



**TIKSLINĖS PENSIJŲ FONDŲ DALYVIŲ GRUPĖS**

**INVL PENSIJA 1954-1960 INDEX PLUS PENSIJŲ FONDAS**

**2023 METŲ SAUSIO - BIRŽELIO ATASKAITA**

**I. BENDROJI INFORMACIJA**

1. INVL pensija 1954-1960 Index Plus 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:

2023 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	51 561
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			51 561

2022 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	60 409
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			60 409

8. Mokėjimai tarpininkams:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 9 pastaboje.

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

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

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

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

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

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

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

21. Kiti rodikliai, rodantys investicinių priemonių portfelio riziką:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

#### VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

22.1. Grynujų aktyvų ataskaita;

22.2. Grynujų aktyvų pokyčių ataskaita;

22.3. Aiškinamasis raštas.

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

**INVL pensija 1954-1960 Index Plus pensijų fondas**  
**2023 m. birželio 30 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA**

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję finansiniai metai (2022-12-31)
A.	TURTAS	4	20 072 042	20 681 287
1.	PINIGAI	4,5	424 422	1 200 187
2.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI	4,5,6	200 658	-
3.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONES		-	-
3.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
3.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
4.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	4,5,6	19 198 471	19 474 807
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	15 042 785	15 791 797
4.1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	8 988 595	9 499 554
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	6 054 190	6 292 243
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	4,5,6	4 155 686	3 683 010
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-
6.	GAUTINOS SUMOS	4	244 878	12
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos	4	244 875	-
6.2.	Kitos gautinos sumos	4	3	12
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS	4,5,6,8	3 613	6 281
7.1.	Investicinis turtas		-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės	4,5,6,8	3 613	6 281
7.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	191 453	137 015
1.	Mokėtinos sumos	4	191 453	137 015
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	4	8 799	8 714
1.3.	Kitos mokėtinos sumos	4	182 654	128 301
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-
C.	GRYNIEJI AKTYVAI	2	19 880 589	20 544 272

Aiškinaamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2023 m. rugpjūčio 28 d.

Investicijų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2023 m. rugpjūčio 28 d.

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

**INVL pensija 1954-1960 Index Plus pensijų fondas**  
**2023 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	20 544 272	25 611 635
2.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą	3	832 691	950 172
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos	3	447 829	888 208
2.3.	Garantinės įmokos		-	-
2.4.	Investicinės pajamos		1 515	3 681
2.4.1.	Palūkanų pajamos	6	1 515	-
2.4.2.	Dividendai		-	3 681
2.4.3.	Nuomos pajamos		-	-
2.5.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	859 387	454 242
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		344	36 915
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas	6	7 857	-
2.8.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		70	16
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		2 149 693	2 333 234
3.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			-
3.1.	Išmokos fondo dalyviams	3	785 180	478 966
3.2.	Išmokos kitiems fondams	3	1 889 672	1 713 367
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	84 305	2 933 222
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		2 658	242
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai	6	-	147 415
3.6.	Valdymo sąnaudos:		51 561	60 409
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		51 561	60 409
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:		2 813 376	5 333 621
4.	Grynųjų aktyvų vertės pokytis		(663 683)	(3 000 387)
5.	Pelno paskirstymas		-	-
6.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	2	19 880 589	22 611 248

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2023 m. rugpjūčio 28 d.

Investicijų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2023 m. rugpjūčio 28 d.

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

**INVL pensija 1954-1960 Index Plus pensijų fondas**

**2023 metų sausio – birželio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

22.3.1. Bendroji dalis:

Duomenys apie pensijų fondą

Pavadinimas	INVL pensija 1954-1960 Index Plus 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 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.

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

Ataskaitinis laikotarpis

Nuo 2023 sausio 1 d. iki 2023 m. birželio 30 d.

\* Iki 2022 m. balandžio 26 d. fondo pavadinimas buvo "INVL pensija 1954-1960 pensijų fondas"

### 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 Lietuvos finansinės atskaitomybės 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 2023 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 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, likusį 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 grynieji 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 neprekaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal Lietuvos banko patvirtintą Grynųjų aktyvų skaičiavimo metodiką.

Ne nuosavybės VP Tikroji vertė nustatoma apskaičiuojant kainą be sukauptų palūkanų ir pridant sukauptas palūkanas:

1. Ne nuosavybės VP Tikroji vertė be sukauptų palūkanų yra apskaičiuojama pagal jo pelningumą ir kitus statinius ne nuosavybės VP duomenis (vertinimo datą, išpirkimo datą, atkarpos dydžio procentinę išraišką, atkarpos mokėjimo dažnumą, dienų skaičiavimo metodą), skelbiamais oficialiuose šaltiniuose;

2. Sukauptos palūkanos skaičiuojamos atsižvelgiant į ne nuosavybės VP išleidimo dokumentuose nurodytą dienų skaičiavimo metodą.

- 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 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 verte.

#### 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 taisykles.

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

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

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

#### Poataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingi poataskaitiniai įvykiai nurodyti 15 pastaboje.

## 22.3.3. Aiškinamojo rašto pastabos:

1 pastaba. Reikšmingos finansinių ataskaitų sumos ir jų pasikeitimo priežastys:

Reikšmingų finansinių ataskaitų sumos nurodomos atitinkamose aiškinamojo rašto pastabose.

2 pastaba. Grynieji aktyvai, apskaitos vienetai ir vertė

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2023-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023-06-30)	Prieš metus (2022-06-30)	Prieš dvejus metus (2021-06-30)
Grynujų aktyvų vertė, Eur	20 544 272	19 880 589	22 611 248	27 449 119
Apskaitos vieneto vertė, Eur	0,9995	1,0358	1,0023	1,1194
Apskaitos vienetų skaičius	20 555 437,0893	19 192 665,0338	22 560 049,0296	24 520 515,7249

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) <sup>1</sup>	1 254 579,0907	1 280 520	1 722 112,7614	1 838 380
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant apskaitos vienetus į pinigines lėšas)	2 617 351,1462	2 674 852	2 066 507,8377	2 192 333
Skirtumas	(1 362 772,0555)	(1 394 332)	(344 395,0763)	(353 953)

<sup>1</sup> 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  
2023 m. birželio 30 d.

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									
MACEDO 5 5/8 07/26/23	MK	XS1452578591	EUR	300	350 789	316 027	5,63	2023-07-26	1,59
POLAND 3 3/8 07/09/24	PL	XS0841073793	EUR	340	401 301	350 638	3,38	2024-07-09	1,76
ROMANI 2 7/8 03/11/29	RO	XS1892141620	EUR	1 000	1 001 043	879 359	2,88	2029-03-11	4,42
MEX 1 1/8 01/17/30	MX	XS2104886341	EUR	440	441 217	366 087	1,13	2030-01-17	1,84
POLAND 5 1/4 01/20/25	PL	XS0479333311	EUR	300	359 711	314 042	5,25	2025-01-20	1,58
ROMANI 3.624 05/26/30	RO	XS2178857954	EUR	225	249 563	198 339	3,62	2030-05-26	1,00
LITHGB 1.2 05/03/28	LT	LT0000610305	EUR	10 000	1 063 870	881 272	1,20	2028-05-03	4,43
MACEDO 1 5/8 03/10/28	MK	XS2310118893	EUR	225	221 752	183 931	1,63	2028-03-10	0,93
CHILE 1 5/8 01/30/25	CL	XS1151586945	EUR	629	663 885	612 402	1,63	2025-01-30	3,08
LITHGB 0.1 11/27/26	LT	LT0000670044	EUR	12 000	1 203 775	1 055 459	0,10	2026-11-27	5,31
MEX 1 5/8 04/08/26	MX	XS1974394675	EUR	300	298 205	283 694	1,63	2026-04-08	1,43
ROMANI 2 3/4 02/26/26	RO	XS2178857285	EUR	300	304 775	288 337	2,75	2026-02-26	1,45
BGARIA 4 1/8 09/23/29	BG	XS2536817211	EUR	550	533 848	562 894	4,13	2029-09-23	2,83
LATVIA 3 7/8 03/25/27	LV	XS2549862758	EUR	550	547 213	562 815	3,88	2027-03-25	2,83
COLOM 3 7/8 03/22/26	CO	XS1385239006	EUR	450	440 877	437 309	3,88	2026-03-22	2,20
BGARIA 4 1/2 01/27/33	BG	XS2579483319	EUR	200	197 351	202 307	4,50	2033-01-27	1,02
MACEDO 6.96 03/13/27	MK	XS2582522681	EUR	525	523 712	547 758	6,96	2027-03-13	2,76
LITHGB 2.3 07/13/27	LT	LT0000650087	EUR	6 000	573 202	577 897	2,30	2027-07-13	2,91
LITHGB 2.4 12/15/29	LT	LT0000670069	EUR	4 000	365 932	368 029	2,40	2029-12-15	1,85
VLSTIK 0 09/22/25	LT	LT0000405664	EUR	200	199 620	179 873	0,00	2025-09-22	0,90
LUMINO 0.539 09/23/26	EE	XS2388084480	EUR	450	437 687	396 961	0,54	2026-09-23	2,00
AKRPLS 2 7/8 06/02/26	LT	XS2346869097	EUR	280	278 398	237 196	2,88	2026-06-02	1,19
CESDRA 1 1/2 05/23/26	CZ	XS1991190361	EUR	300	316 597	274 559	1,50	2026-05-23	1,38
CEZCP 0 7/8 12/02/26	CZ	XS2084418339	EUR	420	412 425	375 667	0,88	2026-12-02	1,89
ENEASA 2 1/8 03/07/27	PL	XS1575640054	EUR	350	372 992	321 631	2,13	2027-03-07	1,62

## 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, %
MSPSJ 4 1/4 05/19/26	RO	XS2339025277	EUR	315	313 665	262 920	4,25	2026-05-19	1,32
LIEENE 2 05/21/30	LT	XS2177349912	EUR	450	442 827	377 598	2,00	2030-05-21	1,90
KERPW 6 3/4 10/27/27	UA	XS2244927823	USD	260	220 619	161 211	6,75	2027-10-27	0,81
ULKER 6.95 10/30/25	TR	XS2241387500	USD	250	211 197	209 024	6,95	2025-10-30	1,05
SABLLH 1.047 10/07/25	LT	LT0000405771	EUR	270	270 000	249 110	1,05	2025-10-07	1,25
CITADE 1 5/8 11/22/26	LV	XS2393742122	EUR	340	336 605	302 530	1,63	2026-11-22	1,52
CETIN 3 1/8 04/14/27	CZ	XS2468979302	EUR	400	388 446	372 858	3,13	2027-04-14	1,88
GWILN 2.95 07/29/26	RO	XS2208868914	EUR	300	259 119	234 278	2,95	2026-07-29	1,18
MAXGPE 6 1/4 07/12/27	LT	XS2485155464	EUR	200	197 922	209 261	6,25	2027-07-12	1,05
NOVALJ 6 07/19/25	SI	XS2498964209	EUR	1	100 000	105 610	6,00	2025-07-19	0,53
BGOSK 4 09/08/27	PL	XS2530208490	EUR	200	200 251	204 220	4,00	2027-09-08	1,03
GWILN 3 03/29/25	PL	XS1799975922	EUR	50	44 951	41 780	3,00	2025-03-29	0,21
BGOSK 1 3/4 05/06/26	PL	XS1403619411	EUR	175	164 076	163 322	1,75	2026-05-06	0,82
LHVGRP 0 7/8 09/09/25	EE	XS2379637767	EUR	325	291 079	287 000	0,88	2025-09-09	1,44
PEMEX 4 ¾ 02/26/29	MX	XS1824424706	EUR	135	112 920	108 213	4,75	2029-02-26	0,54
ECOPET 8 7/8 01/13/33	CO	US279158AS81	USD	215	206 244	202 416	8,88	2033-01-13	1,02
PKOBP 5 5/8 02/01/26	PL	XS2582358789	EUR	300	300 571	307 585	5,63	2026-02-01	1,55
PEMEX 10 02/07/33	MX	USP78625ED13	USD	65	59 042	56 774	10,00	2033-02-07	0,29
SNSPW 2 1/2 06/07/28	PL	XS2348767836	EUR	250	201 007	200 184	2,50	2028-06-07	1,01
BULENR 2.45 07/22/28	BG	XS2367164576	EUR	250	210 642	212 408	2,45	2028-07-22	1,07
<b>Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:</b>					<b>16 290 923</b>	<b>15 042 785</b>			<b>75,67</b>

**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, %
Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)								
BLACKROCK GIF I EMMK GV-I2HE	LU	LU1373035663	EUR	15 489,23	1 608 676	1 462 648	KIS1	7,35
ISHARES MSCI EM IMI ESG SCRND	IE	IE00BFNM3P36	EUR	32 650	174 011	174 025	KIS3	0,88
ISH MSCI EM ESG EHNCD USD-A	IE	IE00BHZPJ239	EUR	40 500	188 305	192 659	KIS3	0,97
ISHARES MSCI WORLD ESG SCRND	IE	IE00BFNM3J75	EUR	204 021	1 293 017	1 459 770	KIS3	7,34
ISHARES MSCI WLD SC ESG USDA	IE	IE000T9EOCL3	EUR	43 300	168 848	178 006	KIS3	0,90
ISHARES JPM USD EM BND EUR-H	IE	IE00BJ5JPH63	EUR	10 610	44 990	45 976	KIS1	0,23
AMUNDI ECRP SRI 0-3 UCITS	LU	LU2037748774	EUR	13 200	641 745	642 602	KIS1	3,23
<b>Iš viso KIS vienetų (akcijų):</b>					<b>4 119 592</b>	<b>4 155 686</b>		<b>20,90</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								
2484270	LT	AB SEB bankas	EUR	USD/EUR	315 429	(1 908)	2023-12-07	(0,01)
2467327	LT	AB SEB bankas	EUR	USD/EUR	304 850	5 521	2023-12-07	0,03
<b>Iš viso:</b>					<b>620 279</b>	<b>3 613</b>		<b>0,02</b>

Bankas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
Pinigai				
AB SEB bankas	EUR	423 032	-	2,12
AB Šiaulių bankas	EUR	1 390	-	0,01
<b>Iš viso pinigų:</b>		<b>424 422</b>		<b>2,13</b>

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

Kredito įstaigos pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Indėlio termino pabaiga	Dalis GA, %
Indėliai kredito įstaigose					
AB Šiaulių bankas	EUR	200 658	3	2023-08-09	1,01
<b>Iš viso indėlių kredito įstaigose:</b>		<b>200 658</b>			<b>1,01</b>

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Dalis GA, %
Gautinos sumos	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos	244 875	1,23
Gautinos sumos	Kitos gautinos sumos	3	-
Mokėtinos sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	(8 799)	(0,04)
Mokėtinos sumos	Kitos mokėtinos sumos	(182 654)	(0,92)
<b>Iš viso:</b>		<b>53 425</b>	<b>0,27</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 priemones, 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 Vidurio ir Rytų Europoje (68,7%), Pietų ir Centrinėje Amerikoje (12,3%) ir Šiaurės Amerikoje (7,4%). Pagal turto rūšis obligacijos sudarė 86,6%, akcijos – 10,0%.

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

**4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)**
**2022 m. birželio 30 d.**

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									
LATVIA 0 1/8 04/14/23	LV	XS2156474392	EUR	225	224 435	223 304	0,13	2023-04-14	0,99
MACEDO 5 5/8 07/26/23	MK	XS1452578591	EUR	1 344	1 571 535	1 426 512	5,63	2023-07-26	6,31
POLAND 3 3/8 07/09/24	PL	XS0841073793	EUR	340	401 301	359 845	3,38	2024-07-09	1,59
LATVGB 0 1/4 05/12/23	LV	LV0000570158	EUR	680	675 266	675 659	0,25	2023-05-12	2,99
ROMANI 2 7/8 03/11/29	RO	XS1892141620	EUR	1 000	1 001 043	842 613	2,88	2029-03-11	3,73
LATVGB 0 1/2 11/02/23	LV	LV0000570166	EUR	650	653 617	645 826	0,50	2023-11-02	2,86
MEX 1 1/8 01/17/30	MX	XS2104886341	EUR	440	441 217	344 047	1,13	2030-01-17	1,52
POLAND 5 1/4 01/20/25	PL	XS0479333311	EUR	300	359 711	327 800	5,25	2025-01-20	1,45
ROMANI 3.624 05/26/30	RO	XS2178857954	EUR	225	249 563	185 286	3,62	2030-05-26	0,82
REPHUN 1 1/8 04/28/26	HU	XS2161992198	EUR	500	500 004	457 411	1,13	2026-04-28	2,02
LITHGB 1.2 05/03/28	LT	LT0000610305	EUR	10 000	1 063 870	949 387	1,20	2028-05-03	4,20
MACEDO 1 5/8 03/10/28	MK	XS2310118893	EUR	225	221 752	170 846	1,63	2028-03-10	0,76
CHILE 1 5/8 01/30/25	CL	XS1151586945	EUR	629	663 885	616 981	1,63	2025-01-30	2,73
LITHGB 0.1 11/27/26	LT	LT0000670044	EUR	15 000	1 503 953	1 339 798	0,10	2026-11-27	5,92
MEX 1 5/8 04/08/26	MX	XS1974394675	EUR	300	298 205	280 889	1,63	2026-04-08	1,24
ROMANI 2 3/4 02/26/26	RO	XS2178857285	EUR	300	304 775	285 874	2,75	2026-02-26	1,26
CROATI 3 03/11/25	HR	XS1117298916	EUR	1 000	1 049 322	1 037 713	3,00	2025-03-11	4,58
GEOCAP 6 1/8 03/09/24	GE	XS1778929478	USD	235	191 527	218 477	6,13	2024-03-09	0,97
PKNPW 2 1/2 06/07/23	PL	XS1429673327	EUR	336	360 418	335 360	2,50	2023-06-07	1,48
BALHOR 4 1/4 05/08/23	EE	EE3300111467	EUR	280	283 848	277 519	4,25	2023-05-08	1,23
VLSTIK 0 09/22/25	LT	LT0000405664	EUR	200	199 620	186 674	0,00	2025-09-22	0,83
LUMINO 0.539 09/23/26	EE	XS2388084480	EUR	450	437 687	410 776	0,54	2026-09-23	1,82
BULENR 3 1/2 06/28/25	BG	XS1839682116	EUR	300	295 403	279 514	3,50	2025-06-28	1,24
MAXGPE 3 1/4 09/13/23	LT	XS1878323499	EUR	190	192 256	188 505	3,25	2023-09-13	0,83
MBKPW 1.058 09/05/22	PL	XS1876097715	EUR	280	279 597	282 693	1,06	2022-09-05	1,25
MOLHB 2 5/8 04/28/23	HU	XS1401114811	EUR	335	361 580	335 476	2,63	2023-04-28	1,48
PPFARA 3 1/8 03/27/26	CZ	XS1969645255	EUR	255	260 099	235 430	3,13	2026-03-27	1,04



**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, %
AKRPLS 2 7/8 06/02/26	LT	XS2346869097	EUR	280	278 398	244 940	2,88	2026-06-02	1,08
CESDRA 1 1/2 05/23/26	CZ	XS1991190361	EUR	450	464 884	420 458	1,50	2026-05-23	1,86
CEZCP 0 7/8 12/02/26	CZ	XS2084418339	EUR	470	467 958	425 813	0,88	2026-12-02	1,88
ENEASA 2 1/8 03/07/27	PL	XS1575640054	EUR	350	372 992	327 637	2,13	2027-03-07	1,45
MSPSJ 4 1/4 05/19/26	RO	XS2339025277	EUR	315	313 665	265 098	4,25	2026-05-19	1,17
SWEDA 0 1/4 10/09/24	SE	XS2063261155	EUR	400	378 500	382 043	0,25	2024-10-09	1,69
LIEENE 2 05/21/30	LT	XS2177349912	EUR	400	399 729	350 569	2,00	2030-05-21	1,55
SPPEUS 1 5/8 06/25/27	SK	XS2190979489	EUR	425	428 790	291 143	1,63	2027-06-25	1,29
KERPW 6 3/4 10/27/27	UA	XS2244927823	USD	260	220 619	114 468	6,75	2027-10-27	0,51
ULKER 6.95 10/30/25	TR	XS2241387500	USD	310	262 001	230 846	6,95	2025-10-30	1,02
SABLLH 1.047 10/07/25	LT	LT0000405771	EUR	270	270 000	254 510	1,05	2025-10-07	1,13
MVMHU 0 7/8 11/18/27	HU	XS2407028435	EUR	180	177 898	143 629	0,88	2027-11-18	0,64
CITADE 1 5/8 11/22/26	LV	XS2393742122	EUR	340	336 605	318 762	1,63	2026-11-22	1,41
MAGYAR 1 3/8 06/24/25	HU	XS2010030752	EUR	405	411 649	384 104	1,38	2025-06-24	1,70
PEMEX 6.7 02/16/32	MX	US71643VAB18	USD	318	279 439	239 465	6,70	2032-02-16	1,06
CETIN 3 1/8 04/14/27	CZ	XS2468979302	EUR	225	223 864	209 568	3,13	2027-04-14	0,93
GWILN 2.95 07/29/26	RO	XS2208868914	EUR	150	136 479	124 877	2,95	2026-07-29	0,55
<b>Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:</b>					<b>19 468 959</b>	<b>17 648 145</b>			<b>78,06</b>

**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, %
<b>Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)</b>								
INVECO MSCI WORLD	IE	IE00B60SX394	EUR	29 744	2 091 929	2 162 091	KIS 3	9,56
ISHARES CORE EM IMI ACC	IE	IE00BKM4GZ66	EUR	11 770	272 188	328 195	KIS 3	1,45
ISHARES MSCI WLD SMALL CAP	IE	IE00BF4RFH31	EUR	45 200	260 036	248 419	KIS 3	1,10
X MSCI EMERGING MARKETS	IE	IE00BTJRMP35	EUR	5 300	269 241	249 725	KIS 3	1,10
BLACKROCK GIF I EMMK GV-I2HE	LU	LU1373035663	EUR	17 579,23	1 846 184	1 604 632	KIS 1	7,10
ISHARES JPM USD EM BND EUR-H	IE	IE00B9M6RS56	EUR	3 240	224 697	217 269	KIS 1	0,95
<b>Iš viso KIS vienetų (akcijų):</b>					<b>4 964 275</b>	<b>4 810 331</b>		<b>21,26</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, %
<b>Kitos išvestinės finansinės priemonės</b>								
NDF116106	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	620 000	(31 962)	2022-08-04	(0,14)
NDF117802	LT	AB Šiaulių bankas	USD	USD/EUR	44 584	6	2022-08-04	-
2017968	LT	AB SEB bankas	EUR	EUR/USD	300 000	(15 803)	2022-08-04	(0,07)
<b>Iš viso:</b>					<b>964 584</b>	<b>(47 759)</b>		<b>(0,21)</b>

Bankas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
<b>Pinigai</b>				
AB SEB bankas	USD	25 892	-	0,11
AB SEB bankas	EUR	277 275	-	1,23
AB Šiaulių bankas	EUR	568	-	-
<b>Iš viso pinigų:</b>		<b>303 735</b>		<b>1,34</b>

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Dalis GA, %
Gautinos sumos	Kitos gautinos sumos	3	-
Mokėtinos sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	(9 661)	(0,04)
Mokėtinos sumos	Kitos mokėtinos sumos	(93 546)	(0,41)
<b>Iš viso:</b>		<b>(103 204)</b>	<b>(0,45)</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 Vidurio ir Rytų Europoje (70,4%), Šiaurės Amerikoje (8,6%) bei Pietų ir Centrinėje Amerikoje (8,6%). Pagal turto rūšis skolos VP sudarė 86,1%, nuosavybės VP – 13,2%.

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	-	-	-	-
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	8 988 595	45,21	9 499 554	46,24
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	6 054 190	30,46	6 292 243	30,63
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	4 155 686	20,90	3 683 010	17,93
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-
Terminuotieji indėliai	200 658	1,01	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	3 613	0,02	6 281	0,03
Pinigai	424 422	2,13	1 200 187	5,84
Kitas turtas	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>	<b>19 827 164</b>	<b>99,73</b>	<b>20 681 275</b>	<b>100,67</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	19 197 739	96,56	20 086 802	97,78
USD	629 425	3,17	594 473	2,89
<b>Iš viso:</b>	<b>19 827 164</b>	<b>99,73</b>	<b>20 681 275</b>	<b>100,67</b>

## Pagal vietovę

Investicijų ir piniginių lėšų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
Čekija	1 023 084	5,15	1 151 285	5,61
Estija	683 961	3,44	937 666	4,56
Danija	-	-	1 620 981	7,89
Vengrija	-	-	237 035	1,16
Airija	2 050 436	10,32	-	-
Lietuva	4 764 388	23,95	4 590 957	22,34
Latvija	865 345	4,35	3 667 422	17,85
Lenkija	1 903 402	9,58	1 629 619	7,95
Rumunija	1 863 233	9,37	1 831 733	8,92
Slovakija	-	-	293 743	1,43
Čilė	612 402	3,08	611 155	2,97
Turkija	209 024	1,05	248 714	1,21
Meksika	814 768	4,10	1 088 224	5,29
Kolumbija	639 725	3,22	437 803	2,13
Šiaurės Makedonija	1 047 716	5,28	1 303 326	6,35
Ukraina	161 211	0,81	102 943	0,50
Bulgarija	977 609	4,92	827 097	4,02
Liuksemburgas	2 105 250	10,58	-	-
Slovėnija	105 610	0,53	101 572	0,49
<b>Iš viso:</b>	<b>19 827 164</b>	<b>99,73</b>	<b>20 681 275</b>	<b>100,67</b>

## 6 pastaba. Investicijų vertės pokytis

2023 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	-	400 658	201 515	1 515	-	200 658
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai <sup>2</sup>	15 791 797	3 864 174	5 118 682	588 737	83 241	15 042 785
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	9 499 554	2 635 499	3 360 392	248 585	34 651	8 988 595
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	6 292 243	1 228 675	1 758 290	340 152	48 590	6 054 190
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	3 683 010	740 179	537 089	270 650	1 064	4 155 686
Išvestinės finansinės priemonės <sup>1</sup>	6 281	-	10 525	7 857	-	3 613
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>19 481 088</b>	<b>5 005 011</b>	<b>5 867 811</b>	<b>868 759</b>	<b>84 305</b>	<b>19 402 742</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)

2022 m. sausio – birželio

Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai	Pokytis, Eur					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Terminuotiųjų indėliai	-	-	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai <sup>2</sup>	21 879 572	3 218 102	5 611 868	448 807	2 286 468	17 648 145
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	13 137 787	1 763 521	3 776 263	218 689	1 173 942	10 169 792
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	8 741 785	1 454 581	1 835 605	230 118	1 112 526	7 478 353
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	3 228 044	3 469 787	1 246 181	5 435	646 754	4 810 331
Išvestinės finansinės priemonės <sup>1</sup>	(9 917)	-	(109 573)	-	147 415	(47 759)
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>25 097 699</b>	<b>6 687 889</b>	<b>6 748 476</b>	<b>454 242</b>	<b>3 080 637</b>	<b>22 410 717</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 pasibaigusis 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. grynąjų aktyvų vertės.

## 8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

2023 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	2023-06-08	1 935	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2023-06-08	(1 005)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2023-06-08	1 788	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2023-06-22	7 807	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>		<b>10 525</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 2023-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
4	EUR	935 732	USD	935 732	10 525
<b>Iš viso:</b>		<b>935 732</b>		<b>935 732</b>	<b>10 525</b>

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

Priemonės kategorija	Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Valiuta	Pastabos
Išankstiniai valiutos sandoriai	3 613	EUR	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>	<b>3 613</b>	<b>EUR</b>	

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai sudaryti su AB SEB banku:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2023-12-07	5 521	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2023-12-07	(1 908)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>		<b>3 613</b>			

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2023-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
2	EUR	620 279	USD	620 279	3 613
<b>Iš viso:</b>		<b>620 279</b>		<b>620 279</b>	<b>3 613</b>

## 8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

2022 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*	2022-03-02	(16 645)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-03-02	(24 604)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-03-02	1 653	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-05-12	(72 047)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-06-16	(520)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-06-16	2 590	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>		<b>(109 573)</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 2022-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
4	EUR	2 235 891	USD	2 235 891	(109 573)
2	USD	265 751	EUR	265 751	
<b>Iš viso:</b>		<b>2 501 642</b>		<b>2 501 642</b>	<b>(109 573)</b>

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

Priemonės kategorija	Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Valiuta	Pastabos
Išankstiniai valiutos sandoriai	(47 759)	EUR	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>	<b>(47 759)</b>	<b>EUR</b>	<b>***</b>

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2022-08-04	(31 962)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-08-04	6	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2022-08-04	(15 803)	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>		<b>(47 759)</b>			

\* 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	
2	EUR	825 070	USD	825 070	(47 759)
1	USD	44 584	EUR	44 584	
<b>Iš viso:</b>		<b>869 654</b>		<b>869 654</b>	<b>(47 759)</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 2023 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 ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje susiję asmenys neturėjo Fondo vienetų.

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 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 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 grynujų aktyvų skaičiavimo datos įvykę reikšmingi turto ir įsipareigojimų pokyčiai, neįtraukti į grynujų aktyvų vertę

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų turto ir įsipareigojimų pokyčių nebuvo.

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

Kitos reikšmingos informacijos apie fondo finansinę būklę ataskaitiniu laikotarpiu nėra.

**VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS**

23. Bendri duomenys apie Pensijų fondo dalyvius:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

**VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI**

24. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos ir išmokėtos lėšos:

	Ataskaitinis laikotarpis, Eur	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur
Bendra gautų lėšų suma	1 280 520	1 838 380
Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestos dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokomos pensijų įmokos	832 691	949 942
Pačių dalyvių ir darbdavių ar kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos	-	230
Paties dalyvio įmokėtos lėšos	-	-
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	127 585	578 692
Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	320 244	309 516
Bendra išmokėtų lėšų suma	2 674 852	2 192 333
Vienkartinės išmokos dalyviams	407 295	272 747
Periodinės išmokos dalyviams	59 192	37 660
Išmokos anuiteto įsigijimui	318 693	168 559
I kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	1 239 383	1 101 296
I kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	650 253	612 033
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)	-	-
Paveldėtojams išmokėtos lėšos	-	-
Kita	36	38

**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**

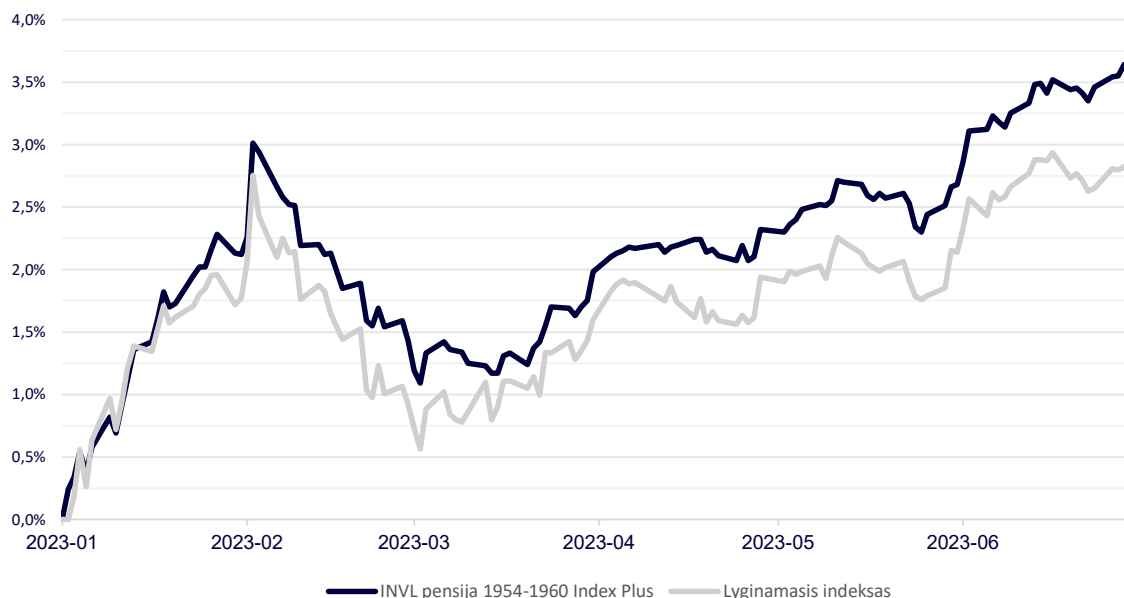
26. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

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 2023-01-01 iki 2023-06-30

**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“) finansinis produktas (pensijų fondas) periodinėje ataskaitoje turi pateikti informaciją kaip ir koku mastu užtikrinti aplinkos ir socialiniai ypatumai (jei pensijų fondas atskleidžia informaciją pagal SFDR 8 straipsnį) arba informaciją apie aplinkos tikslus prie kurių prisidedama ir aprašymą apie investicijas į tvarią ekonominę veiklą (jei pensijų fondas atskleidžia informaciją pagal SFDR 9 straipsnį).

Nuo 2023 m. vasario 9 d. pensijų fondas skatina aplinkos ir/ar socialinius ypatumus, tačiau neturi tvirtų investicijų tikslo, todėl atskleidžia informaciją pagal SFDR 8 straipsnį. Taigi investuojant šio pensijų fondo lėšas principas „nedaryti reikšmingos žalos“ taikomas tik toms su šiuo finansiniu produktu susijusioms investicijoms, kuriomis atsižvelgiama į ES aplinkos atžvilgiu tvarios ekonominės veiklos kriterijus. Su likusia šio finansinio produkto dalimi susijusiomis investicijomis neatsižvelgiama į ES aplinkos atžvilgiu tvarios ekonominės veiklos kriterijus.

Priimant investavimo sprendimus, pensijų fondas atsižvelgė į investavimo sprendimų neigiamą poveikį (angl. principal adverse impacts) tvarumo veiksniams, kaip tai apibrėžta SFDR. Fondas įtraukia pagrindinius neigiamo poveikio rodiklius į bendrą investavimo procesą, iš dalies dėl rizikos vengimo. ESG analizė atliekama kaip investavimo proceso dalis ir, jei reikia, pabrėžia, kurie neigiamo poveikio tvarumui rodikliai yra svarbūs vertinant tikslinės įmonės ESG riziką. Priimant investicinius sprendimus, pagrindiniai rodikliai lyginami su sektoriaus ir panašių įmonių vidurkiais; pagrindinių rodiklių dinamika stebima po investavimo ir pristatoma bei aptariama reguliariuose Investiciniuose komiteto posėdžiuose.

Ataskaitiniu laikotarpiu priimant investicinius sprendimus, buvo siekiama vertinti visas rizikas ir veiksnius, galinčius turėti įtakos investicijų vertei ir rezultatams. Atitinkamai buvo vertinti ir konkrečiai analizuojamai investicijai aktualūs ESG (aplinkos, socialiniai ir gerosios valdysenos (angl. Environmental, social, and governance (ESG))) veiksniai bei su jais susijusios rizikos, greta visų kitų rizikų ir veiksnių, kurie gali turėti realų ar galimą neigiamą poveikį investicijų vertei, vertinimo.

Vadovaudamasis SFDR nuostatomis, pensijų fondas informaciją, susijusią su tvarumu reikalavimų integravimu, atskleidžia ikisutartinės informacijos dokumente. Informacija apie tai, kaip buvo siekiama skatinti aplinkos ir/ar socialinius ypatumus bei rodiklius, nustatytus su tvarumu susijusios finansinės informacijos atskleidimo reglamento techniniuose reguliavimo standartuose, bus atskleidžiama pateikiant ataskaitą už pilnus 2023 m.

**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“ investicijų 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	Investicijų 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.