	XS2241387500	USD	600	515 720	554 330	6,95	2025-10-30	0,36
IDAVAN Float 11/11/25	DK	DK0030472618	EUR	40 000 000	401 390	418 028	7,25	2025-11-11	0,27
LUMINO 0.792 12/03/24	EE	XS2265801238	EUR	400	400 000	407 250	0,79	2024-12-03	0,26
ATRSVAV 2 5/8 09/05/27	PL	XS2294495838	EUR	475	479 510	519 127	2,63	2027-09-05	0,34
<b>Iš viso:</b>					<b>25 649 472</b>	<b>26 191 943</b>			<b>16,98</b>
<b>Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:</b>					<b>25 649 472</b>	<b>26 191 943</b>			<b>16,98</b>

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

KIS pavadinimas	Registravimo šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	KIS tipas*	Dalis GA, %
Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)								
ISHARES CORE EM IMI ACC	IE	IE00BKM4GZ66	EUR	392 187	8 687 808	12 768 824	KIS 3	8,29
ISHARES JPM USD EM BND EUR-H	IE	IE00B9M6RS56	EUR	15 733	1 449 100	1 431 137	KIS 1	0,93
ISHARES CORE MSCI JAPAN	IE	IE00B4L5YX21	EUR	142 324	4 734 177	6 158 786	KIS 3	4,00
VANGUARD-EMR MK ST IN-EURINS	IE	IE0031786696	EUR	21 468	3 483 089	4 663 519	KIS 3	3,03
ISHARES CORE S&P 500	IE	IE00B5BMR087	EUR	11 302	2 605 111	4 159 136	KIS 3	2,70
INVESCO MSCI USA	IE	IE00B60SX170	EUR	31 777	3 041 122	3 238 235	KIS 3	2,10
X MSCI USA UCITS ETF	IE	IE00BJ0KDR00	EUR	58 848	3 884 432	6 073 702	KIS 3	3,94
X MSCI EUROPE SMALL CAP	LU	LU0322253906	EUR	45 109	1 831 187	2 648 349	KIS 3	1,72
INVL Rusijos TOP20 subfondas	LT	LTIF00000435	EUR	13 056,4391	431 577	556 711	KIS 3	0,36
KJK Fund II Balkan Discovery A June 2014	LU	LU1088021974	EUR	69,944	150 257	228 227	KIS 7	0,15
KJK Fund II Balkan Discovery A June 2015 O	LU	LU1246890583	EUR	9,41	19 962	30 280	KIS 7	0,02
KJK Fund II Balkan Discovery B June 2015 N	LU	LU1246890740	EUR	278,364	571 388	859 306	KIS 7	0,56
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B1 Series July 2018	LU	LU1840779810	EUR	865,576	854 549	969 168	KIS 7	0,63
Lords LB Energy and Infrastructure SME Fund	LT	-	EUR	1 046 096,60	1 021 472	1 174 662	KIS 7	0,75
Lords LB Baltic Fund III	LT	-	EUR	338 890,4937	731 868	901 957	KIS 5	0,59
EFTEN Kinnisarafond II AS	EE	EE3100125238	EUR	94 078	1 412 600	1 385 976	KIS 5	0,90
CAPITALICA BALTIC REAL ESTATE FUND I	LT	LT0000131419	EUR	892 724	1 133 441	1 469 692	KIS 5	0,95
BaltCap Latvia Venture Capital Fund	LV	-	EUR	6 271,3416	138 707	158 647	KIS 7	0,10
BaltCap Lithuania SME Fund KŪB	LT	-	EUR	2 790,9137	572 174	435 109	KIS 7	0,28
Usaldusfond EFTEN Real Estate Fund 4	EE	-	EUR	916 421	931 390	969 298	KIS 5	0,63
INVL Baltic Sea Growth Fund	LT	-	EUR	7 905,3057	691 884	760 970	KIS 7	0,49
UBSETF MSCI CANADA CAD A-ACC	LU	LU0950672807	EUR	206 685	2 803 062	2 974 197	KIS 3	1,93
ISHARES CORE MSCI PACIF X-JP	IE	IE00B52MJY50	EUR	20 770	2 627 307	3 195 257	KIS 3	2,07
ISHARES MSCI US SML CAP ACC	IE	IE00B3VWM098	EUR	15 240	5 544 104	6 461 760	KIS 3	4,19

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, %
X MSCI EMERGING MARKETS	IE	IE00BTJRMP35	EUR	63 690	2 879 413	3 569 825	KIS 3	2,32
ISHARES MSCI USA ESG SCREEND	IE	IE00BFNM3G45	EUR	1 962 570	9 458 758	13 916 584	KIS 3	9,03
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B2 Series	LU	-	EUR	124,508	128 972	126 371	KIS 7	0,08
UBS ETF MSCI USA VALUE	IE	IE00B78JSG98	EUR	146 182	9 144 641	11 669 709	KIS 3	7,57
ISHARES USA MINVOL ESG USDA	IE	IE00BKVL7331	EUR	1 906 810	9 129 464	10 586 609	KIS 3	6,87
17Capital Fund 5 EUR SCSp	LU	-	EUR	403 394,41	403 394	427 498	KIS 7	0,28
ISHARES CORE MSCI EUROPE ACC	IE	IE00B4K48X80	EUR	104 310	5 960 981	6 573 616	KIS 3	4,27
Oaktree Opportunities Fund XI Feeder (Euro), SCSp	LU	-	EUR	284 400	246 589	267 709	KIS 7	0,17
ISHARES MSCI EUROPE ESG SCRN	IE	IE00BFNM3D14	EUR	1 047 520	6 397 918	7 081 235	KIS 3	4,59
Oaktree Real Estate Debt Fund III Feeder (Lux) I SCSp	LU	-	USD	191 700	157 703	155 550	KIS 7	0,10
<b>Iš viso KIS vienetų (akcijų):</b>					<b>93 259 601</b>	<b>118 047 611</b>		<b>76,59</b>

\* 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 (subalansuotas) investavimas ir (arba) investavimas į mišraus (subalansuoto) 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 (tesinys)**

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								
NDF1728455	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	343 000	(7 293)	2021-07-15	-
NDF1670114	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	15 000	4 111	2021-07-15	-
NDF109368	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	771 000	(272)	2021-07-15	-
NDF110559	LT	AB SEB bankas	EUR	EUR/USD	1 170 000	594	2021-09-16	-
NDF111906	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	108 000	(324)	2021-07-15	-
NDF111428	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	74 000	(49 316)	2021-09-16	(0,03)
NDF110997	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	2 327 000	(1 005)	2021-11-18	-
NDF110502	LT	AB SEB bankas	EUR	EUR/USD	318 000	2 426	2021-11-18	-
NDF109298	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	63 000	(7 622)	2021-11-18	-
<b>Iš viso:</b>					<b>5 189 000</b>	<b>(58 701)</b>		<b>(0,03)</b>

Bankas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
Pinigai				
AB SEB bankas	EUR	2 091 168	-	1,36
AB SEB bankas	USD	90 922	-	0,06
AB Šiaulių bankas	EUR	1 987 079	-	1,29
<b>Iš viso pinigų:</b>		<b>4 169 169</b>		<b>2,71</b>



4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Dalis GA, %
Gautinos sumos	Kitos gautinos sumos	12 667	0,01
Mokėtinos sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	(63 030)	(0,04)
Mokėtinos sumos	Kitos mokėtinos sumos	(20 649)	(0,01)
<b>Iš viso:</b>		<b>(71 012)</b>	<b>(0,04)</b>

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

Pensijų fondo turtas investuojamas į nuosavybės VP (akcijas) ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), išskyrus tuos, kurių pagrindinė investavimo kryptis yra skolos VP ir Pinigų rinkos priemonės ir į skolos VP, Pinigų rinkos priemonės, indėlius ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis yra skolos VP ir (ar) Pinigų rinkos priemonės.

Pusmečio pabaigoje pagal regionus didžiausios grynųjų aktyvų investicijos buvo Šiaurės Amerikoje (38,7%), Vidurio ir Rytų Europoje (26,9%) bei Azijoje ir Okeanijoje (17,3%). Pagal turto rūšis akcijos sudarė 72,6%, obligacijos sudarė 18,0%, alternatyvios investicijos (privataus kapitalo ir skolos bei nekilnojamojo turto fondai) sudarė 6,7%.

Pensijų fondo investicijų portfelio vertės pokyčiui 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, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą							
VILKYŠKIŲ PIENINĖ	LT	LT0000127508	EUR	79 118	209 663	149 533	0,13
NOVATURAS AB	LT	LT0000131872	EUR	68 716	474 126	159 421	0,14
ROKIŠKIO SŪRIS	LT	LT0000100372	EUR	445 775	1 150 100	1 132 269	0,98
LINAS AGRO GROUP AB	LT	LT0000128092	EUR	1 727 924	1 099 331	1 019 475	0,89
ŠIAULIŲ BANKAS	LT	LT0000102253	EUR	2 051 772	899 551	837 123	0,73
<b>Iš viso:</b>					<b>3 832 771</b>	<b>3 297 821</b>	<b>2,87</b>
<b>Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:</b>					<b>3 832 771</b>	<b>3 297 821</b>	<b>2,87</b>

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									
BALHOR 4 1/4 05/08/23	EE	EE3300111467	EUR	493	497 702	500 848	4,25	2023-05-08	0,44
BULENR 3 1/2 06/28/25	BG	XS1839682116	EUR	300	305 492	306 232	3,50	2025-06-28	0,27
MAXGPE 3 1/4 09/13/23	LT	XS1878323499	EUR	400	411 455	417 228	3,25	2023-09-13	0,36
MBKPW 1.058 09/05/22	PL	XS1876097715	EUR	150	149 784	149 643	1,06	2022-09-05	0,13
MOLHB 2 5/8 04/28/23	HU	XS1401114811	EUR	150	161 901	157 655	2,63	2023-04-28	0,14
PPFARA 3 1/8 03/27/26	CZ	XS1969645255	EUR	400	405 160	403 361	3,13	2026-03-27	0,35
CESDRA 1 1/2 05/23/26	CZ	XS1991190361	EUR	399	412 327	401 774	1,50	2026-05-23	0,35
LUMINO 1 3/8 10/21/22	EE	XS2013518472	EUR	789	793 645	788 649	1,38	2022-10-21	0,69
TBCBGE 5 3/4 06/19/24	GE	XS1843434363	USD	350	310 786	308 101	5,75	2024-06-19	0,27
NEPSJ 1 7/8 10/09/26	RO	XS2063535970	EUR	420	399 406	397 167	1,88	2026-10-09	0,35
CEZCP 0 7/8 12/02/26	CZ	XS2084418339	EUR	370	369 645	372 932	0,88	2026-12-02	0,32
ENEASA 2 1/8 03/07/27	PL	XS1575640054	EUR	300	319 707	301 658	2,13	2027-03-07	0,26
LIEENE 2 05/21/30	LT	XS2177349912	EUR	360	355 252	367 528	2,00	2030-05-21	0,32

**4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)**

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,%
SPPEUS 1 5/8 06/25/27	SK	XS2190979489	EUR	513	510 815	518 178	1,63	2027-06-25	0,45
CROATI 3 03/11/25	HR	XS1117298916	EUR	400	452 863	444 549	3,00	2025-03-11	0,39
MACEDO 2 3/4 01/18/25	MK	XS1744744191	EUR	400	410 662	400 345	2,75	2025-01-18	0,35
ROMANI 2 7/8 03/11/29	RO	XS1892141620	EUR	370	370 386	387 047	2,88	2029-03-11	0,34
TURKEY 4 5/8 03/31/25	TR	XS1843443356	EUR	400	427 775	404 520	4,63	2025-03-31	0,35
LATVGB 0 1/2 11/02/23	LV	LV0000570166	EUR	1 000	1 005 565	1 018 492	0,50	2023-11-02	0,88
ROMANI 2 01/28/32	RO	XS2109812508	EUR	95	94 749	89 697	2,00	2032-01-28	0,08
MEX 1 1/8 01/17/30	MX	XS2104886341	EUR	350	352 708	309 254	1,13	2030-01-17	0,27
POLAND 5 1/4 01/20/25	PL	XS0479333311	EUR	300	359 711	379 751	5,25	2025-01-20	0,33
REPHUN 1 1/8 04/28/26	HU	XS2161992198	EUR	265	262 657	268 816	1,13	2026-04-28	0,23
LITHUN 0 1/4 05/06/25	LT	XS2168038417	EUR	500	497 650	514 363	0,25	2025-05-06	0,45
LITHGB 1.2 05/03/28	LT	LT0000610305	EUR	10 000	1 063 870	1 080 247	1,20	2028-05-03	0,94
ROMANI 3.624 05/26/30	RO	XS2178857954	EUR	45	45 000	48 841	3,62	2030-05-26	0,04
CHILE 1 5/8 01/30/25	CL	XS1151586945	EUR	500	527 731	528 004	1,63	2025-01-30	0,46
ESTONI 0 1/8 06/10/30	EE	XS2181347183	EUR	320	316 525	320 688	0,13	2030-06-10	0,28
CROATI 1 1/2 06/17/31	HR	XS2190201983	EUR	25	24 643	25 007	1,50	2031-06-17	0,02
MAGYAR 1 3/8 06/24/25	HU	XS2010030752	EUR	255	253 572	256 547	1,38	2025-06-24	0,22
LITHGB 0.1 11/27/26	LT	LT0000670044	EUR	4 847	484 987	484 632	0,10	2026-11-27	0,42
<b>Iš viso:</b>					<b>12 354 131</b>	<b>12 351 754</b>			<b>10,75</b>
<b>Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:</b>					<b>12 354 131</b>	<b>12 351 754</b>			<b>10,75</b>

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 EM IMI ACC	IE	IE00BKM4GZ66	EUR	412 957	9 028 621	9 925 421	KIS 3	8,62
ISHARES JPM USD EM BND EUR-H	IE	IE00B9M6RS56	EUR	31 738	2 874 724	2 840 043	KIS 1	2,47
INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas	LT	LTIF00000468	EUR	2 587,9622	102 666	106 849	KIS 1	0,09

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 CORE MSCI JAPAN	IE	IE00B4L5YX21	EUR	161 254	5 392 202	5 970 107	KIS 3	5,19
VANGUARD-EMR MK ST IN-EURINS	IE	IE0031786696	EUR	25 268	4 099 622	4 130 924	KIS 3	3,59
VANGUARD US 500 STK IDX- INS	IE	IE0032126645	EUR	248 618,82	6 873 869	7 908 266	KIS 3	6,87
LYXOR CORE EURSTX 600 DR	LU	LU0908500753	EUR	79 390	10 604 778	11 870 393	KIS 3	10,31
ISHARES CORE S&P 500	IE	IE00B5BMR087	EUR	25 662	5 905 351	7 032 671	KIS 3	6,11
X MSCI USA UCITS ETF	IE	IE00BJ0KDR00	EUR	195 408	12 547 798	14 842 019	KIS 3	12,89
UBS ETF MSCI CANADA	LU	LU0446734872	EUR	76 416	2 050 158	1 964 273	KIS 3	1,71
X RUSSELL 2000	IE	IE00BJZ2DD79	EUR	21 279	3 898 485	3 818 729	KIS 3	3,32
X MSCI EUROPE SMALL CAP	LU	LU0322253906	EUR	45 879	1 862 275	1 879 663	KIS 3	1,63
INVL Rusijos TOP20 subfondas	LT	LTIF00000435	EUR	13 056,44	431 577	454 153	KIS 3	0,39
KJK Fund II Balkan Discovery A June 2014	LU	LU1088021974	EUR	69,9440	150 257	146 680	KIS 7	0,13
KJK Fund II Balkan Discovery A June 2015 O	LU	LU1246890583	EUR	9,4100	19 962	19 473	KIS 7	0,02
KJK Fund II Balkan Discovery B June 2015 N	LU	LU1246890740	EUR	278,3640	571 388	554 757	KIS 7	0,48
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B1 Series July 2018	LU	LU1840779810	EUR	865,5760	854 549	869 921	KIS 7	0,76
Lords LB Energy and Infrastructure SME Fund	LT	-	EUR	1 046 096,60	1 021 472	1 122 880	KIS 7	0,98
Lords LB Baltic Fund III	LT	-	EUR	494 646,9590	1 068 240	1 113 351	KIS 5	0,96
EfTEN Kinnisvarafond II AS	EE	EE3100125238	EUR	94 078	1 412 600	1 488 126	KIS 5	1,29
CAPITALICA BALTIC REAL ESTATE FUND I	LT	LT0000131419	EUR	892 724	1 133 441	1 392 471	KIS 5	1,21
BaltCap Latvia Venture Capital Fund	LV	-	EUR	7 925,7821	175 368	141 825	KIS 7	0,11
BaltCap Lithuania SME Fund KŪB	LT	-	EUR	3 773,32	773 574	556 475	KIS 7	0,48
Usaldusfond EfTEN Real Estate Fund 4	EE	-	EUR	588 374	603 343	621 735	KIS 5	0,54
INVL Baltic Sea Growth Fund	LT	-	EUR	3 899,4156	355 062	316 205	KIS 7	0,27
ISHARES CORE MSCI PACIF X-JP	IE	IE00B52MJY50	EUR	22 070	2 808 475	2 680 181	KIS 3	2,33
ISHARES MSCI US SML CAP ACC	IE	IE00B3VWM098	EUR	2 280	664 016	629 508	KIS 3	0,55
X MSCI EMERGING MARKETS	IE	IE00BTJRMP35	EUR	51 820	2 194 085	2 179 549	KIS 3	1,89

**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 MSCI USA ESG SCREEND	IE	IE00BFNM3G45	EUR	1 930 030	9 265 521	10 016 856	KIS 3	8,70
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B2 Series	LU	-	EUR	41,9120	42 972	39 080	KIS 7	0,02
<b>Iš viso KIS vienetų (akcijų):</b>					<b>88 786 451</b>	<b>96 632 584</b>		<b>83,91</b>

\* 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 (subalansuotas) investavimas ir (arba) investavimas į mišraus (subalansuoto) 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

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								
NDF103386	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	339 000	13 219	2020-10-15	0,01
NDF104304	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	19 000	37	2020-10-15	-
<b>Iš viso:</b>					<b>358 000</b>	<b>13 256</b>		<b>0,01</b>

Bankas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
Pinigai				
AB SEB bankas	EUR	471 135	-	0,41
AB SEB bankas	USD	8 917	-	0,01
AB Šiaulių bankas	EUR	2 887 248	-	2,51
<b>Iš viso pinigų:</b>		<b>3 367 300</b>		<b>2,93</b>

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Dalis GA, %
Gautinos sumos	Kitos gautinos sumos	901	-
Mokėtinos sumos	Už apskaitos vienetų išpirkimą mokėtinos sumos	(484 987)	(0,42)
Mokėtinos sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	(61 896)	(0,05)
<b>Iš viso:</b>		<b>(545 982)</b>	<b>(0,47)</b>

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

Pensijų fondo turtas investuojamas į nuosavybės VP (akcijas) ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), išskyrus tuos, kurių pagrindinė investavimo kryptis yra Pinigų rinkos priemonės ir ne nuosavybės VP ir į ne nuosavybės VP, Pinigų rinkos priemonės, indėlius ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis yra Pinigų rinkos priemonės ir ne nuosavybės VP.

2020 m. I pusm. pabaigoje pagal regionus didžiausios grynųjų aktyvų investicijos buvo Europoje, Šiaurės Amerikoje ir Besivystančiose Rinkose.

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	5 833 817	3,79	5 216 462	3,93
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	13 724 967	8,89	7 950 372	6,00
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	12 466 976	8,09	8 181 983	6,17
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	118 047 611	76,59	107 871 529	81,32
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-
Terminuotieji indėliai	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	(58 701)	(0,03)	70 296	0,05
Pinigai	4 169 169	2,71	2 979 694	2,25
Kitas turtas	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>	<b>154 183 839</b>	<b>100,04</b>	<b>132 270 336</b>	<b>99,72</b>

## Pagal valiutas

Investicijų ir piniginių lėšų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
EUR	149 821 985	97,21	130 142 877	98,12
USD	4 361 854	2,83	2 127 459	1,60
<b>Iš viso:</b>	<b>154 183 839</b>	<b>100,04</b>	<b>132 270 336</b>	<b>99,72</b>

## Pagal vietovę

Investicijų ir piniginių lėšų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
Bulgarija	322 330	0,21	319 997	0,24
Čekija	1 286 239	0,84	1 230 136	0,93
Estija	3 659 982	2,37	3 556 596	2,68
Gruzija	454 381	0,29	425 160	0,32
Kroatija	1 140 954	0,74	573 353	0,43
Vengrija	1 308 123	0,85	1 306 020	0,98
Airija	101 547 934	65,90	80 549 791	60,73
Lietuva	20 672 102	13,41	16 010 892	12,06
Liuksemburgas	8 686 655	5,64	19 698 461	14,84
Latvija	1 181 014	0,76	1 183 372	0,90
Makedonija	1 676 378	1,10	1 001 137	0,76
Lenkija	2 208 271	1,44	859 271	0,64
Rumunija	2 302 652	1,49	1 396 495	1,05
Turkija	2 494 688	1,62	1 782 540	1,35
Slovakija	1 040 978	0,66	551 364	0,42
Meksika	828 455	0,53	352 887	0,27
Čilė	532 546	0,35	541 964	0,41
Bahamai	483 709	0,31	-	-
Kolumbija	446 234	0,29	-	-
Kataras	472 351	0,31	-	-
Malaizija	464 304	0,30	-	-
Ukraina	555 531	0,36	526 204	0,40
Danija	418 028	0,27	404 696	0,31
<b>Iš viso:</b>	<b>154 183 839</b>	<b>100,04</b>	<b>132 270 336</b>	<b>99,72</b>

## 6 pastaba. Investicijų vertės pokytis

2021 m. sausio – birželio

Grynujų 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 <sup>2</sup>	16 132 355	10 557 721	876 559	614 187	235 761	26 191 943
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	7 950 372	5 935 870	198 401	243 102	205 976	13 724 967
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	8 181 983	4 621 851	678 158	371 085	29 785	12 466 976
Nuosavybės vertybiniai popieriai	5 216 462	-	97 174	721 500	6 971	5 833 817
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	107 871 529	26 578 453	32 032 808	15 927 294	296 857	118 047 611
Išvestinės finansinės priemonės <sup>1</sup>	70 296	-	32 574	-	96 423	(58 701)
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>129 290 642</b>	<b>37 136 174</b>	<b>33 039 115</b>	<b>17 262 981</b>	<b>636 012</b>	<b>150 014 670</b>

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> 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

Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai	Pokytis, Eur					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Terminuoti tie indėliai	-	-	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai <sup>2</sup>	9 365 359	7 577 196	4 437 496	224 600	377 905	12 351 754
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4 831 603	5 854 586	3 660 264	140 210	205 334	6 960 801
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4 533 756	1 722 610	777 232	84 390	172 571	5 390 953
Nuosavybės vertybiniai popieriai	3 467 549	220 823	111 156	30 296	309 691	3 297 821
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	103 551 624	47 476 674	46 922 739	1 271 467	8 744 442	96 632 584
Išvestinės finansinės priemonės <sup>1</sup>	2 197	-	(12 714)	-	1 655	13 256
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>116 386 729</b>	<b>55 274 693</b>	<b>51 458 677</b>	<b>1 526 363</b>	<b>9 433 693</b>	<b>112 295 415</b>

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> 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 nuostatos, jog bendra investicijų suma į vieną sandorio šalį ar emitentą negali būti didesnė kaip 20 proc. grynujų aktyvų vertės.

## 8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

## 2021 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	2021-03-25	1 022	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-03-25	(3 331)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-03-25	(1 812)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-03-25	1 734	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	1 337	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	94	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-05-20	(618)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	8 846	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	15 814	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	9 488	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>		<b>32 574</b>			

\* Per 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	
10	EUR	4 570 000	USD	4 570 000	32 574
<b>Iš viso:</b>		<b>4 570 000</b>		<b>4 570 000</b>	<b>32 574</b>

## Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

Priemonės kategorija	Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Valiuta	Pastabos
Išankstiniai valiutos sandoriai	(58 701)	EUR	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>	<b>(58 701)</b>	<b>EUR</b>	

## Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2021-07-15	(7 622)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-07-15	(272)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-07-15	2 426	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-09-16	4 111	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose

## 8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2021-07-15	594	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-09-16	(1 005)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-11-18	(49 316)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-11-18	(7 293)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-11-18	(324)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>		<b>(58 701)</b>			

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

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2021-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
9	EUR	5 189 000	USD	5 189 000	(58 701)
<b>Iš viso:</b>		<b>5 189 000</b>		<b>5 189 000</b>	<b>(58 701)</b>

## 2020 m. sausio – birželio

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

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2020-05-07	(12 714)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>		<b>(12 714)</b>			

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2020-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
1	USD	370 000	EUR	370 000	(12 714)
<b>Iš viso:</b>		<b>370 000</b>		<b>370 000</b>	<b>(12 714)</b>

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

Priemonės kategorija	Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Valiuta	Pastabos
Išankstiniai valiutos sandoriai	13 256	EUR	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>	<b>13 256</b>	<b>EUR</b>	<b>***</b>

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai su AB Šiaulių banku:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2020-10-15	13 219	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>		<b>13 256</b>			

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2020-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
2	EUR	329 830	USD	329 830	13 256
<b>Iš viso:</b>		<b>329 830</b>		<b>329 830</b>	<b>13 256</b>

9 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Atlyginimo tarpininkams sąnaudos kompensuojamos valdymo įmonės.

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 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 Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo ir INVL Baltic Sea Growth Fund, už kuriuos per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota kompensuotina 21 395 Eur suma (per praėjusį ataskaitinį laikotarpį 18 106 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 grynjieji 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 0,28 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	8 206 674	6 875 742
Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestos dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokomos pensijų įmokos	4 961 833	4 230 237
Pačių dalyvių ir darbdavių ar kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos	900	1 000
Paties dalyvio įmokėtos lėšos	900	1 000
Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos	-	-
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai	-	-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos	-	-
Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	358 907	291 904
Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	2 885 034	2 352 601
Bendra išmokėtų lėšų suma	3 317 659	3 196 668
Vienkartinės išmokos dalyviams	45	54
Periodinės išmokos dalyviams	261	-
Išmokos anuiteto įsigijimui	-	-
Į kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	396 895	848 579
Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	2 918 659	2 346 733
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)	-	-
Paveldėtojams išmokėtos lėšos	-	-
Kita	1 799	1 302

**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 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.