

PAPILDOMO SAVANORIŠKO PENSIJŲ KAUPIMO PENSIJŲ FONDAS

INVL MEDIO III 47+ PENSIJŲ FONDAS

2021 METŲ SAUSIO - BIRŽELIO ATASKAITA

**I. BENDROJI INFORMACIJA**

1. INVL MEDIO III 47+ pensijų fondo informacija:  
Informacija pateikta aiškinamojo rašto bendroje dalyje.
2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita:  
Informacija pateikta aiškinamojo rašto bendroje dalyje.
3. Duomenys apie valdymo įmonę:  
Informacija pateikta aiškinamojo rašto bendroje dalyje.
4. Duomenys apie depozitoriumą:  
Informacija pateikta aiškinamojo rašto bendroje dalyje.

**II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ**

5. Grynųjų aktyvų (toliau – GA), apskaitos vienetų skaičius ir vertė:  
Informacija pateikta aiškinamojo rašto 2 pastaboje.
6. Per ataskaitinį laikotarpį konvertuotų apskaitos vienetų skaičius bei bendros konvertavimo sumos:  
Informacija pateikta aiškinamojo rašto 3 pastaboje.

**III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO**

7. Atskaitymai iš pensijų turto:

2021 m. sausio – birželio

Atskaitymai	Atskaitymų dydis (%)		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur	Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynųjų aktyvų vertės
	Maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose	Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
Už valdymą				
nekintamas dydis	0,8 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės	0,8 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės	46 108	0,39
sėkmės mokestis	netaikomas	netaikomas	-	-
Kitos veiklos išlaidos (startinis mokestis)	30 proc. per pirmuosius 12 mėn. nuo tapimo Dalyviu (ne mažiau 100 Eur, bet ne daugiau 200 Eur)	30 proc. per pirmuosius 12 mėn. nuo tapimo Dalyviu (ne mažiau 100 Eur, bet ne daugiau 200 Eur)	53 131	0,45
Kitos veiklos išlaidos (dalinio atsiėmimo)	10 proc., kai dalis Fonde sukauptų lėšų atsiimama nuo paskutinio lėšų atsiėmimo nepraėjus dviem kalendoriniams metams	10 proc., kai dalis Fonde sukauptų lėšų atsiimama nuo paskutinio lėšų atsiėmimo nepraėjus dviem kalendoriniams metams	143	-
Depozitoriumui	ne daugiau kaip 0,15 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės	ne daugiau kaip 0,15 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės	4 750	0,04
Už sandorių sudarymą			344	-
Už auditą	ne daugiau kaip 0,30 proc. nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės	ne daugiau kaip 0,30 proc. nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės	1 672	0,01
Kitos veiklos išlaidos (banko mokesčiai)			3 882	0,03
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur				56 412
Visų išlaidų suma, Eur				110 030

## 7. Atskaitymai iš pensijų turto (tesinys)

2020 m. sausio – birželio

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

## 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 formalų ar neformalių susitarimų dėl mokėjimų pasidalijimo. Fondui nebuvo taikyti jokie paslėpti komisiniai mokesčiai.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

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

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

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

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

21. Kiti rodikliai, rodantys investicinių priemonių portfelio riziką:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

#### VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

22.1. Grynujų aktyvų ataskaita;

22.2. Grynujų aktyvų pokyčių ataskaita;

22.3. Aiškinamasis raštas.

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

**INVL MEDIO III 47+ pensijų fondas**  
**2021 m. birželio 30 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA**

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję finansiniai metai (2020-12-31)
A.	TURTAS	4	12 992 205	10 469 427
1.	PINIGAI	4,5	596 940	828 637
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	12 388 043	9 626 502
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	5 929 205	3 797 878
4.1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	3 248 803	1 860 083
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	2 680 402	1 937 795
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	301 469	227 665
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	4,5,6	6 157 369	5 600 959
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-
6.	GAUTINOS SUMOS	4	7 222	-
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
6.2.	Kitos gautinos sumos	4	7 222	-
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	14 288
7.1.	Investicinis turtas		-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	14 288
7.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	45 814	22 389
1.	Mokėtinos sumos	4	24 411	22 389
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	4	20 637	22 389
1.3.	Kitos mokėtinos sumos	4	3 774	-
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis	8	21 403	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-
C.	GRYNIŲ AKTYVAI	2	12 946 391	10 447 038

Aiškkinamasis 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 MEDIO III 47+ 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	10 447 038	8 071 286
2.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą	3	2 013 484	1 427 609
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos	3	352 396	288 376
2.3.	Garantinės įmokos		-	-
2.4.	Investicinės pajamos		20 921	18 812
2.4.1.	Palūkanų pajamos		-	-
2.4.2.	Dividendai		20 921	18 812
2.4.3.	Nuomos pajamos		-	-
2.5.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	917 916	110 244
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		3 786	83
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
2.8.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		2 382	1 875
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		3 310 885	1 846 999
3.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			
3.1.	Išmokos fondo dalyviams	3	169 892	110 470
3.2.	Išmokos kitiems fondams	3	388 164	1 188 943
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	112 612	544 768
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		3 308	299
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		27 526	33
3.6.	Valdymo sąnaudos:		110 030	122 720
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		99 382	113 668
3.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		4 750	4 065
3.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	9	344	99
3.6.4.	Audito sąnaudos		1 672	1 646
3.6.5.	Palūkanų sąnaudos		-	-
3.6.6.	Kitos sąnaudos		3 882	3 242
3.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
3.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:		811 532	1 967 233
4.	Grynųjų aktyvų vertės pokytis		2 499 353	(120 234)
5.	Pelno paskirstymas		-	-
6.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	2	12 946 391	7 951 052

Aiškinaamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė

Laura Krizinauskienė

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 MEDIO III 47+ pensijų fondas

## 2021 metų sausio – birželio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

22.3.1. Bendroji dalis:

Duomenys apie pensijų fondą

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

Duomenys apie valdymo įmonę

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

Duomenys apie depozitoriumą

Pavadinimas	AB SEB bankas
Įmonės kodas	112021238
Buveinė (adresas)	Konstitucijos pr. 24, LT-08105 Vilnius, Lietuva
Telefono numeris	(8~5) 268 28 00
Fakso numeris	(8~5) 268 23 33

Duomenys apie audito įmonę, atlikusią metinių finansinių ataskaitų auditą

Pavadinimas	UAB KPMG Baltics
Įmonės kodas	111494971
Buveinė (adresas)	Lvovo g. 101, LT-08104 Vilnius
Telefono numeris	+370 5 2102600

Ataskaitinis laikotarpis

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

### 22.3.2. Apskaitos politika:

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

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

#### Bendri apskaitos principai

Pensijų fondo finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Fondo finansinėje ataskaitoje turto vertė bei įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigos pateikiami 2021 birželio 30 d. verte.

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

#### Investavimo politika ir investicijų portfelio struktūra

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

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

Pensijų fondo lėšos gali būti investuojamos visomis pasaulio valiutomis.

Investicijų portfelio struktūra pateikiama 4 pastaboje.

#### Finansinės rizikos valdymo politika

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

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

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

Fondo investicijų portfelio rizika įvertinama atsižvelgiant į portfelį sudarančių vertybinių popierių (toliau - VP):

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



### 22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

#### Turto ir įsipareigojimų padidėjimo bei sumažėjimo pripažinimo principai

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

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

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

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

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

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

#### Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

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

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

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

Fondo atskaitymai per atskaitinį laikotarpį pateikiami ataskaitos 7 punkte.

#### Investicijų įvertinimo metodai, investicijų pervertinimo periodiškumas

Fondo 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 neprekiuojama 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.

\* 2020 m. kovo 25 d. įsigaliojo atnaujintos Fondo taisyklės, kur buvo sumažinti maksimalūs atskaitymų depozitoriumui ir kitų išlaidų dydžiai bei patikslinti investavimo į kolektyvinio investavimo subjektus diversifikavimo reikalavimai. Su atnaujintomis taisyklėmis galima susipažinti Valdymo įmonės tinklapyje [www.invl.com](http://www.invl.com)

### 22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

- Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal kolektyvinio investavimo subjekto nustatytą GAV arba paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą;
  - Terminuoti indėliai bankuose vertinami amortizuota savikaina;
  - Grynieji pinigai ir lėšos kredito įstaigose, išskyrus terminuotuosius indėlius, vertinami 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 0,2896 Eur.

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

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

#### P pinigai ir terminuotieji indėliai

P 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 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.

Mokėtinos sumos – mokėtinos 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 mokėtinos sumos; kitur neparodytos mokėtinos 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	10 447 038	12 946 391	7 951 052	6 435 659
Apskaitos vieneto vertė, Eur	0,5842	0,6228	0,5372	0,5332
Apskaitos vienetų skaičius	17 883 178,1599	20 786 905,4292	14 802 197,8689	12 069 092,5950

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

	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Eur	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Eur
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus)	3 831 701,4110	2 312 974	3 069 164,2300	1 633 248
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant apskaitos vienetus į pinigines lėšas)*	927 974,1417	558 199	2 588 458,9212	1 299 879
Skirtumas	2 903 727,2693	1 754 775	480 705,3088	333 369

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

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra  
2021 m. birželio 30 d.

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą							
NOVATURAS AB	LT	LT0000131872	EUR	2 024	11 502	9 614	0,08
ROKIŠKIO SŪRIS	LT	LT0000100372	EUR	15 572	39 080	45 782	0,35
LINAS AGRO GROUP AB	LT	LT0000128092	EUR	73 946	48 316	60 636	0,47
ŠIAULIŲ BANKAS	LT	LT0000102253	EUR	140 000	63 781	93 100	0,72
AB IGNITIS GRUPĖ	LT	LT0000115768	EUR	4 450	87 620	92 337	0,71
<b>Iš viso:</b>					<b>250 299</b>	<b>301 469</b>	<b>2,33</b>
<b>Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:</b>					<b>250 299</b>	<b>301 469</b>	<b>2,33</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									
PPFARA 3 1/8 03/27/26	CZ	XS1969645255	EUR	89	90 020	96 176	3,13	2026-03-27	0,74
CESDRA 1 1/2 05/23/26	CZ	XS1991190361	EUR	80	82 233	83 955	1,50	2026-05-23	0,65
LUMINO 1 3/8 10/21/22	EE	XS2013518472	EUR	50	50 507	51 281	1,38	2022-10-21	0,40
TBCBGE 5 3/4 06/19/24	GE	XS1843434363	USD	100	89 117	90 876	5,75	2024-06-19	0,70
SNSPW 2 1/2 06/07/28	PL	XS2348767836	EUR	170	170 000	169 537	2,50	2028-06-07	1,31
AKRPLS 2 7/8 06/02/26	LT	XS2346869097	EUR	160	159 085	157 803	2,88	2026-06-02	1,22
CEZCP 0 7/8 12/02/26	CZ	XS2084418339	EUR	100	99 933	103 036	0,88	2026-12-02	0,80
ENEASA 2 1/8 03/07/27	PL	XS1575640054	EUR	100	106 569	106 441	2,13	2027-03-07	0,82
PETMK 3 1/2 04/21/30	MY	USY68856AT38	USD	125	114 413	116 076	3,50	2030-04-21	0,90
MSPSJ 4 1/4 05/19/26	RO	XS2339025277	EUR	125	123 629	126 061	4,25	2026-05-19	0,97
TATSK 0 1/2 04/23/28	SK	SK4000018925	EUR	1	99 588	99 585	0,50	2028-04-23	0,77
LIEENE 2 05/21/30	LT	XS2177349912	EUR	100	98 681	109 795	2,00	2030-05-21	0,85
SPPEUS 1 5/8 06/25/27	SK	XS2190979489	EUR	75	74 681	79 394	1,63	2027-06-25	0,61
MOLHB 1 1/2 10/08/27	HU	XS2232045463	EUR	40	39 632	42 158	1,50	2027-10-08	0,33
TURKTI 6 7/8 02/28/25	TR	XS1955059420	USD	100	88 529	95 023	6,88	2025-02-28	0,73
KERPW 6 3/4 10/27/27	UA	XS2244927823	USD	110	93 339	101 847	6,75	2027-10-27	0,79
ATRSVA 2 5/8 09/05/27	NL	XS2294495838	EUR	135	136 545	147 541	2,63	2027-09-05	1,14

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, %
ULKER 6.95 10/30/25	TR	XS2241387500	USD	125	107 682	115 486	6,95	2025-10-30	0,89
IDAVAN Float 11/11/25	DK	DK0030472618	EUR	8 000 000	80 310	83 606	7,25	2025-11-11	0,65
LUMINO 0.792 12/03/24	EE	XS2265801238	EUR	50	50 000	50 906	0,79	2024-12-03	0,39
PEMEX 6.84 01/23/30	MX	US71654QDC33	USD	130	111 036	116 088	6,84	2030-01-23	0,90
LITHGB 0 03/03/28	LT	LT0000670051	EUR	2 500	250 350	250 225	0,00	2028-03-03	1,93
GEOCAP 6 1/8 03/09/24	GE	XS1778929478	USD	107	87 882	93 064	6,13	2024-03-09	0,72
PKNPW 2 1/2 06/07/23	PL	XS1429673327	EUR	72	77 774	75 374	2,50	2023-06-07	0,58
MAXGPE 3 1/4 09/13/23	LT	XS1878323499	EUR	101	102 369	107 598	3,25	2023-09-13	0,83
BULENR 3 1/2 06/28/25	BG	XS1839682116	EUR	85	88 270	91 327	3,50	2025-06-28	0,70
MBKPW 1.058 09/05/22	PL	XS1876097715	EUR	60	59 899	61 066	1,06	2022-09-05	0,47
MOLHB 2 5/8 04/28/23	HU	XS1401114811	EUR	75	80 876	78 812	2,63	2023-04-28	0,61
MACEDO 5 5/8 07/26/23	MK	XS1452578591	EUR	151	170 978	173 952	5,63	2023-07-26	1,34
TURKEY 5.2 02/16/26	TR	XS1909184753	EUR	100	108 728	106 983	5,20	2026-02-16	0,83
ROMANI 3.624 05/26/30	RO	XS2178857954	EUR	50	60 150	58 103	3,62	2030-05-26	0,45
CROATI 3 03/11/25	HR	XS1117298916	EUR	200	223 815	224 249	3,00	2025-03-11	1,73
LITHGB 0.7 08/23/24	LT	LT0000670028	EUR	1 104	110 489	114 592	0,70	2024-08-23	0,88
COLOM 3 7/8 03/22/26	CO	XS1385239006	EUR	100	117 926	112 971	3,88	2026-03-22	0,87
POLAND 5 1/4 01/20/25	PL	XS0479333311	EUR	60	80 802	73 320	5,25	2025-01-20	0,57
PKNPW 1 1/8 05/27/28	PL	XS2346125573	EUR	30	29 828	30 492	1,13	2028-05-27	0,23
MACEDO 2 3/4 01/18/25	MK	XS1744744191	EUR	100	103 442	106 434	2,75	2025-01-18	0,82
ROMANI 2 7/8 03/11/29	RO	XS1892141620	EUR	170	176 351	189 994	2,88	2029-03-11	1,47
TURKEY 4 5/8 03/31/25	TR	XS1843443356	EUR	200	212 770	210 616	4,63	2025-03-31	1,63
ROMANI 2 01/28/32	RO	XS2109812508	EUR	30	29 921	30 657	2,00	2032-01-28	0,24
CROATI 3 03/20/27	HR	XS1428088626	EUR	100	115 914	116 066	3,00	2027-03-20	0,90
MEX 1 1/8 01/17/30	MX	XS2104886341	EUR	80	80 619	79 141	1,13	2030-01-17	0,61
LITHGB 0 01/22/26	LT	LT0000650061	EUR	445	44 970	44 901	0,00	2026-01-22	0,35
MACEDO 1 5/8 03/10/28	MK	XS2310118893	EUR	115	113 313	114 237	1,63	2028-03-10	0,88
LITHGB 1.2 05/03/28	LT	LT0000610305	EUR	1 500	159 581	162 543	1,20	2028-05-03	1,25
LITHGB 0.3 02/12/32	LT	LT0000612012	EUR	500	50 449	50 438	0,30	2032-02-12	0,39
CHILE 1 5/8 01/30/25	CL	XS1151586945	EUR	100	105 546	106 509	1,63	2025-01-30	0,82

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

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Kupono norma, %	Išpirkimo/konvertavimo data/ terminas	Dalis GA, %
LITHGB 0.1 11/27/26	LT	LT0000670044	EUR	3 075	309 809	311 952	0,10	2026-11-27	2,41
LITHGB 0.2 08/28/29	LT	LT0000610081	EUR	2 000	200 961	201 889	0,20	2029-08-28	1,56
QATAR 9 3/4 06/15/30	QA	XS0113419690	USD	85	116 579	114 714	9,75	2030-06-15	0,89
ROMANI 2 3/4 10/29/25	RO	XS1312891549	EUR	60	66 261	67 625	2,75	2025-10-29	0,52
TURKEY 4 3/4 01/26/26	TR	US900123DB31	USD	125	102 932	105 763	4,75	2026-01-26	0,82
BAHAMA 8.95 10/15/32	BS	USP06518AH06	USD	125	115 452	120 927	8,95	2032-10-15	0,93
<b>Iš viso:</b>					<b>5 820 535</b>	<b>5 929 205</b>	-	-	<b>45,79</b>
<b>Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:</b>					<b>5 820 535</b>	<b>5 929 205</b>	-	-	<b>45,79</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 MSCI JAPAN	IE	IE00B4L5YX21	EUR	7 054	249 272	305 248	KIS 3	2,36
CAPITALICA BALTIC REAL ESTATE FUND I	LT	LT0000131419	EUR	41 307	50 482	68 004	KIS 5	0,53
ISHARES JPM USD EM BND EUR-H	IE	IE00B9M6RS56	EUR	3 755	342 703	341 570	KIS 1	2,64
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B1 Series July 2018	LU	LU1840779810	EUR	33	33 000	36 950	KIS 7	0,29
X MSCI USA UCITS ETF	IE	IE00BJ0KDR00	EUR	4 730	307 330	488 183	KIS 3	3,77
ISHARES CORE EM IMI ACC	IE	IE00BKM4GZ66	EUR	19 680	466 678	640 741	KIS 3	4,95
EFTEN Kinnisarafond II AS	EE	EE3100125238	EUR	2 979	34 082	43 887	KIS 5	0,34
Ušaldusfond EFTEN Real Estate Fund 4	EE	-	EUR	46 929	47 696	49 637	KIS 5	0,38
Lords LB Baltic Fund III	LT	-	EUR	22 702,8675	29 076	60 424	KIS 5	0,47
Lords LB Energy and Infrastructure SME Fund	LT	-	EUR	51 355,7929	50 000	57 667	KIS 7	0,45
X MSCI EUROPE SMALL CAP	LU	LU0322253906	EUR	2 127	93 297	124 876	KIS 3	0,96
ISHARES CORE MSCI PACIF X-JP	IE	IE00B52MJY50	EUR	979	127 992	150 609	KIS 3	1,16
UBSETF MSCI CANADA CAD A-ACC	LU	LU0950672807	EUR	9 964	135 707	143 382	KIS 3	1,11
ISHARES MSCI US SML CAP ACC	IE	IE00B3VWM098	EUR	776	273 204	329 024	KIS 3	2,54
X MSCI EMERGING MARKETS	IE	IE00BTJRMP35	EUR	7 980	406 824	447 279	KIS 3	3,45

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

KIS pavadinimas	Registravimo šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	KIS tipas*	Dalis GA, %
ISHARES MSCI USA ESG SCREEND	IE	IE00BFNM3G45	EUR	104 150	522 900	738 528	KIS 3	5,70
ISHARES MSCI EUROPE ESG SCRNR	IE	IE00BFNM3D14	EUR	47 040	287 452	317 990	KIS 3	2,46
ISHARES CORE MSCI EUROPE ACC	IE	IE00B4K48X80	EUR	5 800	331 013	365 516	KIS 3	2,82
INVL Baltic Sea Growth Fund	LT	-	EUR	571,6831	50 517	55 031	KIS 7	0,42
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B2 Series	LU	-	EUR	8,69	8 998	8 817	KIS 7	0,07
UBS ETF MSCI USA VALUE	IE	IE00B78JSG98	EUR	6 920	431 760	552 424	KIS 3	4,27
BaltCap Private Equity Fund III UF	EE	-	EUR	64 877,51	71 116	75 390	KIS 7	0,58
ISHARES USA MINVOL ESG USDA	IE	IE00BKVL7331	EUR	96 870	464 821	537 822	KIS 3	4,15
17Capital Fund 5 EUR SCSp	LU	-	EUR	20 169,71	20 170	21 375	KIS 7	0,17
Oaktree Real Estate Debt Fund III Feeder (Lux) I_ SCSp	LU	-	USD	46 860	38 550	38 023	KIS 7	0,29
INVESCO MSCI USA	IE	IE00B60SX170	EUR	1 560	144 417	158 972	KIS 3	1,23
<b>Iš viso KIS vienetų (akcijų):</b>					<b>5 019 057</b>	<b>6 157 369</b>		<b>47,56</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								
NDF1670098	LT	AB SEB bankas	EUR	EUR/USD	100 000	351	2021-09-16	-
NDF109294	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	160 000	(3 556)	2021-07-15	(0,03)
NDF110556	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	61 000	336	2021-07-15	-
NDF111422	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	893 000	(18 925)	2021-11-18	(0,15)
NDF110498	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	215 000	676	2021-07-15	0,01
NDF110993	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	21 000	(285)	2021-09-16	-
<b>Iš viso:</b>					<b>1 450 000</b>	<b>(21 403)</b>		<b>(0,17)</b>

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

Bankas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
<b>Pinigai</b>				
AB SEB bankas	USD	123 724	-	0,96
AB SEB bankas	EUR	473 207	-	3,65
AB Šiaulių bankas	EUR	9	-	0,00
<b>Iš viso pinigų:</b>		<b>596 940</b>		<b>4,61</b>

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

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

Pensijų fondo turtas investuojamas:

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

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

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



**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							
NOVATURAS AB	LT	LT0000131872	EUR	3 024	22 002	7 016	0,09
Rokiškio sūris	LT	LT0000100372	EUR	15 572	39 080	39 553	0,50
LINAS AGRO GROUP AB	LT	LT0000128092	EUR	59 074	39 025	34 854	0,44
Šiaulių bankas	LT	LT0000102253	EUR	140 000	63 781	57 119	0,72
<b>Iš viso:</b>					<b>163 888</b>	<b>138 542</b>	<b>1,75</b>
<b>Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:</b>					<b>163 888</b>	<b>138 542</b>	<b>1,75</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									
MACEDO 5 5/8 07/26/23	MK	XS1452578591	EUR	151	170 978	171 390	5,63	2023-07-26	2,16
GEBGG 6 07/26/23	GE	XS1405775880	USD	46	43 943	41 510	6,00	2023-07-26	0,52
BALHOR 4 1/4 05/08/23	EE	EE3300111467	EUR	100	100 498	101 592	4,25	2023-05-08	1,28
KERPW 8 3/4 01/31/22	UA	XS1533923238	USD	63	57 824	59 874	8,75	2022-01-31	0,75
GEOCAP 6 1/8 03/09/24	GE	XS1778929478	USD	72	57 813	59 840	6,13	2024-03-09	0,75
PKNPW 2 1/2 06/07/23	PL	XS1429673327	EUR	72	77 774	74 767	2,50	2023-06-07	0,94
CROATI 3 03/11/25	HR	XS1117298916	EUR	145	161 337	161 149	3,00	2025-03-11	2,03
ROMANI 4 1/8 03/11/39	RO	XS1892127470	EUR	35	34 493	39 105	4,13	2039-03-11	0,49
IDAVAN Float 12/13/21	DK	DK0030406152	EUR	5 500 000	52 200	55 046	6,50	2021-12-13	0,69
LITHGB 0.7 08/23/24	LT	LT0000670028	EUR	1 104	110 489	114 292	0,70	2024-08-23	1,44
MAXGPE 3 1/4 09/13/23	LT	XS1878323499	EUR	84	84 856	87 618	3,25	2023-09-13	1,10
BULENR 3 1/2 06/28/25	BG	XS1839682116	EUR	55	55 174	56 142	3,50	2025-06-28	0,71
MBKPW 1.058 09/05/22	PL	XS1876097715	EUR	60	59 899	59 857	1,06	2022-09-05	0,75
POLAND 5 1/4 01/20/25	PL	XS0479333311	EUR	60	80 802	75 950	5,25	2025-01-20	0,96

**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,%
MACEDO 2 3/4 01/18/25	MK	XS1744744191	EUR	30	29 870	30 027	2,75	2025-01-18	0,39
MOLHB 2 5/8 04/28/23	HU	XS1401114811	EUR	75	80 876	78 827	2,63	2023-04-28	0,99
ROMANI 2 7/8 03/11/29	RO	XS1892141620	EUR	130	130 136	135 990	2,88	2029-03-11	1,71
TURKEY 4 5/8 03/31/25	TR	XS1843443356	EUR	200	212 770	202 260	4,63	2025-03-31	2,54
ROMANI 2 01/28/32	RO	XS2109812508	EUR	30	29 921	28 325	2,00	2032-01-28	0,36
MEX 1 1/8 01/17/30	MX	XS2104886341	EUR	80	80 619	70 687	1,13	2030-01-17	0,89
LITHUN 0 1/4 05/06/25	LT	XS2168038417	EUR	100	99 530	102 873	0,25	2025-05-06	1,29
LITHGB 1.2 05/03/28	LT	LT0000610305	EUR	1 500	159 581	162 037	1,20	2028-05-03	2,04
CHILE 1 5/8 01/30/25	CL	XS1151586945	EUR	100	105 546	105 601	1,63	2025-01-30	1,33
ESTONI 0 1/8 06/10/30	EE	XS2181347183	EUR	65	64 294	65 140	0,13	2030-06-10	0,82
CROATI 1 1/2 06/17/31	HR	XS2190201983	EUR	25	24 643	25 007	1,50	2031-06-17	0,31
LITHGB 0.1 11/27/26	LT	LT0000670044	EUR	969	96 957	96 886	0,10	2026-11-27	1,22
GLPRLI 6 1/2 09/22/23	RU	XS1405775450	USD	65	60 528	63 275	6,50	2023-09-22	0,80
PPFARA 3 1/8 03/27/26	CZ	XS1969645255	EUR	80	79 069	80 672	3,13	2026-03-27	1,01
CESDRA 1 1/2 05/23/26	CZ	XS1991190361	EUR	80	82 233	80 556	1,50	2026-05-23	1,01
LUMINO 1 3/8 10/21/22	EE	XS2013518472	EUR	103	103 777	102 954	1,38	2022-10-21	1,29
TBCBGE 5 3/4 06/19/24	GE	XS1843434363	USD	60	53 278	52 817	5,75	2024-06-19	0,66
NEPSJ 1 7/8 10/09/26	RO	XS2063535970	EUR	120	116 921	113 476	1,88	2026-10-09	1,43
CEZCP 0 7/8 12/02/26	CZ	XS2084418339	EUR	100	99 933	100 792	0,88	2026-12-02	1,27
ENEASA 2 1/8 03/07/27	PL	XS1575640054	EUR	100	106 569	100 553	2,13	2027-03-07	1,26
LIEENE 2 05/21/30	LT	XS2177349912	EUR	100	98 681	102 091	2,00	2030-05-21	1,28
SPPEUS 1 5/8 06/25/27	SK	XS2190979489	EUR	75	74 681	75 757	1,63	2027-06-25	0,95
<b>Iš viso:</b>					<b>3 138 493</b>	<b>3 134 735</b>			<b>39,42</b>
<b>Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:</b>					<b>3 138 493</b>	<b>3 134 735</b>			<b>39,42</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 MSCI JAPAN	IE	IE00B4L5YX21	EUR	6 024	207 737	223 027	KIS 3	2,80
ISHARES CORE S&P 500	IE	IE00B5BMR087	EUR	887	216 129	243 082	KIS 3	3,06
CAPITALICA BALTIC REAL ESTATE FUND I	LT	LT0000131419	EUR	41 307	50 482	64 431	KIS 5	0,81
X STOXX EUROPE 600	LU	LU0328475792	EUR	380	30 097	30 191	KIS 3	0,38
ISHARES JPM USD EM BND EUR-H	IE	IE00B9M6RS56	EUR	8 725	775 207	780 748	KIS 1	9,82
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B1 Series July 2018	LU	LU1840779810	EUR	33	33 000	33 166	KIS 7	0,42
X MSCI USA UCITS ETF	IE	IE00BJ0KDR00	EUR	9 140	505 364	694 220	KIS 3	8,73
ISHARES STOXX EUROPE 600 DE	DE	DE0002635307	EUR	345	13 202	12 282	KIS 3	0,15
ISHARES CORE EM IMI ACC	IE	IE00BKM4GZ66	EUR	24 290	568 104	583 810	KIS 3	7,34
EFTEN Kinnisarafond II AS	EE	EE3100125238	EUR	2 979	34 082	47 122	KIS 5	0,59
Usaldusfond EFTEN Real Estate Fund 4	EE	-	EUR	30 130	30 897	31 838	KIS 5	0,41
Lords LB Baltic Fund III	LT	-	EUR	33 137,2661	42 439	74 584	KIS 5	0,94
Lords LB Energy and Infrastructure SME Fund	LT	-	EUR	51 355,7929	50 000	55 125	KIS 7	0,69
LYXOR CORE EURSTX 600 DR	LU	LU0908500753	EUR	2 583	346 828	386 210	KIS 3	4,86
UBS ETF MSCI CANADA	LU	LU0446734872	EUR	3 083	81 186	79 249	KIS 3	1,00
X RUSSELL 2000	IE	IE00BJZ2DD79	EUR	609	117 843	109 291	KIS 3	1,37
VANGUARD US 500 STK IDX- INS	IE	IE0032126645	EUR	3 461,8130	100 000	110 116	KIS 3	1,38
X MSCI EUROPE SMALL CAP	LU	LU0322253906	EUR	1 687	71 760	69 116	KIS 3	0,87
ISHARES CORE MSCI PACIF X-JP	IE	IE00B52MJY50	EUR	749	98 178	90 959	KIS 3	1,14
ISHARES MSCI US SML CAP ACC	IE	IE00B3VWM098	EUR	196	58 214	54 116	KIS 3	0,68
X MSCI EMERGING MARKETS	IE	IE00BTJRMP35	EUR	1 520	64 377	63 931	KIS 3	0,80
ISHARES MSCI USA ESG SCREEND	IE	IE00BFNM3G45	EUR	81 350	398 618	422 207	KIS 3	5,31
INVL Baltic Sea Growth Fund	LT	-	EUR	281,9916	26 160	22 867	KIS 7	0,30
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B2 Series	LU	-	EUR	2,9240	2 998	2 726	KIS 7	0,04
<b>Iš viso KIS vienetų (akcijų):</b>					<b>3 922 902</b>	<b>4 284 414</b>		<b>53,89</b>

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

\* 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 numatyta mišrus (subalansuotas) investavimas ir (arba) investavimas į mišraus (subalansuoto) investavimo KIS išleistus vienetus (akcijas)

KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. 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								
NDF102428	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	215 000	4 277	2020-09-17	0,05
NDF103381	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	64 000	2 496	2020-10-15	0,03
NDF102877	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	25 000	850	2020-09-17	0,01
NDF104300	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	12 000	24	2020-10-15	-
<b>Iš viso:</b>					<b>316 000</b>	<b>7 647</b>		<b>0,09</b>

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

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

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

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

Fondo turtas investuojamas:

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

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

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

## 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	301 469	2,33	227 665	2,19
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3 248 803	25,09	1 860 083	17,79
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	2 680 402	20,70	1 937 795	18,55
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	6 157 369	47,56	5 600 959	53,62
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-
Terminuoti indėliai	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	(21 403)	(0,17)	14 288	0,14
Pinigai	596 940	4,61	828 637	7,93
Kitas turtas	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>	<b>12 963 580</b>	<b>100,12</b>	<b>10 469 427</b>	<b>100,22</b>

## 6 pastaba. Investicijų vertės pokytis

## 2021 m. sausio – birželio

Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai	Pokytis, Eur					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Terminuoti indėliai	-	-	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai <sup>2</sup>	3 797 878	2 573 939	531 035	146 510	58 087	5 929 205
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	1 860 083	1 422 618	44 721	57 262	46 439	3 248 803
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	1 937 795	1 151 321	486 314	89 248	11 648	2 680 402
Nuosavybės vertybiniai popieriai	227 665	40 580	5 050	38 274	-	301 469
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	5 600 959	1 754 603	1 876 800	733 132	54 525	6 157 369
Išvestinės finansinės priemonės <sup>1</sup>	14 288	-	8 165	-	27 526	(21 403)
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>9 640 790</b>	<b>4 369 122</b>	<b>2 421 050</b>	<b>917 916</b>	<b>140 138</b>	<b>12 366 640</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
Terminuotiieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai <sup>2</sup>	2 752 244	1 834 067	1 393 905	66 453	124 124	3 134 735
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	1 410 018	1 334 428	1 118 583	33 782	72 928	1 586 717
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	1 342 226	499 639	275 322	32 671	51 196	1 548 018
Nuosavybės vertybiniai popieriai	99 110	61 849	10 680	1 422	13 159	138 542
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	4 811 091	1 572 242	1 733 803	42 369	407 485	4 284 414
Išvestinės finansinės priemonės <sup>1</sup>	2 550	-	(5 130)	-	33	7 647
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>7 664 995</b>	<b>3 468 158</b>	<b>3 133 258</b>	<b>110 244</b>	<b>544 801</b>	<b>7 565 338</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 nuostatų, jog bendra investicijų suma į vieną sandorio šalį ar emitentą negali būti didesnė kaip 20 proc. grynųjų aktyvų vertės.

## 8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

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	230	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-03-25	(641)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-03-25	(214)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-03-25	97	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	314	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	136	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	(194)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	2 133	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	3 905	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	2 399	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>		<b>8 165</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	1 207 000	USD	1 207 000	8 165
<b>Iš viso:</b>		<b>1 207 000</b>		<b>1 207 000</b>	<b>8 165</b>

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

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



## 8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2021-07-15	(3 556)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-07-15	676	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-09-16	351	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-07-15	336	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-09-16	(285)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-11-18	(18 925)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>		<b>(21 403)</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	
7	EUR	1 450 000	USD	1 450 000	(21 403)
<b>Iš viso:</b>		<b>1 450 000</b>		<b>1 450 000</b>	<b>(21 403)</b>

## 2020 m. sausio – birželio

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

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

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

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tesinys)

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

Priemonės kategorija	Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Valiuta	Pastabos
Išankstiniai valiutos sandoriai	7 647	EUR	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>	<b>7 647</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	2020-09-17	4 277	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-09-17	850	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-10-15	2 496	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-10-15	24	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>		<b>7 647</b>			

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

9 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Tarpininko pavadinimas	Suteiktų paslaugų aprašymas	Atlygis už paslaugas ataskaitiniu laikotarpiu, Eur	Atlygis už paslaugas praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, Eur	Tarpininko ryšys su valdymo įmone
AB SEB bankas	Komisinis mokestis už tarpininkavimą sudarant vertybinių popierių sandorius	344	99	AB SEB bankas yra valdymo įmonės valdomo fondo depozitoriumas
<b>Iš viso:</b>		<b>344</b>	<b>99</b>	

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 mokestis atskleistas ataskaitos 7 punkte.

Pensijų fondas per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigijęs UAB „INVL Asset Management“ valdomo INVL Baltic Sea Growth Fund investicinių vienetų, už kuriuos per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota kompensuotina 1 275 Eur suma (per praėjusį ataskaitinį laikotarpį 1 718 Eur) valdymo mokesčio (grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje atvaizduota „Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas“ straipsnyje).

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

Fondas per ataskaitinį laikotarpį nuo 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 m. birželio 30 d. vadovavosi ta pačia apskaitos politika kaip ankstesniais metais.

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

Po ataskaitinio laikotarpio reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

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

Fondo gryniesi aktyvai vertinami jų tikrąja verte, vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka ir Valdymo įmonės patvirtintomis grynųjų aktyvų skaičiavimo procedūromis. Atsižvelgiant į tai, jog 2021 m. birželio 30 d. Fondas turėjo įsigijęs finansinių priemonių, kuriomis nėra prekiaujama reguliuojamoje rinkoje ir jų vertė nėra nustatoma kasdien, šių pozicijų vertei nustatyti 2021 m. birželio 30 d. Fondo grynųjų aktyvų vertės skaičiavime buvo naudota aktualiausia tai dienai žinoma vertė, kuri atitinka valdymo įmonės GAV metodikoje apibrėžtą tikrąją investicijos vertę vertinimo metu. Po Fondo grynųjų aktyvų skaičiavimo dienos, sužinojus minėtų finansinių priemonių 2021 m. birželio 30 d. vertes, Fondo grynųjų aktyvų vertė (lyginant su ataskaitinio laikotarpio pabaigos vertinimu) padidėjo 0,04 proc.

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

Kitos reikšmingos informacijos apie fondo finansinę būklę nėra.

**VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS**

23. Bendri duomenys apie Pensijų fondo dalyvius:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

**VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI**

24. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos ir išmokėtos lėšos:

	Ataskaitinis laikotarpis, Eur	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur
Bendra gautų lėšų suma	2 366 105	1 716 143
Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestos dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokomos pensijų įmokos	-	-
Pačių dalyvių ir darbdavių ar kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos	2 013 484	1 427 609
Paties dalyvio įmokėtos lėšos	1 212 619	731 712
Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos	800 865	695 897
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai	-	-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos	-	-
Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	349 440	135 402
Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	2 956	152 974
Kompensacijos	225	158
Bendra išmokėtų lėšų suma	558 056	1 299 413
Vienkartinės išmokos dalyviams	18 096	17 942
Periodinės išmokos dalyviams	-	-
Išmokos anuiteto įsigijimui	-	-
Į kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	388 164	1 187 941
Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	-	1 002
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)	12 551	10 917
Paveldėtojams išmokėtos lėšos	-	10 151
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (dalinis išpirkimas)	139 245	71 460

**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**

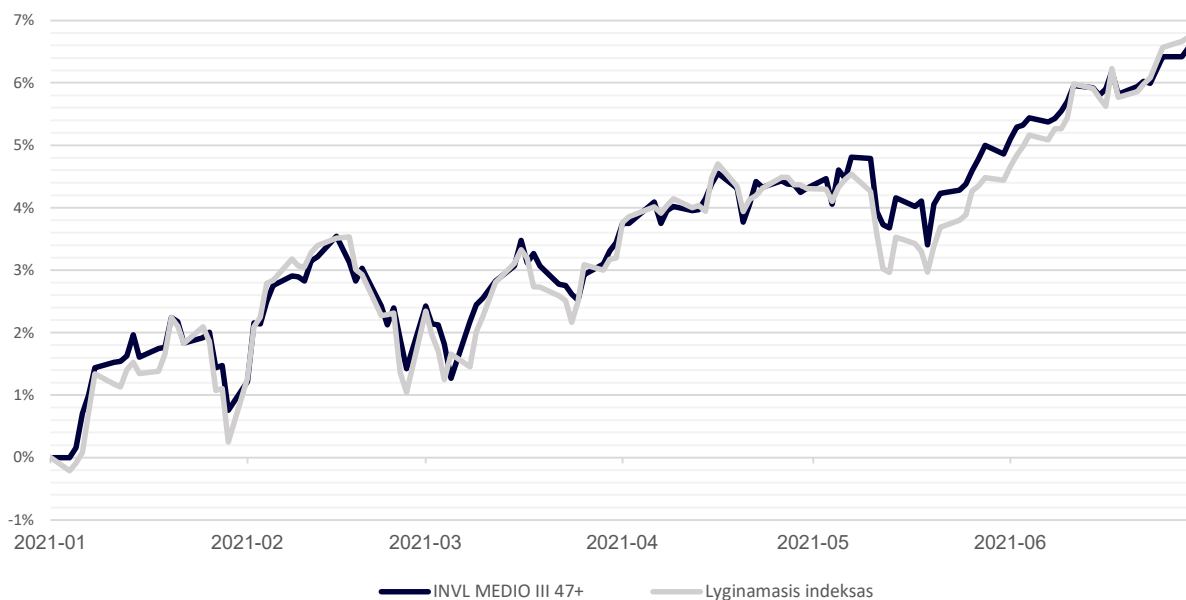
26. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

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.