



SUDERINTOJO INVESTICINIO FONDO „INVL SUDĖTINIS FONDAS“

2023 METŲ SAUSIO - BIRŽELIO ATASKAITA



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

INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas

Atskaitymai	Atskaitymų dydis (%)		Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur		% dalis nuo ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės	
	Maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose	Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas	2023-06	2022-06	2023-06	2022-06
Už valdymą						
nekintamas dydis	Ne didesnis kaip 0,45 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	Ne didesnis kaip 0,45 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	16 681	18 591	0,22	0,22
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	3 320	3 707	0,04	0,04
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	35	215	-	-
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	3 461	2 409	0,05	0,03
Atlyginimas bankui už dalyvių apskaitą			2 606	2 645	0,03	0,03
Kitos veiklos išlaidos (už banko suteiktas paslaugas)	Ne daugiau kaip 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	Ne daugiau kaip 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	101	72	-	-
Kitos veiklos išlaidos (mokesčiai rinkos formuotojui, kotiravimo išlaidos bei neperiodiniai mokesčiai)			2 723	4 963	0,04	0,06
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur						28 892
Visų išlaidų suma, Eur						28 927

7. Atskaitymai iš kolektyvinio investavimo subjekto turto (tęsinys)
INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas

Atskaitymai	Atskaitymų dydis (%)		Per atskaitinį ir praėjusį atskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur		% dalis nuo atskaitinio ir praėjusio atskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės	
	Maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose	Atskaitiniu laikotarpiu taikytas	2023-06	2022-06	2023-06	2022-06
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	46 095	43 884	0,63	0,62
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	3 922	3 723	0,05	0,05
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	29	-	-	-
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	3 038	1 605	0,04	0,02
Atlyginimas bankui už dalyvių apskaitą	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	1 792	1 723	0,02	0,02
Kitos veiklos išlaidos (už banko suteiktas paslaugas)			106	67	-	-
Kitos veiklos išlaidos (mokesčiai rinkos formuotojui, kotiravimo išlaidos bei neperiodiniai mokesčiai)			1 494	1 918	0,02	0,03
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur						56 447
Visų išlaidų suma, Eur						56 476

7. Atskaitymai iš kolektyvinio investavimo subjekto turto (tesinys)
INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas*

Atskaitymai	Atskaitymų dydis (%)		Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur		% dalis nuo ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės	
	Maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose	Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas	2023-06	2022-06	2023-06	2022-06
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	-	0,23
sėkmės mokestis	Ne didesnis kaip 20 proc. nuo Subfondo GA vertės augimo, viršijančio 8 proc. metinę grąžą per 3 m.	Ne didesnis kaip 20 proc. nuo Subfondo GA vertės augimo, viršijančio 8 proc. metinę grąžą per 3 m.	-	-	-	-
Kitos veiklos išlaidos (platinimo mokestis)	Ne didesnis kaip 5 proc. nuo Subfondo vieneto vertės	2 proc. nuo Subfondo vieneto vertės	-	-	-	-
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	994	2 549	0,30	0,05
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	-	6 100	-	0,12
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	695	1 199	0,21	0,02
Atlyginimas bankui už dalyvių apskaitą			739	1 254	0,22	0,02
Kitos veiklos išlaidos (mokesčiai už banko suteiktas paslaugas)			62	102	0,02	-
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	474	2 577	0,14	0,05
Kitos veiklos išlaidos (trečiųjų šalių mokesčiai dėl Depozitoriumo paslaugų teikimo pasinaudojant kitų finansų įstaigų paslaugomis)			-	268	-	0,01
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur						2 964
Visų išlaidų suma, Eur						2 964

* nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2023 m. gegužės 25 d. Subfondas likviduotas - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

** Nuo 2022 m. kovo 1 d., INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veiklos sustabdymo, Valdymo įmonė netaikė Taisyklėse nustatyto valdymo mokesčio.

8. Mokėjimai tarpininkams:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 9 pastaboje.

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

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

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINO 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. Finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimtos rizikos apimties atžvilgiu nurodyti finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto tiesioginės galimos rizikos apimties ir faktinės finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto išvestinių finansinių priemonių rizikos apimties, proporcingos finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto investicijoms į finansuojamąjį subjektą, sumą ir finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto tiesioginės galimos rizikos apimties ir galimos didžiausios finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimtos rizikos apimties, nustatytos finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto steigimo dokumentuose ir proporcingos finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto investicijoms į finansuojamąjį subjektą, sumą.

Sudėtinis fondas nėra finansuojamas kolektyvinio investavimo subjektas.

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. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRĄŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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 yra teikiama metų ataskaitoje.

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 yra teikiama metų ataskaitoje.

22. Kiti rodikliai, rodantys investicinių priemonių portfelio riziką:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

VI. KOLEKTYVINIO 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.



UAB „INVL ASSET MANAGEMENT“

126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius

INVL Sudėtinis fondas

2023 m. birželio 30 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Turtas	Pastabų Nr.	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas	INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas*	Bendri duomenys
A.	TURTAS	4	7 885 870	7 935 666	10 438	15 831 974
1.	PINIGAI	4,5	225 153	410 272	10 348	645 773
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	7 660 717	7 471 292	-	15 132 009
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	-	7 471 292	-	7 471 292
4.1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	-	2 300 300	-	2 300 300
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	-	5 170 992	-	5 170 992
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-	-	-
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	4,5,6	7 660 717	-	-	7 660 717
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-	-	-
6	GAUTINOS SUMOS	4	-	33 400	90	33 490
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-	-	-
6.2.	Kitos gautinos sumos	4	-	33 400	90	33 490
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS	4,5,6,8	-	20 702	-	20 702
7.1.	Investicinis turtas		-	-	-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės	4,5,6,8	-	20 702	-	20 702
7.3.	Kitas turtas		-	-	-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	10 851	50 060	10 438	71 349
1.	Mokėtinos sumos	4	10 851	50 060	10 438	71 349
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos	4	-	36 977	-	36 977
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	4	6 067	11 921	-	17 988
1.3.	Kitos mokėtinos sumos	4	4 784	1 162	10 438	16 384
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-	-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-	-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-	-	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-	-	-
C.	GRYNIEJI AKTYVAI	2	7 875 019	7 885 606	-	15 760 625

* nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2023 m. gegužės 25 d. Subfondas likviduotas - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2023 m. rugpjūčio 28 d.

Investicijų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2023 m. rugpjūčio 28 d.



UAB „INVL ASSET MANAGEMENT“

126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius

INVL Sudėtinis fondas

2022 m. gruodžio 30 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Turtas	Pastabų Nr.	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas	INVL besivystančių pasaulio rinkų 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 PRIEMONES		-	-	-	-
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.	Vyriausybų 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	4,5,6,8	-	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 investicinį 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 2023 m. gegužės 25 d. Subfondas likviduotas - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2023 m. rugpjūčio 28 d.

Investicijų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2023 m. rugpjūčio 28 d.



UAB „INVL ASSET MANAGEMENT“

126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius

INVL Sudėtinis fondas

2023 M. SAUSIO - BIRŽELIO GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas	INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas*	Bendri duomenys
1.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	2	7 272 050	6 800 453	356 600	14 429 103
2.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		-	-	-	-
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą	3	551 324	1 611 737	-	2 163 061
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		-	-	-	-
2.3.	Garantinės įmokos		-	-	-	-
2.4.	Investicinės pajamos		-	-	-	-
2.4.1.	Palūkanų pajamos		-	-	-	-
2.4.2.	Dividendai		-	-	-	-
2.4.3.	Nuomos pajamos		-	-	-	-
2.5.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	556 531	1 190 370	120 060	1 866 961
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	48 980	-	48 980
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas	6	-	29 424	-	29 424
2.8.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		-	16	-	16
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		1 107 855	2 880 527	120 060	4 108 442
3.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS		-	-	-	-
3.1.	Išmokos fondo dalyviams	3	227 596	859 716	473 696	1 561 008
3.2.	Išmokos kitiems fondams		-	-	-	-
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	248 363	831 307	-	1 079 670
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	47 875	-	47 875
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-	-	-
3.6.	Valdymo sąnaudos:		28 927	56 476	2 964	88 367
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		16 681	46 095	-	62 776
3.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		3 320	3 922	994	8 236
3.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	9	35	29	-	64
3.6.4.	Audito sąnaudos		3 461	3 038	695	7 194
3.6.5.	Palūkanų sąnaudos		-	-	-	-
3.6.6.	Kitos sąnaudos		5 430	3 392	1 275	10 097
3.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-	-	-
3.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-	-	-
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:		504 886	1 795 374	476 660	2 776 920
4.	Grynųjų aktyvų vertės pokytis		602 969	1 085 153	(356 600)	1 331 522
5.	Pelno paskirstymas		-	-	-	-
6.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	2	7 875 019	7 885 606	-	15 760 625

* nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2023 m. gegužės 25 d. Subfondas likviduotas - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

Generalinė direktorė

Investicijų apskaitos vadovė

Laura Križinauskienė

Aušra Montvydaitė

2023 m. rugpjūčio 28 d.

2023 m. rugpjūčio 28 d.



UAB „INVL ASSET MANAGEMENT“

126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius

INVL Sudėtinis fondas

2022 M. SAUSIO - BIRŽELIO GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas	INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas*	Bendri duomenys
1.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	2	9 648 824	8 077 819	5 845 516	23 572 159
2.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		-	-	-	-
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą	3	41 972	686 019	31 789	759 780
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	534 165	1 040 799	1 696 186	3 271 150
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	61 718	52 841	114 559
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-	-	-
2.8.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		-	5 450	-	5 450
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		576 137	1 793 986	1 804 753	4 174 876
3.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS		-	-	-	-
3.1.	Išmokos fondo dalyviams	3	959 654	999 848	1 488 665	3 448 167
3.2.	Išmokos kitiems fondams		-	-	-	-
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	1 715 619	1 833 079	4 408 017	7 956 715
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	33 346	42 844	76 190
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai	6	-	382 938	-	382 938
3.6.	Valdymo sąnaudos:		32 602	52 920	26 063	111 585
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		18 591	43 884	12 014	74 489
3.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		3 707	3 723	2 549	9 979
3.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	9	215	-	6 100	6 315
3.6.4.	Audito sąnaudos		2 409	1 605	1 199	5 213
3.6.5.	Palūkanų sąnaudos		-	-	-	-
3.6.6.	Kitos sąnaudos		7 680	3 708	4 201	15 589
3.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-	-	-
3.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-	-	-
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:		2 707 875	3 302 131	5 965 589	11 975 595
4.	Grynųjų aktyvų vertės pokytis		(2 131 738)	(1 508 145)	(4 160 836)	(7 800 719)
5.	Pelno paskirstymas		-	-	-	-
6.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	2	7 517 086	6 569 674	1 684 680	15 771 440

* nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2023 m. gegužės 25 d. Subfondas likviduotas - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

Generalinė direktorė

Investicijų apskaitos vadovė

Laura Križinauskienė

Aušra Montvydaitė

2023 m. rugpjūčio 28 d.

2023 m. rugpjūčio 28 d.

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

INVL Sudėtinis fondas

2023 m. sausio - birželio 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 priimanys investicinius sprendimus	Audrius Matikiūnas – Investicijų komiteto narys; Petras Mičiūnas – Investicijų komiteto narys; Vaidotas Rūkas – Investicijų valdymo padalinio 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

* nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2023 m. gegužės 25 d. Subfondas likviduotas - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.



23.3.1. Bendroji dalis (tęsinys)

Listingavimas

Nuo 2013 m. rugsėjo mėn. INVL Besivystančios Europos obligacijų subfondas buvo listinguojamas NASDAQ OMX Vilnius biržoje.

Nuo 2013 m. rugsėjo mėn. iki 2022 m. vasario mėn. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas buvo listinguojamas NASDAQ OMX Vilnius biržoje.

Ataskaitinis laikotarpis

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

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

2023 m. liepos 10 d. buvo išleista Subfondo likvidavimo pagrindu audituota 2023 m. ataskaita, kuri skelbiama valdymo įmonės tinklapyje www.invl.com.

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 2023 birželio 30 d. verte.

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

Investavimo politika ir investicijų portfelio struktūra

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 vyriausybės 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) vyriausybės ir įmonių ne nuosavybės vertybinius popierius.

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

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

23.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

INVL besivystančių pasaulio rinkų 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 priemones 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

Nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2023 m. gegužės 25 d. Subfondas likviduotas - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

Iki likvidavimo paskelbimo Subfonde buvo laikomasi investavimo politikos, nurodytos 2022 m. finansinėje ataskaitoje.

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.

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 turto nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai subfondas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turto (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.

Nuo 2022 m. kovo 1 d., INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veiklos sustabdymo, Valdymo įmonė netaikė Taisyklėse nustatyto valdymo mokesčio.

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

Fondo atskaitymai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami 7 pastaboje.

Investicijų įvertinimo metodai, investicijų pervaldinimo periodiškumas

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

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

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

- Finansinių priemonių, kuriomis 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 įsigijimo kainą;
- Terminuoti indėliai bankuose vertinami amortizuota savikaina;
- Grynieji pinigai ir lėšos kredito įstaigose, išskyrus terminuotuosius indėlius, vertinami nominaliaja 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 tikraja verte;
- Su rinkos kainomis nesusiję įsipareigojimai finansinėse ataskaitose rodomi amortizuota savikaina, kuri yra artima tikrajai verte.

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 apyvartoje 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.

Nuo 2022 m. kovo 1 d., INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veiklos sustabdymo, fondo investicinio vieneto vertė ir grynųjų aktyvų vertė neskaičiuojama ir neskelbiama, o 2023 m. gegužės 25 d. Subfondas likviduotas. Detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

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 (2023-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023-06-30)	Prieš metus (2022-06-30)	Prieš dvejus metus (2021-06-30)
Grynųjų aktyvų vertė, Eur	7 272 050	7 875 019	7 517 086	21 070 458
Investicinio vieneto vertė, Eur	37,1962	38,6170	37,4496	44,1400
Investicinių vienetų skaičius	195 505,1106	203 926,2958	200 725,2594	477 355,6511

INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2023-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023-06-30)	Prieš metus (2022-06-30)	Prieš dvejus metus (2021-06-30)
Grynųjų aktyvų vertė, Eur	6 800 453	7 885 606	6 569 674	8 662 857
Investicinio vieneto vertė, Eur	104,7314	109,6039	102,9005	123,4882
Investicinių vienetų skaičius	64 932,3561	71 946,4044	63 844,9279	70 151,2983

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2023-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje* (2023-06-30)	Prieš metus (2022-06-30)	Prieš dvejus metus (2021-06-30)
Grynųjų aktyvų vertė, Eur	356 600	-	1 684 680	6 852 206
Investicinio vieneto vertė, Eur	16,4615	-	20,8263	42,7106
Investicinių vienetų skaičius	21 662,6993	-	80 892,0081	160 433,2028

* nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2023 m. gegužės 25 d. Subfondas likviduotas - 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) *	14 407,0125	551 324	1 054,2778	41 972
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	5 985,8273	227 596	23 844,3093	959 654
Skirtumas tarp išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės	8 421,1852	323 728	(22 790,0315)	(917 682)

INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas

	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, Eur	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, Eur
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus) *	14 979,7031	1 611 737	6 235,3590	686 019
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	7 965,6548	859 716	8 813,8643	999 848
Skirtumas tarp išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės	7 014,0483	752 021	(2 578,5053)	(313 829)

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
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	21 662,6993	473 696	58 598,5206	1 488 665
Skirtumas tarp išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės	(21 662,6993)	(473 696)	(57 560,8489)	(1 456 876)

* Išplatintų (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus) vertė gali nesutapti su gryųjų aktyvų pokyčių ataskaitoje nurodyta dalyvių įmokų sumomis (2.1. ir 2.2.), nes vertė šioje pastaboje pateikta be platinimo ir keitimo mokesčių (atskaitymai pateikti ataskaitos 7 punkte)

** nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2023 m. gegužės 25 d. Subfondas likviduotas - 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, %	
				2023-06	2022-06	2023-06	2022-06	2023-06	2022-06		2023-06	2022-06
Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)												
INVL Emerging Europe Bond Fund - I Class	LU	LU2228214792	EUR	86 444,557	86 108,208	8 605 704	8 610 704	7 660 717	7 332 975	KIS1	97,28	97,55
Iš viso KIS vienetų:						8 605 704	8 610 704	7 660 717	7 332 975		97,28	97,55

* KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų 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. grynujų 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. grynujų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones
 KIS 5 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų 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, %	
		2023-06	2022-06		2023-06	2022-06
Pinigai						
AB SEB bankas	EUR	225 135	192 343	-	2,86	2,56
AB Šiaulių bankas	EUR	18	18	-	-	-
Iš viso pinigų:		225 153	192 361		2,86	2,56

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė		Dalis GA, %	
		2023-06	2022-06	2023-06	2022-06
Mokėtinos sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	(6 067)	(5 328)	(0,08)	(0,07)
Mokėtinos sumos	Kitos mokėtinos sumos	(4 784)	(2 922)	(0,06)	(0,04)
Iš viso:		(10 851)	(8 250)	(0,14)	(0,11)

Subfondo investicijų portfelis atitinka 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. savo turto investuoja į besivystančios Europos vyriausybės ir įmonių skolos vertybinius popierius. Investicijos nėra ribojamos konkrečiais sektoriais, bet yra atsižvelgiama į trukmę ir investicinius reitingus.

Pusmečio 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 (tesinys)
INVL besivystančių pasaulio rinkų 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, %	
				2023-06	2022-06	2023-06	2022-06	2023-06	2022-06			2023-06	2022-06
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai													
KERPW 6 3/4 10/27/27	UA	XS2244927823	USD	350	350	271 499	271 499	217 015	154 091	6,75	2027-10-27	2,75	2,35
ROMANI 3.624 05/26/30	RO	XS2178857954	EUR	375	325	387 261	344 837	330 565	267 636	3,62	2030-05-26	4,19	4,07
ULKER 6.95 10/30/25	TR	XS2241387500	USD	350	600	301 091	513 212	292 634	446 799	6,95	2025-10-30	3,71	6,80
ARAGVI 8.45 04/29/26	MD	XS2326545204	USD	400	400	336 416	336 416	255 479	285 202	8,45	2026-04-29	3,24	4,34
DOMREP 4 7/8 09/23/32	DO	USP3579ECH82	USD	225	375	198 548	330 914	178 039	280 113	4,88	2032-09-23	2,26	4,26
MSPSJ 4 1/4 05/19/26	RO	XS2339025277	EUR	480	480	476 917	476 917	400 640	403 959	4,25	2026-05-19	5,08	6,15
AKRPLS 2 7/8 06/02/26	LT	XS2346869097	EUR	560	460	537 871	451 407	474 392	402 401	2,88	2026-06-02	6,02	6,13
SNSPW 2 1/2 06/07/28	PL	XS2348767836	EUR	480	480	458 971	458 971	384 354	393 925	2,50	2028-06-07	4,87	6,00
CSOLNO 6 02/03/27	PE	USP19189AE26	USD	300	350	264 412	308 480	194 523	289 967	6,00	2027-02-03	2,47	4,41
IVYCST 5 7/8 10/17/31	CI	XS2064786754	EUR	250	250	260 755	260 755	219 961	206 821	5,88	2031-10-17	2,79	3,15
CITADE 5 12/13/31 Corp	LV	LV0000880102	EUR	7	18	70 000	180 000	62 552	180 598	5,00	2031-12-13	0,80	2,75
ALSEA 5 1/2 01/21/27	MX	XS2432286974	EUR	215	215	208 347	208 347	210 915	191 215	5,50	2027-01-21	2,67	2,91
PEMEX 6.7 02/16/32	MX	US71643VAB18	USD	348	348	-	-	250 268	262 056	6,70	2032-02-16	3,17	3,99
MEX 1.45 10/25/33	MX	XS2289587789	EUR	300	300	240 771	240 771	225 487	208 492	1,45	2033-10-25	2,86	3,17
ECOPET 6 7/8 04/29/30	CO	US279158AN94	USD	225	225	208 105	208 105	190 018	192 306	6,88	2030-04-29	2,41	2,93

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, %	
				2023-06	2022-06	2023-06	2022-06	2023-06	2022-06			2023-06	2022-06
GWILN 2.95 07/29/26	RO	XS2208868914	EUR	200	200	181 972	181 972	156 185	166 503	2,95	2026-07-29	1,98	2,53
MAXGPE 6 1/4 07/12/27	LT	XS2485155464	EUR	280	-	276 683	-	292 965	-	6,25	2027-07-12	3,72	-
COLOM 10 3/8 01/28/33	CO	US195325BB02	USD	175	-	209 626	-	190 205	-	10,38	2033-01-28	2,41	-
NOVALJ 10 3/4 11/28/32	SI	XS2413677464	EUR	2	-	198 252	-	226 707	-	10,75	2032-11-28	2,87	-
TDBBNK 4 1/8 06/30/28	SNAT	XS2356571559	USD	250	-	199 733	-	179 135	-	4,13	2028-06-30	2,27	-
INDON 1.4 10/30/31	ID	XS2069959398	EUR	250	-	195 996	-	200 773	-	1,40	2031-10-30	2,55	-
LHVGRP 0 7/8 09/09/25	EE	XS2379637767	EUR	200	-	-	-	176 616	-	0,88	2025-09-09	2,24	-
LUMINO 7 ¼ 01/16/26	EE	XS2576365188	EUR	200	-	200 000	-	208 021	-	7,25	2026-01-16	2,64	-
TURKEY 9 3/8 01/19/33	TR	US900123DG28	USD	250	-	228 552	-	239 234	-	9,38	2033-01-19	3,03	-
ECOPET 8 7/8 01/13/33	CO	US279158AS81	USD	70	-	67 094	-	65 903	-	8,88	2033-01-13	0,84	-
SOAF 5 7/8 04/20/32	ZA	US836205BC70	USD	250	-	220 261	-	205 612	-	5,88	2032-04-20	2,61	-
RCSRDS 3 1/4 02/05/28	RO	XS2107452620	EUR	3	-	259 467	-	258 657	-	3,25	2028-02-05	3,28	-
CORURI 10 02/10/27	BR	USN2322CAA38	USD	200	-	132 759	-	131 572	-	10,00	2027-02-10	1,67	-
MACEDO 6.96 03/13/27	MK	XS2582522681	EUR	200	-	199 402	-	208 670	-	6,96	2027-03-13	2,65	-
TEVA 7 3/8 09/15/29	IL	XS2592804434	EUR	225	-	230 525	-	234 913	-	7,38	2029-09-15	2,98	-
TVLRO 8 7/8 04/27/27	RO	XS2616733981	EUR	250	-	250 409	-	261 072	-	8,88	2027-04-27	3,31	-
MACEDO 1 5/8 03/10/28	MK	XS2310118893	EUR	150	-	121 926	-	122 621	-	1,63	2028-03-10	1,55	-
FRICON 7.7 07/21/28	PY	USP4R54KAA49	USD	300	-	224 074	-	225 589	-	7,70	2028-07-21	2,86	-



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, %	
				2023-06	2022-06	2023-06	2022-06	2023-06	2022-06			2023-06	2022-06
GEOCAP 6 1/8 03/09/24	GE	XS1778929478	USD	-	325	-	279 875	-	302 149	6,13	2024-03-09	-	4,60
BAHAMA 8.95 10/15/32	BS	USP06518AH06	USD	-	325	-	301 971	-	221 915	8,95	2032-10-15	-	3,38
ADSEZ 4 3/8 07/03/29	IN	USY00130RP42	USD	-	300	-	271 483	-	258 462	4,38	2029-07-03	-	3,93
HNTOil 6 3/8 06/01/28	PE	USP5300PAB96	USD	-	275	-	245 910	-	221 646	6,38	2028-06-01	-	3,37
BRAZIL 3 7/8 06/12/30	BR	US105756CC23	USD	-	350	-	296 527	-	280 528	3,88	2030-06-12	-	4,27
MOGOFI 9 1/2 10/18/26	LV	XS2393240887	EUR	-	150	-	151 786	-	136 342	9,50	2026-10-18	-	2,08
PKNPW 1 1/8 05/27/28	PL	XS2346125573	EUR	-	300	-	242 184	-	234 914	1,13	2028-05-27	-	3,58
ICBPIJ 3.398 06/09/31	ID	XS2349180104	USD	-	250	-	187 944	-	186 268	3,40	2031-06-09	-	2,84
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:						7 617 695	6 750 283	7 471 292	6 174 308			94,75	93,99

Bankas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur		Palūkanų norma, %	Dalis GA, %	
		2023-06	2022-06		2023-06	2022-06
Pinigai						
AB SEB bankas	EUR	364 173	138 800	-	4,62	2,11
AB Šiaulių bankas	EUR	21	21	-	-	-
AB SEB bankas	USD	46 078	271 860	-	0,58	4,14
Iš viso pinigų:		410 272	410 681		5,20	6,25

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,%	
					2023-06	2022-06	2023-06	2022-06		2023-06	2022-06
Kitos išvestinės finansinės priemonės											
2382790	LT	AB SEB bankas	EUR	USD/EUR	885 946	-	24 104	-	2023-12-07	0,30	-
2467325	LT	AB SEB bankas	EUR	USD/EUR	295 612	-	5 354	-	2023-12-07	0,07	-
NDF122557	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	USD/EUR	1 668 621	-	(8 756)	-	2023-12-07	(0,11)	-
NDF117559	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	USD/EUR	-	2 616 528	-	26 644	2022-10-19	-	0,41
2095415	LT	AB SEB bankas	EUR	USD/EUR	-	475 602	-	2 617	2022-09-14	-	0,04
NDF116104	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	USD/EUR	-	493 451	-	(28 353)	2022-08-04	-	(0,43)
2017949	LT	AB SEB bankas	EUR	USD/EUR	-	89 606	-	(5 268)	2022-08-04	-	(0,08)
Iš viso:					2 850 179	3 675 187	20 702	(4 360)		0,26	(0,06)

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė		Dalis GA, %	
		2023-06	2022-06	2023-06	2022-06
Gautinos sumos	Kitos gautinos sumos	33 400	-	0,42	-
Mokėtinos sumos	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos	(36 977)	-	(0,47)	-
Mokėtinos sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	(11 921)	(9 617)	(0,15)	(0,16)
Mokėtinos sumos	Kitos mokėtinos sumos	(1 162)	(1 338)	(0,01)	(0,02)
Iš viso:		(16 660)	(10 955)	(0,21)	(0,18)

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.

Pusmečio pabaigoje subfondas buvo daugiausiai investavęs į Rumunijos, Lietuvos, Meksikos ir Kolumbijos šalių valstybių ir įmonių obligacijas.

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



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, %	
				2023-06	2022-06	2023-06	2022-06	2023-06	2022-06	2023-06	2022-06
Nuosavybės vertybiniai popieriai											
BANK ST PETERSBURG PJSC	RU	RU0009100945	RUB	-	397 331	-	277 794	-	255 620	-	15,17
QIWI PLC-SPONSORED ADR	RU	US74735M1080	USD	-	11 899	-	95 522	-	64 151	-	3,81
OR PJSC	RU	RU000A0JXKG3	RUB	-	389 350	-	167 204	-	17 939	-	1,06
HEADHUNTER GROUP PLC-ADR	RU	US42207L1061	USD	-	1 400	-	44 843	-	20 008	-	1,19
MOBILE TELESYSTEMS PJSC	RU	RU0007775219	RUB	-	59 000	-	219 559	-	137 783	-	8,18
YANDEX NV-A	RU	NL0009805522	RUB	-	5 850	-	259 951	-	80 052	-	4,75
OZON HOLDINGS PLC - ADR	RU	US69269L1044	USD	-	3 400	-	62 060	-	37 501	-	2,23
SEGEZHA GROUP PJSC	RU	RU000A102XG9	RUB	-	2 084 600	-	182 794	-	143 536	-	8,52
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių						-	1 309 727	-	756 590	-	44,91

Bankas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur		Palūkanų norma, %	Dalis GA, %	
		2023-06	2022-06		2023-06	2022-06
Pinigai						
AB SEB bankas	EUR	10 348	931 140	-	-	0,81
AB Šiaulių bankas	EUR	-	18	-	-	8,10
Iš viso pinigų:		10 348	931 158		-	8,91

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė		Dalis GA, %	
		2023-06	2022-06	2023-06	2022-06
Gautinos sumos	Kitos gautinos sumos	90	-	-	-
Mokėtinos sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	-	(458)	-	(0,03)
Mokėtinos sumos	Kitos mokėtinos sumos	(10 438)	(2 610)	-	(0,14)
Iš viso:		(10 348)	(3 068)	-	(0,17)

* nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2023 m. gegužės 25 d. Subfondas likviduotas - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

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	225 153	2,86	224 061	3,08
Liuksemburgas	7 660 717	97,28	7 057 549	97,05
Iš viso:	7 885 870	100,14	7 281 610	100,13

INVL besivystančių pasaulio rinkų 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	1 198 331	15,20	1 177 055	17,31
Izraelis	234 913	2,98	-	-
Brazilija	131 572	1,67	-	-
Makedonija	331 291	4,20	-	-
Meksika	686 670	8,70	685 768	10,09
Peru	194 523	2,47	402 080	5,92
Turkija	531 868	6,74	481 382	7,07
Dominikos Respublika	178 039	2,26	178 799	2,63
Pietų Afrikos Respublika	205 612	2,61	152 454	2,24
Latvija	62 552	0,80	117 297	1,72
Kolumbija	446 126	5,66	384 945	5,66
Rumunija	1 407 119	17,84	868 763	12,76
Paragvajus	225 589	2,86	-	-
Ukraina	217 015	2,75	138 578	2,04
Slovėnija	226 707	2,87	205 119	3,02
Dramblo Kaulo Krantas	219 961	2,79	213 238	3,14
Moldavija	255 479	3,24	274 572	4,04
Indonezija	200 773	2,55	196 400	2,89
Estija	384 637	4,88	179 037	2,63
Bahamai	-	-	193 738	2,85
Lenkija	384 354	4,87	768 164	11,29
SNAT*	179 135	2,27	194 962	2,87
Iš viso:	7 902 266	100,21	6 812 351	100,17

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

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
Finansinės paslaugos	-	-	104 409	29,28
Medžiagų sektorius	-	-	25 062	7,03
Iš viso:	-	-	179 946	50,46

* nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2023 m. gegužės 25 d. Subfondas likviduotas - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

6 pastaba. Investīciju vērtības pokyītis

2023 m. sausio – birželio

Grynūjū aktyvū ataskaitos straipsniai	Pokyītis, Eur					
	Praējusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Īsigyta	Parduota (īšpirkta)	Vertēs padidējimas	Vertēs sumažējimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Terminuotieji indēliai	-	-	-	-	-	-
Pinigū rinkos priemonēs	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybēs vertybiniai popieriai ²	6 306 989	2 520 779	1 715 539	1 190 370	831 307	7 471 292
Vyriausybū ir centriniū bankū arba jū garantuoti ne nuosavybēs vertybiniai popieriai	1 697 375	770 141	254 570	450 682	363 328	2 300 300
Kiti ne nuosavybēs vertybiniai popieriai	4 609 614	1 750 638	1 460 969	739 688	467 979	5 170 992
Nuosavybēs vertybiniai popieriai*	179 946	-	300 006	120 060	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektū investīciniai vienetai ir akcijas	7 057 549	295 000	-	556 531	248 363	7 660 717
Īšvestinēs finansinēs priemonēs ¹	2 262	-	10 984	29 424	-	20 702
Īš viso	13 546 746	2 815 779	2 026 529	1 896 385	1 079 670	15 152 711

¹ Likūtis praējusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – parodoma īšvestiniū finansiniū priemoniū tikroji vērtē. Īsigyta per laikotarpj – vērtē lygi nuliui, kadangi īšvestinēs priemonēs yra vertinamos tik kitā dienā po īsigijimo. Parduota (īšpirkta) per laikotarpj – parodomas pasibaigusiū sandoriū realizuotas rezultatas.

² Likūtis praējusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – parodoma ne nuosavybēs vertybiniū popieriū tikroji vērtē metū pradžioje su sukauptomis palūkanomis. Īsigyta per laikotarpj – īsigijimo vērtē parodoma kartu su ankstesnio kliento sukauptomis palūkanomis īsigijimo dienā. Parduota (īšpirkta) per laikotarpj – parodoma pardavimo vērtē, kuri susideda īš sukauptū palūkanū, īsigijimo savikainos bei realizuoto pelno ar nuostolio. Vertēs padidējimas/sumažējimas – parodomas sukauptos palūkanas ir perkainavimo rezultatas (ītraukiant pokyītj dēl valiutos kursū pasikeitimo)

* detalesnē informācija pateikama 17 pastaboje

6 pastaba. Investicijų vertės pokytis (tesinys)

2022 m. sausio – birželio

Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai	Pokytis, Eur					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Terminuotiieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ²	7 731 139	2 280 246	3 044 797	1 040 799	1 833 079	6 174 308
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	2 194 059	585 609	1 047 073	322 354	589 444	1 465 505
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	5 537 080	1 694 637	1 997 724	718 445	1 243 635	4 708 803
Nuosavybės vertybiniai popieriai*	5 315 844	975 534	2 822 957	1 696 186	4 408 017	756 590
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	9 529 104	1 000	1 015 675	534 165	1 715 619	7 332 975
Išvestinės finansinės priemonės ¹	(55 094)	-	(433 672)	-	382 938	(4 360)
Iš viso	22 520 993	3 256 780	6 449 757	3 271 150	8 339 653	14 259 513

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)

* detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje

7 pastaba. Investicijų pardavimo rezultatai

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

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

Ataskaitiniu laikotarpiu ir praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo sudaryta tokių sandorių.

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tesinys)

INVL besivystančių pasaulio rinkų 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.

2023 m. sausio – birželio

Per ataskaitinį laikotarpį nustoję galioti išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2023-03-09	(25 814)	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2023-03-09	(3 671)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2023-03-09	(5 194)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2023-03-09	(6 699)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2023-06-08	13 051	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2023-06-08	2 310	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2023-06-08	1 217	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2023-06-08	298	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2023-06-22	35 486	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		10 984			

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

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2023-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
6	EUR	4 784 639	USD	4 784 639	10 984
3	USD	568 438	EUR	568 438	
Iš viso:		5 353 077		5 353 077	10 984

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

Priemonės kategorija	Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Valiuta	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	20 702	EUR	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:	20 702		



8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2023-12-07	(8 756)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2023-12-07	24 104	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2023-12-07	5 354	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		20 702			

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

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2023-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
3	EUR	2 850 179	USD	2 850 179	20 702
Iš viso:		2 850 179		2 850 179	20 702

2022 m. sausio – birželio

Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį nustoję galioti išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2022-03-02	(80 880)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2022-03-02	(5 548)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-03-02	2 727	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-05-12	(158 505)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-05-12	(167 121)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-05-12	(4 812)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-05-12	9 252	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-05-12	16 233	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-05-12	2 432	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2022-05-12	(40 283)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-06-16	(10 819)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-06-16	3 652	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		(433 672)			

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

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2022-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
7	EUR	8 170 183	USD	8 170 183	(433 672)
5	USD	1 278 215	EUR	1 278 215	
Iš viso:		9 448 398		9 448 398	(433 672)



8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

Priemonės kategorija	Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Valiuta	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	(4 360)	EUR	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:	(4 360)	EUR	***

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2022-08-04	(28 353)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-10-19	26 644	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2022-09-14	2 617	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2022-08-04	(5 268)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		(4 360)			

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

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2022-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
4	EUR	3 675 187	USD	3 675 187	(4 360)
Iš viso:		3 675 187		3 675 187	(4 360)

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas*

Ataskaitiniu laikotarpiu ir praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo sudaryta tokių sandorių.

9 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

2023 m. sausio – birželio

Tarpininko pavadinimas	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas, Eur	INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas, Eur	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas*, Eur
AB SEB bankas**	35	29	-
Iš viso:	35	29	-

2022 m. sausio – birželio

Tarpininko pavadinimas	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas, Eur	INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas, Eur	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas*, Eur
AB SEB bankas**	215	-	1 964
AB Šiaulių bankas	-	-	2 639
UAB FMĮ ORION SECURITIES	-	-	338
WOOD&COMPANY	-	-	1 159
Iš viso:	215	-	6 100

Suteiktos paslaugos - komisinis mokestis už tarpininkavimą sudarant vertybinių popierių sandorius

Tarpininko ryšys su valdymo įmone - Valdymo įmonės su tarpininku turi pasirašiusi tarpininkavimo sutartį, išskyrus su Kita sandorio šalimi

* nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2023 m. gegužės 25 d. Subfondas likviduotas - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

** 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 2023 m. birželio 30 d. buvo valdymo įmonė UAB "INVL Asset Management", jos valdomi subjektai, vadovai, taip pat akcininkai ir kitos INVL Invalda AB grupės įmonės, susijusios per akcininką.

2023 m. birželio 30 d. ir 2022 m. birželio 30 d. susiję asmenys neturėjo Subfondo investicinių vienetų.

Ataskaitiniu laikotarpiu susijęs asmuo buvo valdymo įmonė UAB "INVL Asset Management", kuriai buvo priskaičiuotas valdymo mokestis, atskleistas ataskaitos 7 punkte.

INVL besivystančių pasaulio rinkų 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 2023 m. birželio 30 d. buvo valdymo įmonė UAB "INVL Asset Management", jos valdomi subjektai, vadovai, taip pat akcininkai ir kitos INVL Invalda AB grupės įmonės, susijusios per akcininką.

2023 m. birželio 30 d. susijęs asmenys, turėję Subfondo investicinių vienetų:

- UAB "INVL Asset Management" turėjo 1 000 vienetų;
- UAB FMĮ "INVL Finasta" turėjo 938,8085 vienetų;
- UADB "INVL Life" turėjo 2 696,9286 vienetų;
- UAB "INVL Asset Management" valdomi pensijų fondai turėjo 1 701,1431 vienetų.

2022 m. birželio 30 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 laikotarpiu susijęs asmuo buvo valdymo įmonė UAB "INVL Asset Management", kuriai buvo priskaičiuotas valdymo mokestis, atskleistas ataskaitos 7 punkte.

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.

2023 m. birželio 30 d. subfondas buvo likviduotas.

2022 m. birželio 30 d. susiję asmenys neturėjo Subfondo investicinių vienetų.

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

Fondas per ataskaitinį laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. birželio 30 d. vadovavosi ta pačia apskaitos politika kaip ankstesniais metais.

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

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų įvykių nebuvo.

16 pastaba. Po grynujų aktyvų skaičiavimo datos įvykė 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 įmonė, 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.

2022 m. gegužės 27 d. priėmus sprendimą panaikinti (likviduoti) INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondą, 2023 m. buvo parduoti visi Subfondo investicijų portfelį sudarantys vertybiniai popieriai už 300 006 Eur, ir tai 120 060 Eur daugiau nei buvo vertinama 2022 m. gruodžio 31 d. ataskaitoje. 2023 m. gegužės 22 d. investicinio vieneto kaina buvo įvykdytas galutinis Subfondo turimų lėšų paskirstymas dalyviams.

Su didžiąja dalimi Subfondo dalyvių yra atsiskaityta, t. y. lėšos išmokėtos už išpirktus Subfondo investicinius vienetus. Dalyvių, kurie neatnaujino/nepateikė mokėjimo duomenų, lėšos (9 437,57 Eur) buvo perkeltos į depozitinę sąskaitą AB „Šiaulių bankas“. Šie dalyviai, dėl lėšų pervedimo, gali kreiptis į artimiausią Šiaulių banko skyrių. Daugiau informacijos kreipiantis telefonu arba el. paštu (Šiaulių banko tel. 1813 (arba 8 37 301337), el. paštas kc@sb.lt arba UAB „INVL Asset management“ tel. 8 700 55 959, el. paštas info@invl.com.

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo likvidavimo pagrindu 2023 m. liepos 10 d. buvo paruoštos finansinės Subfondo ataskaitos, likvidavimo diena - 2023 m. gegužės 25 d.

Kadangi Subfondo veikla buvo sustabdyta ir Subfondo grynųjų aktyvų vertė bei investicinio vieneto vertė nebuvo skaičiuojama, 2022 m. gruodžio 31 d. palyginamieji duomenys yra pateikti paskaičiuoti pagal 2022 m. gruodžio 30 d. duomenis.

Subfondo turtas ir įsipareigojimai įvertinti pagal pagrindinius finansinės apskaitos tvarkymo principus, o finansinės ataskaitos paruoštos ne veiklos tęstinumo pagrindu.

Subfondo 2022 m. gruodžio 31 d. 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.

24. Visas audito išvados tekstas:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas	INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas*	Bendri duomenys	
I.	Pajamos iš investicinės veiklos	-	-	-	
1.	Palūkanų pajamos	-	-	-	
2.	Realizuotas pelnas (nuostoliai) iš investicijų į:	-	1 260 498	300 006	1 560 504
2.1.	nuosavybės vertybinius popierius	-	-	300 006	300 006
2.2.	ne nuosavybės vertybinius popierius	-	1 260 498	-	1 260 498
2.3.	pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-
2.4.	išvestines finansines priemones	-	-	-	-
2.5.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	-	-	-	-
2.6.	nekilnojamojo turto objektus	-	-	-	-
2.7.	kitas investicines priemones	-	-	-	-
3.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai) iš:	308 168	(1 027 205)	(179 946)	(898 983)
3.1.	nuosavybės vertybinių popierių	-	-	(179 946)	(179 946)
3.2.	ne nuosavybės vertybinių popierių	-	(1 056 629)	-	(1 056 629)
3.3.	pinigų rinkos priemonių	-	-	-	-
3.4.	išvestinių finansinių priemonių	-	29 424	-	29 424
3.5.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	308 168	-	-	308 168
3.6.	nekilnojamojo turto objektų	-	-	-	-
3.7.	kitų investicinių priemonių	-	-	-	-
4.	Kitos pajamos:	-	204 190	-	204 190
4.1.	nekilnojamojo turto nuomos pajamos	-	-	-	-
4.2.	teigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	-	48 980	-	48 980
4.3.	kitos	-	155 210	-	155 210
	Pajamų iš viso	308 168	437 483	120 060	865 711
II.	Sąnaudos	-	-	-	-
1.	Veiklos sąnaudos:	28 927	56 476	2 964	88 367
1.1.	atskaitymai už valdymą	16 681	46 095	-	62 776
1.2.	atskaitymai depozitoriumui	3 320	3 922	994	8 236
1.3.	mokėjimai tarpininkams	35	29	-	64
1.4.	išlaidos už auditą	3 461	3 038	695	7 194
1.5.	kiti mokėjimai ir išlaidos	5 430	3 392	1 275	10 097
2.	Kitos išlaidos:	-	47 875	-	47 875
2.1.	palūkanų išlaidos	-	-	-	-
2.2.	išlaidos, susijusios su valdomais nekilnojamojo turto objektais	-	-	-	-
2.3.	neigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	-	47 875	-	47 875
2.4.	kitos	-	-	-	-
	Sąnaudų iš viso	28 927	104 351	2 964	136 242
III.	Grynosios pajamos	279 241	333 132	117 096	729 469
IV.	Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams	-	-	-	-
V.	Reinvestuotos pajamos	279 241	333 132	117 096	729 469

* nuo 2022 m. kovo 1 d. INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo veikla sustabdyta, o 2023 m. gegužės 25 d. Subfondas likviduotas - detalesnė informacija pateikiama 17 pastaboje.

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

Kitos reikšmingos informacijos apie fondo finansinę būklę nėra.

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

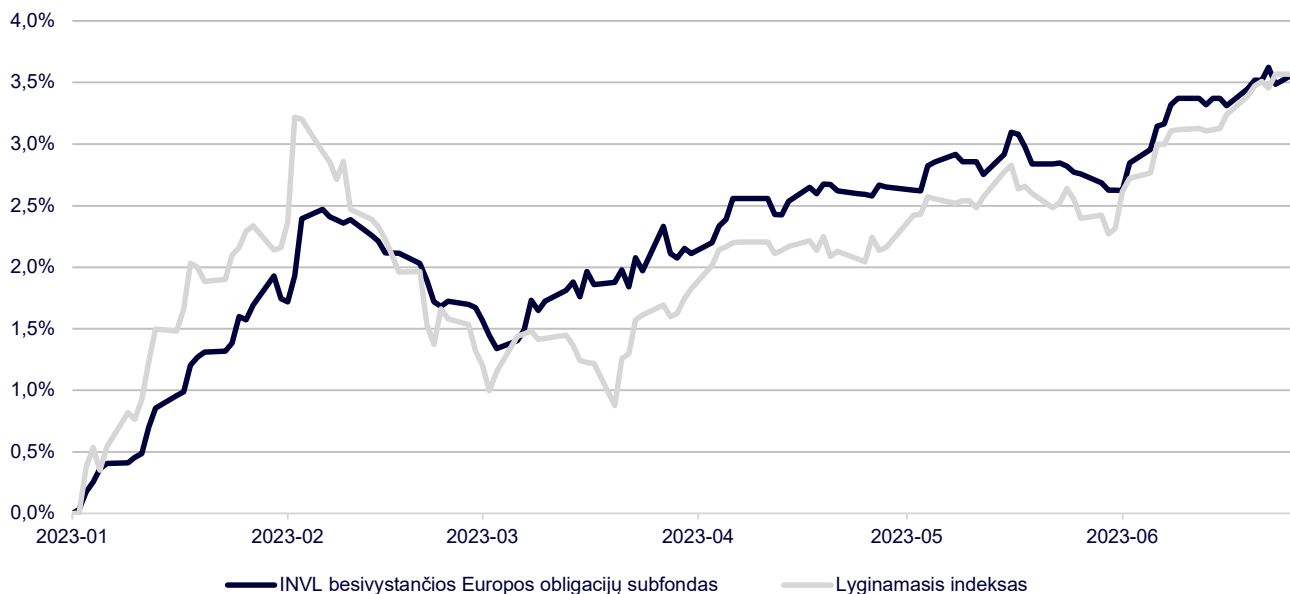
28. Kolektyvinio investavimo subjekto reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 11 pastaboje.

IX. KITA INFORMACIJA

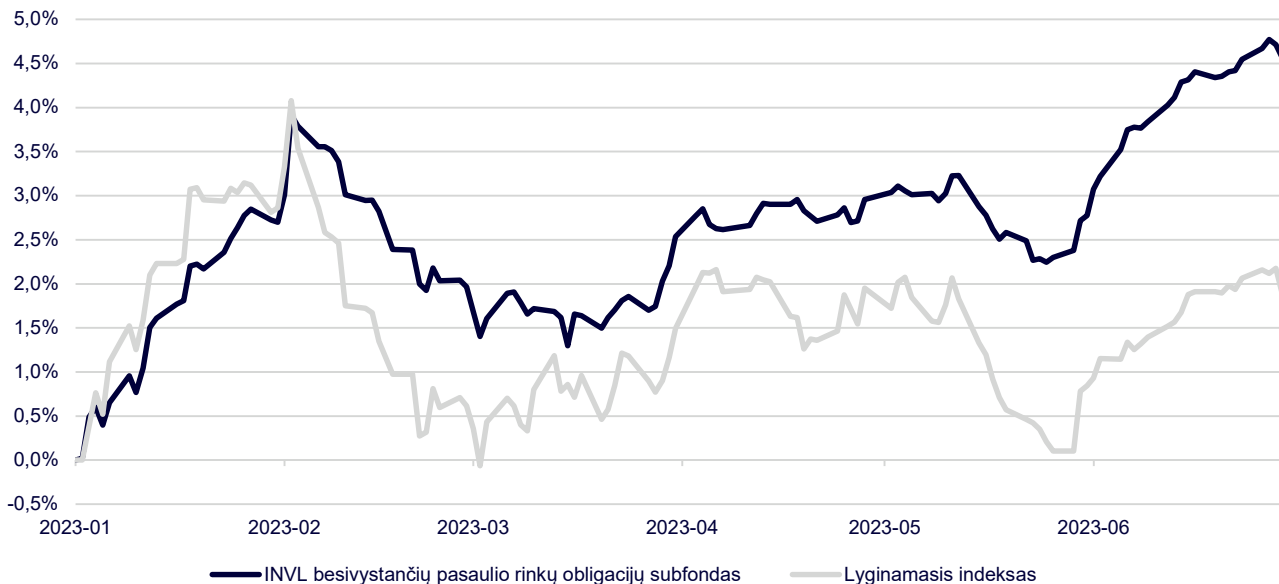
29. Paaiškinimai, komentarai, iliustruojamoji grafinė medžiaga ir kita svarbi informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto veiklą, kad investuotojas galėtų tinkamai įvertinti subjekto veiklos pokyčius ir rezultatus:

Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso pokytis laikotarpiu nuo 2023-01-01 iki 2023-06-30



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 (tęsinys)

Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso pokytis laikotarpiu nuo 2023-01-01 iki 2023-06-30



Su tvarumu susijusios informacijos atskleidimas

Pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2019/2088 dėl su tvarumu susijusios informacijos atskleidimo finansinių paslaugų sektoriuje (toliau – „SFDR“) ir Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2020/852 dėl sistemos tvariam investavimui palengvinti sukūrimo (toliau – „Taksonomija“) finansinis produktas (Fondas) periodinėje ataskaitoje turi pateikti informaciją kaip ir koku 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). 2023 m. I pusmetį Fondas neskatino 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.



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.