

**TIKSLINĖS PENSIJŲ FONDŲ DALYVIŲ GRUPĖS**

**INVL PENSIJA 1954-1960 PENSIJŲ FONDAS**

**2021 METŲ SAUSIO - BIRŽELIO ATASKAITA**

**I. BENDROJI INFORMACIJA**

1. INVL pensija 1954-1960 pensijų fondo informacija:  
Informacija pateikta aiškinamojo rašto bendroje dalyje.
2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita:  
Informacija pateikta aiškinamojo rašto bendroje dalyje.
3. Duomenys apie valdymo įmonę:  
Informacija pateikta aiškinamojo rašto bendroje dalyje.
4. Duomenys apie depozitoriumą:  
Informacija pateikta aiškinamojo rašto bendroje dalyje.

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

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

**III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO**

7. Atskaitymai iš pensijų turto:

2021 m. sausio – birželio

| Atskaitymai  | Standartinėse taisyklėse numatyti maksimalūs dydžiai, proc. | Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai, proc. | Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma, Eur |
|--|---|---|---|
| Nuo turto vertės   | 0,50  | 0,50  | 67 739  |
| Už keitimą   | -   | -   | -   |
| <i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje dažniau kaip kartą per metus</i> | 0,05  | -   | -   |
| <i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>                  | 0,05  | -   | -   |
| <i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i>     | 0,05  | -   | -   |
| Iš viso  |   |   | 67 739  |

2020 m. sausio – birželio

| Atskaitymai  | Standartinėse taisyklėse numatyti maksimalūs dydžiai, proc. | Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai, proc. | Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma, Eur |
|--|---|---|---|
| Nuo turto vertės   | 0,65  | 0,65  | 87 708  |
| Už keitimą   | -   | -   | -   |
| <i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje dažniau kaip kartą per metus</i> | 0,05  | -   | -   |
| <i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>                  | 0,05  | -   | -   |
| <i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i>     | 0,05  | -   | -   |
| Iš viso  |   |   | 87 708  |

8. Mokėjimai tarpininkams:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 9 pastaboje.

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

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

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

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

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

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

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

21. Kiti rodikliai, rodantys investicinių priemonių portfelio riziką:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

#### VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

22.1. Grynujų aktyvų ataskaita;

22.2. Grynujų aktyvų pokyčių ataskaita;

22.3. Aiškinamasis raštas.

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

**INVL pensija 1954-1960 pensijų fondas**  
**2021 m. birželio 30 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA**

| Eil. Nr. | Turtas  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėję finansiniai metai (2020-12-31) |
|----------|---|--------------|--------------------------|---------------------------------------|
| A.       | TURTAS  | 4            | 27 639 817               | 27 705 125                            |
| 1.       | PINIGAI   | 4,5          | 309 544                  | 665 398                               |
| 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        | 27 330 270               | 27 018 631                            |
| 4.1.     | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai   | 4,5,6        | 23 683 107               | 21 122 593                            |
| 4.1.1.   | Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6        | 14 182 011               | 12 661 376                            |
| 4.1.2.   | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai  | 4,5,6        | 9 501 096                | 8 461 217                             |
| 4.2.     | Nuosavybės vertybiniai popieriai  |              | -                        | -                                     |
| 4.3.     | Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos              | 4,5,6        | 3 647 163                | 5 896 038                             |
| 5.       | SUMOKĖTI AVANSAI  |              | -                        | -                                     |
| 6.       | GAUTINOS SUMOS  | 4            | 3                        | 181                                   |
| 6.1.     | Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos   |              | -                        | -                                     |
| 6.2.     | Kitos gautinos sumos  | 4            | 3                        | 181                                   |
| 7.       | INVESTICINIS IR KITAS TURTAS  |              | -                        | 20 915                                |
| 7.1.     | Investicinis turtas   |              | -                        | -                                     |
| 7.2.     | Išvestinės finansinės priemonės   |              | -                        | 20 915                                |
| 7.3.     | Kitas turtas  |              | -                        | -                                     |
| B.       | ĮSIPAREIGOJIMAI   | 4            | 190 698                  | 99 868                                |
| 1.       | Mokėtinos sumos   | 4            | 137 879                  | 99 868                                |
| 1.1.     | Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos                                     |              | -                        | -                                     |
| 1.2.     | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos                                      | 4            | 11 434                   | 14 887                                |
| 1.3.     | Kitos mokėtinos sumos   | 4            | 126 445                  | 84 981                                |
| 2.       | Sukauptos sąnaudos  |              | -                        | -                                     |
| 3.       | Finansinės skolos kredito įstaigoms   |              | -                        | -                                     |
| 4.       | Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis                        | 8            | 52 819                   | -                                     |
| 5.       | Kiti įsipareigojimai  |              | -                        | -                                     |
| C.       | GRYNIEJI AKTYVAI  | 2            | 27 449 119               | 27 605 257                            |

Aiškkinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė

Laura Kržižauskienė

2021 m. rugpjūčio 31 d.

Fondų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2021 m. rugpjūčio 31 d.

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

**INVL pensija 1954-1960 pensijų fondas**  
**2021 M. SAUSIO – BIRŽELIO GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA**

| Eil. Nr. | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1.       | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE    | 2            | 27 605 257               | 27 518 805                       |
| 2.       | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS                          |              |                          |                                  |
| 2.1.     | Dalyvių įmokos į fondą                                     | 3            | 1 013 242                | 1 016 139                        |
| 2.2.     | Iš kitų fondų gautos sumos                                 | 3            | 696 420                  | 1 899 496                        |
| 2.3.     | Garantinės įmokos  |              | -                        | -                                |
| 2.4.     | Investicinės pajamos                                       |              | 27 611                   | 56 775                           |
| 2.4.1.   | Palūkanų pajamos   |              | -                        | -                                |
| 2.4.2.   | Dividendai   |              | 27 611                   | 56 775                           |
| 2.4.3.   | Nuomos pajamos   |              | -                        | -                                |
| 2.5.     | Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo     | 6            | 915 153                  | 402 806                          |
| 2.6.     | Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio                 |              | 2 997                    | 332                              |
| 2.7.     | Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas            |              | -                        | -                                |
| 2.8.     | Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas                    |              | 353                      | 2 006                            |
|          | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:                     |              | 2 655 776                | 3 377 554                        |
| 3.       | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS                          |              |                          |                                  |
| 3.1.     | Išmokos fondo dalyviams                                    | 3            | 474 513                  | 714 899                          |
| 3.2.     | Išmokos kitiems fondams                                    | 3            | 1 774 572                | 1 853 281                        |
| 3.3.     | Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | 6            | 433 406                  | 1 018 948                        |
| 3.4.     | Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio             |              | 9 872                    | -                                |
| 3.5.     | Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai        |              | 51 812                   | 2 744                            |
| 3.6.     | Valdymo sąnaudos:  |              | 67 739                   | 87 708                           |
| 3.6.1.   | Atlyginimas valdymo įmonei                                 |              | 67 739                   | 87 708                           |
| 3.6.2.   | Atlyginimas depozitoriumui                                 |              | -                        | -                                |
| 3.6.3.   | Atlyginimas tarpininkams                                   |              | -                        | -                                |
| 3.6.4.   | Audito sąnaudos  |              | -                        | -                                |
| 3.6.5.   | Palūkanų sąnaudos  |              | -                        | -                                |
| 3.6.6.   | Kitos sąnaudos   |              | -                        | -                                |
| 3.7.     | Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas                    |              | -                        | -                                |
| 3.8.     | Sąnaudų kompensavimas (-)                                  |              | -                        | -                                |
|          | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:                     |              | 2 811 914                | 3 677 580                        |
| 4.       | Grynųjų aktyvų vertės pokytis                              |              | (156 138)                | (300 026)                        |
| 5.       | Pelno paskirstymas   |              | -                        | -                                |
| 6.       | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE    | 2            | 27 449 119               | 27 218 779                       |

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2021 m. rugpjūčio 31 d.

Fondų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2021 m. rugpjūčio 31 d.

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

**INVL pensija 1954-1960 pensijų fondas**

**2021 metų sausio – birželio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

22.3.1. Bendroji dalis:

Duomenys apie pensijų fondą

|   |  |
|---|--|
| Pavadinimas   | INVL pensija 1954-1960 pensijų fondas (tekste fondas arba Pensijų fondas)  |
| Teisinė forma   | valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokomos pensijų įmokos kaupimo pensijų fondas |
| Lietuvos banko valdybos nutarimu patvirtintos taisyklės | 2018 m. rugsėjo 19 d. nutarimu Nr. 03-160  |
| Veiklos pradžia   | 2019 m. sausio 2 d.  |
| Veiklos laikas  | Neribotas  |
| Vieta   | Vilnius  |

Duomenys apie valdymo įmonę

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

Duomenys apie depozitoriumą

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

Duomenys apie audito įmonę, atlikusią metinių finansinių ataskaitų auditą

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

Ataskaitinis laikotarpis

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

### 22.3.2. Apskaitos politika:

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

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

#### Bendri apskaitos principai

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

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

#### Investavimo politika ir investicijų portfelio struktūra

Pensijų fondo investavimo tikslas yra sukaupti kuo didesnę sumą išėjimo į pensiją dieną, atsižvelgiant į tipinio vidutinio dalyvio rizikos tolerancijos lygį ir kitus dalyvį apibūdinančius veiksnius, tokius kaip įmokų dydis, sukauptą sumą, likusi kaupimo pensijų fonde trukmė, galima pensijų išmokų rūšis, tikėtina gyvenimo trukmė ir kita.

Fondo lėšos investuojamos tik į Pensijų kaupimo įstatyme ir Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatyme aprašytas finansines priemones.

Plačiau apie investavimo strategiją pateikta Fondo investavimo strategijos dokumente, kuris skelbiamas tinklalapyje [www.invl.com](http://www.invl.com).

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

Investicijų portfelio struktūra pateikiama 4 pastaboje.

#### Finansinės rizikos valdymo politika

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

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

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

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

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

### 22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

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

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

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

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

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

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

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

#### Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

Maksimalūs atskaitymų iš Fondo turto dydžiai už Fondo valdymą pateikiami Fondo Taisyklėse.

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

Valiutos keitimo sąnaudos, atsiradusios dėl pareigos valiutų sąnaudas buhalterinėje apskaitoje pripažinti pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, dengiamos iš Fondo turto.

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

Fondo atskaitymai per atskaitinį laikotarpį pateikiami ataskaitos 7 punkte.



### 22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

#### Investicijų įvertinimo metodai, investicijų pervertinimo periodiškumas

Fondo 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 neprekaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal Lietuvos banko patvirtintą Grynųjų aktyvų skaičiavimo metodiką.

Ne nuosavybės VP Tikroji vertė nustatoma apskaičiuojant kainą be sukauptų palūkanų ir pridėdant sukauptas palūkanas tokia tvarka:

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

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

- Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal kolektyvinio investavimo subjekto nustatytą GAV arba paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą;
- Terminuoti indėliai bankuose vertinami amortizuota savikaina;
- Gryniesi 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 perskaiciuotų 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.

#### Fondo vieneto vertės nustatymo taisyklės

Pradinė Fondo vieneto vertė, kuri galiojo iki pirmojo GA vertės skaičiavimo, buvo 1 Eur.

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

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

### 22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

#### Pinigai ir terminuotieji indėliai

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

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

#### Gautinos ir mokėtinės sumos

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

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

#### Poataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingi poataskaitiniai įvykiai nurodyti 15 pastaboje.

## 22.3.3. Aiškinamojo rašto pastabos:

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

Reikšmingų finansinių ataskaitų sumos nurodomos atitinkamose aiškinamojo rašto pastabose.

2 pastaba. Grynieji aktyvai, apskaitos vienetai ir vertė

|                              | Ataskaitinio laikotarpio<br>pradžioje<br>(2021-01-01) | Ataskaitinio laikotarpio<br>pabaigoje<br>(2021-06-30) | Prieš metus<br>(2020-06-30) | Prieš dvejus metus<br>(2019-06-30) |
|------------------------------|---|---|-----------------------------|------------------------------------|
| Grynujų aktyvų vertė, Eur    | 27 605 257  | 27 449 119  | 27 218 779                  | 27 747 197                         |
| Apskaitos vieneto vertė, Eur | 1,1040  | 1,1194  | 1,0515                      | 1,0508                             |
| Apskaitos vienetų skaičius   | 25 005 252,3113                                       | 24 520 515,7249                                       | 25 885 511,8011             | 26 406 960,9920                    |

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

|  | Ataskaitinis laikotarpis      |            | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |            |
|--|-------------------------------|------------|----------------------------------|------------|
|  | Apskaitos vienetų<br>skaičius | Vertė, Eur | Apskaitos vienetų<br>skaičius    | Vertė, Eur |
| Apskaitos vienetų skaičius<br>(konvertuojant pinigines lėšas<br>į apskaitos vienetus) <sup>1</sup> | 1 541 289,9160                | 1 710 101  | 2 787 678,2293                   | 2 915 635  |
| Apskaitos vienetų skaičius<br>(konvertuojant apskaitos<br>vienetus į pinigines lėšas)              | 2 026 026,5024                | 2 249 524  | 2 470 147,2062                   | 2 568 180  |
| Skirtumas  | (484 736,5864)                | (539 423)  | 317 531,0231                     | 347 455    |

<sup>1</sup> Apskaitos vienetų skaičių (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus) vertė gali nesutapti su grynujų aktyvų pokyčių ataskaitoje nurodytomis įmokų sumomis (2.1. ir 2.2.), nes vertė šioje pastaboje pateikta su atliktomis kompensacijomis (pateikta ataskaitos 24 punkte)

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

| Emitento pavadinimas                | Veiklos šalis | ISIN kodas   | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | Kupono norma, % | Išpirkimo/ konvertavimo data/ terminas | Dalis GA, % |
|-------------------------------------|---------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------|--|-------------|
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai |               |              |         |              |                             |                          |                 |  |             |
| LATVIA 0 1/8 04/14/23               | LV            | XS2156474392 | EUR     | 225          | 224 435                     | 227 217                  | 0,13            | 2023-04-14                             | 0,84        |
| MACEDO 5 5/8 07/26/23               | MK            | XS1452578591 | EUR     | 1 594        | 1 863 859                   | 1 836 293                | 5,63            | 2023-07-26                             | 6,69        |
| POLAND 3 3/8 07/09/24               | PL            | XS0841073793 | EUR     | 340          | 401 301                     | 389 836                  | 3,38            | 2024-07-09                             | 1,42        |
| CROATI 3 7/8 05/30/22               | HR            | XS1028953989 | EUR     | 1 635        | 1 851 223                   | 1 703 508                | 3,88            | 2022-05-30                             | 6,21        |
| LATVGB 0 1/4 05/12/23               | LV            | LV0000570158 | EUR     | 680          | 675 266                     | 687 089                  | 0,25            | 2023-05-12                             | 2,50        |
| ROMANI 2 7/8 03/11/29               | RO            | XS1892141620 | EUR     | 1 000        | 1 001 043                   | 1 117 613                | 2,88            | 2029-03-11                             | 4,07        |
| TURKEY 4 1/8 04/11/23               | TR            | XS1057340009 | EUR     | 900          | 963 418                     | 942 499                  | 4,13            | 2023-04-11                             | 3,43        |
| LATVGB 0 1/2 11/02/23               | LV            | LV0000570166 | EUR     | 650          | 653 617                     | 664 539                  | 0,50            | 2023-11-02                             | 2,42        |
| TURKEY 5.2 02/16/26                 | TR            | XS1909184753 | EUR     | 250          | 271 820                     | 267 458                  | 5,20            | 2026-02-16                             | 0,97        |
| MEX 1 1/8 01/17/30                  | MX            | XS2104886341 | EUR     | 440          | 441 217                     | 435 277                  | 1,13            | 2030-01-17                             | 1,59        |
| POLAND 5 1/4 01/20/25               | PL            | XS0479333311 | EUR     | 300          | 359 711                     | 366 602                  | 5,25            | 2025-01-20                             | 1,34        |
| QATAR 9 3/4 06/15/30                | QA            | XS0113419690 | USD     | 200          | 274 304                     | 269 915                  | 9,75            | 2030-06-15                             | 0,98        |
| COLOM 3 7/8 03/22/26                | CO            | XS1385239006 | EUR     | 235          | 277 125                     | 265 481                  | 3,88            | 2026-03-22                             | 0,97        |
| ROMANI 3.624 05/26/30               | RO            | XS2178857954 | EUR     | 115          | 138 345                     | 133 637                  | 3,62            | 2030-05-26                             | 0,50        |
| REPHUN 1 1/8 04/28/26               | HU            | XS2161992198 | EUR     | 500          | 500 004                     | 528 386                  | 1,13            | 2026-04-28                             | 1,92        |
| LITHGB 1.2 05/03/28                 | LT            | LT0000610305 | EUR     | 10 000       | 1 063 870                   | 1 083 617                | 1,20            | 2028-05-03                             | 3,95        |
| MACEDO 1 5/8 03/10/28               | MK            | XS2310118893 | EUR     | 280          | 275 889                     | 278 143                  | 1,63            | 2028-03-10                             | 1,01        |
| CHILE 1 5/8 01/30/25                | CL            | XS1151586945 | EUR     | 629          | 663 885                     | 669 943                  | 1,63            | 2025-01-30                             | 2,44        |
| MAGYAR 1 3/8 06/24/25               | HU            | XS2010030752 | EUR     | 405          | 411 649                     | 424 596                  | 1,38            | 2025-06-24                             | 1,55        |
| LITHGB 0.1 11/27/26                 | LT            | LT0000670044 | EUR     | 15 000       | 1 503 953                   | 1 521 719                | 0,10            | 2026-11-27                             | 5,54        |
| LITHGB 0.2 08/28/29                 | LT            | LT0000610081 | EUR     | 3 000        | 300 676                     | 302 834                  | 0,20            | 2029-08-28                             | 1,10        |
| BAHAMA 8.95 10/15/32                | BS            | USP06518AH06 | USD     | 300          | 277 130                     | 290 225                  | 8,95            | 2032-10-15                             | 1,06        |
| GEBGG 6 07/26/23                    | GE            | XS1405775880 | USD     | 280          | 241 392                     | 256 604                  | 6,00            | 2023-07-26                             | 0,93        |
| GEOCAP 6 1/8 03/09/24               | GE            | XS1778929478 | USD     | 300          | 244 502                     | 260 927                  | 6,13            | 2024-03-09                             | 0,95        |
| PKNPW 2 1/2 06/07/23                | PL            | XS1429673327 | EUR     | 436          | 467 685                     | 456 433                  | 2,50            | 2023-06-07                             | 1,66        |

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

| Emitento pavadinimas                              | Veiklos šalis | ISIN kodas   | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | Kupono norma, % | Išpirkimo/konvertavimo data/ terminas | Dalis GA, %  |
|---|---------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------|---------------------------------------|--------------|
| BALHOR 4 1/4 05/08/23                             | EE            | EE3300111467 | EUR     | 280          | 283 848                     | 283 119                  | 4,25            | 2023-05-08                            | 1,03         |
| BULENR 3 1/2 06/28/25                             | BG            | XS1839682116 | EUR     | 200          | 203 662                     | 214 886                  | 3,50            | 2025-06-28                            | 0,78         |
| MAXGPE 3 1/4 09/13/23                             | LT            | XS1878323499 | EUR     | 250          | 252 969                     | 266 330                  | 3,25            | 2023-09-13                            | 0,97         |
| EULNGR Float 02/22/21                             | SE            | SE0010831792 | EUR     | 2            | 193 514                     | 105 001                  | 7,75            | 2021-02-22                            | 0,38         |
| MBKPW 1.058 09/05/22                              | PL            | XS1876097715 | EUR     | 470          | 469 323                     | 478 351                  | 1,06            | 2022-09-05                            | 1,74         |
| MOLHB 2 5/8 04/28/23                              | HU            | XS1401114811 | EUR     | 435          | 469 514                     | 457 107                  | 2,63            | 2023-04-28                            | 1,67         |
| PPFARA 3 1/8 03/27/26                             | CZ            | XS1969645255 | EUR     | 255          | 260 099                     | 275 559                  | 3,13            | 2026-03-27                            | 1,00         |
| AKRPLS 2 7/8 06/02/26                             | LT            | XS2346869097 | EUR     | 280          | 278 398                     | 276 154                  | 2,88            | 2026-06-02                            | 1,01         |
| NEPSJ 2 5/8 05/22/23                              | RO            | XS1996435928 | EUR     | 250          | 248 714                     | 260 816                  | 2,63            | 2023-05-22                            | 0,95         |
| CESDRA 1 1/2 05/23/26                             | CZ            | XS1991190361 | EUR     | 450          | 464 884                     | 472 244                  | 1,50            | 2026-05-23                            | 1,72         |
| LUMINO 1 3/8 10/21/22                             | EE            | XS2013518472 | EUR     | 464          | 467 381                     | 475 889                  | 1,38            | 2022-10-21                            | 1,73         |
| TBCBGE 5 3/4 06/19/24                             | GE            | XS1843434363 | USD     | 300          | 266 789                     | 272 629                  | 5,75            | 2024-06-19                            | 0,99         |
| CEZCP 0 7/8 12/02/26                              | CZ            | XS2084418339 | EUR     | 470          | 467 958                     | 484 271                  | 0,88            | 2026-12-02                            | 1,76         |
| LITHGB 0 03/03/28                                 | LT            | LT0000670051 | EUR     | 2 000        | 200 280                     | 200 180                  | 0,00            | 2028-03-03                            | 0,74         |
| TATSK 0 1/2 04/23/28                              | SK            | SK4000018925 | EUR     | 2            | 199 176                     | 199 170                  | 0,50            | 2028-04-23                            | 0,73         |
| ENEASA 2 1/8 03/07/27                             | PL            | XS1575640054 | EUR     | 450          | 479 561                     | 478 982                  | 2,13            | 2027-03-07                            | 1,74         |
| MSPSJ 4 1/4 05/19/26                              | RO            | XS2339025277 | EUR     | 200          | 201 465                     | 201 698                  | 4,25            | 2026-05-19                            | 0,74         |
| SWEDA 0 1/4 10/09/24                              | SE            | XS2063261155 | EUR     | 500          | 473 125                     | 505 364                  | 0,25            | 2024-10-09                            | 1,84         |
| PETMK 3 1/2 04/21/30                              | MY            | USY68856AT38 | USD     | 300          | 274 591                     | 278 582                  | 3,50            | 2030-04-21                            | 1,01         |
| LIEENE 2 05/21/30                                 | LT            | XS2177349912 | EUR     | 400          | 399 729                     | 439 181                  | 2,00            | 2030-05-21                            | 1,60         |
| SPPEUS 1 5/8 06/25/27                             | SK            | XS2190979489 | EUR     | 425          | 428 790                     | 449 898                  | 1,63            | 2027-06-25                            | 1,64         |
| KERPW 6 3/4 10/27/27                              | UA            | XS2244927823 | USD     | 260          | 220 619                     | 240 730                  | 6,75            | 2027-10-27                            | 0,88         |
| ULKER 6.95 10/30/25                               | TR            | XS2241387500 | USD     | 250          | 212 208                     | 230 971                  | 6,95            | 2025-10-30                            | 0,84         |
| IDAVAN Float 11/11/25                             | DK            | DK0030472618 | EUR     | 16 200 000   | 162 480                     | 169 302                  | 7,25            | 2025-11-11                            | 0,63         |
| ATRSV 2 5/8 09/05/27                              | PL            | XS2294495838 | EUR     | 275          | 278 288                     | 300 547                  | 2,63            | 2027-09-05                            | 1,09         |
| PEMEX 6.84 01/23/30                               | MX            | US71654QDC33 | USD     | 320          | 273 320                     | 285 755                  | 6,84            | 2030-01-23                            | 1,04         |
| <b>Iš viso:</b>                                   |               |              |         |              | <b>23 478 004</b>           | <b>23 683 107</b>        |                 |                                       | <b>86,29</b> |
| <b>Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:</b> |               |              |         |              | <b>23 478 004</b>           | <b>23 683 107</b>        |                 |                                       | <b>86,29</b> |

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

| KIS pavadinimas  | Registravimo šalis | ISIN kodas   | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | KIS tipas* | Dalis GA, %  |
|--|--------------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|------------|--------------|
| Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos) |                    |              |         |              |                             |                          |            |              |
| INVESCO MSCI WORLD   | IE                 | IE00B60SX394 | EUR     | 26 950       | 1 830 175                   | 2 018 393                | KIS 3      | 7,35         |
| ISHARES CORE EM IMI ACC                                    | IE                 | IE00BKM4GZ66 | EUR     | 11 080       | 247 295                     | 360 743                  | KIS 3      | 1,31         |
| ISHARES MSCI WLD SMALL CAP                                 | IE                 | IE00BF4RFH31 | EUR     | 49 200       | 283 048                     | 304 793                  | KIS 3      | 1,11         |
| ISHARES JPM USD EM BND EUR-H                               | IE                 | IE00B9M6RS56 | EUR     | 8 069        | 615 415                     | 733 989                  | KIS 1      | 2,67         |
| X MSCI EMERGING MARKETS                                    | IE                 | IE00BTJRM35  | EUR     | 4 090        | 223 091                     | 229 245                  | KIS 3      | 0,84         |
| <b>Iš viso KIS vienetų (akcijų):</b>                       |                    |              |         |              | <b>3 199 024</b>            | <b>3 647 163</b>         |            | <b>13,28</b> |

\* 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

| Priemonės pavadinimas                 | Veiklos šalis | Kita sandorio šalis | Valiuta | Investicinis sandoris (pozicija) | Sandorio (pozicijos) vertė | Bendra rinkos vertė | Galiojimo terminas | Dalis GA, %  |
|---------------------------------------|---------------|---------------------|---------|----------------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|--------------|
| Kitos išvestinės finansinės priemonės |               |                     |         |                                  |                            |                     |                    |              |
| NDF111426                             | LT            | AB Šiaulių bankas   | EUR     | EUR/USD                          | 300 000                    | (53 873)            | 2021-09-16         | (0,2)        |
| NDF1670108                            | LT            | AB SEB bankas       | EUR     | EUR/USD                          | 2 542 000                  | 1 054               | 2021-11-18         | -            |
| <b>Iš viso:</b>                       |               |                     |         |                                  | <b>2 842 000</b>           | <b>(52 819)</b>     |                    | <b>(0,2)</b> |

| Bankas                 | Valiuta | Bendra rinkos vertė, Eur | Palūkanų norma, % | Dalis GA, % |
|------------------------|---------|--------------------------|-------------------|-------------|
| Pinigai                |         |                          |                   |             |
| AB SEB bankas          | USD     | 30 146                   | -                 | 0,11        |
| AB SEB bankas          | EUR     | 125 342                  | -                 | 0,46        |
| AB Šiaulių bankas      | EUR     | 154 056                  | -                 | 0,56        |
| <b>Iš viso pinigų:</b> |         | <b>309 544</b>           |                   | <b>1,13</b> |

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

| Pavadinimas     | Trumpas apibūdinimas                             | Bendra vertė     | Dalis GA, %   |
|-----------------|--|------------------|---------------|
| Gautinos sumos  | Kitos gautinos sumos                             | 3                | -             |
| Mokėtinos sumos | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | (11 434)         | (0,04)        |
| Mokėtinos sumos | Kitos mokėtinos sumos                            | (126 445)        | (0,46)        |
| <b>Iš viso:</b> |  | <b>(137 876)</b> | <b>(0,50)</b> |

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

Pensijų fondo turtas investuojamas į nuosavybės VP (akcijas) ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), išskyrus tuos, kurių pagrindinė investavimo kryptis yra skolos VP ir Pinigų rinkos priemonės ir į skolos VP, Pinigų rinkos priemonės, indėlius ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis yra skolos VP ir (ar) Pinigų rinkos priemonės.

Pusmečio pabaigoje pagal regionus didžiausios grynujų aktyvų investicijos buvo Vidurio ir Rytų Europoje (70,1%) bei Pietų ir Centrinėje Amerikoje (8,0%). Pagal turto rūšis obligacijos sudarė 88,7%, akcijos – 10,6%.

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

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)  
2020 m. birželio 30 d.

| Emitento pavadinimas                | Veiklos šalis | ISIN kodas   | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | Palūkanų norma, % | Išpirkimo/ konvertavimo data/ terminas | Dalis GA, % |
|-------------------------------------|---------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------|--|-------------|
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai |               |              |         |              |                             |                          |                   |  |             |
| GEBGG 6 07/26/23                    | GE            | XS1405775880 | USD     | 280          | 241 392                     | 252 672                  | 6,00              | 2023-07-26                             | 0,93        |
| GEOCAP 6 1/8 03/09/24               | GE            | XS1778929478 | USD     | 300          | 244 502                     | 249 333                  | 6,13              | 2024-03-09                             | 0,92        |
| KERPW 8 3/4 01/31/22                | UA            | XS1533923238 | USD     | 292          | 263 527                     | 277 511                  | 8,75              | 2022-01-31                             | 1,02        |
| PKNPW 2 1/2 06/07/23                | PL            | XS1429673327 | EUR     | 436          | 467 685                     | 452 754                  | 2,50              | 2023-06-07                             | 1,66        |
| BALHOR 4 1/4 05/08/23               | EE            | EE3300111467 | EUR     | 380          | 385 302                     | 386 049                  | 4,25              | 2023-05-08                             | 1,42        |
| IDAVAN Float 12/13/21               | DK            | DK0030406152 | EUR     | 26 500 000   | 254 400                     | 265 220                  | 6,50              | 2021-12-13                             | 0,97        |
| BULENR 3 1/2 06/28/25               | BG            | XS1839682116 | EUR     | 270          | 274 943                     | 275 608                  | 3,50              | 2025-06-28                             | 1,01        |
| MAXGPE 3 1/4 09/13/23               | LT            | XS1878323499 | EUR     | 325          | 328 860                     | 338 998                  | 3,25              | 2023-09-13                             | 1,25        |
| EULNGR Float 02/22/21               | SE            | SE0010831792 | EUR     | 2            | 193 514                     | 145 468                  | 7,75              | 2021-02-22                             | 0,53        |
| MBKPW 1.058 09/05/22                | PL            | XS1876097715 | EUR     | 470          | 469 323                     | 468 883                  | 1,06              | 2022-09-05                             | 1,72        |
| MOLHB 2 5/8 04/28/23                | HU            | XS1401114811 | EUR     | 435          | 469 514                     | 457 198                  | 2,63              | 2023-04-28                             | 1,68        |
| PPFARA 3 1/8 03/27/26               | CZ            | XS1969645255 | EUR     | 330          | 335 099                     | 332 773                  | 3,13              | 2026-03-27                             | 1,22        |
| NEPSJ 2 5/8 05/22/23                | RO            | XS1996435928 | EUR     | 512          | 507 701                     | 521 659                  | 2,63              | 2023-05-22                             | 1,92        |
| CESDRA 1 1/2 05/23/26               | CZ            | XS1991190361 | EUR     | 450          | 464 884                     | 453 128                  | 1,50              | 2026-05-23                             | 1,66        |
| LUMINO 1 3/8 10/21/22               | EE            | XS2013518472 | EUR     | 464          | 467 381                     | 463 793                  | 1,38              | 2022-10-21                             | 1,70        |
| TBCBGE 5 3/4 06/19/24               | GE            | XS1843434363 | USD     | 250          | 221 990                     | 220 072                  | 5,75              | 2024-06-19                             | 0,81        |
| CEZCP 0 7/8 12/02/26                | CZ            | XS2084418339 | EUR     | 470          | 467 958                     | 473 724                  | 0,88              | 2026-12-02                             | 1,74        |
| ENEASA 2 1/8 03/07/27               | PL            | XS1575640054 | EUR     | 450          | 479 561                     | 452 486                  | 2,13              | 2027-03-07                             | 1,66        |
| SWEDA 0 1/4 10/09/24                | SE            | XS2063261155 | EUR     | 500          | 473 125                     | 495 220                  | 0,25              | 2024-10-09                             | 1,82        |
| LIEENE 2 05/21/30                   | LT            | XS2177349912 | EUR     | 360          | 355 252                     | 367 528                  | 2,00              | 2030-05-21                             | 1,35        |
| SPPEUS 1 5/8 06/25/27               | SK            | XS2190979489 | EUR     | 275          | 273 829                     | 277 775                  | 1,63              | 2027-06-25                             | 1,02        |
| LATVIA 0 1/8 04/14/23               | LV            | XS2156474392 | EUR     | 225          | 224 435                     | 227 898                  | 0,13              | 2023-04-14                             | 0,84        |
| MACEDO 5 5/8 07/26/23               | MK            | XS1452578591 | EUR     | 1 594        | 1 863 859                   | 1 809 244                | 5,63              | 2023-07-26                             | 6,65        |
| POLAND 3 3/8 07/09/24               | PL            | XS0841073793 | EUR     | 340          | 401 301                     | 398 868                  | 3,38              | 2024-07-09                             | 1,47        |
| CROATI 3 7/8 05/30/22               | HR            | XS1028953989 | EUR     | 1 635        | 1 851 223                   | 1 746 623                | 3,88              | 2022-05-30                             | 6,42        |
| LATVGB 0 1/4 05/12/23               | LV            | LV0000570158 | EUR     | 680          | 675 266                     | 684 866                  | 0,25              | 2023-05-12                             | 2,52        |
| ROMANI 2 7/8 03/11/29               | RO            | XS1892141620 | EUR     | 1 100        | 1 101 147                   | 1 150 681                | 2,88              | 2029-03-11                             | 4,23        |



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

| Emitento pavadinimas                              | Veiklos šalis | ISIN kodas   | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | Palūkanų norma, % | Išpirkimo/konvertavimo data/ terminas | Dalis GA, %  |
|---|---------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------|---------------------------------------|--------------|
| TURKEY 4 1/8 04/11/23                             | TR            | XS1057340009 | EUR     | 900          | 963 418                     | 922 969                  | 4,13              | 2023-04-11                            | 3,39         |
| LATVGB 0 1/2 11/02/23                             | LV            | LV0000570166 | EUR     | 650          | 653 617                     | 662 020                  | 0,50              | 2023-11-02                            | 2,43         |
| MEX 1 1/8 01/17/30                                | MX            | XS2104886341 | EUR     | 340          | 342 631                     | 300 418                  | 1,13              | 2030-01-17                            | 1,10         |
| POLAND 5 1/4 01/20/25                             | PL            | XS0479333311 | EUR     | 300          | 359 711                     | 379 751                  | 5,25              | 2025-01-20                            | 1,40         |
| REPHUN 1 1/8 04/28/26                             | HU            | XS2161992198 | EUR     | 425          | 421 243                     | 431 121                  | 1,13              | 2026-04-28                            | 1,58         |
| LITHUN 0 1/4 05/06/25                             | LT            | XS2168038417 | EUR     | 500          | 497 650                     | 514 363                  | 0,25              | 2025-05-06                            | 1,89         |
| LITHGB 1.2 05/03/28                               | LT            | LT0000610305 | EUR     | 10 000       | 1 063 870                   | 1 080 247                | 1,20              | 2028-05-03                            | 3,97         |
| CHILE 1 5/8 01/30/25                              | CL            | XS1151586945 | EUR     | 629          | 663 885                     | 664 229                  | 1,63              | 2025-01-30                            | 2,44         |
| ESTONI 0 1/8 06/10/30                             | EE            | XS2181347183 | EUR     | 380          | 375 873                     | 380 817                  | 0,13              | 2030-06-10                            | 1,40         |
| MAGYAR 1 3/8 06/24/25                             | HU            | XS2010030752 | EUR     | 205          | 203 852                     | 206 244                  | 1,38              | 2025-06-24                            | 0,76         |
| LITHGB 0.1 11/27/26                               | LT            | LT0000670044 | EUR     | 9 695        | 970 075                     | 969 364                  | 0,10              | 2026-11-27                            | 3,56         |
| <b>Iš viso:</b>                                   |               |              |         |              | <b>20 272 798</b>           | <b>20 157 575</b>        |                   |                                       | <b>74,06</b> |
| <b>Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:</b> |               |              |         |              | <b>20 272 798</b>           | <b>20 157 575</b>        |                   |                                       | <b>74,06</b> |

| KIS pavadinimas  | Registravimo šalis | ISIN kodas   | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | KIS tipas* | Dalis GA, %  |
|--|--------------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|------------|--------------|
| Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos) |                    |              |         |              |                             |                          |            |              |
| ISHARES CORE MSCI WORLD                                    | IE                 | IE00B4L5Y983 | EUR     | 41 077       | 1 966 705                   | 2 164 676                | KIS 3      | 7,95         |
| ISHARES CORE EM IMI ACC                                    | IE                 | IE00BKM4GZ66 | EUR     | 19 500       | 454 074                     | 468 683                  | KIS 3      | 1,72         |
| ISHARES JPM USD EM BND EUR-H                               | IE                 | IE00B9M6RS56 | EUR     | 31 184       | 2 743 068                   | 2 790 468                | KIS 1      | 10,25        |
| X MSCI EMERGING MARKETS                                    | IE                 | IE00BTJRMP35 | EUR     | 1 710        | 72 440                      | 71 923                   | KIS 3      | 0,26         |
| INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas           | LT                 | LTIF00000468 | EUR     | 5 000        | 198 188                     | 206 435                  | KIS 1      | 0,76         |
| <b>Iš viso KIS vienetų (akcijų):</b>                       |                    |              |         |              | <b>5 434 475</b>            | <b>5 702 185</b>         |            | <b>20,94</b> |

\* KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynųjų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinius popierius ir (arba) į ne nuosavybės vertybinius popierius investuojančių KIS išleistus vienetus (akcijas)

KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatytas mišrus (subbalansuotas) investavimas ir (arba) investavimas į mišraus (subbalansuoto) 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

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

| Priemonės pavadinimas                 | Veiklos šalis | Kita sandorio šalis | Valiuta | Investicinis sandoris (pozicija) | Sandorio (pozicijos) vertė | Bendra rinkos vertė | Galiojimo terminas | Dalis GA, % |
|---------------------------------------|---------------|---------------------|---------|----------------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| Kitos išvestinės finansinės priemonės |               |                     |         |                                  |                            |                     |                    |             |
| NDF103025                             | LT            | AB Šiaulių bankas   | EUR     | EUR/USD                          | 1 092 000                  | 42 685              | 2020-09-17         | 0,16        |
| NDF104299                             | LT            | AB Šiaulių bankas   | EUR     | EUR/USD                          | 53 000                     | 111                 | 2020-09-17         | -           |
| <b>Iš viso:</b>                       |               |                     |         |                                  | <b>1 145 000</b>           | <b>42 796</b>       |                    | <b>0,16</b> |

| Bankas                 | Valiuta | Bendra rinkos vertė, Eur | Palūkanų norma, % | Dalis GA, % |
|------------------------|---------|--------------------------|-------------------|-------------|
| Pinigai                |         |                          |                   |             |
| AB SEB bankas          | USD     | 14 512                   | -                 | 0,05        |
| AB SEB bankas          | EUR     | 546 039                  | -                 | 2,01        |
| AB Šiaulių bankas      | EUR     | 1 804 359                | -                 | 6,63        |
| <b>Iš viso pinigų:</b> |         | <b>2 364 910</b>         |                   | <b>8,69</b> |

| Pavadinimas     | Trumpas apibūdinimas                             | Bendra vertė       | Dalis GA, %   |
|-----------------|--|--------------------|---------------|
| Gautinos sumos  | Kitos gautinos sumos                             | 174                | -             |
| Mokėtinos sumos | Už apskaitos vienetų išpirkimą mokėtinos sumos   | (970 075)          | (3,56)        |
| Mokėtinos sumos | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | (14 735)           | (0,05)        |
| Mokėtinos sumos | Kitos mokėtinos sumos                            | (64 051)           | (0,24)        |
| <b>Iš viso:</b> |  | <b>(1 048 687)</b> | <b>(3,85)</b> |

Fondo investicijų portfelis atitinka pensijų fondo investavimo strategiją.

Pensijų fondo turtas investuojamas į nuosavybės VP (akcijas) ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), išskyrus tuos, kurių pagrindinė investavimo kryptis yra Pinigų rinkos priemonės ir ne nuosavybės VP ir į ne nuosavybės VP, Pinigų rinkos priemones, indėlius ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis yra Pinigų rinkos priemonės ir ne nuosavybės VP.

2020 m. I pusem. pabaigoje pagal regionus didžiausios grynujų aktyvų investicijos buvo Europoje ir Besivystančiose Rinkose.

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

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

## Pagal investavimo objektus

| Investicijų ir piniginių lėšų pasiskirstymas  | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |                    | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje |                    |
|---|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
|   | Rinkos vertė, Eur                  | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė, Eur                  | Dalis aktyvuose, % |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai  | -                                  | -                  | -                                  | -                  |
| Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 14 182 011                         | 51,68              | 12 661 376                         | 45,87              |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai  | 9 501 096                          | 34,61              | 8 461 217                          | 30,65              |
| Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos              | 3 647 163                          | 13,28              | 5 896 038                          | 21,36              |
| Pinigų rinkos priemonės   | -                                  | -                  | -                                  | -                  |
| Terminuoti indėliai   | -                                  | -                  | -                                  | -                  |
| Išvestinės finansinės priemonės   | (52 819)                           | (0,20)             | 20 915                             | 0,07               |
| Pinigai   | 309 544                            | 1,13               | 665 398                            | 2,41               |
| Kitas turtas  | -                                  | -                  | -                                  | -                  |
| <b>Iš viso:</b>   | <b>27 586 995</b>                  | <b>100,50</b>      | <b>27 704 944</b>                  | <b>100,36</b>      |

## Pagal valiutas

| Investicijų ir piniginių lėšų pasiskirstymas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |                    | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje |                    |
|--|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
|  | Rinkos vertė, Eur                  | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė, Eur                  | Dalis aktyvuose, % |
| EUR  | 25 170 511                         | 91,70              | 26 473 375                         | 95,90              |
| USD  | 2 416 484                          | 8,80               | 1 231 569                          | 4,46               |
| <b>Iš viso:</b>                              | <b>27 586 995</b>                  | <b>100,50</b>      | <b>27 704 944</b>                  | <b>100,36</b>      |

## Pagal vietovę

| Investicijų ir piniginių lėšų pasiskirstymas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |                    | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje |                    |
|--|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
|  | Rinkos vertė, Eur                  | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė, Eur                  | Dalis aktyvuose, % |
| Bulgarija                                    | 214 886                            | 0,78               | 287 997                            | 1,04               |
| Čekija                                       | 1 232 074                          | 4,48               | 1 309 717                          | 4,75               |
| Danija                                       | 169 302                            | 0,63               | 163 902                            | 0,59               |
| Estija                                       | 759 008                            | 2,76               | 756 562                            | 2,74               |
| Gruzija                                      | 790 160                            | 2,87               | 752 484                            | 2,72               |
| Kroatija                                     | 1 703 508                          | 6,21               | 1 770 992                          | 6,42               |
| Vengrija                                     | 1 410 089                          | 5,14               | 1 422 872                          | 5,15               |
| Airija                                       | 3 647 163                          | 13,28              | 5 678 685                          | 20,57              |
| Lietuva                                      | 4 346 740                          | 15,84              | 4 627 701                          | 16,76              |
| Latvija                                      | 1 578 845                          | 5,76               | 1 583 731                          | 5,74               |
| Makedonija                                   | 2 114 436                          | 7,70               | 1 825 144                          | 6,61               |
| Lenkija                                      | 2 470 751                          | 8,99               | 2 196 365                          | 7,96               |
| Rumunija                                     | 1 713 764                          | 6,26               | 1 691 717                          | 6,13               |
| Švedija                                      | 610 365                            | 2,22               | 634 467                            | 2,30               |
| Turkija                                      | 1 440 928                          | 5,24               | 1 192 383                          | 4,32               |
| Ukraina                                      | 240 730                            | 0,88               | 228 022                            | 0,83               |
| Meksika                                      | 721 032                            | 2,63               | 443 629                            | 1,61               |
| Čilė   | 669 943                            | 2,44               | 681 791                            | 2,47               |
| Slovakija                                    | 649 068                            | 2,37               | 456 783                            | 1,65               |
| Malaizija                                    | 278 582                            | 1,01               | -                                  | -                  |
| Kataras                                      | 269 915                            | 0,98               | -                                  | -                  |
| Kolumbija                                    | 265 481                            | 0,97               | -                                  | -                  |
| Bahamai                                      | 290 225                            | 1,06               | -                                  | -                  |
| <b>Iš viso:</b>                              | <b>27 586 995</b>                  | <b>100,50</b>      | <b>27 704 944</b>                  | <b>100,36</b>      |

## 6 pastaba. Investicijų vertės pokytis

2021 m. sausio – birželio

| Grynujų aktyvų ataskaitos straipsniai   | Pokytis, Eur                                 |                  |                     |                    |                    |                                    |
|---|--|------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|
|   | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Įsigyta          | Parduota (išpirkta) | Vertės padidėjimas | Vertės sumažėjimas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
| Terminuoti indėliai   | -  | -                | -                   | -                  | -                  | -                                  |
| Pinigų rinkos priemonės   | -  | -                | -                   | -                  | -                  | -                                  |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai <sup>2</sup>                                      | 21 122 593                                   | 3 319 837        | 962 582             | 496 842            | 293 583            | 23 683 107                         |
| Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 12 661 376                                   | 1 714 894        | 212 245             | 241 825            | 223 839            | 14 182 011                         |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai  | 8 461 217                                    | 1 604 943        | 750 337             | 255 017            | 69 744             | 9 501 096                          |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai  | -  | -                | -                   | -                  | -                  | -                                  |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos                   | 5 896 038                                    | 2 403 379        | 4 930 742           | 418 311            | 139 823            | 3 647 163                          |
| Išvestinės finansinės priemonės <sup>1</sup>  | 20 915                                       | -                | 21 922              | -                  | 51 812             | (52 819)                           |
| Kitos investicijos  | -  | -                | -                   | -                  | -                  | -                                  |
| <b>Iš viso</b>  | <b>27 039 546</b>                            | <b>5 723 216</b> | <b>5 915 246</b>    | <b>915 153</b>     | <b>485 218</b>     | <b>27 277 451</b>                  |

<sup>1</sup> Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – parodoma išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė.

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

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

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

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

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

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

6 pastaba. Investicijų vertės pokytis (tesinys)

2020 m. sausio – birželio

| Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai   | Pokytis, Eur                                 |                   |                     |                    |                    |                                    |
|---|--|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|
|   | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Įsigyta           | Parduota (išpirkta) | Vertės padidėjimas | Vertės sumažėjimas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
| Terminuoti indėliai   | -  | -                 | -                   | -                  | -                  | -                                  |
| Pinigų rinkos priemonės   | -  | -                 | -                   | -                  | -                  | -                                  |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai <sup>2</sup>                                      | 19 484 961                                   | 10 016 963        | 9 039 761           | 401 519            | 706 107            | 20 157 575                         |
| Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 12 402 645                                   | 8 264 313         | 7 962 439           | 228 714            | 403 512            | 12 529 721                         |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai  | 7 082 316                                    | 1 752 650         | 1 077 322           | 172 805            | 302 595            | 7 627 854                          |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai  | -  | -                 | -                   | -                  | -                  | -                                  |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos                   | 5 843 090                                    | 1 964 232         | 1 793 583           | 1 287              | 312 841            | 5 702 185                          |
| Išvestinės finansinės priemonės <sup>1</sup>  | 5 821  | -                 | (39 719)            | -                  | 2 744              | 42 796                             |
| Kitos investicijos  | -  | -                 | -                   | -                  | -                  | -                                  |
| <b>Iš viso</b>  | <b>25 333 872</b>                            | <b>11 981 195</b> | <b>10 793 625</b>   | <b>402 806</b>     | <b>1 021 692</b>   | <b>25 902 556</b>                  |

<sup>1</sup> Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – parodoma išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė.

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

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

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

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

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

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

7 pastaba. Investicijų pardavimo rezultatai

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

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės

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

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

## 8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

## 2021 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* | 2021-03-25        | (835)               | EUR     | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris  | 2021-05-20        | 567                 | EUR     | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris  | 2021-05-20        | 5 055               | EUR     | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris  | 2021-05-20        | 9 293               | EUR     | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris  | 2021-05-20        | 7 842               | EUR     | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| <b>Iš viso:</b>                |                   | <b>21 922</b>       |         |  |                                      |

\* Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti sandoriai sudaryti su AB SEB banku. Kiti sandoriai įvykdyti su AB Šiaulių banku.

| Sandorių skaičius | Pirkimas |                  | Pardavimas |                  | Pelnas (nuostoliai), Eur<br>2021-06-30 |
|-------------------|----------|------------------|------------|------------------|--|
|                   | Valiuta  | Suma, Eur        | Valiuta    | Suma, Eur        |  |
| 5                 | EUR      | 2 807 000        | USD        | 2 807 000        | 21 922                                 |
| <b>Iš viso:</b>   |          | <b>2 807 000</b> |            | <b>2 807 000</b> | <b>21 922</b>                          |

## Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

| Priemonės kategorija            | Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Valiuta    | Pastabos                             |
|---------------------------------|--|------------|--------------------------------------|
| Išankstiniai valiutos sandoriai | (52 819)                                 | EUR        | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| <b>Iš viso:</b>                 | <b>(52 819)</b>                          | <b>EUR</b> |                                      |

## Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

| Priemonės kategorija           | Atsiskaitymo data | Pelnas / nuostoliai | Valiuta | Priemonės panaudojimas                     | Pastabos                             |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|---------|--|--------------------------------------|
| Išankstinis valiutos sandoris* | 2021-09-16        | 1 054               | EUR     | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris  | 2021-11-18        | (53 873)            | EUR     | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| <b>Iš viso:</b>                |                   | <b>(52 819)</b>     |         |  |                                      |

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

| Sandorių skaičius | Pirkimas |                  | Pardavimas |                  | Pelnas (nuostoliai), Eur<br>2021-06-30 |
|-------------------|----------|------------------|------------|------------------|--|
|                   | Valiuta  | Suma, Eur        | Valiuta    | Suma, Eur        |  |
| 2                 | EUR      | 2 842 000        | USD        | 2 842 000        | (52 819)                               |
| <b>Iš viso:</b>   |          | <b>2 842 000</b> |            | <b>2 842 000</b> | <b>(52 819)</b>                        |

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

2020 m. sausio – birželio

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

| Priemonės kategorija          | Atsiskaitymo data | Pelnas / nuostoliai | Valiuta | Priemonės panaudojimas                     | Pastabos                             |
|-------------------------------|-------------------|---------------------|---------|--|--------------------------------------|
| Išankstinis valiutos sandoris | 2020-04-23        | (41 051)            | EUR     | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2020-04-23        | 1 332               | EUR     | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| <b>Iš viso:</b>               |                   | <b>(39 719)</b>     |         |  |                                      |

| Sandorių skaičius | Pirkimas |                  | Pardavimas |                  | Pelnas (nuostoliai), Eur<br>2020-06-30 |
|-------------------|----------|------------------|------------|------------------|--|
|                   | Valiuta  | Suma, Eur        | Valiuta    | Suma, Eur        |  |
| 1                 | EUR      | 80 000           | USD        | 80 000           | (39 719)                               |
| 1                 | USD      | 1 170 000        | EUR        | 1 170 000        |  |
| <b>Iš viso:</b>   |          | <b>1 250 000</b> |            | <b>1 250 000</b> | <b>(39 719)</b>                        |

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

| Priemonės kategorija            | Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Valiuta    | Pastabos                             |
|---------------------------------|--|------------|--------------------------------------|
| Išankstiniai valiutos sandoriai | 42 796                                   | EUR        | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| <b>Iš viso:</b>                 | <b>42 796</b>                            | <b>EUR</b> | <b>***</b>                           |

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai su AB Šiaulių banku:

| Priemonės kategorija          | Atsiskaitymo data | Pelnas / nuostoliai | Valiuta | Priemonės panaudojimas                     | Pastabos                             |
|-------------------------------|-------------------|---------------------|---------|--|--------------------------------------|
| Išankstinis valiutos sandoris | 2020-09-17        | 42 685              | EUR     | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| <b>Iš viso:</b>               |                   | <b>42 796</b>       |         |  |                                      |

| Sandorių skaičius | Pirkimas |                  | Pardavimas |                  | Pelnas (nuostoliai), Eur<br>2020-06-30 |
|-------------------|----------|------------------|------------|------------------|--|
|                   | Valiuta  | Suma, Eur        | Valiuta    | Suma, Eur        |  |
| 2                 | EUR      | 1 055 876        | USD        | 1 055 876        | 42 796                                 |
| <b>Iš viso:</b>   |          | <b>1 055 876</b> |            | <b>1 055 876</b> | <b>42 796</b>                          |

9 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Atlyginimo tarpininkams sąnaudos kompensuojamos valdymo įmonės.

10 pastaba. Dalyviams apskaičiuoti ir (ar) išmokėti dividendai ir kitos išmokos, kurias išmokėjus vienetų skaičius nesikeičia

Per ataskaitinį laikotarpį Fondas klientams neišmokėjo ir neapskaitė mokėtinų dividendų.

11 pastaba. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos

Per ataskaitinį laikotarpį ir jo pabaigoje Fondo reikmėms pasiskolintų lėšų nebuvo.

12 pastaba. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį

Per ataskaitinį laikotarpį ir jo pabaigoje trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį nebuvo.

13 pastaba. Sandorių su susijusiais asmenimis ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių sumos

Šalys laikomos susijusiomis, jei viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą ar daryti didelę įtaką kitai šaliai priimdama finansinius ar veiklos sprendimus. Su Fondu susijusios šalys 2021 m. birželio 30 d. buvo valdymo įmonė UAB "INVL Asset Management", jos valdomi subjektai, vadovai, taip pat akcininkai ir kitos INVL Invalda AB grupės įmonės, susijusios per akcininką.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Fonde pensiją kaupė ir susiję asmenys. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Fondo portfelyje Bendrovės valdomų investicinių fondų likučiai atskleisti 4 pastaboje, o Bendrovei priskaičiuotas valdymo mokesčiai atskleistas ataskaitos 7 punkte.

Pensijų fondas per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigijęs UAB „INVL Asset Management“ valdomo INVL besivystančios Europos obligacijų subfondo investicinių vienetų, už kuriuos per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota kompensuotina 353 Eur suma (per praėjusį ataskaitinį laikotarpį 1 007 Eur) valdymo mokesčio (grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje atvaizduota „Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas“ straipsnyje).

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

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

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

Po ataskaitinio laikotarpio reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

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

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų turto ir įsipareigojimų pokyčių nebuvo.

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

Kitos reikšmingos informacijos apie fondo finansinę būklę ataskaitiniu laikotarpiu nėra.



**VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS**

23. Bendri duomenys apie Pensijų fondo dalyvius:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

**VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI**

24. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos ir išmokėtos lėšos:

|   | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur |
|---|-------------------------------|---------------------------------------|
| Bendra gautų lėšų suma  | 1 709 662                     | 2 915 635                             |
| Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestos dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokomos pensijų įmokos | 1 013 242                     | 1 016 139                             |
| Pačių dalyvių ir darbdavių ar kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos   | -                             | -                                     |
| Paties dalyvio įmokėtos lėšos   | -                             | -                                     |
| Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos  | -                             | -                                     |
| Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai   | -                             | -                                     |
| Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos  | -                             | -                                     |
| Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos  | 91 842                        | 1 508 193                             |
| Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos  | 604 578                       | 391 303                               |
| Bendra išmokėtų lėšų suma   | 2 249 085                     | 2 568 180                             |
| Vienkartinės išmokos dalyviams  | 244 819                       | 687 224                               |
| Periodinės išmokos dalyviams  | 14 784                        | 4 624                                 |
| Išmokos anuiteto įsigijimui   | 214 910                       | 23 051                                |
| Į kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos   | 986 684                       | 1 254 228                             |
| Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos   | 787 788                       | 598 974                               |
| Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)   | -                             | -                                     |
| Paveldėtojams išmokėtos lėšos   | -                             | -                                     |
| Kita  | 100                           | 79                                    |

**IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ**

25. Pensijų fondo taisyklėse nustatyti įsipareigojimai garantuoti tam tikrą pajamingumą, garantuojamo pajamingumo dydis, per ataskaitinį laikotarpį į garantinį rezervą įmokėtų įmokų suma, jo investicinių priemonių portfelis, panaudojimo priežastis ir panaudota suma, rezervo dydis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir kita svarbi informacija:

Pensijų fondo taisyklėse garantuotas pajamingumas nėra nustatytas, todėl garantijų rezervas nėra formuojamas.

**X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS**

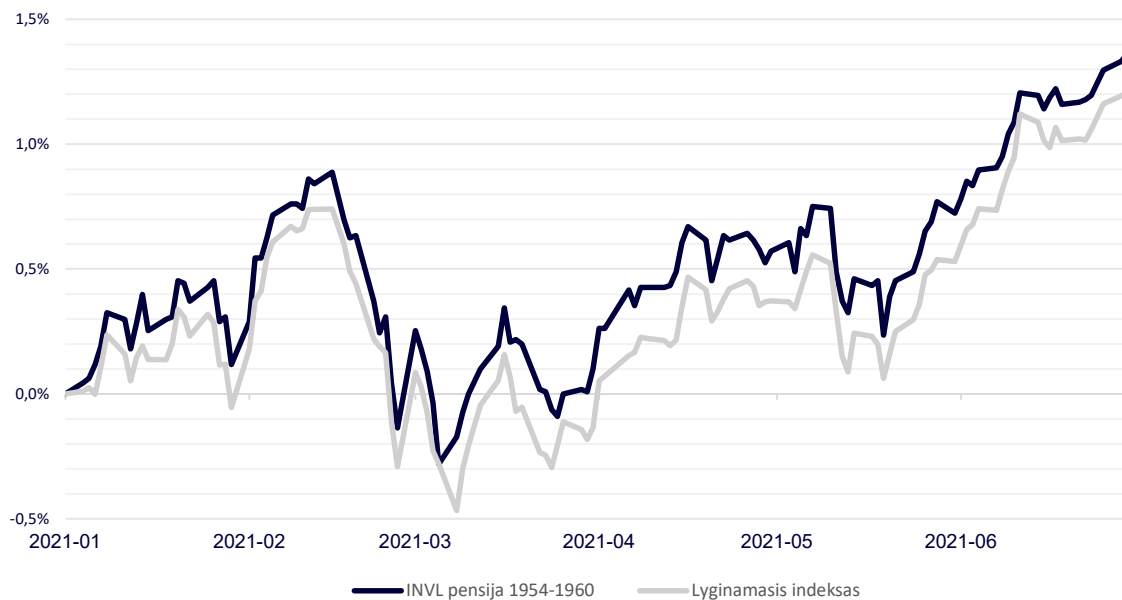
26. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Per ataskaitinį laikotarpį ir jo pabaigoje pensijų fondo reikmėms pasiskolintų lėšų nebuvo.

**XI. KITA INFORMACIJA**

27. Paaiškinimai, komentarai, iliustruojamoji grafinė medžiaga ir kita svarbi informacija apie pensijų fondo veiklą, kad būtų galima tinkamai įvertinti fondo veiklos pokyčius ir rezultatus:

Apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso pokytis laikotarpiu nuo 2021-01-01 iki 2021-06-30



**XII. ATSAKINGI ASMENYS**

28. Konsultantų, kurių paslaugomis buvo naudotasi rengiant ataskaitą (finansų maklerio įmonės, auditoriai, kt.), vardai, pavardės (juridinių asmenų pavadinimai), adresai, leidimo verstis atitinkama veikla pavadinimas ir numeris:

Konsultantų paslaugomis ruošiant ataskaitas nebuvo naudotasi.

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

Ataskaitas parengė valdymo įmonės darbuotojai.

30. Valdymo įmonės vadovo, vyriausiojo finansininko, ataskaitą rengusių asmenų ir konsultantų patvirtinimas, kad joje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką Pensijų fondo veiklos rezultatų vertinimui:

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

\_\_\_\_\_  
(parašas)

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

\_\_\_\_\_  
(parašas)

31. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

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

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

31.2. Jeigu ataskaitą rengia konsultantai arba ji rengiama padedant konsultantams, nurodyti konsultantų vardus, pavardes, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresus (jeigu konsultantas yra juridinis asmuo, nurodyti jo pavadinimą, telefonų ir faksų numerius, el. pašto adresą bei konsultanto atstovo(-ų) vardą, pavardę); pažymėti, kokias konkrečias dalis rengė konsultantai arba kokios dalys parengtos jiems padedant, ir nurodyti konsultantų atsakomybės ribas.

Konsultantų paslaugomis rengiant ataskaitas nesinaudota.