

## **I. BENDROJI INFORMACIJA**

1. INVL Apdairus pensijų fondo bendroji 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:

2018 m. sausio – birželio

| Atskaitymai   | Atskaitymo dydis (%)   |  | Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (Eur) | Dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės, % |
|---|--|--|--|---|
|   | maksimalus, nustatytas   | ataskaitiniu laikotarpiu taikytas  |  |   |
| Už valdymą  |  |  |  |   |
| nekintamas dydis  | 1,5 proc. nuo vidutinės metinės vidutinės metinės GA vertės  | 1,5 proc. nuo vidutinės metinės vidutinės metinės GA vertės (iki 2018-06-14 buvo 1 proc. nuo vidutinės metinės vidutinės metinės GA vertės)                        | 9.730  | 0,52  |
| sėkmės mokestis   | netaikomas   | netaikomas   | -  | -   |
| Depozitoriumui  | ne daugiau kaip 0,30 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės   | ne daugiau kaip 0,055 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės (nuo gegužės mėn. taikomas minimalus 300 EUR mėnesinis mokestis)                                 | 934  | 0,05  |
| Kitos veiklos išlaidos (startinis mokestis)   | netaikomas   | netaikomas   | -  | -   |
| Kitos veiklos išlaidos (dalinio atsiėmimo)  | 10 proc. kai dalis Fonde sukauptų lėšų atsiimama nuo paskutinio lėšų atsiėmimo nepraėjus dviem kalendoriniams metams (pradėtas taikyti nuo 2018 m. birželio 14 d.) | 10 proc. kai dalis Fonde sukauptų lėšų atsiimama nuo paskutinio lėšų atsiėmimo nepraėjus dviem kalendoriniams metams (pradėtas taikyti nuo 2018 m. birželio 14 d.) | -  | -   |
| Už sandorių sudarymą  |  |  | 3.860  | 0,21  |
| Už auditą   |  |  | 1.215  | 0,07  |
| Kitos veiklos išlaidos (trečiųjų šalių mokesčiai dėl Depozitoriumo paslaugų teikimo pasinaudojant kitų finansų įstaigų paslaugomis) | 3 proc. nuo metinės Fondo GA vertės (iki 2018-06-14 kitų faktinių išlaidų suma negalėjo viršyti 4 proc. nuo metinės Fondo GA vertės)                               | 3 proc. nuo metinės Fondo GA vertės (iki 2018-06-14 kitų faktinių išlaidų suma negalėjo viršyti 4 proc. nuo metinės Fondo GA vertės)                               | -  | -   |
| Kitos veiklos išlaidos (banko mokesčiai)  |  |  | 62   | -   |
| Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma:   |  |  |  | 11.941  |
| Visų išlaidų suma:  |  |  |  | 15.801  |

**7. Atskaitymai iš pensijų turto (tęsinys)**

2017 m. sausio – birželio

| Atskaitymai   | Atskaitymo dydis (%)   |   | Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (Eur) | Dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės, % |
|---|--|---|--|---|
|   | maksimalus, nustatytas   | ataskaitiniu laikotarpiu taikytas   |  |   |
| <b>Už valdymą</b>   |  |   |  |   |
| nekontingencinis dydis  | 1,50 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės                         | 1,50 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės                                  | 8.494  | 0,50  |
| sėkmės mokestis   | netaikomas   | netaikomas  | -  | -   |
| Depozitoriumui  | ne daugiau kaip 0,30 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės   | ne daugiau kaip 0,055 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės           | 469  | 0,03  |
| Kitos veiklos išlaidos (nutraukimo)   | 1 proc. nuo Dalyviui pervedamų lėšų sumos                          | 1 proc. nuo Dalyviui pervedamų lėšų sumos (0 proc. 2017-11-01 – 2017-12-31) | 223  | 0,02  |
| Už sandorių sudarymą  | atskaitymų suma negali viršyti 4 proc. nuo metinės Fondo GA vertės | atskaitymų suma negali viršyti 4 proc. nuo metinės Fondo GA vertės          | 89   | -   |
| Už auditą   |  |   | 2.131  | 0,13  |
| Kitos veiklos išlaidos (trečiųjų šalių mokesčiai dėl Depozitoriumo paslaugų teikimo pasinaudojant kitų finansų įstaigų paslaugomis) |  |   | -  | -   |
| Kitos veiklos išlaidos (banko mokesčiai)  |  |   | -  | -   |
| Visų išlaidų suma:  |  |   |  |   |

**8. Mokėjimai tarpininkams:**

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 9 pastaboje.

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

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

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

**IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ**
**11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:**

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

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

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

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

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

21. Kiti rodikliai, rodantys investicinių priemonių portfelio riziką:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

#### **VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ**

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

22.1. Grynujų aktyvų ataskaita;

22.2. Grynujų aktyvų pokyčių ataskaita;

22.3. Aiškinamasis raštas.

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

**Papildomo savanoriško pensijų kaupimo INVL Apdairus pensijų fondas  
2018 M. BIRŽELIO 30 D. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA**

| Eil. Nr. | Turtas  | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|----------|---|--------------|-------------------|--------------------------|
| A.       | TURTAS  |              | 1.896.907         | 1.860.100                |
| 1.       | PINIGAI   | 4,5          | 94.136            | 416.303                  |
| 2.       | TERMINUOTIEJI INDĖLIAI  |              | -                 | -                        |
| 3.       | PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS   |              | -                 | -                        |
| 3.1.     | Valstybės išdo vekseliai  |              | -                 | -                        |
| 3.2.     | Kitos pinigų rinkos priemonės   |              | -                 | -                        |
| 4.       | PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI   | 4,5,6        | 1.802.434         | 1.442.047                |
| 4.1.     | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai   | 4,5,6        | 69.975            | 71.470                   |
| 4.1.1.   | Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6        | 69.975            | 71.470                   |
| 4.1.2.   | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai  |              | -                 | -                        |
| 4.2.     | Nuosavybės vertybiniai popieriai  | 4,5,6        | -                 | 17.593                   |
| 4.3.     | Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos              | 4,5,6        | 1.732.459         | 1.352.984                |
| 5.       | SUMOKĖTI AVANSAI  |              | -                 | -                        |
| 6.       | GAUTINOS SUMOS  | 4            | 337               | 1.750                    |
| 6.1.     | Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos   | 4            | -                 | -                        |
| 6.2.     | Kitos gautinos sumos  | 4            | 337               | 1.750                    |
| 7.       | INVESTICINIS IR KITAS TURTAS  |              | -                 | -                        |
| 7.1.     | Investicinis turtas   |              | -                 | -                        |
| 7.2.     | Išvestinės finansinės priemonės   |              | -                 | -                        |
| 7.3.     | Kitas turtas  |              | -                 | -                        |
| B.       | ĮSIPAREIGOJIMAI   | 4            | 25.671            | 2.881                    |
| 1.       | Mokėtinos sumos   | 4            | 25.671            | 2.881                    |
| 1.1.     | Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos                                     |              | -                 | -                        |
| 1.2.     | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos                                      | 4            | 2.925             | 2.052                    |
| 1.3.     | Kitos mokėtinos sumos   | 4            | 22.746            | 829                      |
| 2.       | Sukauptos sąnaudos  |              | -                 | -                        |
| 3.       | Finansinės skolos kredito įstaigoms   |              | -                 | -                        |
| 4.       | Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis                        |              | -                 | -                        |
| 5.       | Kiti įsipareigojimai  |              | -                 | -                        |
| C.       | GRYNIEJI AKTYVAI  | 2            | 1.871.236         | 1.857.219                |

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

|                               |                             |                  |                                |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------------|
| <u>Generalinė direktorė</u>   | <u>Laura Križinauskienė</u> | <u>(parašas)</u> | <u>2018 m. rugpjūčio 31 d.</u> |
| <u>Fondų apskaitos vadovė</u> | <u>Aušra Montvydaitė</u>    | <u>(parašas)</u> | <u>2018 m. rugpjūčio 31 d.</u> |

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

**Papildomo savanoriško pensijų kaupimo INVL Apdairus pensijų fondas  
2018 M. SAUSIO – BIRŽELIO GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA**

| Eil. Nr. | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|----------|--|--------------|-------------------|--------------------------|
| 1.       | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE    | 2            | 1.857.219         | 1.924.867                |
| 2.       | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS                          |              |                   |                          |
| 2.1.     | Dalyvių įmokos į fondą                                     | 3            | 164.843           | 171.594                  |
| 2.2.     | Iš kitų fondų gautos sumos                                 | 3            | 19.385            | 648                      |
| 2.3.     | Garantinės įmokos  |              | -                 | -                        |
| 2.4.     | Investicinės pajamos                                       |              | 7.682             | 6.800                    |
| 2.4.1.   | Palūkanų pajamos   |              | -                 | -                        |
| 2.4.2.   | Dividendai   |              | 7.682             | 6.800                    |
| 2.4.3.   | Nuomos pajamos   |              | -                 | -                        |
| 2.5.     | Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo     | 6            | 100.246           | 40.199                   |
| 2.6.     | Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio                 |              | 2.549             | 15.279                   |
| 2.7.     | Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas            |              | -                 | -                        |
| 2.8.     | Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas                    | 13           | 643               | -                        |
|          | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:                     |              | 295.348           | 234.520                  |
| 3.       | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS                          |              |                   |                          |
| 3.1.     | Išmokos fondo dalyviams                                    | 3            | 44.634            | 32.549                   |
| 3.2.     | Išmokos kitiems fondams                                    | 3            | 140.859           | 394.412                  |
| 3.3.     | Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | 6            | 79.694            | 8.140                    |
| 3.4.     | Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio             |              | 343               | 12.262                   |
| 3.5.     | Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai        |              | -                 | -                        |
| 3.6.     | Valdymo sąnaudos:  |              | 15.801            | 11.408                   |
| 3.6.1.   | Atlyginimas valdymo įmonei                                 |              | 9.730             | 8.717                    |
| 3.6.2.   | Atlyginimas depozitoriumui                                 |              | 934               | 469                      |
| 3.6.3.   | Atlyginimas tarpininkams                                   | 9            | 3.860             | 89                       |
| 3.6.4.   | Audito sąnaudos  |              | 1.215             | 2.131                    |
| 3.6.5.   | Palūkanų sąnaudos  |              | -                 | -                        |
| 3.6.6.   | Kitos sąnaudos   |              | 62                | -                        |
| 3.7.     | Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas                    |              | -                 | -                        |
| 3.8.     | Sąnaudų kompensavimas (-)                                  |              | -                 | -                        |
|          | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO                      |              | 281.331           | 458.770                  |
| 4.       | Grynųjų aktyvų vertės pokytis                              |              | 14.017            | (224.250)                |
| 5.       | Pelno paskirstymas   |              | -                 | -                        |
| 6.       | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE    | 2            | 1.871.236         | 1.700.617                |

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

|                        |                      |           |                         |
|------------------------|----------------------|-----------|-------------------------|
| Generalinė direktorė   | Laura Križinauskienė | (parašas) | 2018 m. rugpjūčio 31 d. |
| Fondų apskaitos vadovė | Aušra Montvydaitė    | (parašas) | 2018 m. rugpjūčio 31 d. |

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

**Papildomo savanoriško pensijų kaupimo INVL Apdairus pensijų fondas  
2018 m. sausio – birželio ataskaitos aiškinamasis raštas**

22.3.1. Bendroji dalis:

Duomenys apie pensijų fondą

|   |   |
|---|---|
| Pavadinimas   | INVL Apdairus pensijų fondas (tekste Fondas arba Pensijų fondas) <sup>1</sup> |
| Tipas, teisinė forma  | Papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondas                          |
| VPK (dabar – Lietuvos bankas) pritarimo sudarymo dokumentams data | 2013 m. kovo 15 d.  |
| Veiklos laikas  | Neribotas   |
| Vieta   | Vilnius   |

Duomenys apie valdymo įmonę

|  |  |
|--|--|
| Pavadinimas  | UAB „INVL Asset Management“  |
| Įmonės kodas   | 126263073  |
| Buveinė (adresas)  | Gynėjų g. 14, LT-01109 Vilnius   |
| Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie įmonę                 | Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialas   |
| Telefono numeris   | (8~700) 55 959   |
| Fakso numeris  | (8~5) 279 06 02  |
| El. pašto adresas  | info@invl.com  |
| Interneto svetainės adresas  | www.invl.com   |
| Veiklos licencijos numeris   | VJK-005  |
| Pensijų fondo valdytojas, kiti asmenys priimančys investicinius sprendimus | Vytautas Plunksnis – Investicinio komiteto narys;<br>Vaidotas Rūkas – Investicijų valdymo padalinio vadovas;<br>Tadas Petkevičius – Jaunesnysis fondų valdytojas |

Duomenys apie depozitoriumą

|                   |                                |
|-------------------|--------------------------------|
| Pavadinimas       | AB Swedbank                    |
| Įmonės kodas      | 112029657                      |
| Buveinė (adresas) | Konstitucijos pr. 20A, Vilnius |
| Telefono numeris  | (8~5) 268 45 14                |
| Fakso numeris     | (8~5) 268 48 69                |

Duomenys apie audito įmonę, atlikusią metinių finansinių ataskaitų auditą

|                   |                                    |
|-------------------|------------------------------------|
| Pavadinimas       | UAB „PricewaterhouseCoopers“       |
| Įmonės kodas      | 111473315                          |
| Buveinė (adresas) | J. Jasinskio 16B, LT-03163 Vilnius |
| Telefono numeris  | (8~5) 239 2300                     |

Ataskaitinis laikotarpis

Nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 m. birželio 30 d.

<sup>1</sup> Fondo pavadinimas iki 2018-06-14 buvo „Swedbank papildomos pensijos fondas“

### 22.3.2. Apskaitos politika:

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

UAB „INVL Asset Management“ valdydama Fondo turtą, vedama 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 2018 m. birželio 29 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

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

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

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

Investicijų portfelio struktūra pateikiama 4 pastaboje.

#### Finansinės rizikos valdymo politika

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

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

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

Fondo investicijų portfelio rizika įvertinama atsižvelgiant į portfelį sudarančių VP:

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

Valdymo įmonės turimos kurio nors emitento akcijos kartu su valdomų fondų turimomis to emitento akcijomis negali suteikti daugiau kaip 1/10 visų balsavimo teisių emitento visuotiniame acnininkų susirinkime.

Fondo turtu gali būti įsigyjama ne daugiau kaip:

- 10 proc. visų balso teisių nesuteikiančių emitento akcijų;
- 10 proc. visų emitento obligacijų ir kitų formų ne nuosavybės vertybinių popierių;
- 10 proc. vieno emitento išleistų pinigų rinkos priemonių;
- 25 proc. kito KIS investicinių vienetų arba akcijų.



### 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.

Skačiuojant 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 arba nustatytas ribas viršijančios išlaidos dengiamos Valdymo įmonės sąskaita.

Fondo atskaitymai per ataskaitinį 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;
- Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal kolektyvinio investavimo subjekto nustatytą GAV arba paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą;
- Terminuoti indėliai bankuose vertinami amortizuota savikaina;
- Gryniesi pinigai ir lėšos kredito įstaigose, išskyrus terminuotuosius indėlius, vertinami nominaliąja verte;
- Išvestinės finansinės priemonės 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;
- Kitas turtas vertinamas pagal labiausiai tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį, kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas.

Visos investicijos vertinamos kiekvieną darbo dieną.

#### Įsipareigojimų vertinimas

Įsipareigojimai vertinami pagal verslo apskaitos standartų reikalavimus:

- Pirmą kartą pripažįstant įsipareigojimus vertinama jų savikaina;
- įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis, turi būti vertinami tikrąja verte;
- su rinkos kainomis nesusiję įsipareigojimai finansinėse ataskaitose rodomi amortizuota savikaina, kuri yra artima tikrajai vertei.

### 22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

#### Fondo vieneto vertės nustatymo taisyklės

Pradinė Fondo vieneto vertė, kuri galiojo iki pirmojo GA vertės skaičiavimo, buvo 0,2896 Eur.

Einamosios dienos Fondo GA vertė yra apskaičiuojama iki kitos dienos 12.00 valandos.

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 yra paskelbiama ne vėliau kaip iki kitos dienos po GA skaičiavimo 12.00 val. tinklalapyje [www.invl.com](http://www.invl.com).

#### Pinigai ir terminuotieji indėliai

Pinigų straipsnyje parodoma pinigų kredito įstaigų sąskaitose, vienos nakties indėlių, taip pat neterminuotųjų indėlių su teise bet kuriuo metu pareikalauti viso indėlio ar jo dalies išmokėjimo neprarandant sukauptų palūkanų (indėlių iki pareikalavimo), suma.

Terminuotųjų indėlių straipsnyje parodoma indėlio, kurio sutartyje nustatytas konkretus indėlio grąžinimo terminas, pinigų suma, įskaitant indėlius iki trijų mėnesių, kurios negalima paimti iš kredito įstaigos sąskaitos neprarandant sukauptų palūkanų. Terminuotieji indėliai parodomi kartu su sukauptomis palūkanomis.

#### Gautinos ir mokėtinos sumos

Gautinos sumos – negautos investicijų pardavimo sandorių sumos, garantinių įmokų, kitos pagal sutartis užregistruotos gautinos sumos. Taip pat šiame straipsnyje parodomos ir iš valdymo įmonės gautinos sumos, kurias gavus mažinamos fondo taisyklėse nenumatytos arba nustatytas ribas viršijančios ataskaitinio laikotarpio sąnaudos.

Mokėtinos sumos – kitiems fondams, į kuriuos pereina dalyviai, fondo dalyviams ar jų paveldėtojams nepervestos sumos, platintojams nepervestos mokesčių sumos, pagal paslaugų sutartį mokėtinos sumos, kitur neparodytos mokėtinos ir gautinos 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 (2018-01-01) | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2018-06-30) | Prieš metus (2017-06-30) | Prieš dvejus metus (2016-06-30) |
|------------------------------|---|---|--------------------------|---------------------------------|
| Grynujų aktyvų vertė, Eur    | 1.857.219                                       | 1.871.236                                       | 1.700.617                | 1.818.792                       |
| Apskaitos vieneto vertė, Eur | 0,3414  | 0,3439  | 0,3304                   | 0,3096                          |
| Apskaitos vienetų skaičius   | 5.439.872,9858                                  | 5.440.681,2647                                  | 5.102.445,67             | 5.749.218,67                    |

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

|   | Ataskaitinis laikotarpis<br>2018 m. sausio – birželio |            | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis<br>2017 m. sausio – birželio |            |
|---|---|------------|---|------------|
|   | Apskaitos vienetų skaičius                            | Vertė, Eur | Apskaitos vienetų skaičius                                    | Vertė, Eur |
| Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus)   | 539.889,0883  | 184.228    | 518.638   | 172.242    |
| Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant apskaitos vienetus į pinigines lėšas) * | 539.080,8094  | 185.493    | 1.304.516   | 427.184    |
| Skirtumas   | 808,2789  | (1.265)    | (785.878)   | (254.942)  |

\*\* 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 ataskaitos 7 punkte)

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra

2018 m. birželio 30 d.

| Emitento pavadinimas   | Šalis | ISIN kodas   | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė | Bendra rinkos vertė | Palūkanų norma | Išpirkimo/<br>konvertavimo data | Dalis GA, % |
|--|-------|--------------|--------------|------------------------|---------------------|----------------|---------------------------------|-------------|
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose |       |              |              |                        |                     |                |                                 |             |
| LITHGB 5.5 05/17/22  | LT    | LT0000610057 | 2.896.200    | 35.334                 | 35.029              | 5,50           | 2022-05-17                      | 1,87        |
| BGARIA 2.95 09/03/24   | BG    | XS1083844503 | 30           | 28.880                 | 34.946              | 2,95           | 2024-09-03                      | 1,87        |
| <b>Iš viso:</b>  | -     | -            | -            | <b>64.214</b>          | <b>69.975</b>       | -              | -                               | <b>3,74</b> |
| <b>Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:</b>                                      | -     | -            | -            | <b>64.214</b>          | <b>69.975</b>       | -              | -                               | <b>3,74</b> |

| KIS pavadinimas  | Šalis | ISIN kodas   | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė | Bendra rinkos vertė | KIS tipas* | Dalis GA, %  |
|--|-------|--------------|--------------|------------------------|---------------------|------------|--------------|
| Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos) |       |              |              |                        |                     |            |              |
| INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas   | LT    | LTIF00000666 | 976,2572     | 110.332                | 106.786             | KIS 3      | 5,71         |
| EfTEN Kinnisvarafond AS  | EE    | EE3100097411 | 2.607        | 4.875                  | 7.127               | KIS 5      | 0,38         |
| EfTEN Kinnisvarafond II AS   | EE    | EE3100125238 | 4.962        | 65.002                 | 66.287              | KIS 5      | 3,54         |
| AMUNDI FTSE EPRA EUR RL EST  | FR    | LU1681039480 | 450          | 150.762                | 164.688             | KIS 3      | 8,80         |
| X GLOBAL AGGREGATE SWAP EUR  | DE    | LU0942970798 | 5.600        | 119.812                | 119.560             | KIS 1      | 6,39         |
| BNPPEASY FTSE EZO-UCITS ETFC   | FR    | LU0950381748 | 600          | 102.000                | 111.096             | KIS 3      | 5,94         |
| X S&P ASX 200  | DE    | LU0328474803 | 450          | 14.945                 | 15.188              | KIS 3      | 0,81         |
| UBS ETF MSCI CANADA  | DE    | LU0446734872 | 750          | 19.277                 | 20.561              | KIS 3      | 1,10         |
| ISHARES JPM USD EM BND EUR-H   | DE    | IE00B9M6RS56 | 1.750        | 176.208                | 161.241             | KIS 1      | 8,62         |
| SPDR RUSSELL 2000 US S/C   | DE    | IE00BJ38QD84 | 1.050        | 35.033                 | 40.189              | KIS 3      | 2,15         |
| ISHARES CORE EM IMI ACC  | DE    | IE00BKM4GZ66 | 5.100        | 128.393                | 122.543             | KIS 3      | 6,55         |
| X FTSE EUROPE REAL ESTATE  | DE    | LU0489337690 | 6.300        | 154.098                | 166.808             | KIS 3      | 8,91         |
| ISHARES CORE MSCI JAPAN  | DE    | IE00B4L5YX21 | 1.400        | 49.882                 | 51.085              | KIS 3      | 2,73         |
| ISHARES GLB CORP BD EUR-H  | DE    | IE00B9M6SJ31 | 575          | 59.849                 | 57.997              | KIS 1      | 3,10         |
| db x-trackers STOXX Europe 600 UCITS ETF   | DE    | LU0328475792 | 1.550        | 117.723                | 123.341             | KIS 3      | 6,59         |
| AMUNDI S&P 500 UCITS ETF   | FR    | LU1681048804 | 2.300        | 87.754                 | 95.838              | KIS 3      | 5,12         |
| X GLOBAL GOV BOND 1D EUR   | DE    | LU0690964092 | 615          | 130.251                | 130.294             | KIS 1      | 6,96         |
| ISHARES CORE S&P 500   | DE    | IE00B5BMR087 | 435          | 90.711                 | 99.015              | KIS 3      | 5,29         |
| ISHARES CORE S&P 500   | NL    | IE00B5BMR087 | 320          | 65.336                 | 72.815              | KIS 3      | 3,89         |
| <b>Iš viso:</b>  |       |              | -            | <b>1.682.243</b>       | <b>1.732.459</b>    | -          | <b>92,58</b> |
| <b>Iš viso KIS vienetų (akcijų):</b>   |       |              | -            | <b>1.682.243</b>       | <b>1.732.459</b>    | -          | <b>92,58</b> |

\* KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinius popierius;  
 KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatytas mišrus (subalansuotas) investavimas;  
 KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius;  
 KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones;  
 KIS 5 – visų kitų rūšių KIS (alternatyvaus investavimo, privataus kapitalo, nekilnojamojo turto, žaliavų ir kt.).

## 4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

| Banko pavadinimas      | Valiuta | Bendra rinkos vertė | Palūkanų norma | Dalis GA, % |
|------------------------|---------|---------------------|----------------|-------------|
| Pinigai                |         |                     |                |             |
| AB Swedbank            | EUR     | 93.636              | -              | 5,00        |
| AB Swedbank            | AUD     | 500                 | -              | 0,03        |
| <b>Iš viso pinigų:</b> | -       | <b>94.136</b>       | -              | <b>5,03</b> |

| Pavadinimas     | Trumpas apibūdinimas                             | Bendra vertė    | Paskirtis | Dalis GA,%    |
|-----------------|--|-----------------|-----------|---------------|
| Gautinos sumos  | Kitos gautinos sumos                             | 337             | -         | 0,02          |
| Mokėtinos sumos | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | (2.925)         | -         | (0,16)        |
| Mokėtinos sumos | Kitos mokėtinos sumos                            | (22.746)        | -         | (1,22)        |
| <b>Iš viso:</b> | -  | <b>(25.334)</b> | -         | <b>(1,36)</b> |

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

INVL Apdairus pensijų fondo turtas investuojamas:

- iki 70 proc. į nuosavybės VP (akcijas) ir / arba į KIS investicinius vienetus / akcijas, kurių pagrindinė investavimo kryptis – nuosavybės VP ir (arba) nekilnojamasis turtas;
- iki 100 proc. (bet ne mažiau kaip 30 proc.) į nuosavybės vertybinius popierius, pinigų rinkos priemones ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – ne nuosavybės vertybiniai popieriai ir (ar) pinigų rinkos priemonės.

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

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

2017 m. birželio 30 d.

| Emitento pavadinimas  | Šalis | ISIN kodas   | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė | Bendra rinkos vertė | Dalis GA, % |
|---|-------|--------------|--------------|------------------------|---------------------|-------------|
| Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą |       |              |              |                        |                     |             |
| Tallinna Vesi   | EE    | EE3100026436 | 1.260        | 16.506                 | 15.750              | 0,93        |
| Telia Lietuva   | LT    | LT0000123911 | 18.250       | 18.031                 | 16.297              | 0,96        |
| <b>Iš viso:</b>   | -     | -            | -            | <b>34.537</b>          | <b>32.047</b>       | <b>1,88</b> |
| <b>Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:</b>  |       |              | -            | <b>34.537</b>          | <b>32.047</b>       | <b>1,88</b> |

| Emitento pavadinimas   | Šalis | ISIN kodas   | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė | Bendra rinkos vertė | Palūkanų norma | Išpirkimo/<br>konvertavimo data | Dalis GA, % |
|--|-------|--------------|--------------|------------------------|---------------------|----------------|---------------------------------|-------------|
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose |       |              |              |                        |                     |                |                                 |             |
| LITHGB 5.5 05/17/22  | LT    | LT0000610057 | -            | 121.706                | 36.495              | 5,50           | 2022-05-17                      | 2,15        |
| BGARIA 2.95 09/03/24   | BG    | XS1083844503 | -            | 28.785                 | 34.207              | 2,95           | 2024-09-03                      | 2,01        |
| <b>Iš viso:</b>  | -     | -            | -            | <b>150.491</b>         | <b>70.703</b>       | -              | -                               | <b>4,16</b> |
| <b>Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:</b>                                      |       |              | -            | <b>150.491</b>         | <b>70.703</b>       | -              | -                               | <b>4,16</b> |

| KIS pavadinimas  | Šalis | ISIN kodas   | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė | Bendra rinkos vertė | KIS tipas* | Dalis GA, % |
|--|-------|--------------|--------------|------------------------|---------------------|------------|-------------|
| Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos) |       |              |              |                        |                     |            |             |
| Amundi ETF MSCI Europe UCITS   | FR    | FR0010655696 | 251          | 49.731                 | 52,680              | KIS 3      | 3,10        |
| EFTEN Kinnisarvarfond AS   | EE    | EE3100097411 | 2.607        | 4.875                  | 7,162               | KIS 5      | 0,42        |
| iShares Core DAX UCITS ETF   | DE    | DE0005933931 | 862          | 75.349                 | 92,527              | KIS 3      | 5,44        |
| iShares Core MSCI Emerging Markets IMI UCITS ETF   | IE    | IE00BKM4GZ66 | 4.480        | 93.313                 | 102,334             | KIS 3      | 6,02        |
| iShares Core S&P 500 UCITS   | IE    | IE00B5BMR087 | 405          | 82.691                 | 82,108              | KIS 3      | 4,83        |
| iShares Emerging Markets Dividend UCITS ETF  | IE    | IE00B652H904 | 2.320        | 46.191                 | 44,168              | KIS 3      | 2,60        |
| iShares Euro Corporate Bond ex-Financials 1-5yr UC   | IE    | IE00B4L5ZY03 | 200          | 21.452                 | 21,952              | KIS 1      | 1,29        |
| iShares Euro Corporate Bond ex-Financials UCITS  | IE    | IE00B4L5ZG21 | 200          | 21.997                 | 23,362              | KIS 1      | 1,37        |
| iShares MSCI Emerging Markets UCITS  | IE    | IE00B0M63177 | 1.300        | 37.154                 | 44,798              | KIS 3      | 2,63        |
| iShares MSCI Japan EUR Hedged UCITS  | IE    | IE00B42Z5J44 | 857          | 34.311                 | 39,431              | KIS 3      | 2,32        |
| iShares MSCI World Fund UCITS  | IE    | IE00B0M62Q58 | 2.637        | 75.028                 | 94,194              | KIS 3      | 5,54        |
| iShares Russell 2000 Index Fund  | JAV   | US4642876555 | 500          | 49.796                 | 61,737              | KIS 3      | 3,63        |
| iShares S&P 500 UCITS ETF (Dist)   | IE    | IE0031442068 | 2.865        | 46.734                 | 60,569              | KIS 3      | 3,56        |
| iShares STOXX Europe 600   | DE    | DE0002635307 | 1.662        | 61.177                 | 62,691              | KIS 3      | 3,69        |
| Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF   | IE    | IE00B945VV12 | 6.716        | 183.318                | 201,010             | KIS 3      | 11,82       |

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

| KIS pavadinimas                      | Šalis | ISIN kodas   | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė | Bendra rinkos vertė | KIS tipas* | Dalis GA, %  |
|--------------------------------------|-------|--------------|--------------|------------------------|---------------------|------------|--------------|
| Vanguard FTSE Japan UCITS ETF        | IE    | IE00B95PGT31 | 1.300        | 33.084                 | 32,422              | KIS 3      | 1,91         |
| Vanguard S&P 500 UCITS ETF           | IE    | IE00B3XXRP09 | 3.981        | 146.995                | 160,530             | KIS 3      | 9,44         |
| <b>Iš viso:</b>                      |       |              | -            | <b>1.063.195</b>       | <b>1.183.673</b>    | -          | <b>69,60</b> |
| <b>Iš viso KIS vienetų (akcijų):</b> |       |              | -            | <b>1.063.195</b>       | <b>1.183.673</b>    | -          | <b>69,60</b> |

\* KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinius popierius;  
KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatytas mišrus (subalansuotas) investavimas;  
KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius;  
KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones;  
KIS 5 – visų kitų rūšių KIS (alternatyvaus investavimo, privataus kapitalo, nekilnojamojo turto, žaliavų ir kt.).

| Banko pavadinimas                  | Valiuta | Bendra rinkos vertė | Palūkanų norma | Dalis GA, %  |
|------------------------------------|---------|---------------------|----------------|--------------|
| <b>Pinigai</b>                     |         |                     |                |              |
| AB Swedbank                        | EUR     | 396.621             | -              | 23,32        |
| AB Swedbank                        | USD     | 14.213              | -              | 0,84         |
| AB Swedbank (paveldėtojų sąskaita) | EUR     | 130                 | -              | 0,01         |
| <b>Iš viso pinigų:</b>             | -       | <b>410.964</b>      | -              | <b>24,17</b> |

| Pavadinimas     | Trumpas apibūdinimas                             | Bendra vertė | Paskirtis | Dalis GA,%  |
|-----------------|--|--------------|-----------|-------------|
| Mokėtinos sumos | Paveldėjimai                                     | (130)        | -         | (0,01)      |
| Mokėtinos sumos | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | (1.607)      | -         | (0,09)      |
| Mokėtinos sumos | Audito išlaidos                                  | (373)        | -         | (0,02)      |
| Gautinos sumos  | Negauti dividendai                               | 5.339        | -         | 0,31        |
| <b>Iš viso:</b> | -  | <b>3.230</b> | -         | <b>0,19</b> |

**5 pastaba. Investicijų paskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus**

Pagal investavimo objektus

| Investicijų pasiskirstymas  | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |                    | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje |                    |
|---|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
|   | Rinkos vertė, Eur                  | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė, Eur                  | Dalis aktyvuose, % |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai  | -                                  | -                  | 17.593                             | 0,95               |
| Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 69.975                             | 3,74               | 71.470                             | 3,85               |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai  | -                                  | -                  | -                                  | -                  |
| Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos              | 1.732.459                          | 92,58              | 1.352.984                          | 72,85              |
| Išvestinės finansinės priemonės   | -                                  | -                  | -                                  | -                  |
| Pinigai   | 94.136                             | 5,03               | 416.303                            | 22,42              |
| <b>Iš viso:</b>   | <b>1.896.570</b>                   | <b>101,35</b>      | <b>1.858.350</b>                   | <b>100,07</b>      |

**6 pastaba. Investicijų vertės pokytis**

2018 m. sausio – birželio

| Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai   | Pokytis                                      |                  |                     |                    |                    |                                    |
|---|--|------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|
|   | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Įsigyta          | Parduota (išpirkta) | Vertės padidėjimas | Vertės sumažėjimas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
| Terminuotieji indėliai  | -  | -                | -                   | -                  | -                  | -                                  |
| Pinigų rinkos priemonės   | -  | -                | -                   | -                  | -                  | -                                  |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai <sup>2</sup>                                      | 71.470                                       | -                | 1.593               | 1.604              | 1.506              | 69.975                             |
| Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 71.470                                       | -                | 1.593               | 1.604              | 1.506              | 69.975                             |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai  | -  | -                | -                   | -                  | -                  | -                                  |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai  | 17.593                                       | -                | 18.980              | 1.752              | 365                | -                                  |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos                   | 1.352.984                                    | 1.673.726        | 1.313.318           | 96.890             | 77.823             | 1.732.459                          |
| Išvestinės finansinės priemonės <sup>1</sup>  | -  | -                | -                   | -                  | -                  | -                                  |
| Kitos investicijos  | -  | -                | -                   | -                  | -                  | -                                  |
| <b>Iš viso:</b>   | <b>1.442.047</b>                             | <b>1.673.726</b> | <b>1.333.891</b>    | <b>100.246</b>     | <b>79.694</b>      | <b>1.802.434</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



6 pastaba. Investicijų vertės pokytis (tesinys)

2017 m. sausio – birželio

| Grynujų aktyvų ataskaitos straipsniai   | Pokytis                                      |                |                     |                    |                    |                                    |
|---|--|----------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|
|   | 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>                                      | 71.150                                       | -              | 1.593               | 1.583              | 437                | 70.703                             |
| Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 71.150                                       | -              | 1.593               | 1.583              | 437                | 70.703                             |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai  | -  | -              | -                   | -                  | -                  | -                                  |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai  | 34.415                                       | -              | -                   | -                  | 2.368              | 32.047                             |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos                   | 985.961                                      | 165.505        | -                   | 37.350             | 5.143              | 1.183.673                          |
| Išvestinės finansinės priemonės <sup>1</sup>  | -  | -              | -                   | -                  | -                  | -                                  |
| Kitos investicijos  | -  | -              | -                   | -                  | -                  | -                                  |
| <b>Iš viso:</b>   | <b>1.091.526</b>                             | <b>165.505</b> | <b>1.593</b>        | <b>38.933</b>      | <b>7.948</b>       | <b>1.286.424</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

7 pastaba. Investicijų pardavimo rezultatai

Subjektas neturėjo ataskaitiniu ir praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu finansinių priemonių pardavimo sandorių, kurie apskaitoje vertinami ne tikraja verte.

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės

Per ataskaitinį laikotarpį sandorių su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis nebuvo sudaryta.

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 Swedbank            | Komisinis mokestis už tarpininkavimą sudarant vertybinių popierių sandorius | 3.860  | -  | AB Swedbank yra valdymo įmonės valdomo fondo depozitoriumas |
| Iš viso:               |   | <b>3.860</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

Pensijų fondas yra įsigijęs UAB „INVL Asset Management“ valdomų investicinių vienetų: INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondo.

Sandoriai ir likučiai su valdymo įmone atskleisti 4 pastaboje ir ataskaitos 7 punkte.

UAB „INVL Asset Management“ per 2018 m. sausio – birželio laikotarpį priskaičiuota kompensuotina 643 Eur suma valdymo mokesčio, kuris grynujų aktyvų pokyčio atskaitoje atvaizduotas straipsnyje „Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas“.

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

2017 m. lapkričio 2 d. fondo valdymą perėmė UAB „INVL Asset Management“, todėl iki tos dienos fondo apskaita buvo vedama pagal UAB „Swedbank investicijų valdymas“ apskaitos politiką. Pagrindinis skirtumas – finansinių priemonių vertinimas, tačiau reikšmingo poveikio dėl šio skirtumo nebuvo.

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

Po ataskaitinio laikotarpio reikšmingų 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 nėra.

**VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS**

23. Bendri duomenys apie Pensijų fondo dalyvius:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

24. *NETEKO GALIOS*

25. *NETEKO GALIOS*

26. *NETEKO GALIOS*

**VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI**

27. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos ir išmokėtos lėšos:

|   | Finansiniai<br>metai | Praėję<br>finansiniai<br>metai* |
|---|----------------------|---------------------------------|
| Bendra gautų lėšų suma  | 184.228              | 172.242                         |
| Įmokos iš Valstybinio socialinio draudimo fondo   | -                    | -                               |
| paties dalyvio įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)                    | 102.577              | 104.574                         |
| darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju) | 62.266               | 67.020                          |
| Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai   | -                    | -                               |
| Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos  | -                    | -                               |
| Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos  | 19.385               | -                               |
| Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos  | -                    | 648                             |
| Kitos gautos lėšos  | -                    | -                               |
| Bendra išmokėtų lėšų suma   | 185.493              | 426.961                         |
| Vienkartinės išmokos dalyviams  | 16                   | -                               |
| Periodinės išmokos dalyviams  | -                    | -                               |
| Išmokos anuiteto įsigijimui   | -                    | -                               |
| Į kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos                                       | 140.859              | -                               |
| Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos   | -                    | 394.412                         |
| Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)                   | 18.755               | 19.758                          |
| Paveldėtojams išmokėtos lėšos   | -                    | 2.619                           |
| Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (dalinis išpirkimas)  | 25.863               | 6.815                           |
| Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (GPM)**   | -                    | 3.356                           |

\*2017 m. sausio – birželio duomenys buvo rengiami UAB „Swedbank investicijų valdymas“ bendrovės, todėl ataskaitinio laikotarpio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio skaidymo logika gali skirtis

\*\*Praėjusiais finansiniais metais GPM suma pateikiama atskirai nuo dalyviams išmokėtų lėšų sumų. Einamaisiais metais GPM suma yra priskiriama prie išmokėtų lėšų dalyviams sumų.

28. *NETEKO GALIOS*

### IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ

29. 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

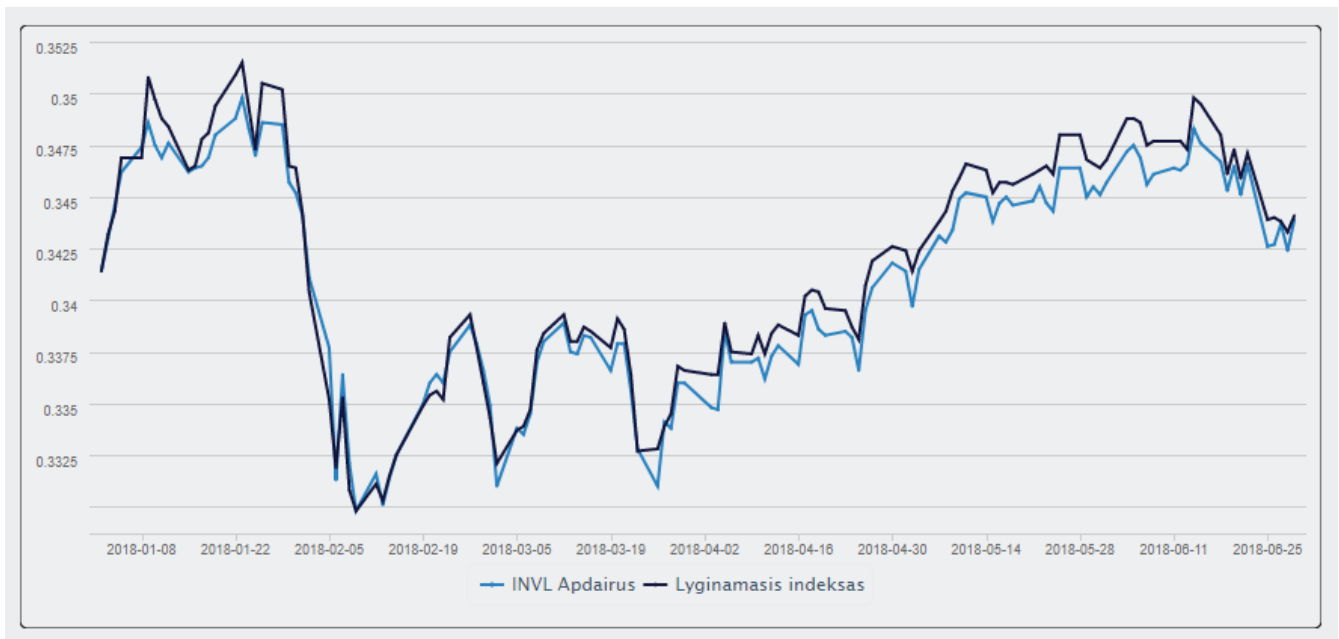
30. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 11 pastaboje.

### XI. KITA INFORMACIJA

31. 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 ataskaitiniu laikotarpiu.



## XII. ATSAKINGI ASMENYS

32. 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.

33. Ataskaitą parengusių asmenų vardai, pavardės, pareigos, darbovietė (jeigu ataskaitą rengė asmenys nėra bendrovės darbuotojai):

Ataskaitas parengė valdymo įmonės darbuotojai.

34. Valdymo įmonės administracijos 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)

35. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

35.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos 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 |

35.2. 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.