

SUDERINTOJO INVESTICINIO FONDO „INVL SUDĖTINIS FONDAS“

2022 METŲ ATASKAITOS PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Nepriklausomo auditoriaus išvada

Suderintojo investicinio fondo „INVL sudėtinis fondas“ dalyviams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

■ Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome UAB „INVL Asset Management“ (toliau – Įmonė) valdomo suderintojo investicinio fondo „INVL sudėtinis fondas“ (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų auditą. Fondo finansines ataskaitas sudaro:

- 2022 m. gruodžio 31 d. grynųjų aktyvų ataskaita,
- tą dieną pasibaigusiu metų grynųjų aktyvų pokyčių ataskaita, ir
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, išskyrus dalyko, aprašyto mūsų išvados skyriuje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ galimą įtaką, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Fondo 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusiu metų grynųjų aktyvų pokyčius pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

■ Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

„INVL sudėtinis fondas“ subfondo „INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas“ perleidžiamųjų vertybinių popierių apskaitinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. yra 180 tūkst. eurų. Kadangi prekybai tokiais vertybiniais popieriais yra taikomos sankcijos ir jų aktyvioji rinka neegzistuoja, mes negalėjome surinkti pakankamų ir tinkamų audito įrodymų šių vertybinių popierių balansinei vertei pagrįsti.

Dėl to negalėjome nustatyti, ar būtų reikalingi finansinėse ataskaitose nurodytų šių perleidžiamųjų vertybinių popierių balansinių verčių bei 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų balansinės vertės pokyčių koregavimai.

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės ir Fondo pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikėmės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų sąlyginei nuomonei pagrįsti.

■ Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų 17 pastabą, kurioje nurodyta, kad „INVL sudėtinis fondas“ subfondo „INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas“ finansinės ataskaitos nebuvo parengtos veiklos tęstinumo pagrindu, kadangi subfondo valdytojas 2022 m. gegužės 27 d. priėmė sprendimą likviduoti subfondą. Dėl šio dalyko mūsų audito nuomonė nėra modifikuojama.

■ Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atsižvelgiant į finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir mūsų nuomonę, pareikštą dėl šių finansinių ataskaitų, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame. Kiekvienas audito dalykas ir mūsų atsakas į jį yra aprašytas toliau.

Perleidžiamųjų vertybinių popierių vertinimas

Investicijų į perleidžiamuosius vertybinius popierius apskaitinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. sudaro 13 545 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d.: 22 576 tūkst. eurų).

Žr. 22.3.2 pastabos „Apskaitos politika“ dalį „Investicijų įvertinimo metodai, investicijų pervaldinimo periodiškumas“ dėl atitinkamų apskaitos principų bei finansinių ataskaitų 4 ir 17 pastabose dėl finansinių atskleidimų.

Pagrindinis audito dalykas	Kaip dalykas buvo sprendžiamas audito metu
<p>Fondo finansiniai veiklos rezultatai vertinami pagal jo grynąjį aktyvų vertę (GAV). GAV skaičiavimo metodai nustatyti Fondui taikomuose teisės aktuose, Fondo taisyklėse ir valdymo įmonės valdybos patvirtintoje GAV skaičiavimo metodikoje.</p> <p>Pagrindinis GAV elementas yra vertybinių popierių, apimančių aktyviose rinkose kotiruojamus vertybinius popierius, kolektyvinio investavimo subjektus ir skolos vertybinius popierius, tikroji vertė. Tikroji vertė apskaičiuojama remiantis aktyvioje rinkoje kotiruojamomis finansinių priemonių kainomis arba, jei aktyviose rinkose tokios kainos nėra prieinamos, tikroji vertė nustatoma remiantis vertinimo modeliais, kurie dažnai apima nestebimus įvesties duomenis bei kuriems reikalingi reikšmingi vadovybės sprendimai.</p> <p>Dėl susijusių sumų dydžio bei sprendimų, reikalingų Fondo finansinio turto įvertinimui, reikšmingumo, mes manome, kad ši sritis yra pagrindinis audito dalykas.</p>	<p>Be kitų, šioje srityje mes atlikome tokias procedūras:</p> <ul style="list-style-type: none"> — patikrinome vertinimo metodų ir modelių, taikomų nustatant Fondo investicijų į vertybinius popierius tikrąją vertę, tinkamumą pagal atitinkamus teisės aktų ir finansinės atskaitomybės standartų reikalavimus; — patikrinome minėtuose vertinimo modeliuose naudojamų pagrindinių duomenų tinkamumą ir patikimumą; — patikrinome vertybinių popierių portfelio vertinimo procese taikomų Fondo pasirinktų vidaus kontrolių, sukūrimą, diegimą ir efektyvumą; — nepriklausomai gavome Fondo depozitoriumo patvirtinimą dėl 2022 m. gruodžio 31 d. investicijų į vertybinius popierius nuosavybės teisių; — 2022 m. gruodžio 31 d. patikrinome investicijų į kotiruojamus vertybinius popierius pripažintas tikrąsias vertes su viešai prieinamomis rinkoje kotiruojamomis kainomis;

Pagrindinis audito dalykas	Kaip dalykas buvo sprendžiamas audito metu
	<ul style="list-style-type: none"> — dėl investicijų į kitus kolektyvinio investavimo subjektus, kurie nėra kotiruojami, patikrinome ar 2022 m. gruodžio 31 d. pripažinta tikroji vertė atitinka pripažintuose rinkos šaltiniuose paskelbtą vertę ir atspindi investicinių vienetų parduodamų ir išperkamų vienetų vertę; — dėl investicijų į skolos vertybinius popierius (obligacijas) – remdamiesi skolos priemonių „švariomis kainomis“, gautomis iš viešai prieinamų šaltinių, perskaičiavome šių vertybinių popierių tikrąją vertę, pridodant sukauptas palūkanas; — įvertinome su investicijų į vertybinius popierius tikrosios vertės nustatymu susijusių atskleidimų finansinėse ataskaitose, išsamumą ir tikslumą.

■ Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą, parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Fondo gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Fondą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Fondo finansinių ataskaitų rengimo procesą.

■ Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė.

Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klautojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Fondo vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Fondo gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados yra pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Fondas negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Taip pat pateikiame už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikomės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informuojame apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokios pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.



■ Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Įmonės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu 2019 m. birželio 28 d. buvome pirmą kartą paskirti atlikti Fondo finansinių ataskaitų auditą už 2019 m. Mūsų paskyrimas atlikti Fondo finansinių ataskaitų auditą Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu galioja 4 metus.

Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurią kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme Fondui ir Įmonės Audito komitetui.

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Fondui suteiktos paslaugos atitinka taikomų įstatymų ir teisės aktų reikalavimus bei neapima Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų ne audito paslaugų.

Per audito vykdymo laikotarpį, be finansinių ataskaitų audito paslaugų, mes suteikėme vertimo paslaugas.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Toma Jensen
Partnerė pp
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika
2023 m. balandžio 27 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada, esanti šio dokumento 2–6 puslapiuose.

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Suderintojo investicinio fondo INVL Sudėtinis fondas 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, INVESTICINIŲ VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

5. Grynųjų aktyvų (toliau – GA), investicinių vienetų skaičius ir vertė:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 2 pastaboje.

6. Per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų skaičius bei vertė:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 3 pastaboje.

III. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO IŠLAIDŲ IR APYVARTUMO RODIKLIAI

7. Atskaitymai iš kolektyvinio investavimo subjekto turto:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 20 pastaboje.

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:

Lentelėje pateikiami skaičiavimai, kiek būtų atskaityta (eurais) nuo kolektyvinio investavimo subjekto dalyvio įmokų, esant dabartiniam atskaitymų dydžiui, ir kokią sumą jis atgautų po 1, 3, 5, 10 metų, jei būtų investuota 3 000 Eur, o metinė investicijų grąža – 5 proc.

INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas

	Po 1 metų	Po 3 metų	Po 5 metų	Po 10 metų
Sumokėta atskaitymų, Eur	26	84	153	382
Sukaupta suma, jei nebūtų atskaitymų	3 150	3 473	3 829	4 887
Sukaupta suma, esant dabartiniam atskaitymų dydžiui	3 124	3 389	3 676	4 505

10. Pavyzdys, iliustruojantis atskaitymų įtaką galutinei investuotojui tenkančiai investicijų grąžai (tęsinys)

INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas

	Po 1 metų	Po 3 metų	Po 5 metų	Po 10 metų
Sumokėta atskaitymų, Eur	49	159	288	707
Sukaupta suma, jei nebūtų atskaitymų	3 150	3 473	3 829	4 887
Sukaupta suma, esant dabartiniams atskaitymų dydžiai	3 101	3 314	3 541	4 180

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas

	Po 1 metų*	Po 3 metų*	Po 5 metų*	Po 10 metų*
Sumokėta atskaitymų, Eur	116	241	387	856
Sukaupta suma, jei nebūtų atskaitymų	3 150	3 473	3 829	4 886
Sukaupta suma, esant dabartiniams atskaitymų dydžiai	3 034	3 232	3 442	4 030

* nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2022 m. gegužės 27 d. paskelbta apie Subfondo likvidavimą - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

12. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 5 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

16. Finansuojamo kolektyvinio investavimo subjekto pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimtos rizikos apimties atžvilgiu nurodyti:

16.1. finansuojančio kolektyvinio investavimo subjekto tiesioginės galimos rizikos apimties ir faktinės finansuojamo kolektyvinio investavimo subjekto išvestinių finansinių priemonių rizikos apimties, proporcingos finansuojančio kolektyvinio investavimo subjekto investicijoms į finansuojamąjį subjektą, suma:

Sudėtinio fondo subfondai nėra finansuojami kolektyvinio investavimo subjektai, išskyrus INVL Besivystančios Europos obligacijų subfondą, kuris 2021 m. birželio 30 d. įsigaliojus atnaujintoms „INVL Besivystančios Europos obligacijų subfondo“ taisyklėms tapo finansuojančiuoju (toliau – Finansuojantysis) į Liuksemburge įsteigtą finansuojamąjį fondą „INVL Emerging Europe Bond Fund I“ subfondą (toliau – Finansuojamasis).

Finansuojantysis fondas ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo investavęs į išvestines finansines priemones.

Finansuojančio subfondo tiesioginės galimos rizikos apimties ir faktinės Finansuojamo subfondo išvestinių finansinių priemonių rizikos apimties, proporcingos finansuojančio KIS investicijoms į Finansuojamąjį KIS, suma 2022 m. gruodžio 30 d. lygi 13 680,95 Eur*.

16.2. finansuojančio kolektyvinio investavimo subjekto tiesioginės galimos rizikos apimties ir galimos didžiausios finansuojamo kolektyvinio investavimo subjekto pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimtos rizikos apimties, nustatytos finansuojamo kolektyvinio investavimo subjekto steigimo dokumentuose ir proporcingos finansuojančio kolektyvinio investavimo subjekto investicijoms į finansuojamąjį subjektą, suma:

Finansuojančio subfondo tiesioginės galimos rizikos apimties ir galimos didžiausios Finansuojamo subfondo pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimtos apimties, nustatytos Finansuojamo subfondo steigimo dokumentuose ir proporcingos finansuojančio KIS investicijoms į Finansuojamąjį KIS, suma 2022 m. gruodžio 30 d. lygi 45,97 proc.**.

17. Analizė, kaip turimas investicinių priemonių portfelis atitinka (neatitinka) kolektyvinio investavimo subjekto investavimo strategiją (investicijų kryptis, investicijų specializaciją, geografinę zoną ir pan.):

Investicinių priemonių portfelio sudėtis pateikiama aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

V. KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 19.1 pastaboje.

20. To paties laikotarpio investicinio vieneto vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės investicijų grąžos (bendrosios ir grynosios) ir lyginamojo indekso (jei parinktas) reikšmės pokyčio ir kiti rodikliai per paskutinius 10 fondo veiklos metų. Jeigu kolektyvinio investavimo subjektas veikė trumpiau kaip 10 metų, pateikiama investicijų grąža už laikotarpį, kurį portfelis buvo valdomas:

Informacija pateikta aiškinamajame rašte 19.2 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamajame rašte 19.3 pastaboje.

22. Kiti rodikliai, rodantys investicinių priemonių portfelio riziką:

Kiti rodikliai atskleidžiantys investicinių priemonių portfelio riziką per ataskaitinį laikotarpį nebuvo skaičiuojami.

VI. KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ

23. Kolektyvinio investavimo subjekto finansinės ataskaitos, parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:

23.1. Grynujų aktyvų ataskaita;

23.2. Grynujų aktyvų pokyčių ataskaita;

23.3. Aiškinamasis raštas.

* apskaičiuojant laikoma, kad Finansuojančio subfondo tiesioginė galima rizikos apimtis lygi 0 Eur, kadangi subfondas neinvestuoja į išvestines finansines priemones, o Finansuojančio subfondo investicijos sudarė 22,98 proc. Finansuojamo fondo 2022 m. gruodžio 30 d. GAV

** apskaičiuojant laikoma, kad Finansuojančio subfondo tiesioginė galima rizikos apimtis lygi 0 proc., kadangi subfondas neinvestuoja į išvestines finansines priemones, o Finansuojančio subfondo investicijos sudarė 22,98 proc. Finansuojamo subfondo 2022 m. gruodžio 30 d. GAV ir galima didžiausia Finansuojamo subfondo pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimta apimtis, nustatyta Finansuojamo subfondo steigimo dokumentuose, yra lygi 200 proc.

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

2022 m. gruodžio 31 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Turtas	Pastabų Nr.	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas	INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas *	Bendri duomenys
A.	TURTAS	4	7 281 610	6 812 351	377 091	14 471 052
1.	PINIGAI	4,5	224 061	503 100	197 145	924 306
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	7 057 549	6 306 989	179 946	13 544 484
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	-	6 306 989	-	6 306 989
4.1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	-	1 697 375	-	1 697 375
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	-	4 609 614	-	4 609 614
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	-	-	179 946	179 946
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	4,5,6	7 057 549	-	-	7 057 549
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-	-	-
6.	GAUTINOS SUMOS		-	-	-	-
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-	-	-
6.2.	Kitos gautinos sumos		-	-	-	-
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS	4	-	2 262	-	2 262
7.1.	Investicinis turtas		-	-	-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės	4,5,6,8	-	2 262	-	2 262
7.3.	Kitas turtas		-	-	-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	9 560	11 898	20 491	41 949
1.	Mokėtinos sumos	4	9 560	11 898	20 491	41 949
1.1.	Už finansinį ir investicijų turtą mokėtinos sumos		-	-	-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	4	6 339	10 576	2 405	19 320
1.3.	Kitos mokėtinos sumos	4	3 221	1 322	18 086	22 629
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-	-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-	-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-	-	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-	-	-
C.	GRYNIEJI AKTYVAI	2	7 272 050	6 800 453	356 600	14 429 103

* nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2022 m. gegužės 27 d. paskelbta apie Subfondo likvidavimą - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

Generalinė direktorė

Laura Kržižauskienė

2023 m. balandžio 27 d.

Investicijų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2023 m. balandžio 27 d.

UAB „INVL ASSET MANAGEMENT“

126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius

INVL Sudėtinis fondas

2021 m. gruodžio 31 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Turtas	Pastabų Nr.	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas (2021-12-30)	INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas (2021-12-31)	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas (2021-12-31)	Bendri duomenys
A.	TURTAS	4	9 695 297	8 146 829	6 028 853	23 870 979
1.	PINIGAI	4,5	166 193	415 690	645 076	1 226 959
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	9 529 104	7 731 139	5 315 844	22 576 087
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	-	7 731 139	-	7 731 139
4.1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	-	2 194 059	-	2 194 059
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	-	5 537 080	-	5 537 080
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	-	-	5 315 844	5 315 844
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	4,5,6	9 529 104	-	-	9 529 104
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-	-	-
6.	GAUTINOS SUMOS	4	-	-	67 933	67 933
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos	4	-	-	30 755	30 755
6.2.	Kitos gautinos sumos	4	-	-	37 178	37 178
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-	-	-
7.1.	Investicinis turtas		-	-	-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-	-	-
7.3.	Kitas turtas		-	-	-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	46 474	69 010	183 337	298 821
1.	Mokėtinos sumos	4	46 474	13 916	183 337	243 727
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos	4	-	-	128 038	128 038
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	4	7 425	11 480	50 908	69 813
1.3.	Kitos mokėtinos sumos	4	39 049	2 436	4 391	45 876
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-	-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-	-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis	4,5,6,8	-	55 094	-	55 094
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-	-	-
C.	GRYNIJŲ AKTYVAI	2	9 648 823	8 077 819	5 845 516	23 572 158

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2023 m. balandžio 27 d.

Investicijų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2023 m. balandžio 27 d.

UAB „INVL ASSET MANAGEMENT“

126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius

INVL Sudėtinis fondas

2022 M. GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas	INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas *	Bendri duomenys
1.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	2	9 648 823	8 077 819	5 845 516	23 572 158
2.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		-	-	-	-
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą	3	111 749	2 029 793	31 789	2 173 331
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		-	-	-	-
2.3.	Garantinės įmokos		-	-	-	-
2.4.	Investicinės pajamos		-	-	23 937	23 937
2.4.1.	Palūkanų pajamos		-	-	-	-
2.4.2.	Dividendai		-	-	23 937	23 937
2.4.3.	Nuomos pajamos		-	-	-	-
2.5.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	1 301 853	2 517 867	1 773 624	5 593 344
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	160 735	237 906	398 641
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-	-	-
2.8.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		-	5 449	-	5 449
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		1 413 602	4 713 844	2 067 256	8 194 702
3.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS		-	-	-	-
3.1.	Išmokos fondo dalyviams	3	1 222 164	2 249 973	2 398 635	5 870 772
3.2.	Išmokos kitiems fondams		-	-	-	-
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	2 504 183	3 064 505	4 877 985	10 446 673
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	111 474	245 469	356 943
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai	6	-	460 422	-	460 422
3.6.	Valdymo sąnaudos:	20	64 028	104 836	34 083	202 947
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	20	35 419	84 003	12 014	131 436
3.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui	20	7 067	7 095	4 474	18 636
3.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	9,20	285	39	6 118	6 442
3.6.4.	Audito sąnaudos	20	5 980	5 082	3 729	14 791
3.6.5.	Palūkanų sąnaudos		-	-	-	-
3.6.6.	Kitos sąnaudos	20	15 277	8 617	7 748	31 642
3.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-	-	-
3.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-	-	-
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:		3 790 375	5 991 210	7 556 172	17 337 757
4.	Grynųjų aktyvų vertės pokytis		(2 376 773)	(1 277 366)	(5 488 916)	(9 143 055)
5.	Pelno paskirstymas		-	-	-	-
6.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	2	7 272 050	6 800 453	356 600	14 429 103

* nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2022 m. gegužės 27 d. paskelbta apie Subfondo likvidavimą - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

Generalinė direktorė

Investicijų apskaitos vadovė

Laura Križinauskienė

Aušra Montvydaitė

2023 m. balandžio 27 d.

2023 m. balandžio 27 d.

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

2021 M. GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas	INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas	Bendri duomenys
1.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	2	30 371 294	8 750 510	5 903 402	45 025 206
2.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		-	-	-	-
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą	3	5 267 056	1 224 170	230 066	6 721 292
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		-	-	-	-
2.3.	Garantinės įmokos		-	-	-	-
2.4.	Investicinės pajamos		-	-	385 553	385 553
2.4.1.	Palūkanų pajamos		-	-	-	-
2.4.2.	Dividendai		-	-	385 553	385 553
2.4.3.	Nuomos pajamos		-	-	-	-
2.5.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	2 896 999	2 284 659	6 255 309	11 436 967
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		148 259	100 965	143 058	392 282
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-	-	-
2.8.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		38 512	36 324	1 209	76 045
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		8 350 826	3 646 118	7 015 195	19 012 139
3.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS		-	-	-	-
3.1.	Išmokos fondo dalyviams	3	26 239 817	1 827 950	1 464 597	29 532 364
3.2.	Išmokos kitiems fondams		-	-	-	-
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	2 103 847	1 797 265	5 294 875	9 195 987
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		109 367	80 950	126 144	316 461
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai	6	394 495	488 257	-	882 752
3.6.	Valdymo sąnaudos:	20	225 771	124 387	187 465	537 623
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	20	177 706	107 432	148 995	434 133
3.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui	20	18 546	9 169	10 197	37 912
3.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	9,20	835	31	9 055	9 921
3.6.4.	Audito sąnaudos	20	7 078	1 859	1 545	10 482
3.6.5.	Palūkanų sąnaudos		-	-	-	-
3.6.6.	Kitos sąnaudos	20	21 606	5 896	17 673	45 175
3.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-	-	-
3.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-	-	-
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:		29 073 297	4 318 809	7 073 081	40 465 187
4.	Grynųjų aktyvų vertės pokytis		(20 722 471)	(672 691)	(57 886)	(21 453 048)
5.	Pelno paskirstymas		-	-	-	-
6.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	2	9 648 823	8 077 819	5 845 516	23 572 158

Generalinė direktorė
Investicijų apskaitos vadovė

Laura Križinauskienė
Aušra Montvydaitė

2023 m. balandžio 27 d.
2023 m. balandžio 27 d.

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

INVL Sudėtinis fondas

2022 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

23.3.1. Bendroji dalis:

Duomenys apie kolektyvinio investavimo subjektą

Pavadinimas	„INVL sudėtinis fondas“ (angl. „ <i>INVL Umbrella Fund</i> “), toliau – Fondas
Teisinė forma	Atviro tipo specialusis investicinis fondas, neturintis juridinio asmens teisių
VPK (dabar – Lietuvos bankas) pritarimo sudarymo dokumentams data	2010 m. spalio 29 d.
Veiklos laikas	Neribotas
Vieta	Vilnius
Sudėtinio fondo subfondai	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas (angl. INVL Emerging Europe Bond Subfund) INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas (angl. INVL Russia ex-Government Equity Subfund)* INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas (INVL Global Emerging Markets Bond Subfund) (toliau - kiekvienas atskirai Subfondas)

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	VĮK-005
Kolektyvinio investavimo subjekto valdytojas, kiti asmenys priimančys investicinius sprendimus	Audrius Matikiūnas – Investicijų komiteto narys; Petras Mičiūnas – Investicijų komiteto narys; Vaidotas Rūkas – Investicijų valdymo padalinio vadovas; Dainius Bložė – Akcijų ir KIS komandos vadovas; Regimantas Valentonis – Obligacijų komandos vadovas; Kasparas Subačius – Fondų valdytojas.

Duomenys apie depozitoriumą

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

Duomenys apie audito įmonę, atlikusią metinių finansinių ataskaitų auditą

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

* Iki 2021 m. birželio 29 d. fondas veikė pavadinimu „INVL Rusijos TOP 20 subfondas“ nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2022 m. gegužės 27 d. paskelbta apie Subfondo likvidavimą - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

23.3.1. Bendroji dalis (tęsinys)

Listingavimas

Nuo 2013 m. rugsėjo buvo listinguojami NASDAQ OMX Vilnius biržoje INVL Besivystančios Europos obligacijų subfondas ir INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas*.

Ataskaitinis laikotarpis

Nuo 2022 sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

Ataskaitiniai duomenys apie Fondą pateikiami šioje ataskaitoje - atskirai pagal kiekvieną Subfondą ataskaitos nebuvo rengiamos.

23.3.2. Apskaitos politika:

Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

UAB „INVL Asset Management“ valdydama Fondo turta, vesdama apskaitą bei rengdama kiekvieno Subfondo finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (VAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymu ir kitais teisės aktais.

Bendri apskaitos principai

Fondo finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Fondo finansinėje ataskaitoje turto vertė bei įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigos pateikiami 2022 gruodžio 30 d. verte.

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

Investavimo politika ir investicijų portfelio struktūra

Kiekvienas Subfondas turi atskirą investavimo strategiją.

INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas

Subfondo tikslas – užtikrinti subalansuotą Subfondo turto augimą ne mažiau kaip 85 procentus Subfondo lėšų investuojant į Liuksemburgo Didžiojoje Hercogystėje įsteigto sudėtinio investicinio fondo „INVL Fund“ subfondą „INVL Emerging Europe Bond Fund“ (Finansuojamasis subfondas)

Finansuojamasis subfondas „INVL Emerging Europe Bond Fund savo ruožtu iki 100 proc. savo turto investuoja į besivystančios Europos vyriausybių ir įmonių ne nuosavybės vertybinius popierius. Ne mažiau kaip 51 proc. obligacijų dalies Finansuojamasis subfondas investuoja į Vidurio ir Rytų Europos (Čekijos Respublikos, Estijos, Kroatijos, Latvijos, Lenkijos, Lietuvos, Slovakijos, Slovėnijos, Vengrijos, Baltarusijos, Rusijos Federacijos, Ukrainos, Armėnijos, Azerbaidžano, Sakartvelo, Turkijos, Maltos, Albanijos, Bulgarijos, Bosnijos ir Hercegovinos, Graikijos, Juodkalnijos, Kipro, Makedonijos, Moldovos, Rumunijos, Serbijos ir Kosovo) vyriausybių ir įmonių ne nuosavybės vertybinius popierius.

Subfondas investuoja į instituciniams investuotojams skirtą INVL Emerging Europe Bond Fund subfondo investicinių vienetų klasę „I“.

Likusi Subfondo grynybų aktyvų dalis laikoma pinigineis lėšomis banko sąskaitoje arba investuojama tik į investavimo strategiją atitinkantį likvidų turta.

* nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2022 m. gegužės 27 d. paskelbta apie Subfondo likvidavimą - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

23.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas

Mažiausiai 80 proc. INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų Subfondo lėšų investuojama į pagal kredito analizę perspektyviausius besivystančių šalių (VP biržų ir rinkų) vyriausybių, savivaldybių ir įmonių skolos vertybinius popierius.

Subfonde derinamos rizikingesnės (įmonių obligacijos) ir saugesnės (vyriausybių, savivaldybių obligacijos) investicijos, siekiant apsaugoti turto vertę ir užtikrinti tolygią Subfondo investicijų grąžą. Subfondo investicijos nėra apribotos tam tikroje pramonės šakoje. Subfondas gali investuoti į įvairios rūšies ir kredito reitingo obligacijas. Taip pat, bus siekiama išlaikyti ne didesnę nei lyginamojo indekso vidutinę obligacijų trukmę.

Situacijai rinkoje negalint pasiūlyti geresnių investavimo galimybių, iki 100 procentų Subfondo lėšų gali būti investuojamos į indėlius, pinigų rinkos priemonės ir į suderintuosius kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – pinigų rinkos priemonės arba obligacijos ir kitų formų ne nuosavybės vertybiniai popieriai. Subfondo lėšos gali būti investuojamos į išvestines finansines priemones, jei jos naudojamos rizikai valdyti.

Subfondas mažiausiai 80 proc. lėšų investuoja į eurus ar JAV doleriais denominuotus vertybinius popierius. Užsienio valiutų rizika yra draudžiama naudojant išvestines finansines priemones, o atvira užsienio valiutų pozicija negali sudaryti daugiau nei 20 proc.

*INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas**

Subfondo tikslas – siekti maksimalios investicijų į Rusijos nevalstybinių įmonių akcijas grąžos.

Subfondo lėšos investuojamos į Rusijos Federacijoje veikiančių bendrovių, išskyrus valstybės kontroliuojamas bendroves, finansines priemones. Valstybės kontrole bendrovės atžvilgiu laikoma didesnė kaip 20 proc. akcijų dalis. Didžiąją dalį Subfondo investicijų portfelio sudaro investicijos į privačių įmonių akcijas. Ne daugiau kaip 33 procentų Subfondo lėšų gali būti investuojamos už Rusijos Federacijos ribų, į kitose NVS šalyse (įskaitant ir buvusias NVS nares) veikiančių bendrovių finansines priemones.

Subfondo portfelį sudaro 15 - 25 skirtingų bendrovių akcijos. Mažai diversifikuotas Subfondo investicijų portfelis leidžia užtikrinti maksimalią pasirinktų pozicijų priežiūrą ir efektyvią Subfondo struktūrą. Iki 100 procentų Subfondo investicijų portfelio sudaro investicijos į akcijas.

Situacijai rinkoje negalint pasiūlyti geresnių investavimo galimybių iki 10 procentų Subfondo lėšų gali būti investuojamos į įmonių obligacijas ir kitų formų ne nuosavybės vertybinius popierius. Subfondas gali investuoti į įvairaus laikotarpio ir kredito reitingo obligacijas.

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių Subfondas investuoja į besivystančių rinkų akcijas, kurioms yra būdingi dideli kainų svyravimai. Todėl besikeičianti situacija akcijų biržose gali sukelti didelius Subfondo grynujų aktyvų vertės svyravimus.

Tikimybė, kad Fondo portfelio sudėtis ar portfelio valdymo metodai gali sukelti didelius subfondo grynujų aktyvų vertės svyravimus, yra maža.

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

Fondo 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.

* taikyta strategija iki 2022 m. kovo 1 d., nes nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2022 m. gegužės 27 d. paskelbta apie Subfondo likvidavimą - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

23.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

Turto ir įsipareigojimų padidėjimo bei sumažėjimo pripažinimo principai

Grynųjų aktyvų (GA) vertė yra apskaičiuojama iš subfondo 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 subfondas 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 subfondo turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo.

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

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

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

Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

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

Konkretūs atskaitymų dydžiai už Fondo valdymą nustatomi Valdymo įmonės valdybos sprendimu ir skelbiami Valdymo įmonės tinklapyje www.invl.com.

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

Fondo atskaitymai per atskaitinį laikotarpį pateikiami 20 pastaboje.

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) vadovaujamosi tokiais investicijų tikrosios vertės nustatymo principais:

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

23.3.2. 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 vertei.

Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės

Pradinė Subfondo vieneto vertė, kuri galiojo iki pirmojo GA vertės skaičiavimo, buvo 28,9620 Eur, o INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondo atveju - 100 Eur.

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

Fondo vieneto vertė ir GA vertė yra paskelbiama ne vėliau kaip iki kitos dienos po GA skaičiavimo 14.00 val. tinklalapyje www.invl.com.

Pinigai ir terminuotieji indėliai

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

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

Gautinos ir 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, investiciniai vienetai ir vertė

INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2022-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2022-12-31)	Prieš metus (2021-12-31)	Prieš dvejus metus (2020-12-31)
Grynujų aktyvų vertė, Eur	9 648 823	7 272 050	9 648 823	30 371 294
Investicinio vieneto vertė, Eur	43,1685	37,1962	43,1685	43,4841
Investicinių vienetų skaičius	223 515,2909	195 505,1106	223 515,2909	698 446,4738

INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2022-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2022-12-31)	Prieš metus (2021-12-31)	Prieš dvejus metus (2020-12-31)
Grynujų aktyvų vertė, Eur	8 077 819	6 800 453	8 077 819	8 750 510
Investicinio vieneto vertė, Eur	121,6110	104,7314	121,6110	122,6744
Investicinių vienetų skaičius	66 423,4332	64 932,3561	66 423,4332	71 331,1589

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2022-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Prieš metus (2021-12-31)	Prieš dvejus metus (2020-12-31)
Grynujų aktyvų vertė, Eur	5 845 516	356 600	5 845 516	5 903 402
Investicinio vieneto vertė, Eur	42,2203	16,4615	42,2203	35,2228
Investicinių vienetų skaičius	138 452,8570	21 662,6993	138 452,8570	167 601,5330

* nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2022 m. gegužės 27 d. paskelbta apie Subfondo likvidavimą - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

3 pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų skaičius ir vertė

INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas

	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, Eur	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, Eur
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus) *	2 931,0298	111 749	120 343,6679	5 267 056
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	30 941,2101	1 222 164	595 274,8508	26 239 817
Skirtumas tarp išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės	(28 010,1803)	(1 110 415)	(474 931,1829)	(20 972 761)

INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas

	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, Eur	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, Eur
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus) *	19 371,2125	2 029 793	9 945,6124	1 224 170
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	20 862,2896	2 249 973	14 853,3381	1 827 950
Skirtumas tarp išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės	(1 491,0771)	(220 180)	(4 907,7257)	(603 780)

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas **

	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, Eur	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, Eur
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus) *	1 037,6717	31 789	5 473,5984	230 066
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	117 827,8294	2 398 635	34 622,2744	1 464 597
Skirtumas tarp išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės	(116 790,1577)	(2 366 846)	(29 148,6760)	(1 234 531)

* Išplatintų (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus) vertė gali nesutapti su grynųjų aktyvų pokyčių ataskaitoje nurodyta dalyvių įmokų sumomis (2.1. ir 2.2.), nes vertė šioje pastaboje pateikta be platinimo ir keitimo mokesčių (atskaitymai pateikti 20 pastaboje)

** nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2022 m. gegužės 27 d. paskelbta apie Subfondo likvidavimą - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra

INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas

KIS pavadinimas	Registravimo šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.		Bendra įsigijimo vertė, Eur		Bendra rinkos vertė, Eur		KIS tipas*	Dalis GA, %	
				2022-12	2021-12	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12		2022-12	2021-12
INVL Emerging Europe Bond Fund - I Class	LU	LU2228214792	EUR	83 108,21	97 097,04	8 310 704	9 709 704	7 057 549	9 529 104	KIS1	97,05	98,76
Iš viso:						8 310 704	9 709 704	7 057 549	9 529 104		97,05	98,76

* 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

Bankas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur		Palūkanų norma, %	Dalis GA, %	
		2022-12	2021-12		2022-12	2021-12
Pinigai						
AB SEB bankas	EUR	224 058	166 190	-	3,08	1,72
AB Šiaulių bankas	EUR	3	3	-	-	-
Iš viso pinigų:		224 061	166 193		3,08	1,72

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė		Dalis GA, %	
		2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Mokėtinios sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinios sumos	(6 339)	(7 425)	(0,09)	(0,08)
Mokėtinios sumos	Kitos mokėtinios sumos	(3 221)	(39 049)	(0,04)	(0,40)
Iš viso:		(9 560)	(46 474)	(0,13)	(0,48)

Subfondo investicijų portfelis atitinka Fondo investavimo strategiją.

Subfondas netiesiogiai investuoja Vidurio ir Rytų Europos regione. Subfondas investuoja į instituciniams investuotojams skirtą „INVL Emerging Europe Bond Fund“ subfondo investicinių vienetų klasę „I“. Finansuojamasis subfondas „INVL Emerging Europe Bond Fund“, savo ruožtu, iki 100 proc. turto investuoja į besivystančios Europos vyriausybių ir įmonių ne nuosavybės vertybinius popierius. Investicijos nėra ribojamos konkrečiais sektoriais, bet yra atsižvelgiama į trukmę ir investicinius reitingus.

Metų pabaigoje subfondas buvo daugiausiai investavęs į „INVL Emerging Europe Bond Fund“ investicinius vienetus.

Subfondo investicijų portfelio vertės pokyčiai didžiausią įtaką turėjo finansinių priemonių rinkos kainos.

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas

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, %	
				2022-12	2021-12	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12			2022-12	2021-12
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai													
KERPW 6 3/4 10/27/27	UA	XS2244927823	USD	350	-	271 499	-	138 578	-	6,75	2027-10-27	2,04	-
ROMANI 3.624 05/26/30	RO	XS2178857954	EUR	375	-	387 261	-	315 819	-	3,62	2030-05-26	4,64	-
ULKER 6.95 10/30/25	TR	XS2241387500	USD	600	400	513 212	344 205	481 382	338 212	6,95	2025-10-30	7,07	4,19
BAHAMA 8.95 10/15/32	BS	USP06518AH06	USD	250	325	232 286	301 971	193 738	270 350	8,95	2032-10-15	2,85	3,35
ARAGVI 8.45 04/29/26	MD	XS2326545204	USD	400	400	336 416	336 416	274 572	364 227	8,45	2026-04-29	4,04	4,51
DOMREP 4 7/8 09/23/32	DO	USP3579ECH82	USD	225	375	198 548	330 914	178 799	341 591	4,88	2032-09-23	2,63	4,23
MSPSJ 4 1/4 05/19/26	RO	XS2339025277	EUR	480	480	476 917	476 917	391 583	472 664	4,25	2026-05-19	5,75	5,84
AKRPLS 2 7/8 06/02/26	LT	XS2346869097	EUR	460	425	451 407	421 585	388 392	412 569	2,88	2026-06-02	5,71	5,10
SNPSPW 2 1/2 06/07/28	PL	XS2348767836	EUR	480	340	458 971	340 000	375 474	332 866	2,50	2028-06-07	5,52	4,12
HNTOL 6 3/8 06/01/28	PE	USP5300PAB96	USD	275	275	245 910	245 910	216 671	237 460	6,38	2028-06-01	3,19	2,94
CSOLNO 6 02/03/27	PE	USP19189AE26	USD	300	350	264 412	308 480	185 409	327 772	6,00	2027-02-03	2,73	4,06
IVYCST 5 7/8 10/17/31	CI	XS2064786754	EUR	250	250	260 755	260 755	213 238	260 500	5,88	2031-10-17	3,14	3,22
CITADE 5 12/13/31 Corp	LV	LV0000880102	EUR	13	18	130 000	180 000	117 297	181 543	5,00	2031-12-13	1,72	2,25
ALSEA 5 1/2 01/21/27	MX	XS2432286974	EUR	215	-	208 347	-	205 811	-	5,50	2027-01-21	3,03	-
PEMEX 6.7 02/16/32	MX	US71643VAB18	USD	348	-	321 952	-	265 723	-	6,70	2032-02-16	3,91	-
MEX 1.45 10/25/33	MX	XS2289587789	EUR	300	-	240 771	-	214 234	-	1,45	2033-10-25	3,15	-
ECOPET 6 7/8 04/29/30	CO	US279158AN94	USD	225	-	208 105	-	194 760	-	6,88	2030-04-29	2,86	-
GWILN 2.95 07/29/26	RO	XS2208868914	EUR	200	-	181 972	-	161 361	-	2,95	2026-07-29	2,37	-
PKNPW 1 1/8 05/27/28	PL	XS2346125573	EUR	300	-	242 184	-	243 726	-	1,13	2028-05-27	3,58	-

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.		Bendra įsigijimo vertė, Eur		Bendra rinkos vertė, Eur		Kupono norma, %	Išpirkimo/konvertavimo data/terminas	Dalis GA, %	
				2022-12	2021-12	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12			2022-12	2021-12
MAXGPE 6 1/4 07/12/27	LT	XS2485155464	EUR	280	-	276 683	-	283 301	-	6,25	2027-07-12	4,17	-
COLOM 10 3/8 01/28/33	CO	US195325BB02	USD	175	-	209 626	-	190 185	-	10,38	2033-01-28	2,80	-
BGOSK 4 09/08/27	PL	XS2530208490	EUR	150	-	150 001	-	148 964	-	4,00	2027-09-08	2,19	-
SGLSJ 4 1/2 11/16/29	ZA	USU85969AF71	USD	200	-	152 682	-	152 454	-	4,50	2029-11-16	2,24	-
NOVALJ 10 3/4 11/28/32	SI	XS2413677464	EUR	2	-	198 252	-	205 119	-	10,75	2032-11-28	3,02	-
TDBBNK 4 1/8 06/30/28	SNAT*	XS2356571559	USD	250	400	199 733	338 460	194 962	352 920	4,13	2028-06-30	2,87	4,37
INDON 1.4 10/30/31	ID	XS2069959398	EUR	250	-	195 996	-	196 400	-	1,40	2031-10-30	2,89	-
LHVGRP 0 7/8 09/09/25	EE	XS2379637767	EUR	200	-	177 034	-	179 037	-	0,88	2025-09-09	2,63	-
GEOCAP 6 1/8 03/09/24	GE	XS1778929478	USD	-	400	-	340 097	-	367 753	6,13	2024-03-09	-	4,55
KERPW 6 1/2 10/17/24	UA	XS2010040983	USD	-	300	-	291 026	-	270 778	6,50	2024-10-17	-	3,35
TURKTI 6 7/8 02/28/25	TR	XS1955059420	USD	-	250	-	236 539	-	229 355	6,88	2025-02-28	-	2,84
MACEDO 3.675 06/03/26	MK	XS2181690665	EUR	-	300	-	301 350	-	324 751	3,68	2026-06-03	-	4,02
TELEFO 4.95 07/17/30	CO	USP28768AC69	USD	-	275	-	247 937	-	247 801	4,95	2030-07-17	-	3,07
ADSEZ 4 3/8 07/03/29	IN	USY00130RP42	USD	-	300	-	271 483	-	282 483	4,38	2029-07-03	-	3,50
AZERBJ 5 1/8 09/01/29	AZ	XS1678623064	USD	-	350	-	325 240	-	342 861	5,13	2029-09-01	-	4,24
DDMDEB 9 04/19/26	SE	SE0015797683	EUR	-	2	-	211 700	-	205 050	9,00	2026-04-19	-	2,54
BRAZIL 3 7/8 06/12/30	BR	US105756CC23	USD	-	350	-	296 527	-	301 084	3,88	2030-06-12	-	3,73

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.		Bendra įsigijimo vertė, Eur		Bendra rinkos vertė, Eur		Kupono norma, %	Išpirkimo/konvertavimo data/terminas	Dalis GA, %	
				44 926	44 561	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12			2022-12	2021-12
MOGOFI 9 1/2 10/18/26	LV	XS2393240887	EUR	-	225	-	225 000	-	229 627	9,50	2026-10-18	-	2,84
SGLSJ 4 11/16/26	ZA	USU85969AE07	USD	-	200	-	171 759	-	174 434	4,00	2026-11-16	-	2,16
ARBANK 6 1/2 01/28/25	AM	XS2080321198	USD	-	300	-	270 082	-	267 333	6,50	2025-01-28	-	3,31
ARAMCO 3 1/2 04/16/29	SA	XS1982113208	USD	-	300	-	287 044	-	285 189	3,50	2029-04-16	-	3,53
PEMEX 6.7 02/16/32	MX	USP8000UAB54	USD	-	348	-	321 952	-	309 966	6,70	2032-02-16	-	3,84
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:						7 190 932	7 683 349	6 306 989	7 731 139			92,74	95,7

Bankas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur		Palūkanų norma, %	Dalis GA, %	
		2022-12	2021-12		2022-12	2021-12
Pinigai						
AB SEB bankas	EUR	452 142	335 818	-	6,65	4,16
AB Šiaulių bankas	EUR	6	3	-	-	-
AB SEB bankas	USD	50 952	79 869	-	0,75	0,99
Iš viso pinigų:		503 100	415 690		7,40	5,15

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

Priemonės pavadinimas	Veiklos šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė		Bendra rinkos vertė		Galiojimo terminas	Dalis GA, %	
					2022-12	2021-12	2022-12	2021-12		2022-12	2021-12
Kitos išvestinės finansinės priemonės											
NDF119324	LT	AB Šiaulių bankas	USD	EUR/USD	338 670	-	(30 188)	-	2023-03-09	(0,45)	-
2293297	LT	AB SEB bankas	EUR	USD/EUR	46 953	-	502	-	2023-06-08	0,01	-
NDF120223	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	USD/EUR	944 376	-	9 904	-	2023-03-09	0,15	-
NDF120224	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	USD/EUR	2 026 862	-	22 044	-	2023-06-08	0,32	-
NDF114876	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	-	2 108 000	-	743	2022-05-12	-	0,01
1838976	LT	AB SEB bankas	EUR	EUR/USD	-	100 000	-	(3 493)	2022-03-02	-	(0,04)
NDF113404	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	-	1 426 000	-	(50 522)	2022-03-02	-	(0,63)
1905404	LT	AB SEB bankas	EUR	EUR/USD	-	500 000	-	(985)	2022-05-12	-	(0,01)
NDF114560	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	-	1 980 000	-	(837)	2022-05-12	-	(0,01)
Iš viso:					3 356 861	6 114 000	2 262	(55 094)		0,03	(0,68)

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė		Dalis GA, %	
		2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Mokėtinios sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinios sumos	(10 576)	(11 480)	(0,15)	(0,14)
Mokėtinios sumos	Kitos mokėtinios sumos	(1 322)	(2 436)	(0,02)	(0,03)
Iš viso:		(11 898)	(13 916)	(0,17)	(0,17)

Subfondo investicijų portfelis atitinka Fondo investavimo strategiją.

Subfondas investuoja į perspektyviausių besivystančių pasaulio rinkų vyriausybės ir įmonių obligacijas ir kitų formų ne nuosavybės vertybinius popierius bei į suderintuosius kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – obligacijos ir kitų formų ne nuosavybės vertybiniai popieriai.

Metų pabaigoje subfondas buvo daugiausiai investavęs Rumunijos, Lenkijos, Lietuvos, Turkijos, Meksikos ir Peru rinkose.

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

* SNAT - kelių vyriausybės sąjunga, išleidžiant vertybinius popierius (*angl.* Supranational)

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas *

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.		Bendra įsigijimo vertė, Eur		Bendra rinkos vertė, Eur		Dalis GA, %	
				2022-12	2021-12	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Nuosavybės vertybiniai popieriai											
BANK ST PETERSBURG PJSC	RU	RU0009100945	RUB	397 331	397 331	277 794	277 794	104 409	381 469	29,28	6,53
MOBILE TELESYSTEMS PJSC	RU	RU0007775219	RUB	59 000	59 000	219 559	219 559	36 520	207 535	10,24	3,55
YANDEX NV-A	RU	NL0009805522	RUB	2 925	4 450	141 710	199 680	13 955	236 652	3,91	4,05
SEGEZHA GROUP PJSC	RU	RU000A102XG9	RUB	2 084 600	2 084 600	182 794	182 794	25 062	272 335	7,03	4,66
X 5 RETAIL GROUP NV-REGS GDR	RU	US98387E2054	USD	-	10 093	-	273 241	-	235 717	-	4,03
ETALON GROUP-GDR REG S	RU	US29760G1031	USD	-	203 089	-	350 284	-	195 312	-	3,34
QIWI PLC-SPONSORED ADR	RU	US74735M1080	USD	-	56 300	-	562 008	-	396 395	-	6,78
GLOBAL PORTS INV-GDR REG S	RU	US37951Q2021	USD	-	56 175	-	179 229	-	185 367	-	3,17
ASTARTA HOLDING NV	UA	NL0000686509	PLN	-	21 047	-	183 722	-	194 167	-	3,32
OR PJSC	RU	RU000A0JXKG3	RUB	-	799 540	-	469 451	-	156 350	-	2,67
NOVOLIPETSK STEEL PJSC-GDR	RU	US67011E2046	USD	-	10 500	-	183 808	-	273 478	-	4,68
SEVERSTAL - GDR REG S	RU	US8181503025	USD	-	29 179	-	401 197	-	554 540	-	9,49
VEON LTD	RU	US91822M1062	USD	-	165 500	-	195 655	-	249 696	-	4,27
HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S	KZ	US46627J3023	USD	-	37 806	-	357 721	-	550 379	-	9,42
PHOSAGRO PJSC-GDR REG S	RU	US71922G2093	USD	-	21 200	-	322 603	-	403 649	-	6,91
MAGNITOGORS-SPON GDR REGS	RU	US5591892048	USD	-	25 679	-	190 898	-	274 145	-	4,69
POLYMETAL INTERNATIONAL PLC	RU	JE00B6T5S470	GBP	-	17 000	-	309 658	-	265 644	-	4,54
Kernel Holding SA	UA	LU0327357389	PLN	-	22 159	-	285 585	-	283 014	-	4,84
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:						821 857	5 144 887	179 946	5 315 844	50,46	90,94

* nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2022 m. gegužės 27 d. paskelbta apie Subfondo likvidavimą - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

Bankas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur		Palūkanų norma, %	Dalis GA, %	
		2022-12	2021-12		2022-12	2021-12
Pinigai						
AB SEB bankas	EUR	197 145,00	47 162,00	-	55,28	0,81
AB SEB bankas	USD	-	473 693,00	-	-	8,10
AB SEB bankas	RUB	-	124 208,00	-	-	2,12
AB SEB bankas	GBP	-	3,00	-	-	-
AB SEB bankas	PLN	-	10,00	-	-	-
Iš viso pinigų:		197 145	645 076		55,28	11,03

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė		Dalis GA, %	
		2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Gautinos sumos	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos	-	30 755	-	0,53
Gautinos sumos	Kitos gautinos sumos	-	37 178	-	0,64
Mokėtinios sumos	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinios sumos	-	(128 038)	-	(2,19)
Mokėtinios sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinios sumos	(2 405)	(50 908)	(0,67)	(0,87)
Mokėtinios sumos	Kitos mokėtinios sumos	(18 086)	(4 391)	(5,07)	(0,08)
Iš viso:		(20 491)	(115 404)	(5,74)	(1,97)

5 pastaba. Investicijų paskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus

INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas

Pagal geografinę zoną

Investicijų ir piniginių lėšų paskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
Lietuva	224 061	3,08	166 193	1,72
Liuksemburgas	7 057 549	97,05	9 529 104	98,76
Iš viso:	7 281 610	100,13	9 695 297	100,48

INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas

Pagal geografinę zoną

Investicijų ir piniginių lėšų paskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
Lietuva	1 177 055	17,31	773 165	9,57
Gruzija	-	-	367 753	4,55
Brazilija	-	-	301 084	3,73
Makedonija	-	-	324 751	4,02
Meksika	685 768	10,09	309 966	3,84
Peru	402 080	5,92	565 232	7,00
Turkija	481 382	7,07	567 567	7,03
Dominikos Respublika	178 799	2,63	341 591	4,23
Pietų Afrikos Respublika	152 454	2,24	174 434	2,16
Latvija	117 297	1,72	411 170	5,09
Kolumbija	384 945	5,66	247 801	3,07
Rumunija	868 763	12,76	472 664	5,84
Indija	-	-	282 483	3,50
Ukraina	138 578	2,04	270 778	3,35
Švedija	-	-	205 050	2,54
Dramblio Kaulo Krantas	213 238	3,14	260 500	3,22
Moldavija	274 572	4,04	364 227	4,51
Armėnija	-	-	267 333	3,31
Azerbaidžanas	-	-	342 861	4,24
Bahamai	193 738	2,85	270 350	3,35
Lenkija	768 164	11,29	332 866	4,12
Saudo Arabija	-	-	285 189	3,53
SNAT*	194 962	2,87	352 920	4,37
Slovėnija	205 119	3,02	-	-
Indonezija	196 400	2,89	-	-
Estija	179 037	2,63	-	-
Iš viso:	6 812 351	100,17	8 091 735	100,17

* SNAT - kelių vyriausybės sąjunga, išleidžiant vertybinius popierius (angl. Supranational)

5 pastaba. Investicijų paskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus (tesinys)

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas *

Pagal sektorius

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
Telekomunikacijos	50 475	14,15	693 882	11,87
Pasirenkamo vartojimo prekės ir paslaugos	-	-	156 350	2,67
Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos	-	-	712 899	12,19
Finansinės paslaugos	104 409	29,28	931 848	15,95
Informacinės technologijos	-	-	396 395	6,78
Pramoninės medžiagos	-	-	185 367	3,17
Medžiagų sektorius	25 062	7,03	2 043 791	34,97
Nekilnojamasis turtas	-	-	195 312	3,34
Iš viso:	179 946	50,46	5 315 844	90,94

* nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2022 m. gegužės 27 d. paskelbta apie Subfondo likvidavimą - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

6 pastaba. Investicijų vertės pokytis

2022 m.

Grynujų aktyvų ataskaitos straipsniai	Pokytis, Eur					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Terminuoti indėliai	-	-	-	-	-	-
Pinigių rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ²	7 731 139	4 593 104	5 470 616	2 517 867	3 064 505	6 306 989
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	2 194 059	1 553 814	1 912 156	857 313	995 655	1 697 375
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	5 537 080	3 039 290	3 558 460	1 660 554	2 068 850	4 609 614
Nuosavybės vertybiniai popieriai	5 315 844	975 534	3 007 071	1 773 624	4 877 985	179 946
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	9 529 104	1 000	1 270 225	1 301 853	2 504 183	7 057 549
Išvestinės finansinės priemonės ¹	(55 094)	-	(517 778)	-	460 422	2 262
Iš viso	22 520 993	5 569 638	9 230 134	5 593 344	10 907 095	13 546 746

¹ Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – parodoma išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė.

Įsigyta per laikotarpį – vertė lygi nuliui, kadangi išvestinės priemonės yra vertinamos tik kitą dieną po įsigijimo.

Parduota (išpirkta) per laikotarpį – parodomas pasibaigusį sandorių realizuotas rezultatas.

² Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – parodoma ne nuosavybės vertybinių popierių tikroji vertė metų pradžioje su sukauptomis palūkanomis.

Įsigyta per laikotarpį – įsigijimo vertė parodoma kartu su ankstesnio kliento sukauptomis palūkanomis įsigijimo dieną.

Parduota (išpirkta) per laikotarpį – parodoma pardavimo vertė, kuri susideda iš sukauptų palūkanų, įsigijimo savikainos bei realizuoto pelno ar nuostolio.

Vertės padidėjimas/sumažėjimas – parodomas sukauptos palūkanos ir perkainavimo rezultatas (įtraukiant pokytį dėl valiutos kursų pasikeitimo)

6 pastaba. Investicijų vertės pokytis (tęsinys)

2021 m.

Grynujų aktyvų ataskaitos straipsniai	Pokytis, Eur					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta ³	Parduota (išpirkta) ³	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Terminuotiieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ^{2,3}	33 479 777	16 260 994	43 453 036	4 911 841	3 468 437	7 731 139
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	6 050 808	3 076 984	7 032 415	873 719	775 037	2 194 059
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	27 428 969	13 184 010	36 420 621	4 038 122	2 693 400	5 537 080
Nuosavybės vertybiniai popieriai	5 626 642	3 017 835	4 289 067	6 255 309	5 294 875	5 315 844
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos ³	-	20 829 704	11 137 742	269 817	432 675	9 529 104
Išvestinės finansinės priemonės ¹	537 083	-	(290 575)	-	882 752	(55 094)
Iš viso	39 643 502	40 108 533	58 589 270	11 436 967	10 078 739	22 520 993

¹ Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – parodoma išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė.

Įsigyta per laikotarpį – vertė lygi nuliui, kadangi išvestinės priemonės yra vertinamos tik kitą dieną po įsigijimo.

Parduota (išpirkta) per laikotarpį – parodomas pasibaigusį sandorių realizuotas rezultatas.

² Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – parodoma ne nuosavybės vertybinių popierių tikroji vertė metų pradžioje su sukauptomis palūkanomis.

Įsigyta per laikotarpį – įsigijimo vertė parodoma kartu su ankstesnio kliento sukauptomis palūkanomis įsigijimo dieną.

Parduota (išpirkta) per laikotarpį – parodoma pardavimo vertė, kuri susideda iš sukauptų palūkanų, įsigijimo savikainos bei realizuoto pelno ar nuostolio.

Vertės padidėjimas/sumažėjimas – parodomas sukauptos palūkanos ir perkainavimo rezultatas (įtraukiant pokytį dėl valiutos kursų pasikeitimo)

³ 2021 m. birželio 30 d. pasikeitus „INVL Besivystančios Europos obligacijų subfondo“ taisyklėms subfondas tapo finansuojančiuoju į Liuksemburge įsteigtą finansuojamąjį fondą "INVL Emerging Europe Bond Fund I" subfondą. „INVL Besivystančios Europos obligacijų subfonde“ 2021 m. birželio 30 d. turimi ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kurių bendra vertė sudarė 20 729 704 Eur, buvo konvertuoti į finansuojamojo subfondo investicinius vienetus, kurio vieno vieneto vertė buvo 100 Eur. Konvertuojamą sumą 20 729 704 Eur sudarė: kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai - 18 367 832 Eur, Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai - 2 361 872 Eur.

7 pastaba. Investicijų pardavimo rezultatai

Subjektas 2022 m. ir 2021 m. neturėjo finansinių priemonių pardavimo sandorių, kurie apskaitoje vertinami ne tikrąja verte.

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės**INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas**

2022 m.

Per ataskaitinį laikotarpį sudarytų ar nustousių galioti išvestinių finansinių priemonių sandorių nebuvo.

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

2021 m.

Praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu Fondas sudarė išankstinius valiutos sandorius (angl. currency forwards). Šie sandoriai buvo naudojami valiutos rizikos valdymo tikslais. Valiutos išankstiniais sandoriais buvo mažinama valiutos rizika investuojant JAV doleriais. Taip sumažinami Fondo investicijų ir Fondo vieneto vertės svyravimai dėl valiutos kurso pokyčių.

Sudarydamas šiuos sandorius, kuriais neprekiuojama biržoje, Fondas prisiima susijusių išankstinių sandorių emitento kredito riziką. Tai rizika, kad Fondo atžvilgiu sandorio šalis ar emitentas nevykdys prisiimtų finansinių įsipareigojimų. Ši rizika yra valdoma laikantis nuostatos, jog bendra investicijų suma į vieną sandorio šalį ar emitentą negali būti didesnė kaip 20 proc. grynujų aktyvų vertės.

Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį nustoję galioti išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2021-01-28	269 258	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-01-28	3 804	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-02-25	1 721	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-02-25	5 554	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-02-25	(326)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-03-25	(7 184)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-03-25	(234 967)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-04-28	(6 092)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-04-28	(14 771)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-06-17	92 474	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-06-30	(15 768)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-06-30	(9 621)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-06-30	(54 528)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		29 554			

* Sandoriai, sudaryti su AB SEB banku. Kiti sandoriai sudaryti su AB Šiaulių banku

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2021-12-31
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
13	EUR	47 965 000	USD	47 965 000	29 554
Iš viso:		47 965 000		47 965 000	29 554

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo.

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)
INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas

Ataskaitiniu laikotarpiu Fondas sudarė išankstinius valiutos sandorius (angl. currency forwards). Šie sandoriai buvo naudojami valiutos rizikos valdymo tikslais. Valiutos išankstiniais sandoriais buvo mažinama valiutos rizika investuojant JAV doleriais. Taip sumažinami Fondo investicijų ir Fondo vieneto vertės svyravimai dėl valiutos kurso pokyčių.

Sudarydamas šiuos sandorius, kuriais neprekiuojama biržoje, Fondas prisiima susijusių išankstinių sandorių emitento kredito riziką. Tai rizika, kad Fondo atžvilgiu sandorio šalis ar emitentas nevykdys prisiimtų finansinių įsipareigojimų. Ši rizika yra valdoma laikantis nuostatos, jog bendra investicijų suma į vieną sandorio šalį ar emitentą negali būti didesnė kaip 20 proc. grynujų aktyvų vertės.

2022 m.

Per ataskaitinį laikotarpį nustoję galioti išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2022-03-02	(80 880)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-05-12	(158 505)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-05-12	(167 121)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-05-12	(4 812)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-03-02	2 727	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-08-04	(46 188)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-05-12	9 252	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-05-12	16 233	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-05-12	2 432	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-06-16	(10 819)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-06-16	3 652	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-10-19	(177 081)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-08-04	(4 665)	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-12-08	4 238	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2022-12-08	163 050	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-12-08	7 008	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-12-08	4 456	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2022-03-02	(5 548)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2022-05-12	(40 283)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2022-08-04	(8 520)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2022-09-14	(25 200)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2022-12-08	2 017	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2022-09-14	(1 089)	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2022-09-14	(514)	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2022-09-14	(1 618)	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		(517 778)			

* Sandoriai, sudaryti su AB SEB banku. Kiti sandoriai sudaryti su AB Šiaulių banku

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2022-12-31
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
16	EUR	15 094 399	USD	15 094 399	(517 778)
9	USD	2 081 251	EUR	2 081 251	
Iš viso:		17 175 650		17 175 650	(517 778)

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

Priemonės kategorija	Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Valiuta	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2 262	EUR	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:	2 262		

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Vertė, Eur	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2023-03-09	(30 188)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2023-03-09	9 904	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2023-06-08	22 044	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2023-06-08	502	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		2 262			

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

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Vertė, Eur 2022-12-31
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
3	EUR	3 018 191	USD	3 018 191	2 262
1	USD	338 670	EUR	338 670	
Iš viso:		3 356 861		3 356 861	2 262

2021 m.

Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį nustojo galioti išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2021-01-28	20 306	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-03-25	2 945	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-03-25	295	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-03-25	1 223	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	1 809	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-05-20	773	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	1 033	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	(821)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-06-22	(8 962)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-06-22	(9 023)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-06-22	3 799	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-07-15	(18 446)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-07-15	(89)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-07-15	189	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2021-09-16	75	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-09-16	(3 503)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-09-16	(828)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-09-16	(2 118)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-09-16	(16 439)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-11-18	(158 062)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-11-18	(23 668)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-11-18	2 226	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-11-18	5 704	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-11-18	9 698	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-12-09	(93 860)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-12-09	(907)	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-09-16	(631)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-11-18	(32 847)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		(320 129)			

* Sandoriai, sudaryti su AB SEB banku. Kiti sandoriai sudaryti su AB Šiaulių banku

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2021-12-31
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
23	EUR	15 186 000	USD	15 186 000	(320 129)
5	USD	1 023 363	EUR	1 023 363	
Iš viso:		16 209 363		16 209 363	(320 129)

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

Priemonės kategorija	Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Valiuta	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	(55 094)	EUR	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:	(55 094)	EUR	

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Vertė, Eur	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2022-03-02	(50 522)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-05-12	(837)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-05-12	743	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2022-03-02	(3 493)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2022-05-12	(985)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		(55 094)			

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

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Vertė, Eur 2021-12-31
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
5	EUR	6 114 000	USD	6 114 000	(55 094)
Iš viso:		6 114 000		6 114 000	(55 094)

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas

Ataskaitiniu laikotarpiu ir praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo sudaryta tokių sandorių.

9 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

2022 m.

Tarpininko pavadinimas	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas, Eur	INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas, Eur	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas, Eur
AB SEB bankas*	285	39	1 965
AB Šiaulių bankas	-	-	2 639
UAB FMĮ ORION SECURITIES	-	-	338
WOOD&COMPANY	-	-	1 176
Iš viso:	285	39	6 118

2021 m.

Tarpininko pavadinimas	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas, Eur	INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas, Eur	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas, Eur
AB SEB bankas*	835	31	4 500
AB Šiaulių bankas	-	-	1 767
UAB FMĮ ORION SECURITIES	-	-	403
WOOD&COMPANY	-	-	2 385
Iš viso:	835	31	9 055

Suteiktos paslaugos - komisinis mokestis už tarpininkavimą sudarant vertybinių popierių sandorius

Tarpininko ryšys su valdymo įmone - Valdymo įmonės su tarpininku turi pasirašiusi tarpininkavimo sutartį

* AB SEB bankas yra Valdymo įmonės valdomo Fondo depozitoriumas

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

INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas

Šalys laikomos susijusiomis, jei viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą ar daryti didelę įtaką kitai šaliai priimdama finansinius ar veiklos sprendimus. Su Subfonda susijusios šalys 2022 m. gruodžio 31 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.

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. susijęs asmenys neturėjo Subfondo investicinių vienetų.

Ataskaitiniu ir praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu susijęs asmuo buvo valdymo įmonė UAB "INVL Asset Management", kuriai buvo priskaičiuotas valdymo mokestis, atskleistas 20 pastaboje.

INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas

Šalys laikomos susijusiomis, jei viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą ar daryti didelę įtaką kitai šaliai priimdama finansinius ar veiklos sprendimus. Su Subfonda susijusios šalys 2022 m. gruodžio 31 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.

2022 m. gruodžio 31 d. susijęs asmenys, turėję Subfondo investicinių vienetų:

- UAB "INVL Asset Management" turėjo 1 000 vienetų;
- UAB FMĮ "INVL Finasta" turėjo 938,8085 vienetų;
- UAB "INVL Asset Management" valdomi pensijų fondai turėjo 1 701,1431 vienetų;
- UADB "INVL Life" turėjo 2 302,1202 vienetų.

2021 m. gruodžio 31 d. susijęs asmenys, turėję Subfondo investicinių vienetų:

- UAB "INVL Asset Management" turėjo 1 000 vienetų;
- UAB FMĮ "INVL Finasta" turėjo 938,8085 vienetų;
- UAB "INVL Asset Management" valdomi pensijų fondai turėjo 1 701,1431 vienetų.

Ataskaitiniu ir praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu susijęs asmuo buvo valdymo įmonė UAB "INVL Asset Management", kuriai buvo priskaičiuotas valdymo mokestis, atskleistas 20 pastaboje.

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas

Šalys laikomos susijusiomis, jei viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą ar daryti didelę įtaką kitai šaliai priimdama finansinius ar veiklos sprendimus. Su Subfonda susijusios šalys 2022 m. gruodžio 31 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.

2022 m. gruodžio 31 d. susijęs asmenys neturėjo Subfondo investicinių vienetų.

2021 m. gruodžio 31 d. susijęs asmenys buvo UAB "INVL Asset Management" valdomi pensijų fondai, kurie turėjo 53 210,1846 Subfondo investicinių vienetų.

Ataskaitiniu ir praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu susijęs asmuo buvo valdymo įmonė UAB "INVL Asset Management", kuriai buvo priskaičiuotas valdymo mokestis, atskleistas 20 pastaboje.

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

Fondas per ataskaitinį laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 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

Iki 2022 m. Fondo finansinių ataskaitų išleidimo dienos buvo parduoti visi INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo portfelį sudarantys vertybiniai popieriai, kurie pateikti 4 pastaboje. Už parduotą turtą gauta 300 006 Eur.

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 kolektyvinio investavimo subjekto finansinę būklę, veiksniai ir aplinkybės, turėję įtakos kolektyvinio investavimo subjekto turtui ar įsipareigojimams

Valdymo įmonei, atsižvelgdama į prekybos Maskvos biržoje (MOEX) ribojimus, kliudančius vykdyti prekybą INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo investicijų portfelį sudarančių vertybinių popierių ir (ar) tinkamai juos įvertinti, ir siekdama apsaugoti dalyvių interesus, 2022 m. kovo 1 d. sustabdė Subfondo vienetų pardavimą, išpirkimą ir keitimą bei pateiktų paraiškų vykdymą.

Valdymo įmonei 2022 m. gegužės 27 d. priėmus sprendimą panaikinti (likviduoti) INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondą, 2022 m. rugpjūčio 31 d. įvykdytas pirmasis Subfondo turimų lėšų paskirstymas dalyviams. Šiuo tikslu buvo apskaičiuota 2022 m. rugpjūčio 30 d. Subfondo grynųjų aktyvų vertė, kuri buvo 332 812,61 Eur, bei investicinio vieneto vertė 15,3635 Eur, ir paskirstytos laisvos Subfondo lėšos, iš visų Subfondo dalyvių išperkant proporcingą turimų investicinių vienetų skaičių.

Informacija apie lėšų paskirstymą ir galutinę Subfondo panaikinimo datą bus skelbiama Valdymo įmonės tinklalapyje www.invl.com.

Kadangi Subfondo veikla sustabdyta ir Subfondo grynųjų aktyvų vertė bei investicinio vieneto vertė nėra skaičiuojama, 2022 m. finansinėje ataskaitoje yra pateikiamos reikšmės, paskaičiuotos šiai ataskaitai pagal 2022 m. gruodžio 30 d. duomenis. Subfondo turtas ir įsipareigojimai įvertinti pagal pagrindinius finansinės apskaitos tvarkymo principus. Finansinės ataskaitos paruoštos ne veiklos tęstinumo pagrindu.

Subfondo investicijų portfelį sudarančių vertybinių popierių vertė nustatyta pagal tą patį vertinimo modelį, koks buvo taikytas apskaičiuojant 2022 m. rugpjūčio 30 d. vertę, t. y. taikant 0,2 koeficientą nuo 2022 m. gruodžio 30 d. rinkos uždarymo kainos. Vertinimo metodas parinktas atsižvelgiant į tai, kad Subfondo pozicijų biržos kainos neatitinka rinkos situacijos dėl prekybos Maskvos biržoje (MOEX) ribojimų, ribotos šių vertybinių popierių paklausos dėl sankcijų, rizikos reguliacinių ir savireguliacinių ribojimų visose VP prekybos, atsiskaitymo ir apskaitymo grandyse. Taip pat remiantis tuo metu gautu pasiūlymu parduoti Subfondo finansinių priemonių portfelį už 20 proc. nuo šių vertybinių popierių einamosios kainos MOEX biržoje, kuris buvo apytikslė indikacija, rodanti šių finansinių priemonių vertę.

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo tiksli likvidavimo diena nėra žinoma.

Valdymo įmonei netaiko Subfondo taisyklėse nustatyto valdymo mokesčio už laikotarpį nuo Subfondo veiklos sustabdymo, t. y. nuo 2022 m. kovo 1 d.

18 pastaba. Finansinė rizika ir jos valdymo metodai.

Subfondui įtaką darančių rizikų aprašymas

Fondo Subfondų finansinė rizika valdoma išskaidant (diversifikuojant) investicijų portfelius pagal kiekvieno Subfondo taisyklėse ir kiekvieno Subfondo veiklą reglamentuojamuose teisės aktuose numatytus diversifikavimo principus.

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

Su Subfondo investicijomis susijusios rizikos ir jų valdymas:

Infliacijos rizika

Pagreitėjus inflacijai Subfondų investicinio vieneto perkamoji galia atitinkamai mažėja. Valdydami šią riziką, Subfondai gali naudoti išvestines finansines priemones, dalį lėšų nukreipiant į išvestines finansines priemones, kurių vertė kinta kartu su inflacijos augimo pokyčiu. Istoriskai investicijos į nuosavybės vertybinius popierius suteikia pakankamą apsaugą nuo inflacijos. Papildomai apsirdraudžiant nuo inflacijos rizikos, fondų valdytojai gali pasirinkti investuoti į obligacijas, kurių vertė yra susijusi su inflacijos tempais arba keisti vidutinę fondo obligacijų finansinę trukmę.

Palūkanų normos rizika

Ne nuosavybės vertybinių popierių vertė gali padidėti arba sumažėti dėl pasikeitusių palūkanų normų arba jų lūkesčių pasikeitimo ateityje. Valdydama šią riziką, valdymo įmonei gali naudoti išvestines finansines priemones ir keisti vidutinę fondo obligacijų finansinę trukmę.

Kredito rizika

Kredito rizika – rizika patirti nuostolius, dėl pablogėjusios emitento finansinės padėties arba ateities perspektyvos. Vertinant šią riziką, atsižvelgiama į emitento finansinę padėtį, įskaitant bet neapsiribojant jo pateiktomis finansinėmis ataskaitomis, kredito reitingo vertinimais, kita viešai prieinama informacija, kaip įmonės pranešimai, finansų analitikų vertinimai.

Kredito rizika yra valdoma diversifikuojant investicijų portfelį įstatymų numatyta tvarka. Tai reiškia, kad investicijos kiekvieno Subfondo portfelyje paskirstomos taip, kad į vieno asmens perleidžiamuosius vertybinius popierius ar pinigų rinkos priemones gali būti investuota daugiau kaip 5 procentai, bet ne daugiau kaip 10 procentų grynųjų aktyvų, su sąlyga, kad tokių investicijų bendra suma nebus didesnė kaip 40 procentų grynųjų aktyvų.

18 pastaba. Finansinė rizika ir jos valdymo metodai (tęsinys)Valiutų kursų svyravimų rizika

Dėl nepalankaus užsienio valiutos kurso pokyčio euro atžvilgiu galima patirti nuostolius, jei Subfondai investuoja į kitos valiutos ne nuosavybės vertybinius popierius nei Subfondų apskaitos valiuta. Siekiant valdyti šią riziką, stengiamasi neprisiimti šios rizikos ir investuojama į eurais denominuotas finansines priemones arba rizika apdraudžiama išvestinėmis finansinėmis priemonėmis.

Likvidumo rizika

Subfondų struktūroje 2022 m. pabaigoje nebuvo ženklų finansinių įsipareigojimų.

Likvidumo rizika yra valdoma ribojant finansinių įsipareigojimų dydį: įsipareigojimų suma vienai sandorio šaliai ar emitentui negali būti didesnė kaip 20 proc. grynujų aktyvų vertės.

Jautrumo analizė – akcijų rinkos rizika

Fondo jautrumui rinkos rizikai įvertinti geriausia tinka beta rodiklis (skaičiuojamas naudojant Subfondo bei Subfondo palyginamojo indekso duomenis).

INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas

2022 m. pabaigoje fondo beta rodiklis sudarė 0,25 (skaičiuojant už 12 mėn.). Tai reiškia, jog 1 proc. pokytis subfondo lyginamajame indekse vidutiniškai sąlygojo 0,25 proc. subfondo vertės pokytį.

INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas

2022 m. pabaigoje fondo beta rodiklis sudarė 0,79 (skaičiuojant už 12 mėn.). Tai reiškia, jog 1 proc. pokytis subfondo lyginamajame indekse vidutiniškai sąlygojo 0,79 proc. subfondo vertės pokytį.

Ši jautrumo analizė remiasi šiomis prielaidomis:

- jog istoriniai santykiai, galioję tarp subfondo investicijų bei palyginamojo indekso, galios ir ateityje;
- jog tarp subfondo vertės bei palyginamojo indekso verčių laike yra tiesinis santykis.

19 pastaba. Investicijų graža ir investicijų lyginamoji informacija:

19.1. Lyginamasis indeksas (jei pasirinktas) ir trumpas jo apibūdinimas:

Fondas lyginamojo indekso neturi.

Subfondų lyginamieji indeksai:

Subfondas	Lyginamasis indeksas
INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas	Nuo 2010 m. spalio 29 d. Subfondas naudoja sudėtinį lyginamąjį indeksą 50 % JP Morgan Euro Emerging Markets Bond Index Diversified Europe + 40 % JP Morgan Corporate Emerging Markets Bond Index Broad Europe + 10 % VILIBOR 1 Month
	Nuo 2015 m. kovo 27 d. subfondas naudoja lyginamąjį indeksą 0,5* JPMorgan Euro Emerging Markets Bond Index Diversified Europe+0,4* JPMorgan Corporate Emerging Markets Bond Index Broad Europe+0,1* Euro Cash Indices Libor Total Return 1 Month Index.
	Nuo 2018 metų liepos 31 d. Subfondas naudoja sudėtinį lyginamąjį indeksą 0,5* J.P. Morgan Euro Emerging Markets Bond Index (EMBI) Global Diversified Europe (JPEFEur Index) + 0,4* J.P. Morgan Corporate Emerging Markets Bond Index (CEMBI) Broad Europe Index (JCBBEurO Index) + 0,1* EONIA Total Return Index (DBDCONIA Index).
	Nuo 2020 metų sausio 15 d. Subfondas naudoja sudėtinį lyginamąjį indeksą 50% J.P. Morgan Euro Emerging Markets Bond Index (EMBI) Global Diversified Europe (JPEFEur Index) + 40% J.P. Morgan Corporate Emerging Markets Bond Index (CEMBI) Broad Europe Index (JCBBEurO Index), apdraustą Bloomberg USDEur 6 Month Hedging Cost Index (FXHCUE6M Index) + 10% EONIA Total Return Index (DBDCONIA Index).
	Nuo 2021 metų kovo 1 d. Subfondas naudoja sudėtinį lyginamąjį indeksą 50% J.P. Morgan Euro Emerging Markets Bond Index (EMBI) Global Diversified Europe (JPEFEur Index) + 40% J.P. Morgan Corporate Emerging Markets Bond Index (CEMBI) Broad Europe Index (JCBBEurO Index), apdraustą Bloomberg USDEur 6 Month Hedging Cost Index (FXHCUE6M Index) + 10% European Central Bank ESTR OIS Index (OISESTR Index).
INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas	Nuo 2022 m. kovo 3 d. 50% J.P. Morgan Euro Emerging Markets Bond Index (EMBI) Global Diversified Europe (JPEFEur Index) + 40% Bloomberg Pan-European High Yield (Euro) TR Index (I02501EU Index) + 10% European Central Bank ESTR OIS Index (OISESTR Index)
	Nuo 2016 metų liepos 1 d. Subfondas naudoja lyginamąjį indeksą J.P. Morgan Emerging Markets Bond Index (EMBI) Global Hedged Euro Index (JPEIGHEU Index), atspindintį besivystančių šalių obligacijų kainos pokyčius.
INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas	Nuo 2020 metų sausio 15 d. Subfondas naudoja lyginamąjį indeksą 50% J.P. Morgan Emerging Markets Bond Index (EMBI) Global Hedged Euro Index (JPEIGHEU Index) + 50% J.P. Morgan Corporate EMBI Broad Hedged Level in Eur (JBBSHEur Index), atspindintį besivystančių šalių valstybių ir įmonių obligacijų kainų pokyčius.
	Nuo 2010 m. spalio 29 d. Subfondas naudoja lyginamąjį indeksą Russian Trading System Cash Index (RTSI\$ Index) (perskaičiuotą į Eur), kuris atspindi Rusijos įmonių akcijų kainų pokyčius
	Nuo 2020 m. sausio 15 d. Subfondas naudoja lyginamąjį indeksą MSCI Russia 10-40 Net Total Return Eur Index (MN40RUE Index), kuris atspindi Rusijos įmonių akcijų kainų pokyčius.

19 pastaba. Investicijų graža ir investicijų lyginamoji informacija (tesinys)

19.2. Investicinio vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčio rodikliai (%):

INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas

	Per ataskaitinį laikotarpį	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Investicinio vieneto vertės pokytis ¹ , proc.	(13,83)	(0,73)	3,34	15,72
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis, proc.	(34,42)	(1,58)	3,90	17,87
Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis ² , proc.	5,33	1,17	2,69	1,68
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis ³ , proc.	16,14	1,60	4,30	2,44
Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas ⁴	87,10	75,08	95,68	87,45
Indekso sekimo paklaida ⁵ , proc.	14,29	0,97	2,93	2,21
Alfa rodiklis ⁶ , proc.	(4,83)	0,26	(0,14)	1,31
Beta rodiklis ⁷ , proc.	0,25	0,62	0,89	80,89

INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas

	Per ataskaitinį laikotarpį	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Investicinio vieneto vertės pokytis ¹ , proc.	(13,88)	(0,87)	2,78	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis, proc.	(17,36)	(2,13)	4,81	-
Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis ² , proc.	5,58	1,86	5,08	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis ³ , proc.	6,67	2,51	9,35	-
Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas ⁴	95,88	87,07	97,09	-
Indekso sekimo paklaida ⁵ , proc.	4,06	1,79	5,53	-
Alfa rodiklis ⁶ , proc.	0,10	0,65	(1,55)	-
Beta rodiklis ⁷ , proc.	0,79	0,71	0,91	-

19 pastaba. Investicijų graža ir investicijų lyginamoji informacija (tęsinys)
INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas*

	Per ataskaitinį laikotarpį	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Investicinio vieneto vertės pokytis ¹ , proc.	(61,01)	19,87	(12,81)	13,16
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis**, proc.	-	21,74	(10,82)	8,76
Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis ² , proc.	55,28	15,20	30,53	20,80
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis ^{3**} , proc.	-	20,43	35,75	22,19
Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas ^{4**}	-	80,09	91,14	96,79
Indekso sekimo paklaida ⁵ , proc.	-	8,77	11,87	9,25
Alfa rodiklis ⁶ , proc.	-	5,78	(0,56)	4,70
Beta rodiklis ^{7**} , proc.	-	0,64	1,01	91,69

¹ Apskaičiuojant investicinio vieneto vertės pokytį, neatsižvelgiama į atskaitymus nuo įmokų.

² Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis – standartinis rizikos rodiklis, parodantis, kaip stipriai svyruoja vieneto vertės pokyčiai, palyginus su jų vidutiniu pokyčiu.

³ Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis – statistinis rizikos rodiklis, parodantis, kaip stipriai svyruoja lyginamojo indekso pokyčiai, palyginus su jų vidutiniu pokyčiu.

⁴ Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas – rodiklis, kuris parodo vieneto vertių ir lyginamojo indekso reikšmių statistinę priklausomybę.

⁵ Indekso sekimo paklaida – rodiklis, kuris parodo, kiek vieneto vertės pokyčiai atitinka (arba seka) lyginamojo indekso reikšmės pokyčius.

⁶ Alfa rodiklis – rodiklis, kuris parodo skirtumą tarp pensijų fondo apskaitos vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso pokyčio, esant palyginamam rizikos lygiui.

⁷ Beta rodiklis – rodiklis, kuris parodo, kiek pasikeičia pensijų fondo apskaitos vieneto vertė pasikeitus lyginamojo indekso reikšmei.

* nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2022 m. gegužės 27 d. paskelbta apie Subfondo likvidavimą - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

** su lyginamuoju indeksu susijusių rodiklių nėra galimybės paskaičiuoti, nes nebeskelbiamos lyginamojo indekso reikšmės

19.3. Vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis ir vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis (%).
INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis ¹	(4,03)	(1,96)	1,06	2,08
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis ²	(12,47)	(6,02)	(0,90)	0,49
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis ³	3,54	2,91	2,37	2,36
Vidutinis fondo lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis	9,76	7,73	6,01	5,64

INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis ¹	(4,26)	(1,64)	-	0,71
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis ²	(5,36)	(2,70)	-	(1,27)
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis ³	4,51	3,67	-	3,44
Vidutinis fondo lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis	6,81	5,88	-	5,64

19 pastaba. Investicijų graža ir investicijų lyginamoji informacija (tęsinys)
INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas*

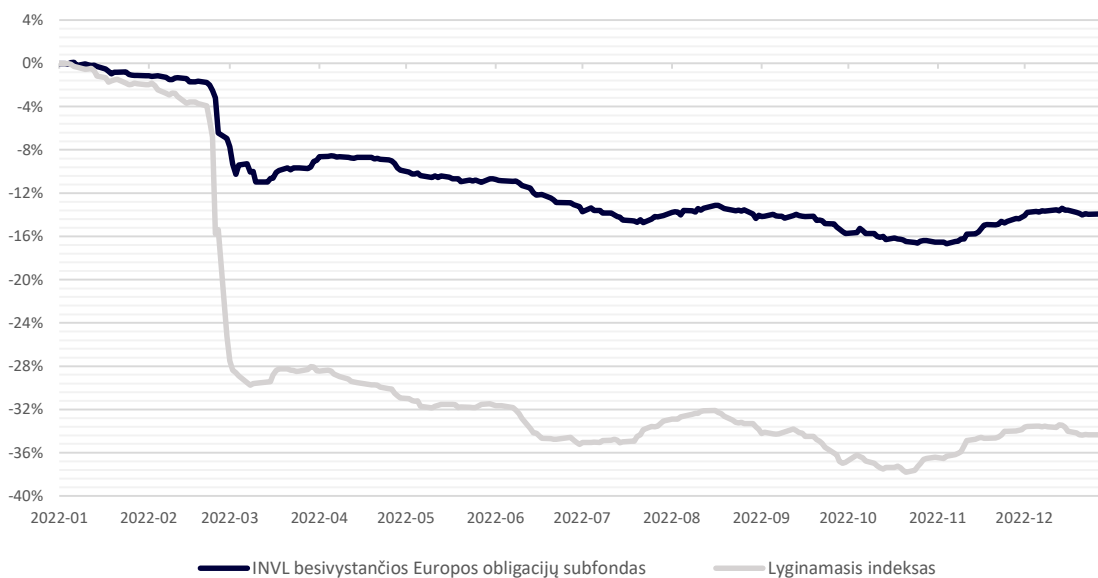
	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis ¹	(25,86)	(11,59)	(4,21)	(4,53)
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis ^{2*}	-	-	-	-
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis ³	37,75	30,81	26,77	26,48
Vidutinis fondo lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis*	-	-	-	-

¹ Vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis – tai geometrinis metinių investicinio vieneto vertės pokyčių vidurkis.

² Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis – tai geometrinis metinių investicinio vieneto vertės pokyčių vidurkis.

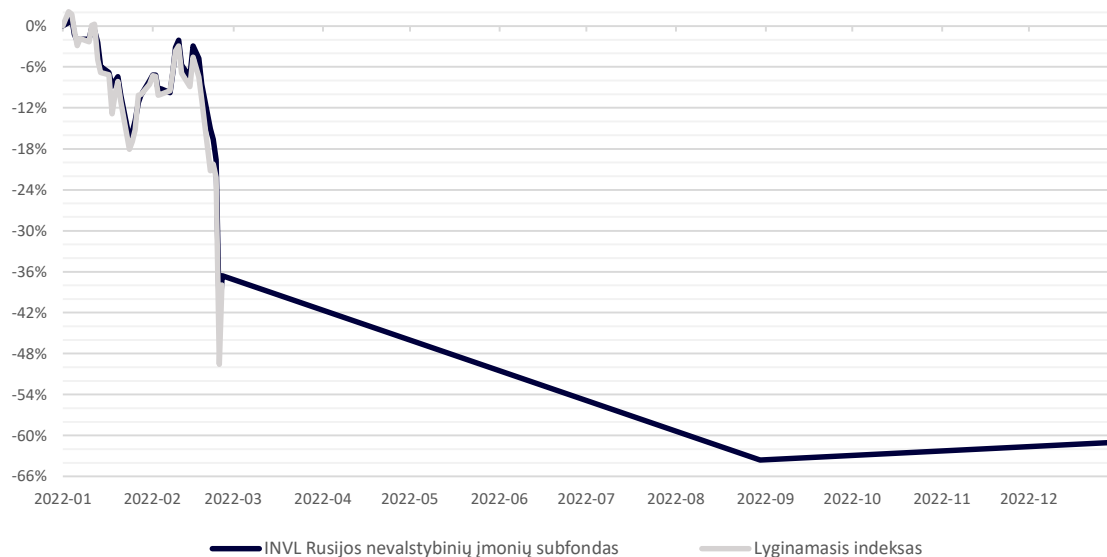
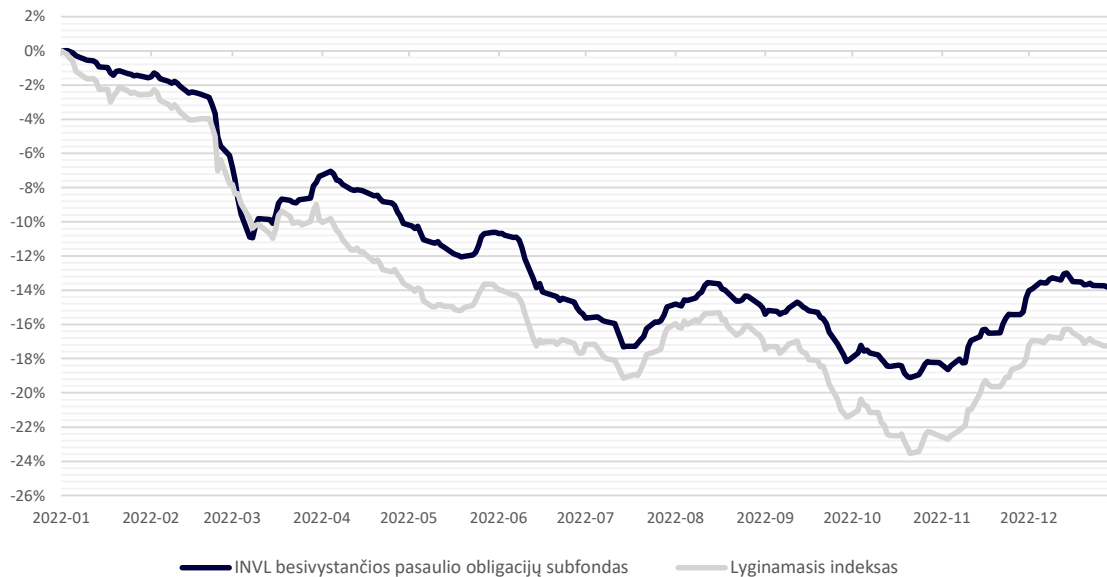
³ Vidutinis investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis – tai metinis investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis už nurodytą laikotarpį.

* Lyginamojo indekso rodiklių nėra galimybės paskaičiuoti, nes nebeskelbiamos lyginamojo indekso reikšmės

Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso pokytis laikotarpiu nuo 2022-01-01 iki 2022-12-30 (NEAUDITUOTA)


19 pastaba. Investicijų graža ir investicijų lyginamoji informacija (tesinys)

Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso pokytis laikotarpiu nuo 2022-01-01 iki 2022-12-31 (NEAUDITUOTA)



2022 m. paskutinė INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo paskaičiuota ir paskelbta investicinio vieneto kaina yra 2022 m. rugpjūčio 30 dienos, o 2022 m. gruodžio 30 dienos kaina paskaičiuota tik šiai ataskaitai - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

19 pastaba. Investicijų graža ir investicijų lyginamoji informacija (tęsinys)Kita informacijaSu tvarumu susijusios informacijos atskleidimas

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

2022 m. Fondas neskaito konkrečių aplinkos ir/ar socialinių ypatybių ir neturėjo tvarių investicijų tikslo, todėl atskleidė informaciją pagal SFDR 6 straipsnį. Taigi investuojant Fondo lėšas nebuvo atsižvelgiama į ES aplinkos atžvilgiu tvarios ekonominės veiklos kriterijus.

Priimant investavimo sprendimus Fondas neatsižvelgė į investavimo sprendimų neigiamą poveikį (angl. principal adverse impacts) tvarumo veiksniams, kaip tai apibrėžta SFDR. Valdytojų vertinimu, informacijos surinkimo galimybės tuo metu buvo ribotos.

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

Informacija apie AB Šiaulių banko ir "Invalda INVL" grupės pasirašytą sutartį

2022 m. lapkričio 22 d. AB Šiaulių bankas ir Investicijų valdymo ir gyvybės draudimo grupė „Invalda INVL“ pasirašė sutartį dėl dalies mažmeninių verslų sujungimo. UAB " INVL Asset Management" antros pakopos pensijų fondų, trečios pakopos pensijų fondų bei investicinių fondų turto valdymo veikla Lietuvoje būtų perduota AB Šiaulių banko grupei. Sandoris būtų užbaigtas gavus visų priežiūros institucijų reikiamus leidimus. Tikimasi, kad tai įvyks 2023 m. pabaigoje.

20 pastaba. Išlaidų ir apyvartumo rodikliai:

INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas

Atskaitymai	Atskaitymų dydis (%)		Per atskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur		% dalis nuo atskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės	
	Maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose	Atskaitiniu laikotarpiu taikytas	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Už valdymą						
nekintamas dydis	Nuo 2021-06-30 ne didesnis kaip 0,45 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės (iki 2021-06-29 taikytas 1 proc. dydis)	Nuo 2021-06-30 ne didesnis kaip 0,45 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės (iki 2021-06-29 taikytas 1 proc. dydis)	35 419	177 706	0,45	0,83
sėkmės mokestis	Netaikomas	Netaikomas	-	-	-	-
Kitos veiklos išlaidos (platinimo mokestis)	Ne didesnis kaip 5 procentai nuo Subfondo vieneto vertės	Netaikomas	-	-	-	-
Kitos veiklos išlaidos (keitimo mokestis)	Ne didesnis kaip 0,25 proc. nuo keičiamų Subfondo vienetų vertės	Ne didesnis kaip 0,25 proc. nuo keičiamų Subfondo vienetų vertės	-	-	-	-
Depozitoriumui	Ne didesnis kaip 0,5 proc. vidutinės metinės Fondo GA vertės	Ne didesnis kaip 0,5 proc. vidutinės metinės Fondo GA vertės	7 067	18 546	0,09	0,09
Už sandorių sudarymą	Ne didesnis kaip 1 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	Ne didesnis kaip 1 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	285	835	-	-
Už auditą	Atlyginimų audito įmonei ir finansų įstaigoms už suteiktas paslaugas suma negali viršyti 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	Atlyginimų audito įmonei ir finansų įstaigoms už suteiktas paslaugas suma negali viršyti 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	5 980	7 078	0,08	0,03
Atlyginimas bankui už dalyvių apskaitą	Ne daugiau kaip 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	Ne daugiau kaip 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	5 093	7 534	0,06	0,03
Kitos veiklos išlaidos (už banko suteiktas paslaugas)			129	5 091	-	0,02
Kitos veiklos išlaidos (mokesčiai rinkos formuotojui, kotiravimo išlaidos bei neperiodiniai mokesčiai)			10 055	8 981	0,13	0,04
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur						63 743
BIK % nuo GAV*						0,81
Sąlyginis BIK (%)*						2,25
Visų išlaidų suma, Eur						64 028
PAR (praėjusio analogiško atskaitinio laikotarpio PAR)**						-0,8 (193,67)

20 pastaba. Išlaidų ir apyvartumo rodikliai (tesinys)

INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas

Atskaitymai	Atskaitymų dydis (%)		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur		% dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės	
	Maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose	Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Už valdymą						
nekintamas dydis	Ne didesnis kaip 1,25 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	Ne didesnis kaip 1,25 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	84 003	107 432	1,24	1,24
sėkmės mokestis	Netaikomas	Netaikomas	-	-	-	-
Kitos veiklos išlaidos (platinimo mokestis)	Ne didesnis kaip 5 procentai nuo Subfondo vieneto vertės	Netaikomas	-	-	-	-
Kitos veiklos išlaidos (keitimo mokestis)	Ne didesnis kaip 0,25 proc. nuo keičiamų Subfondo vienetų vertės	Ne didesnis kaip 0,25 proc. nuo keičiamų Subfondo vienetų vertės	-	-	-	-
Depozitoriumui	Ne didesnis kaip 0,5 proc. vidutinės metinės Fondo GA vertės	Ne didesnis kaip 0,5 proc. vidutinės metinės Fondo GA vertės	7 095	9 169	0,10	0,11
Už sandorių sudarymą	Ne didesnis kaip 1 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	Ne didesnis kaip 1 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	39	31	-	-
Už auditą	Atlyginimų audito įmonei ir finansų įstaigoms už suteiktas paslaugas suma negali viršyti 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	Atlyginimų audito įmonei ir finansų įstaigoms už suteiktas paslaugas suma negali viršyti 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	5 082	1 859	0,08	0,02
Atlyginimas bankui už dalyvių apskaitą			3 350	3 885	0,05	0,04
Kitos veiklos išlaidos (už banko suteiktas paslaugas)	Atlyginimų audito įmonei ir finansų įstaigoms už suteiktas paslaugas suma negali viršyti 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	Atlyginimų audito įmonei ir finansų įstaigoms už suteiktas paslaugas suma negali viršyti 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	119	139	-	-
Kitos veiklos išlaidos (mokesčiai rinkos formuotojui, kotiravimo išlaidos bei neperiodiniai mokesčiai)			3 851	1 872	0,06	0,02
Kitos veiklos išlaidos (trečiųjų šalių mokesčiai dėl Depozitoriumo paslaugų teikimo pasinaudojant kitų finansų įstaigų paslaugomis)			1 297	-	0,02	-
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur						104 797
BIK % nuo GAV*						1,55
Visų išlaidų suma, Eur						104 836
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)**						85,55 (178,34)

20 pastaba. Išlaidų ir apyvartumo rodikliai (tesinys)

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas****

Atskaitymai	Atskaitymų dydis (%)		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur		% dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės	
	Maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose	Atskaitiniu laikotarpiu taikytas	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Už valdymą						
nekintamas dydis	Ne didesnis kaip 1,5 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	Ne didesnis kaip 1,5 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	12 014	96 161	0,60	1,49
sėkmės mokesčiai	Nuo 2021-06-30 ne didesnis kaip 20 proc. nuo Subfondo GA vertės augimo, viršijančio 8 proc. metinę grąžą per 3 m. (iki 2021-06-29 taikytas 15 proc. dydis)	Nuo 2021-06-30 ne didesnis kaip 20 proc. nuo Subfondo GA vertės augimo, viršijančio 8 proc. metinę grąžą per 3 m. (iki 2021-06-29 taikytas 15 proc. dydis)	-	52 834	-	0,82
Kitos veiklos išlaidos (platinimo mokesčiai)	Ne didesnis kaip 5 proc. nuo Subfondo vieneto vertės	2 proc. nuo Subfondo vieneto vertės	-	-	-	-
Kitos veiklos išlaidos (keitimo mokesčiai)	Ne didesnis kaip 0,25 proc. nuo keičiamų Subfondo vienetų vertės	Ne didesnis kaip 0,25 proc. nuo keičiamų Subfondo vienetų vertės	-	-	-	-
Depozitoriumui	Ne didesnis kaip 0,5 proc. vidutinės metinės Fondo GA vertės	Ne didesnis kaip 0,5 proc. vidutinės metinės Fondo GA vertės	4 474	10 197	0,22	0,16
Už sandorių sudarymą	Ne didesnis kaip 1 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	Ne didesnis kaip 1 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	6 118	9 055	0,31	0,14
Už auditą	Atlyginimų audito įmonei ir finansų įstaigoms už suteiktas paslaugas suma negali viršyti 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	Atlyginimų audito įmonei ir finansų įstaigoms už suteiktas paslaugas suma negali viršyti 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	3 729	1 545	0,19	0,02
Atlyginimas bankui už dalyvių apskaitą			2 808	3 704	0,14	0,06
Kitos veiklos išlaidos (mokesčiai už banko suteiktas paslaugas)			137	182	0,01	-
Kitos veiklos išlaidos (mokesčiai rinkos formuotojui, kotiravimo išlaidos bei neperiodiniai mokesčiai)	Ne daugiau kaip 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	Ne daugiau kaip 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	4 496	3 056	0,22	0,05
Kitos veiklos išlaidos (trečiųjų šalių mokesčiai dėl Depozitoriumo paslaugų teikimo pasinaudojant kitų finansų įstaigų paslaugomis)			307	10 731	0,02	0,17
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur						27 965
BIK % nuo GAV*						1,40
Visų išlaidų suma, Eur						34 083
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)**						77,5 (86,86)

20 pastaba. Išlaidų ir apyvartumo rodikliai (tesinys)

* Bendrasis išlaidų koeficientas (BIK) – procentinis dydis, kuris parodo, kokia vidutinė subjekto grynųjų aktyvų dalis skiriama jo valdymo išlaidoms padengti. Šios išlaidos tiesiogiai sumažina investuotojo investicijų grąžą. Pažymėtina, kad, skaičiuojant BIK, į sandorių sudarymo, įmokų mokesčių išlaidas neatsižvelgiama.

Jeigu daugiau kaip 10 proc. Subfondo grynųjų aktyvų investuota į kitus kolektyvinio investavimo subjektus, Subfondui yra skaičiuojamas sąlyginis bendrasis išlaidų koeficientas.

** Portfelio apyvartumo rodiklis (PAR) – rodiklis, apibūdinantis prekybos kolektyvinio investavimo subjekto portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Subjektai, kurių PAR aukštas, turi daugiau sandorių sudarymo išlaidų.

*** 2020 m. sausio 15 d. prie atvirojo suderintojo investicinio fondo „INVL Baltijos fondas“ prijungtas sudėtinio suderintojo investicinio fondo „INVL sudėtinis fondas“ subfondas „INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20“

**** nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2022 m. gegužės 27 d. paskelbta apie Subfondo likvidavimą - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

2021 m. birželio 30 d. pasikeitus „INVL Besivystančios Europos obligacijų subfondo“ taisyklėms subfondas tapo finansuojančiuoju į Liuksemburge įsteigtą finansuojamąjį fondą "INVL Emerging Europe Bond Fund I" subfondą.

Išlaidos, susijusios su investavimu į "INVL Emerging Europe Bond Fund I" subfondo I klasę:

- valdymo mokestis - ne didesnis kaip 0,12 proc. nuo subfondo vidutinės metinės grynųjų aktyvų vertės;
- investicijų portfelio valdytojo mokestis - ne didesnis kaip 0,75 proc. nuo subfondo vidutinės metinės grynųjų aktyvų vertės;
- depozitoriumo mokestis - ne didesnis kaip 0,06 proc. nuo subfondo vidutinės metinės grynųjų aktyvų vertės, bet ne mažiau 15 000 Eur per metus;
- dalyvio registro tvarkytojo mokestis - 1 500 Eur per metus;
- mokestis Liuksemburgo priežiūros institucijai - 0,01 proc. nuo subfondo vidutinės metinės grynųjų aktyvų vertės;
- kitos išlaidos.

Daugiau apie taikomus atskaitymus, jų nustatytas ribas galima susipažinti <https://www.hauck-aufhaeuser.com/> tinklapyje skelbiamame subfondo prospekte. Tinklapyje skelbiamos ir subfondo pusmečio bei metų ataskaitos.

Toliau pateikiamos visos paslaugos, kurios buvo suteiktos atliekant Fondo metinių finansinių ataskaitų auditą:

	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas		INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas		INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas	
	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12	2022-12	2021-12
Finansinių ataskaitų audito paslaugos pagal sutartis	5 346	6 793	4 540	1 784	3 332	1 482
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų sąnaudos	-	-	-	-	-	-
Konsultacijų mokesčių klausimais sąnaudos	-	-	-	-	-	-
Kitų paslaugų sąnaudos*	634	285	542	75	397	63
Iš viso:	5 980	7 078	5 082	1 859	3 729	1 545

* Audito įmonė teikė finansinių ataskaitų audito vertimo paslaugas.

21 pastaba. Pinigų srautai ataskaitiniu laikotarpiu

		INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas	INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas ¹	Bendri duomenys
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai	-	-	-	-
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos	1 270 225	5 470 616	3 098 668	9 839 509
I.1.1.	Gauti pinigai už parduotą finansinį ir investicinį turtą****	1 270 225	5 082 488	3 037 826	9 390 539
I.1.2.	Gautos palūkanos	-	388 128	-	388 128
I.1.3.	Gauti dividendai	-	-	60 842	60 842
I.1.4.	Gauti pinigai už realizuotas išvestines finansines priemones	-	-	-	-
I.1.5.	Kitos veiklos įplaukos	-	-	-	-
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	70 988	5 217 584	1 187 935	6 476 507
I.2.1.	Pinigų išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai ****	1 000	4 593 104	1 103 572	5 697 676
I.2.2.	Su valdymu susijusios išmokos	49 966	97 244	75 354	222 564
I.2.3.	Padėti indėliai	-	-	-	-
I.2.4.	Išmokos už realizuotas išvestines finansines priemones	-	517 778	-	517 778
I.2.5.	Kitos išmokos	20 022	9 458	9 009	38 489
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai (I.1-I.2)	1 199 237	253 032	1 910 733	3 363 002
II.	Veiklos finansavimo pinigų srautai	-	-	-	-
II.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos. Investicinių vienetų pardavimas **	111 749	2 029 793	31 789	2 173 331
II.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos. Investicinių vienetų išpirkimas	1 253 145	2 250 126	2 383 336	5 886 607
II.3.	Dividendų išmokėjimas	-	-	-	-
II.4.	Paskolų gavimas	-	-	-	-
II.5.	Paskolų grąžinimas	-	-	-	-
II.6.	Sumokėtos palūkanos	-	-	-	-
II.7.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais (+ arba -)	-	-	-	-
II.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	27	56 319	-	56 346
II.9.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	-	50 853	-	50 853
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai (II.1- II.2- II.3 + II.4-II.5 - II.6 + II.7 + II.8 - II.9)	(1 141 369)	(214 867)	(2 351 547)	(3 707 783)
III.	Užsienio valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų likučiui (+ arba -) ***	-	49 245	(7 118)	42 127
IV.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) (+ arba -)	57 868	87 410	(447 932)	(302 654)
V.	Pinigai laikotarpio pradžioje	166 193	415 690	645 076	1 226 959
VI.	Pinigai laikotarpio pabaigoje	224 061	503 100	197 144	924 305

21 pastaba. Pinigų srautai praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu

		INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas	INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas	Bendri duomenys
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai	-	-	-	-
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos	24 004 619	9 856 455	4 617 347	38 478 421
I.1.1.	Gauti pinigai už parduotą finansinį ir investicinį turtą	23 502 392	9 453 340	4 258 312	37 214 044
I.1.2.	Gautos palūkanos	502 227	403 115	-	905 342
I.1.3.	Gauti dividendai	-	-	359 035	359 035
I.1.4.	Gauti pinigai už realizuotas išvestines finansines priemones	-	-	-	-
I.1.5.	Kitos veiklos įplaukos	-	-	-	-
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	7 962 782	9 048 207	3 034 393	20 045 382
I.2.1.	Pinigų išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai *	7 747 999	8 612 995	2 889 797	19 250 791
I.2.2.	Su valdymu susijusios išmokos	244 337	122 119	134 100	500 556
I.2.3.	Padėti indėliai	-	-	-	-
I.2.4.	Išmokos už realizuotas išvestines finansines priemones	(29 554)	320 129	-	290 575
I.2.5.	Kitos išmokos	-	(7 036)	10 496	3 460
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai (I.1-I.2)	16 041 837	808 248	1 582 954	18 433 039
II.	Veiklos finansavimo pinigų srautai	-	-	-	-
II.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos. Investicinių vienetų pardavimas **	5 267 056	1 224 170	230 066	6 721 292
II.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos. Investicinių vienetų išpirkimas	26 208 836	1 827 797	1 463 626	29 500 259
II.3.	Dividendų išmokėjimas	-	-	-	-
II.4.	Paskolų gavimas	-	-	-	-
II.5.	Paskolų gražinimas	-	-	-	-
II.6.	Sumokėtos palūkanos	-	-	-	-
II.7.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais (+ arba -)	-	-	-	-
II.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	67 222	131 092	1 788	200 102
II.9.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	28 708	101 792	171	130 671
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai (II.1- II.2- II.3 + II.4-II.5 - II.6 + II.7 + II.8 - II.9)	(20 903 266)	(574 327)	(1 231 943)	(22 709 536)
III.	Užsienio valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų likučiui (+ arba -) ***	38 892	20 003	14 321	73 216
IV.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) (+ arba -)	(4 822 537)	253 924	365 332	(4 203 281)
V.	Pinigai laikotarpio pradžioje	4 988 730	161 766	279 744	5 430 240
VI.	Pinigai laikotarpio pabaigoje	166 193	415 690	645 076	1 226 959

21 pastaba. Pinigų srautai ataskaitiniu ir praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu (tesinys)

* Skirtumas su 6 pastabos parduotų finansinių priemonių verte susidaro dėl:

- dar neatsiskaitytų sandorių, kurių vertė nurodyta Grynujų aktyvų ataskaitos Turto 6.1. straipsnyje

** Skirtumas su 6 pastabos įsigytų finansinių priemonių verte susidaro dėl:

- dar neatsiskaitytų sandorių, kurių vertė nurodyta Grynujų aktyvų ataskaitos įsipareigojimų 1.1. straipsnyje

*** taip pat įtraukiamas skirtumas tarp sandorio atsiskaitymo dienos ir sandorio sudarymo dienos dėl valiutos kursų pokyčių

**** Praėjusio ataskaitinio laikotarpio skirtumas su 6 pastabos parduotų finansinių priemonių verte susidaro dėl:

- 2021 m. birželio 30 d. pasikeitus „INVL Besivystančios Europos obligacijų subfondo“ taisyklėms subfondas tapo finansuojančiuoju į Liuksemburge įsteigtą finansuojamąjį fondą "INVL Emerging Europe Bond Fund I" subfondą. „INVL Besivystančios Europos obligacijų subfonde“ 2021 m. birželio 30 d. turimi ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kurių bendra vertė sudarė 20 729 704 Eur, buvo konvertuoti į finansuojamojo subfondo investicinius vienetus, kurio vieno vieneto vertė buvo 100 Eur. Konvertuojamą sumą 20 729 704 Eur sudarė: kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai - 18 367 832 Eur, Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai - 2 361 872 Eur.

1 nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2022 m. gegužės 27 d. paskelbta apie Subfondo likvidavimą - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.



24. Visas audito išvados tekstas:
Pateikiamas ataskaitos 2 – 6 puslapiuose.

25. Informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto investicinės veiklos pajamas ir patirtas sąnaudas per atskaitinį laikotarpį:

		INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas	INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas	Bendri duomenys
I.	Pajamos iš investicinės veiklos	-	-	-	-
1.	Palūkanų pajamos	-	-	-	-
2.	Realizuotas pelnas (nuostoliai) iš investicijų į:	(103 735)	2 507 337	(2 282 897)	120 705
2.1.	nuosavybės vertybinius popierius	-	-	(2 282 897)	(2 282 897)
2.2.	ne nuosavybės vertybinius popierius	-	2 507 337	-	2 507 337
2.3.	pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-
2.4.	išvestines finansines priemones	-	-	-	-
2.5.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	(103 735)	-	-	(103 735)
2.6.	nekilnojamojo turto objektus	-	-	-	-
2.7.	kitas investicines priemones	-	-	-	-
3.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai) iš:	(1 098 595)	(3 902 525)	(821 464)	(5 822 584)
3.1.	nuosavybės vertybinių popierių	-	-	(821 464)	(821 464)
3.2.	ne nuosavybės vertybinių popierių	-	(3 442 103)	-	(3 442 103)
3.3.	pinigų rinkos priemonių	-	-	-	-
3.4.	išvestinių finansinių priemonių	-	(460 422)	-	(460 422)
3.5.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	(1 098 595)	-	-	(1 098 595)
3.6.	nekilnojamojo turto objektų	-	-	-	-
3.7.	kitų investicinių priemonių	-	-	-	-
4.	Kitos pajamos:	-	554 312	261 843	816 155
4.1.	nekilnojamojo turto nuomos pajamos	-	-	-	-
4.2.	teigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	-	160 735	237 906	398 641
4.3.	kitos	-	393 577	23 937	417 514
	Pajamų iš viso	(1 202 330)	(840 876)	(2 842 518)	(4 885 724)
II.	Sąnaudos	-	-	-	-
1.	Veiklos sąnaudos:	64 028	104 836	34 083	202 947
1.1.	atskaitymai už valdymą	35 419	84 003	12 014	131 436
1.2.	atskaitymai depozitoriumui	7 067	7 095	4 474	18 636
1.3.	mokėjimai tarpininkams	285	39	6 118	6 442
1.4.	išlaidos už auditą	5 980	5 082	3 729	14 791
1.5.	kiti mokėjimai ir išlaidos	15 277	8 617	7 748	31 642
2.	Kitos išlaidos:	-	111 474	245 469	356 943
2.1.	palūkanų išlaidos	-	-	-	-
2.2.	išlaidos, susijusios su valdomais nekilnojamojo turto objektais	-	-	-	-
2.3.	neigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	-	111 474	245 469	356 943
2.4.	kitos	-	-	-	-
	Sąnaudų iš viso	64 028	216 310	279 552	559 890
III.	Grynosios pajamos	(1 266 358)	(1 057 186)	(3 122 070)	(5 445 614)
IV.	Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams	-	-	-	-
V.	Reinvestuotos pajamos	(1 266 358)	(1 057 186)	(3 122 070)	(5 445 614)

26. Kita reikšminga informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto finansinę būklę, veiksniai ir aplinkybės, turėję įtakos kolektyvinio investavimo subjekto turtui ar įsipareigojimams:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 17 pastaboje.

VII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

27. Informacija apie priskaičiuotus ir (ar) išmokėtus dividendus:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 10 pastaboje.

VIII. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

28. Kolektyvinio investavimo subjekto reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 11 pastaboje.

IX. KITA INFORMACIJA

29. Paaiškinimai, komentarai, iliustruojamoji grafinė medžiaga ir kita svarbi informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto veiklą, kad investuotojas galėtų tinkamai įvertinti subjekto veiklos pokyčius ir rezultatus:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 19 pastaboje.

X. ATSAKINGI ASMENYS

30. 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.

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

Ataskaitas parengė valdymo įmonės darbuotojai.

32. Valdymo įmonės administracijos vadovo, vyriausiojo finansininko, ataskaitą rengusių asmenų ir konsultantų parašai ir patvirtinimas, kad joje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms:

Aš, UAB „INVL Asset Management“ generalinė direktorė Laura Križinauskienė, patvirtinu, kad ataskaitoje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką fondo veiklos rezultatų vertinimui.

(parašas)

Aš, UAB „INVL Asset Management“ investicijų apskaitos vadovė Aušra Montvydaitė, patvirtinu, kad ataskaitoje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką fondo veiklos rezultatų vertinimui.

(parašas)

33. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

33.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos vadovas;

Vardas ir pavardė	Laura Križinauskienė	Aušra Montvydaitė
Pareigos	Generalinė direktorė	Investicijų apskaitos vadovė
Telefono numeris	(8~7) 005 59 59	(8~6) 264 55 82
Fakso numeris	(8~5) 279 06 02	(8~5) 279 06 02
El. pašto adresas	laura.krizinauskiene@invl.com	ausra.montvydaite@invl.com

33.2. 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.