

TIKSLINĖS PENSIJŲ FONDŲ DALYVIŲ GRUPĖS

INVL PENSIJA 1982-1988 INDEX PLUS PENSIJŲ FONDAS

2022 METŲ ATASKAITOS PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Nepriklausomo auditoriaus išvada

Tikslinės pensijų fondų dalyvių grupės INVL PENSIJA 1982-1988 Index Plus pensijų fondo dalyviams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

■ Nuomonė

Mes atlikome UAB „INVL Asset Management“ (toliau – Įmonė) valdomo tikslinės pensijų fondų dalyvių grupės INVL PENSIJA 1982-1988 Index Plus pensijų fondo (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų auditą. Fondo finansines ataskaitas sudaro:

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

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Fondo 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų grynujų aktyvų pokyčius pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

■ Pagrindas nuomonei pareikšti

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

■ Pagrindiniai audito dalykai

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

Perleidžiamųjų vertybinių popierių vertinimas

Investicijų į perleidžiamuosius vertybinius popierius apskaitinė vertė 2022 m. gruodžio 31 d. sudaro 182 016 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d.: 178 606 tūkst. eurų).

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

| Pagrindinis audito dalykas | Kaip dalykas buvo sprendžiamas audito metu |
|---|--|
| <p>Fondo finansiniai veiklos rezultatai vertinami pagal jo grynujų aktyvų vertę (GAV). GAV skaičiavimo metodai nustatyti Fondui taikomuose teisės aktuose, Fondo taisyklėse ir valdymo įmonės valdybos patvirtintoje GAV skaičiavimo metodikoje.</p> <p>Pagrindinis GAV elementas yra vertybinių popierių, apimančių aktyviose rinkose kotiruojamus vertybinius popierius, kolektyvinio investavimo subjektus ir skolos vertybinius popierius, tikroji vertė. Tikroji vertė apskaičiuojama remiantis aktyvioje rinkoje kotiruojamomis finansinių priemonių kainomis arba, jei aktyviose rinkose tokios kainos nėra prieinamos, tikroji vertė nustatoma remiantis vertinimo modeliais kurie dažnai apima nestebimus įvesties duomenis bei kuriems reikalingi reikšmingi vadovybės sprendimai.</p> <p>Dėl susijusių sumų dydžio bei sprendimų, reikalingų Fondo finansinio turto įvertinimui, reikšmingumo, mes manome, kad ši sritis yra pagrindinis audito dalykas.</p> | <p>Be kitų, šioje srityje mes atlikome tokias procedūras:</p> <ul style="list-style-type: none"> — patikrinome vertinimo metodų ir modelių, taikomų nustatant Fondo investicijų į vertybinius popierius tikrąją vertę, tinkamumą pagal atitinkamus teisės aktų ir finansinės atskaitomybės standartų reikalavimus; — patikrinome minėtuose vertinimo modeliuose naudojamų pagrindinių duomenų tinkamumą ir patikimumą; — patikrinome vertybinių popierių portfelio vertinimo procese taikomų Fondo pasirinktų vidaus kontrolių sukūrimą, diegimą ir efektyvumą; — nepriklausomai gavome Fondo depozitoriumo patvirtinimą dėl 2022 m. gruodžio 31 d. investicijų į vertybinius popierius nuosavybės teisių; — 2022 m. gruodžio 31 d. patikrinome investicijų į kotiruojamus vertybinius popierius pripažintas tikrąsias vertes su viešai prieinamomis rinkoje kotiruojamomis kainomis; — dėl investicijų į kitus kolektyvinio investavimo subjektus, kurie nėra kotiruojami, patikrinome ar pripažinta tikroji vertė atitinka 2022 m. gruodžio 31 d. investicijos vieneto GAV. Atlikdami procedūrą mes taip pat įvertinome, ar investicijos GAV atspindi tikrąją vertę, atsižvelgdami, be kitų dalykų, į tai, kaip parduodami ir išperkami investiciniai vienetai; — dėl investicijų į kitus kolektyvinio investavimo subjektus, kurie nėra kotiruojami, gavome tų subjektų valdytojų patvirtinimą dėl 2022 m. gruodžio 31 d. investicijos vieneto GAV; — dėl investicijų į skolos vertybinius popierius (obligacijas) – remdamiesi skolos priemonių „švariomis kainomis“, gautomis iš viešai prieinamų šaltinių, perskaičiavome šių vertybinių popierių tikrąją vertę, pridodant sukauptas palūkanas; — įvertinome su investicijų į vertybinius popierius tikrosios vertės nustatymu susijusių atskleidimų finansinėse ataskaitose, išsamumą ir tikslumą. |

■ Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

■ Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai išskryptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą išskrypimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Išskrypimai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

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

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

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



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

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

■ Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

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

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

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

Per audito vykdymo laikotarpį nesuteikėme kitų nei finansinių ataskaitų audito paslaugų.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Toma Jensen
Partnerė pp
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika
2023 m. balandžio 27 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada, esanti šio dokumento 2–5 puslapiuose.

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. INVL pensija 1982-1988 Index Plus 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:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 20 pastaboje.

8. Mokėjimai tarpininkams:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 9 pastaboje.

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

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

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

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

| | Po 1 metų | Po 3 metų | Po 5 metų | Po 10 metų |
|--|-----------|-----------|-----------|------------|
| Sumokėta atskaitymų, Eur | 16 | 52 | 95 | 239 |
| Sukauptą suma, jei nebūtų atskaitymų | 3 150 | 3 473 | 3 829 | 4 887 |
| Sukauptą suma, esant dabartiniams atskaitymų dydžiui | 3 134 | 3 421 | 3 734 | 4 648 |

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 pateikta aiškinamojo rašto 19.1 pastaboje.

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 pateikta aiškinamajame rašte 19.2 pastaboje.

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

Pensijų fondų reklamoje yra naudojamos pensijų fondų ilgalaikės vidutinės metinės grąžos, kurios atitinka „Sodros“ pensijų skaičiuoklės (<https://www.sodra.lt/lt/apie-skaiciuokle>) naudojamas grąžų prognozės: „Taikoma nuolatinė – atitinkamai 3 proc. investicijoms į obligacijas ir 7 proc. investicijoms į akcijų metinė grąža. Akcijų ir obligacijų grąžų prognozės sudarytos remiantis, kiek įmanoma, nešališkais akademiniiais šaltiniais (pvz. Norvegijos centrinio banko publikacijomis, pripažintų šios srities pasaulinio lygio akademikų – D. Chambers, E. Dimson (CFA Institute, University of Cambridge Judge Business School) – publikacijomis“.

2022 metų faktinė pensijų fondų grąža rodo, jog INVL fondai, investuojantys į akcijas, nesiekė ilgalaikės vidutinės grąžos prognozes dėl nepalankių tendencijų rinkoje: akcijų pensijų fondų vienetų kainos krito nuo -7,0 iki -11,0 proc., subalansuotų fondų nuo -12,0 iki -18,1 proc., o konservatyvių fondų nuo -9,3 iki -11,9. Fondų vienetų kainos kritimui įtakos turėjo aukšta infliacija, kylančios palūkanų normos ir itin aukšti įmonių įverčiai vyravę metų pradžioje. Pensijų kaupimas yra ilgalaikis procesas, todėl vienerių metų rezultatai yra nepatikimas grąžos rodiklis ir praktiškai visada bus reikšmingai mažesni arba didesni nei ilgalaikė grąžos prognozė, nes trumpalaikius rezultatus paveikia rinkos paklausos-pasiūlos dėsniai ir kiti trumpalaikiai veiksniai.

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 pateikta aiškinamajame rašte 19.3 pastaboje.

21. Kiti rodikliai, rodantys investicinių priemonių portfelio riziką:

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

VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

22.1. Gryųjų aktyvų ataskaita;

22.2. Gryųjų aktyvų pokyčių ataskaita;

22.3. Aiškinamasis raštas.

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

INVL pensija 1982-1988 Index Plus pensijų fondas
2022 m. gruodžio 31 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

| Eil. Nr. | Turtas | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|----------|---|--------------|-------------------|--------------------------|
| A. | TURTAS | 4 | 185 426 436 | 181 151 682 |
| 1. | PINIGAI | 4,5 | 3 410 286 | 2 541 816 |
| 2. | TERMINUOTIEJI INDĒLIAI | | - | - |
| 3. | PINIGŲ RINKOS PRIEMONES | | - | - |
| 3.1. | Valstybės išdo vekseliai | | - | - |
| 3.2. | Kitos pinigų rinkos priemonės | | - | - |
| 4. | PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI | 4,5,6 | 182 016 150 | 178 605 930 |
| 4.1. | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6 | 6 396 550 | 1 939 157 |
| 4.1.1. | Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6 | 872 532 | 1 939 157 |
| 4.1.2. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6 | 5 524 018 | - |
| 4.2. | Nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6 | 7 580 787 | 6 134 370 |
| 4.3. | Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 4,5,6 | 168 038 813 | 170 532 403 |
| 5. | SUMOKĒTI AVANSAI | | - | - |
| 6. | GAUTINOS SUMOS | 4 | - | 3 936 |
| 6.1. | Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos | | - | - |
| 6.2. | Kitos gautinos sumos | 4 | - | 3 936 |
| 7. | INVESTICINIS IR KITAS TURTAS | | - | - |
| 7.1. | Investicinis turtas | | - | - |
| 7.2. | Išvestinės finansinės priemonės | | - | - |
| 7.3. | Kitas turtas | | - | - |
| B. | ĮSIPAREIGOJIMAI | 4 | 113 196 | 79 656 |
| 1. | Mokėtinos sumos | 4 | 113 196 | 79 656 |
| 1.1. | Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos | | - | - |
| 1.2. | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | 4 | 78 041 | 76 832 |
| 1.3. | Kitos mokėtinos sumos | 4 | 35 155 | 2 824 |
| 2. | Sukauptos sąnaudos | | - | - |
| 3. | Finansinės skolos kredito įstaigoms | | - | - |
| 4. | Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis | | - | - |
| 5. | Kiti įsipareigojimai | | - | - |
| C. | GRYNIEJI AKTYVAI | 2 | 185 313 240 | 181 072 026 |

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2023 m. balandžio 27 d.

Investicijų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2023 m. balandžio 27 d.

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

INVL pensija 1982-1988 Index Plus pensijų fondas
2022 M. GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|----------|--|--------------|-------------------|--------------------------|
| 1. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE | 2 | 181 072 026 | 128 924 981 |
| 2. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS | | | |
| 2.1. | Dalyvių įmokos į fondą | 3,21 | 21 728 317 | 17 229 039 |
| 2.2. | Iš kitų fondų gautos sumos | 3,21 | 7 344 138 | 6 889 478 |
| 2.3. | Garantinės įmokos | | - | - |
| 2.4. | Investicinės pajamos | | 635 007 | 412 449 |
| 2.4.1. | Palūkanų pajamos | | - | - |
| 2.4.2. | Dividendai | | 635 007 | 412 449 |
| 2.4.3. | Nuomos pajamos | | - | - |
| 2.5. | Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | 6 | 4 615 049 | 34 426 797 |
| 2.6. | Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | 3 277 | 2 015 |
| 2.7. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas | | - | - |
| 2.8. | Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas | | 180 116 | 133 410 |
| | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO: | | 34 505 904 | 59 093 188 |
| 3. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS | | | |
| 3.1. | Išmokos fondo dalyviams | 3,21 | 2 178 | 1 215 |
| 3.2. | Išmokos kitiems fondams | 3,21 | 6 380 019 | 5 781 463 |
| 3.3. | Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | 6 | 22 862 867 | 383 080 |
| 3.4. | Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | 123 022 | 11 |
| 3.5. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai | | - | - |
| 3.6. | Valdymo sąnaudos: | 20 | 896 604 | 780 374 |
| 3.6.1. | Atlyginimas valdymo įmonei | 20 | 896 604 | 780 374 |
| 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: | | 30 264 690 | 6 946 143 |
| 4. | Grynųjų aktyvų vertės pokytis | | 4 241 214 | 52 147 045 |
| 5. | Pelno paskirstymas | | - | - |
| 6. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE | 2 | 185 313 240 | 181 072 026 |

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2023 m. balandžio 27 d.

Investicijų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2023 m. balandžio 27 d.

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

INVL pensija 1982-1988 Index Plus pensijų fondas

2022 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

22.3.1. Bendroji dalis:

Duomenys apie pensijų fondą

| | |
|---|--|
| Pavadinimas | INVL pensija 1982-1988 Index Plus 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 | VJK-005 |
| Pensijų fondo valdytojas, kiti asmenys priimančius 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) | Lvivo g. 101, LT-08104 Vilnius |
| Telefono numeris | +370 5 2102600 |

Ataskaitinis laikotarpis

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

22.3.2. Apskaitos politika:

Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

UAB „INVL Asset Management“ valdydama Fondo turtą, vedama apskaitą bei rengdama Fondo finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos finansinės atskaitomybės 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 2022 gruodžio 30 d. verte.

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

Investavimo politika ir investicijų portfelio struktūra

Pensijų fondo investavimo 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.

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

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

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

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

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

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

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

Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

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

Konkretūs atskaitymų dydžiai už Fondo valdymą nustatomi Valdymo įmonės valdybos sprendimu ir skelbiami Valdymo įmonės tinklapyje 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 ataskaitinį laikotarpį pateikiami 20 pastaboje.

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) vadovaujama tokiais investicijų tikrosios vertės nustatymo principais:

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

Ne nuosavybės VP Tikroji vertė nustatoma apskaičiuojant kainą be sukauptų palūkanų ("švarią kainą") ir pridant sukauptas palūkanas.

Fondo investicijos į su renovacijos paskolomis susijusias konvertuojamas obligacijas vertinamos naudojant tikrosios vertės nustatymo modelį. Remiantis šiuo modeliu, konvertuojamųjų obligacijų tikroji vertė yra lygi jų nominaliai vertei pridant sukauptas palūkanas, apskaičiuojamas pagal labiausiai tikėtiną šių investicijų vidinę grąžos normą, bei atimant pagal konvertuojamųjų obligacijų sutartį faktiškai gaunamas palūkanas. Obligacijų vidinė grąžos norma yra nustatoma naudojant pagal skirtingus tikėtinus pinigų srautų scenarijus apskaičiuotų vidinių grąžos normų svertinį vidurkį atsižvelgiant į tikėtiną kredito riziką, kiekvienam scenarijui pritaikant jo įvykimo tikimybę. Tikėtini pinigų srautų scenarijai bei jų įvykimo tikimybės yra vadovybės įverčiai. Apskaičiuojant tikėtinus pinigų srautų scenarijus nėra atskirai vertinama palūkanų normos svyravimų rizika, kadangi konvertuojamųjų obligacijų palūkanų norma apima 6 mėn. EURIBOR kintamą dalį, todėl šios obligacijos neturi palūkanų normų svyravimo rizikos.

- Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal kolektyvinio investavimo subjekto nustatytą GAV arba paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą. Kolektyvinio investavimo subjektų, kurių GAV/vieneto vertė nėra nustatoma kasdien, paskutinė nustatyta GAV/vieneto vertė gali būti koreguojama atsižvelgiant į pokyčius;
- 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 mokėtinių ir gautinų sumų, diskontuotų perkainojimo dienos tarpbankinės pinigų rinkos skolinimo palūkanomis (LIBOR) ir perskaičiuotų į eurus perkainojimo dienos oficialiu kursu.

Visų kitų išvestinių priemonių vertė nustatoma pagal paskutinę analogiško anksčiau sudaryto sandorio rinkos vertę, jei per laikotarpį nuo sandorio sudarymo dienos iki vertinimo dienos nebuvo didelio ekonominių aplinkybių pasikeitimo. Jei ekonominės aplinkybės pasikeitė, vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį, kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas;

- Kitas turtas vertinamas pagal labiausiai tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį, kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas.

Įsipareigojimų vertinimas

Įsipareigojimai vertinami pagal verslo apskaitos standartų reikalavimus:

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

22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

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.

Pinigai ir terminuotieji indėliai

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

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

Gautinos ir mokėtinos sumos

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

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

Poataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingi poataskaitiniai įvykiai nurodyti 15 pastaboje.

22.3.3. Aiškinamojo rašto pastabos:

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

Reikšmingų finansinių ataskaitų sumos nurodomos atitinkamose aiškinamojo rašto pastabose.

2 pastaba. Grynieji aktyvai, apskaitos vienetai ir vertė

| | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje* (2022-01-01) | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje* (2022-12-31) | Prieš metus* (2021-12-31) | Prieš dvejus metus (2020-12-31) |
|------------------------------|--|--|------------------------------|------------------------------------|
| Grynųjų aktyvų vertė, Eur | 181 072 026 | 185 313 240 | 181 072 026 | 128 924 981 |
| Apskaitos vieneto vertė, Eur | 1,5969 | 1,4401 | 1,5969 | 1,2794 |
| Apskaitos vienetų skaičius | 113 387 772,5430 | 128 677 301,1225 | 113 387 772,5430 | 100 770 036,7031 |

* Grynųjų aktyvų vertė ir apskaitos vieneto vertė skiriasi nuo 2022 m. gruodžio 30 d. (atitinkamai nuo 2021 m. gruodžio 31 d.) apskaičiuotų ir paskelbtų verčių dėl papildomos informacijos, gautos iki ataskaitų išleidimo (daugiau informacijos 16 pastaboje). Apskaičiuotas ir paskelbtas vertes galima rasti Valdymo įmonės tinklapyje www.invl.com.

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

| | Ataskaitinis laikotarpis | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | |
|---|-------------------------------|------------|----------------------------------|------------|
| | Apskaitos vienetų skaičius | Vertė, Eur | Apskaitos vienetų skaičius | Vertė, Eur |
| Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus) | 19 584 616,2972 | 29 072 455 | 16 604 106,1196 | 24 118 517 |
| Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant apskaitos vienetus į pinigines lėšas) | 4 295 087,7177 | 6 382 197 | 3 986 370,2797 | 5 782 678 |
| Skirtumas | 15 289 528,5795 | 22 690 258 | 12 617 735,8399 | 18 335 839 |

**4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra
2022 m.**

| Emitento pavadinimas | Veiklos šalis | ISIN kodas | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | Dalis GA, % |
|--|---------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|-------------|
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | |
| VILKYŠKIŲ PIENINĖ | LT | LT0000127508 | EUR | 72 877 | 193 124 | 349 081 | 0,19 |
| NOVATURAS AB | LT | LT0000131872 | EUR | 54 676 | 383 746 | 158 560 | 0,09 |
| ROKIŠKIO SŪRIS | LT | LT0000100372 | EUR | 410 611 | 1 059 376 | 1 215 409 | 0,66 |
| LINAS AGRO GROUP AB | LT | LT0000128092 | EUR | 1 783 078 | 1 130 982 | 2 389 324 | 1,28 |
| ŠIAULIŲ BANKAS | LT | LT0000102253 | EUR | 2 814 408 | 1 446 111 | 1 930 684 | 1,04 |
| AB IGNITIS GRUPĖ | LT | LT0000115768 | EUR | 80 848 | 1 801 819 | 1 537 729 | 0,83 |
| Iš viso nuosavybės vertybinių popierių: | | | | | 6 015 158 | 7 580 787 | 4,09 |

| 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 | | | | | | | | | |
| ROMANI 2 3/4 02/26/26 | RO | XS2178857285 | EUR | 900 | 899 034 | 872 532 | 2,75 | 2026-02-26 | 0,47 |
| LUMINO 0.539 09/23/26 | EE | XS2388084480 | EUR | 900 | 814 807 | 786 129 | 0,54 | 2026-09-23 | 0,42 |
| UAB SB MODERNIZAVIMO FONDAS OBLIGACIJOS | LT | LT0000406431 | EUR | 153 | 1 596 113 | 1 599 150 | 12,25 | 2046-12-31 | 0,86 |
| LUMINO 5 08/29/24 | EE | XS2523337389 | EUR | 620 | 620 000 | 625 884 | 5,00 | 2024-08-29 | 0,34 |
| NOVALJ 10 3/4 11/28/32 | SI | XS2413677464 | EUR | 18 | 1 784 268 | 1 846 070 | 10,75 | 2032-11-28 | 1,00 |
| GTCAPW 2 ¼ 06/23/26 | PL | XS2356039268 | EUR | 900 | 682 002 | 666 785 | 2,25 | 2026-06-23 | 0,36 |
| Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių: | | | | | 6 396 224 | 6 396 550 | | | 3,45 |

| KIS pavadinimas | Registravimo šalis | ISIN kodas | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | KIS tipas* | Dalis GA, % |
|---|--------------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|------------|-------------|
| Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos) | | | | | | | | |
| ISHARES CORE MSCI JAPAN | IE | IE00B4L5YX21 | EUR | 185 535 | 6 764 957 | 7 440 696 | KIS3 | 4,02 |
| X MSCI EUROPE SMALL CAP | LU | LU0322253906 | EUR | 48 838 | 2 073 807 | 2 393 306 | KIS3 | 1,29 |
| KJK Fund II Balkan Discovery B June 2015 N | LU | LU1246890740 | EUR | 161,87 | 332 259 | 541 000 | KIS7 | 0,29 |
| KJK Fund II Balkan Discovery A December 2015 O | LU | LU1367089452 | EUR | 31,46 | 63 914 | 105 677 | KIS7 | 0,06 |

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, % |
|--|--------------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|------------|-------------|
| KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B1 Series July 2018 | LU | LU1840779810 | EUR | 975,56 | 965 434 | 904 416 | KIS7 | 0,49 |
| KJK Fund II Balkan Discovery A November 2017 | LU | LU1780616741 | EUR | 20,49 | 37 958 | 62 609 | KIS7 | 0,03 |
| Lords LB Energy and Infrastructure SME Fund | LT | - | EUR | 948 308,29 | 926 025 | 1 242 663 | KIS7 | 0,67 |
| EFTEN Kinnisvarafond II AS | EE | EE3100125238 | EUR | 86 528 | 1 299 235 | 1 377 024 | KIS5 | 0,74 |
| CAPITALICA BALTIC REAL ESTATE FUND I | LT | LT0000131419 | EUR | 786 585 | 998 325 | 2 113 475 | KIS5 | 1,14 |
| Avallon MBO Fund III S.C.A. SICAV-RAIF (Class A) | LU | - | EUR | 1 269 | 1 289 | 1 660 | KIS7 | - |
| Avallon MBO Fund III S.C.A. SICAV-RAIF (Class A1) | LU | - | EUR | 1 268 485 | 1 287 571 | 1 659 653 | KIS7 | 0,90 |
| Syntaxis New Europe Fund SCSp | LU | - | EUR | 469 001,67 | 469 002 | 475 337 | KIS7 | 0,26 |
| BaltCap Latvia Venture Capital Fund | LV | - | EUR | 2 748,06 | 60 654 | 82 193 | KIS7 | 0,04 |
| BaltCap Lithuania SME Fund KŪB | LT | - | EUR | 2 597,52 | 532 556 | 355 488 | KIS7 | 0,19 |
| Usaldusfond EFTEN Real Estate Fund 4 | EE | - | EUR | 1 260 022 | 1 273 117 | 1 460 744 | KIS5 | 0,79 |
| INVL Baltic Sea Growth Fund | LT | - | EUR | 17 004,45 | 1 710 428 | 2 716 508 | KIS7 | 1,47 |
| ISHARES MSCI US SML CAP ACC | IE | IE00B3VWM098 | EUR | 19 970 | 7 746 993 | 7 789 299 | KIS3 | 4,20 |
| ISHARES MSCI USA ESG SCREEND | IE | IE00BFNM3G45 | EUR | 3 565 860 | 20 212 619 | 24 479 629 | KIS3 | 13,21 |
| KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B2 Series | LU | - | EUR | 327,40 | 337 468 | 295 650 | KIS7 | 0,16 |
| UBS ETF MSCI USA VALUE | IE | IE00B78JSG98 | EUR | 191 310 | 12 160 811 | 16 754 930 | KIS3 | 9,03 |
| Oaktree European Principal Fund V Feeder, SCSp | LU | - | EUR | 2 641 440 | 2 641 440 | 3 810 224 | KIS7 | 2,06 |
| 17Capital Fund 5 EUR SCSp | LU | - | EUR | 1 170 131,80 | 1 170 132 | 1 263 642 | KIS7 | 0,68 |
| Oaktree Opportunities Fund XI Feeder (Euro), SCSp | LU | - | EUR | 2 630 700 | 2 540 862 | 3 013 493 | KIS7 | 1,63 |
| BaltCap Private Equity Fund III UF | EE | - | EUR | 490 000,64 | 496 094 | 588 783 | KIS7 | 0,32 |
| ISHARES MSCI EUROPE ESG SCRNI | IE | IE00BFNM3D14 | EUR | 1 151 890 | 7 372 585 | 7 514 930 | KIS3 | 4,06 |
| Genesis Private Equity Fund IV | LU | - | EUR | 999 411,16 | 999 867 | 866 256 | KIS7 | 0,47 |
| ISHARES CORE FTSE 100 ACC | IE | IE00B53HP851 | EUR | 55 790 | 8 755 597 | 8 452 185 | KIS3 | 4,56 |

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, % |
|---|--------------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|------------|--------------|
| BLACKPEAK SOUTHEAST EUROPE GROWTH FUND SCSP | LU | - | EUR | 709 667 | 718 376 | 679 214 | KIS7 | 0,37 |
| Brookfield Strategic Real Estate Partners | LU | - | USD | 705 165,79 | 725 263 | 734 286 | KIS7 | 0,40 |
| ISHARES MSCI EM IMI ESG SCRN | IE | IE00BFNM3P36 | EUR | 3 037 790 | 16 206 610 | 15 602 089 | KIS3 | 8,42 |
| ISH MSCI USA ESG EHNCD USD-A | IE | IE00BHZPJ908 | EUR | 2 486 420 | 16 553 307 | 16 012 546 | KIS3 | 8,63 |
| AMUNDI MSCI EU ESG BROAD CTB | LU | LU1681042609 | EUR | 38 980 | 10 750 684 | 10 314 108 | KIS3 | 5,57 |
| ISH MSCI EM ESG EHNCD USD-A | IE | IE00BHZPJ239 | EUR | 2 585 950 | 12 097 353 | 12 011 738 | KIS3 | 6,48 |
| X CANADA ESG SCREENED | LU | LU0476289540 | EUR | 61 473 | 3 762 148 | 3 770 139 | KIS3 | 2,03 |
| XTRACKERS MSCI PACIFIC EX JA | LU | LU0322252338 | EUR | 65 010 | 4 033 220 | 4 052 073 | KIS3 | 2,19 |
| CSIF USA ESG LEADERS | IE | IE00BJBYDP94 | EUR | 52 500 | 7 137 900 | 7 101 150 | KIS3 | 3,83 |
| Iš viso KIS vienetų (akcijų): | | | | | 155 215 860 | 168 038 813 | | 90,68 |

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

KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatytas mišrus (subalansuotas) investavimas ir (arba) investavimas į mišraus (subalansuoto) investavimo KIS išleistus vienetus (akcijas)

KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius ir (arba) į nuosavybės vertybinius popierius investuojančių KIS išleistus vienetus (akcijas)

KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones

KIS 5 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nekilnojamąjį turtą ir (arba) į nekilnojamąjį turtą investuojančių KIS išleistus vienetus (akcijas)

KIS 6 – KIS, kurių investavimo strategija atitinka rizikos draudimo fondų (angl. *hedge funds*) taikomą strategiją ir (arba) kurie investuoja į rizikos draudimo fondų išleistus vienetus (akcijas)

KIS 7 – kiti KIS

| Bankas | Valiuta | Bendra rinkos vertė, Eur | Palūkanų norma, % | Dalis GA, % |
|------------------------|---------|--------------------------|-------------------|-------------|
| Pinigai | | | | |
| AB SEB bankas | USD | 32 | - | - |
| AB SEB bankas | EUR | 2 910 286 | - | 1,57 |
| AB Šiaulių bankas | EUR | 499 968 | - | 0,27 |
| Iš viso pinigų: | | 3 410 286 | | 1,84 |

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

| Pavadinimas | Trumpas apibūdinimas | Bendra vertė | Dalis GA, % |
|-----------------|--|------------------|---------------|
| Mokėtinos sumos | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | (78 041) | (0,04) |
| Mokėtinos sumos | Kitos mokėtinos sumos | (35 155) | (0,02) |
| Iš viso: | | (113 196) | (0,06) |

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

Fondas investuoja į nuosavybės VP (akcijas) ir (arba) KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – nuosavybės VP. Taip pat krizių atvejais, pensijų turtas laikinai gali būti investuotas į ne nuosavybės VP, Pinigų rinkos priemonės ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis - Pinigų rinkos priemonės ir ne nuosavybės VP.

Metų pabaigoje pagal regionus didžiausios grynųjų aktyvų investicijos buvo Šiaurės Amerikoje (43,7%), Vidurio ir Rytų Europoje (18,2%), Azijoje ir Okeanijoje (18,1%), Vakarų Europoje (17,5%). Pagal turto rūšis akcijos sudarė 84,5%, alternatyvios investicijos (privataus kapitalo ir skolos bei nekilnojamojo turto fondai) sudarė 12,5%, ne nuosavybės VP sudarė 1.2%.

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

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)
2021 m.

| Emitento pavadinimas | Veiklos šalis | ISIN kodas | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | Dalis GA, % |
|--|---------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|-------------|
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | |
| VILKYŠKIŲ PIENINĖ | LT | LT0000127508 | EUR | 72 877 | 193 124 | 266 730 | 0,15 |
| NOVATURAS AB | LT | LT0000131872 | EUR | 54 676 | 383 746 | 208 862 | 0,12 |
| ROKIŠKIO SŪRIS | LT | LT0000100372 | EUR | 410 611 | 1 059 376 | 1 182 560 | 0,65 |
| LINAS AGRO GROUP AB | LT | LT0000128092 | EUR | 1 783 078 | 1 130 982 | 1 690 358 | 0,93 |
| ŠIAULIŲ BANKAS | LT | LT0000102253 | EUR | 1 931 476 | 859 558 | 1 469 853 | 0,81 |
| AB IGNITIS GRUPĖ | LT | LT0000115768 | EUR | 62 667 | 1 410 008 | 1 316 007 | 0,73 |
| Iš viso nuosavybės vertybinių popierių: | | | | | 5 036 794 | 6 134 370 | 3,39 |

| 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 | | | | | | | | | |
| DBR 1 1/2 09/04/22 | DE | DE0001135499 | EUR | 190 000 000 | 1 938 000 | 1 939 157 | 1,50 | 2022-09-04 | 1,07 |
| Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių: | | | | | 1 938 000 | 1 939 157 | | | 1,07 |

| 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 EM IMI ACC | IE | IE00BKM4GZ66 | EUR | 523 225 | 12 022 848 | 16 285 901 | KIS 3 | 8,99 |
| ISHARES CORE MSCI JAPAN | IE | IE00B4L5YX21 | EUR | 189 665 | 6 594 214 | 8 592 204 | KIS 3 | 4,75 |
| VANGUARD-EMR MK ST IN-EURINS | IE | IE0031786696 | EUR | 23 275 | 3 776 266 | 4 772 951 | KIS 3 | 2,64 |
| ISHARES CORE S&P 500 | IE | IE00B5BMR087 | EUR | 18 279 | 4 399 746 | 7 908 044 | KIS 3 | 4,37 |
| X MSCI USA UCITS ETF | IE | IE00BJ0KDR00 | EUR | 89 311 | 5 944 713 | 10 715 980 | KIS 3 | 5,92 |
| X MSCI EUROPE SMALL CAP | LU | LU0322253906 | EUR | 48 838 | 2 073 807 | 3 072 887 | KIS 3 | 1,70 |
| INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas | LT | LTIF00000435 | EUR | 11 368,93 | 375 233 | 480 000 | KIS 3 | 0,27 |
| KJK Fund II Balkan Discovery B June 2015 N | LU | LU1246890740 | EUR | 255,64 | 524 739 | 862 697 | KIS 7 | 0,48 |

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, % |
|--|--------------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|------------|-------------|
| KJK Fund II Balkan Discovery A December 2015 O | LU | LU1367089452 | EUR | 49,69 | 100 940 | 168 385 | KIS 7 | 0,09 |
| KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B1 Series July 2018 | LU | LU1840779810 | EUR | 794,90 | 784 774 | 905 205 | KIS 7 | 0,50 |
| KJK Fund II Balkan Discovery A November 2017 | LU | LU1780616741 | EUR | 32,36 | 59 949 | 100 310 | KIS 7 | 0,06 |
| Lords LB Energy and Infrastructure SME Fund | LT | - | EUR | 948 308,29 | 926 025 | 1 127 728 | KIS 7 | 0,62 |
| Lords LB Baltic Fund III | LT | - | EUR | 182 515,47 | 394 160 | 553 460 | KIS 5 | 0,31 |
| EFTEN Kinnisvarafond II AS | EE | EE3100125238 | EUR | 86 528 | 1 299 235 | 1 335 283 | KIS 5 | 0,73 |
| CAPITALICA BALTIC REAL ESTATE FUND I | LT | LT0000131419 | EUR | 786 585 | 998 325 | 1 530 616 | KIS 5 | 0,84 |
| Avallon MBO Fund III S.C.A. SICAV-RAIF (Class A) | LU | - | EUR | 853 | 873 | 749 | KIS 7 | - |
| Avallon MBO Fund III S.C.A. SICAV-RAIF (Class A1) | LU | - | EUR | 852 065 | 871 151 | 747 719 | KIS 7 | 0,41 |
| Syntaxis New Europe Fund SCSp | LU | - | EUR | 24 907,54 | 24 908 | (3 492) | KIS 7 | - |
| BaltCap Latvia Venture Capital Fund | LV | - | EUR | 5 514,84 | 121 964 | 178 477 | KIS 7 | 0,10 |
| BaltCap Lithuania SME Fund KŪB | LT | - | EUR | 2 597,52 | 532 556 | 555 524 | KIS 7 | 0,31 |
| Usaldusfond EFTEN Real Estate Fund 4 | EE | - | EUR | 1 260 022 | 1 273 117 | 1 367 754 | KIS 5 | 0,76 |
| INVL Baltic Sea Growth Fund | LT | - | EUR | 12 224,19 | 1 081 470 | 1 543 166 | KIS 7 | 0,85 |
| ISHARES CORE MSCI PACIF X-JP | IE | IE00B52MJY50 | EUR | 26 420 | 3 397 836 | 4 094 572 | KIS 3 | 2,26 |
| ISHARES MSCI US SML CAP ACC | IE | IE00B3VWM098 | EUR | 20 350 | 7 364 006 | 9 074 065 | KIS 3 | 5,01 |
| X MSCI EMERGING MARKETS | IE | IE00BTJRM35 | EUR | 136 590 | 6 640 714 | 7 203 483 | KIS 3 | 3,98 |
| ISHARES CORE MSCI EUROPE ACC | IE | IE00B4K48X80 | EUR | 149 740 | 8 608 022 | 10 266 174 | KIS 3 | 5,67 |
| ISHARES MSCI USA ESG SCREEND | IE | IE00BFNM3G45 | EUR | 2 221 050 | 10 828 178 | 18 381 411 | KIS 3 | 10,15 |
| KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B2 Series | LU | - | EUR | 264,90 | 274 968 | 270 238 | KIS 7 | 0,15 |
| UBSETF MSCI CANADA CAD A-ACC | LU | LU0950672807 | EUR | 260 304 | 3 592 200 | 4 090 417 | KIS 3 | 2,26 |
| UBS ETF MSCI USA VALUE | IE | IE00B78JSG98 | EUR | 183 070 | 11 414 797 | 16 582 481 | KIS 3 | 9,16 |
| Oaktree European Principal Fund V Feeder, SCSp | LU | - | EUR | 1 153 219 | 1 153 219 | 1 593 978 | KIS 7 | 0,87 |

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, % |
|---|--------------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|------------|--------------|
| INVESCO MSCI USA | IE | IE00B60SX170 | EUR | 57 270 | 5 754 391 | 6 791 649 | KIS 3 | 3,75 |
| ISHARES USA MINVOL ESG USDA | IE | IE00BKVL7331 | EUR | 2 632 030 | 12 795 638 | 16 929 217 | KIS 3 | 9,35 |
| 17Capital Fund 5 EUR SCSp | LU | - | EUR | 513 999,43 | 513 999 | 549 264 | KIS 7 | 0,30 |
| Oaktree Opportunities Fund XI Feeder (Euro), SCSp | LU | - | EUR | 1 578 420 | 1 409 608 | 1 695 011 | KIS 7 | 0,93 |
| BaltCap Private Equity Fund III UF | EE | - | EUR | 345 536,43 | 351 630 | 380 184 | KIS 7 | 0,21 |
| ISHARES MSCI EUROPE ESG SCRN | IE | IE00BFNM3D14 | EUR | 1 335 250 | 8 203 555 | 9 824 770 | KIS 3 | 5,43 |
| Genesis Private Equity Fund IV | LU | - | EUR | 58 644,42 | 59 166 | 3 941 | KIS 7 | - |
| Iš viso KIS vienetų (akcijų): | | | | | 126 542 940 | 170 532 403 | | 94,18 |

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

KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius ir (arba) į nuosavybės vertybinius popierius investuojančių KIS išleistus vienetus (akcijas)

KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones

KIS 5 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nekilnojamąjį turtą ir (arba) į nekilnojamąjį turtą investuojančių KIS išleistus vienetus (akcijas)

KIS 6 – KIS, kurių investavimo strategija atitinka rizikos draudimo fondų (angl. hedge funds) taikomą strategiją ir (arba) kurie investuoja į rizikos draudimo fondų išleistus vienetus (akcijas)

KIS 7 – kiti KIS

| Bankas | Valiuta | Bendra rinkos vertė, Eur | Palūkanų norma, % | Dalis GA, % |
|------------------------|---------|--------------------------|-------------------|-------------|
| Pinigai | | | | |
| AB SEB bankas | EUR | 561 900 | - | 0,31 |
| AB Šiaulių bankas | EUR | 1 979 916 | - | 1,09 |
| Iš viso pinigų: | | 2 541 816 | | 1,40 |

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

| Pavadinimas | Trumpas apibūdinimas | Bendra vertė | Dalis GA, % |
|-----------------|--|-----------------|---------------|
| Gautinos sumos | Kitos gautinos sumos | 3 936 | - |
| Mokėtinos sumos | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | (76 832) | (0,04) |
| Mokėtinos sumos | Kitos mokėtinos sumos | (2 824) | - |
| Iš viso: | | (75 720) | (0,04) |

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

Fondas investuoja į nuosavybės VP (akcijas) ir (arba) KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – nuosavybės VP. Taip pat krizių atvejais, pensijų turtas laikinai gali būti investuotas į ne nuosavybės VP, Pinigų rinkos priemones ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis - Pinigų rinkos priemonės ir ne nuosavybės VP.

Metų pabaigoje pagal regionus didžiausios grynujų aktyvų investicijos buvo Šiaurės Amerikoje (51,2%), Azijoje ir Okeanijoje (19,4%), Vakarų Europoje (14,8%) bei Vidurio ir Rytų Europoje (12,1%). Pagal turto rūšis akcijos sudarė 90,5%, alternatyvios investicijos (privataus kapitalo ir skolos bei nekilnojamojo turto fondai) – 8,2%.

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

5 pastaba. Investicijų paskirstymas pagal investavimo strategija atitinkančius kriterijus

Pagal investavimo objektus

| Investicijų ir piniginių lešų pasiskirstymas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | |
|---|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
| | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 7 580 787 | 4,09 | 6 134 370 | 3,39 |
| Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 872 532 | 0,47 | 1 939 157 | 1,07 |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 5 524 018 | 2,98 | - | - |
| Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 168 038 813 | 90,68 | 170 532 403 | 94,18 |
| Pinigų rinkos priemonės | - | - | - | - |
| Terminuotieji indėliai | - | - | - | - |
| Išvestinės finansinės priemonės | - | - | - | - |
| Pinigai | 3 410 286 | 1,84 | 2 541 816 | 1,40 |
| Kitas turtas | - | - | - | - |
| Iš viso: | 185 426 436 | 100,06 | 181 147 746 | 100,04 |

Pagal valiutas

| Investicijų ir piniginių lešų pasiskirstymas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | |
|--|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
| | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % |
| EUR | 184 692 118 | 99,66 | 181 147 746 | 100,04 |
| USD | 734 318 | 0,40 | - | - |
| Iš viso: | 185 426 436 | 100,06 | 181 147 746 | 100,04 |

Pagal vietovę

| Investicijų ir piniginių lešų pasiskirstymas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | |
|--|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
| | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % |
| Airija | 123 159 192 | 66,44 | 147 422 902 | 81,43 |
| Estija | 4 838 564 | 2,61 | 3 083 221 | 1,70 |
| Latvija | 82 193 | 0,04 | 178 477 | 0,10 |
| Lietuva | 19 018 357 | 10,26 | 14 466 680 | 7,99 |
| Liuksemburgas | 34 942 743 | 18,88 | 14 057 309 | 7,75 |
| Vokietija | - | - | 1 939 157 | 1,07 |
| Lenkija | 666 785 | 0,36 | - | - |
| Rumunija | 872 532 | 0,47 | - | - |
| Slovėnija | 1 846 070 | 1,00 | - | - |
| Iš viso: | 185 426 436 | 100,06 | 181 147 746 | 100,04 |

6 pastaba. Investicijų vertės pokytis

2022 m.

| 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 ² | 1 939 157 | 31 458 160 | 26 997 455 | 111 927 | 115 239 | 6 396 550 |
| Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 1 939 157 | 25 960 971 | 26 957 276 | 1 025 | 71 345 | 872 532 |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | 5 497 189 | 40 179 | 110 902 | 43 894 | 5 524 018 |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 6 134 370 | 978 354 | - | 814 166 | 346 103 | 7 580 787 |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 170 532 403 | 157 778 215 | 141 559 236 | 3 688 956 | 22 401 525 | 168 038 813 |
| Išvestinės finansinės priemonės ¹ | - | - | - | - | - | - |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso | 178 605 930 | 190 214 729 | 168 556 691 | 4 615 049 | 22 862 867 | 182 016 150 |

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

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

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

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

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

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

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

6 pastaba. Investicijų vertės pokytis (tęsinys)

2021 m.

| Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai | Pokytis, Eur | | | | | |
|---|--|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Įsigyta | Parduota (išpirkta) | Vertės padidėjimas | Vertės sumažėjimas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
| Terminuotiems indėliai | - | - | - | - | - | - |
| Pinigų rinkos priemonės | - | - | - | - | - | - |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ² | - | 1 941 639 | - | - | 2 482 | 1 939 157 |
| Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | 1 941 639 | - | - | 2 482 | 1 939 157 |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 5 073 476 | - | - | 1 077 318 | 16 424 | 6 134 370 |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 120 630 955 | 46 311 270 | 29 395 127 | 33 349 479 | 364 174 | 170 532 403 |
| Išvestinės finansinės priemonės ¹ | - | - | - | - | - | - |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso | 125 704 431 | 48 252 909 | 29 395 127 | 34 426 797 | 383 080 | 178 605 930 |

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

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

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

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

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

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

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

7 pastaba. Investicijų pardavimo rezultatai

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

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės

Ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo sudaryta tokių sandorių.

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 2022 m. gruodžio 31 d. buvo valdymo įmonė UAB "INVL Asset Management", jos valdomi subjektai, vadovai, taip pat akcininkai ir kitos INVL Invalda AB grupės įmonės, susijusios per akcininką.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Fonde pensiją kaupė ir susiję asmenys. Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Fondo portfelyje Bendrovės valdomų investicinių fondų likučiai atskleisti 4 pastaboje, o Bendrovei priskaičiuotas valdymo mokestis atskleistas 20 pastaboje.

Pensijų fondas per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigijęs UAB „INVL Asset Management“ valdomų investicinių vienetų: INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondo ir INVL Baltic Sea Growth Fund, už kuriuos per 2022 m. priskaičiuota kompensuotina 55 746 Eur suma (per 2021 m. 66 128 Eur) valdymo mokesčio (grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje atvaizduota „Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas“ straipsnyje).

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

Fondas per ataskaitinį laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d. vadovavosi ta pačia apskaitos politika kaip ankstesniais metais.

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

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

16 pastaba. Po grynųjų aktyvų skaičiavimo datos įvykę reikšmingi turto ir įsipareigojimų pokyčiai, neįtraukti į grynųjų aktyvų vertę2022 m.

Fondo gryniesiems aktyvams vertinami jų tikraja verte, vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka ir Valdymo įmonės patvirtintomis grynųjų aktyvų skaičiavimo procedūromis. Atsižvelgiant į tai, jog 2022 m. gruodžio 30 d. Fondas turėjo įsigijęs vertybinių popierių, kuriais nėra prekiaujama reguliuojamoje rinkoje ir jų vertė nėra nustatoma kasdien, šių pozicijų vertei nustatyti 2022 m. gruodžio 30 d. Fondo grynųjų aktyvų vertės skaičiavime buvo naudota aktualiausia tai dienai žinoma vertė, kuri pagal valdymo įmonės GAV metodiką yra naudojama tikrajai vertei nustatyti. Rengiant 2022 metų finansines ataskaitas buvo atsižvelgta į informaciją gautą po Fondo GAV skaičiavimo dienos apie minėtų vertybinių popierių 2022 m. gruodžio 31 d. vertes. Dėl to finansinėse ataskaitose atskleista Fondo GAV skiriasi nuo nustatytos 2023 m. sausio 2 dieną ir yra 0,80 proc. didesnė nei pradinė.

| Turtas | ISIN kodas | Pradinė apskaičiuota vertė, Eur | Atnaujinta vertė, Eur | Skirtumas, Eur |
|--|--------------|---------------------------------|-----------------------|----------------|
| KJK Fund II Balkan Discovery B June 2015 N | LU1246890740 | 560 938 | 541 000 | (19 938) |
| KJK Fund II Balkan Discovery A December 2015 O | LU1367089452 | 109 528 | 105 677 | (3 851) |
| KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B1 Series July 2018 | LU1840779810 | 980 705 | 904 416 | (76 289) |
| KJK Fund II Balkan Discovery A November 2017 | LU1780616741 | 64 891 | 62 609 | (2 282) |
| Lords LB Energy and Infrastructure SME Fund | - | 1 163 764 | 1 242 663 | 78 899 |
| EFTEN Kinnisarafond II AS | EE3100125238 | 1 411 306 | 1 377 024 | (34 282) |
| CAPITALICA BALTIC REAL ESTATE FUND I | LT0000131419 | 1 682 269 | 2 113 475 | 431 206 |
| Avallon MBO Fund III S.C.A. SICAV-RAIF (Class A) | - | 1 580 | 1 660 | 80 |
| Avallon MBO Fund III S.C.A. SICAV-RAIF (Class A1) | - | 1 579 808 | 1 659 653 | 79 845 |
| Syntaxis New Europe Fund SCSp | - | 412 924 | 475 337 | 62 413 |
| BaltCap Latvia Venture Capital Fund | - | 72 103 | 82 193 | 10 090 |
| BaltCap Lithuania SME Fund KÜB | - | 404 022 | 355 488 | (48 534) |
| Usaldusfond EFTEN Real Estate Fund 4 | - | 1 473 596 | 1 460 744 | (12 852) |
| INVL Baltic Sea Growth Fund | - | 2 206 771 | 2 716 508 | 509 737 |
| KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B2 Series | - | 312 796 | 295 650 | (17 146) |

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

| Turtas | ISIN kodas | Pradinė apskaičiuota vertė, Eur | Atnaujinta vertė, Eur | Skirtumas, Eur |
|---|------------|---------------------------------|-----------------------|------------------|
| Oaktree European Principal Fund V Feeder, SCSp | - | 3 431 965 | 3 810 224 | 378 259 |
| 17Capital Fund 5 EUR SCSp | - | 1 292 170 | 1 263 642 | (28 528) |
| Oaktree Opportunities Fund XI Feeder (Euro), SCSp | - | 2 989 691 | 3 013 493 | 23 802 |
| BaltCap Private Equity Fund III UF | - | 483 831 | 588 783 | 104 952 |
| Genesis Private Equity Fund IV | - | 887 407 | 866 256 | (21 151) |
| BLACKPEAK SOUTHEAST EUROPE GROWTH FUND SCSp | - | 660 069 | 679 214 | 19 145 |
| Brookfield Strategic Real Estate Partners | - | 704 398 | 734 286 | 29 888 |
| Iš viso: | | 22 886 532 | 24 349 995 | 1 463 463 |

2022 m. gruodžio 31 d. fondas turėjo 17,51 mln. Eur neįvykdytų įsipareigojimų investuoti į vertybinius popierius, kuriais nėra prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, kurie gali būti pašaukti atsižvelgiant į sutartyse nurodytas sąlygas.

2021 m.

Fondo grynieji aktyvai vertinami jų tikrąja verte, vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka ir Valdymo įmonės patvirtintomis grynujų aktyvų skaičiavimo procedūromis. Atsižvelgiant į tai, jog 2021 m. gruodžio 31 d. Fondas turėjo įsigijęs vertybinių popierių, kuriais nėra prekiaujama reguliuojamoje rinkoje ir jų vertė nėra nustatoma kasdien, šių pozicijų vertei nustatyti 2021 m. gruodžio 31 d. Fondo grynujų aktyvų vertės skaičiavime buvo naudota aktualiausia tai dienai žinoma vertė, kuri pagal valdymo įmonės GAV metodiką yra naudojama tikrajai vertei nustatyti. Rengiant 2021 metų finansines ataskaitas buvo atsižvelgta į informaciją gautą po Fondo GAV skaičiavimo dienos apie minėtų vertybinių popierių 2021 m. gruodžio 31 d. vertes. Dėl to finansinėse ataskaitose atskleista Fondo GAV skiriasi nuo nustatytos 2022 m. sausio 2 dieną ir yra 0,56 proc. didesnė nei pradinė.

| Turtas | ISIN kodas | Pradinė apskaičiuota vertė, Eur | Atnaujinta vertė, Eur | Skirtumas, Eur |
|--|--------------|---------------------------------|-----------------------|----------------|
| INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas | LTIF00000435 | 483 252 | 480 000 | (3 252) |
| KJK Fund II Balkan Discovery B June 2015 N | LU1246890740 | 862 616 | 862 697 | 81 |
| KJK Fund II Balkan Discovery A December 2015 O | LU1367089452 | 168 303 | 168 385 | 82 |
| KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B1 Series July 2018 | LU1840779810 | 852 845 | 905 205 | 52 360 |
| KJK Fund II Balkan Discovery A November 2017 | LU1780616741 | 100 251 | 100 310 | 59 |
| Lords LB Energy and Infrastructure SME Fund | - | 1 067 036 | 1 127 728 | 60 692 |
| Lords LB Baltic Fund III | - | 569 613 | 553 460 | (16 153) |
| EFTEN Kinnisvarafond II AS | EE3100125238 | 1 319 405 | 1 335 283 | 15 878 |
| CAPITALICA BALTIC REAL ESTATE FUND I | LT0000131419 | 1 347 813 | 1 530 616 | 182 803 |
| Avallon MBO Fund III S.C.A. SICAV-RAIF (Class A) | - | 714 | 749 | 35 |
| Avallon MBO Fund III S.C.A. SICAV-RAIF (Class A1) | - | 712 936 | 747 719 | 34 783 |
| Syntaxis New Europe Fund SCSp | - | 2 926 | (3 492) | (6 418) |
| BaltCap Latvia Venture Capital Fund | - | 180 588 | 178 477 | (2 111) |
| BaltCap Lithuania SME Fund KŪB | - | 555 472 | 555 524 | 52 |
| Usaldusfond EFTEN Real Estate Fund 4 | - | 1 315 337 | 1 367 754 | 52 417 |
| INVL Baltic Sea Growth Fund | - | 1 266 830 | 1 543 166 | 276 336 |
| KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B2 Series | - | 258 334 | 270 238 | 11 904 |

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

| Turtas | ISIN kodas | Pradinė apskaičiuota vertė, Eur | Atnaujinta vertė, Eur | Skirtumas, Eur |
|---|------------|---------------------------------|-----------------------|------------------|
| Oaktree European Principal Fund V Feeder, SCSp | - | 1 277 453 | 1 593 978 | 316 525 |
| 17Capital Fund 5 EUR SCSp | - | 545 749 | 549 264 | 3 515 |
| Oaktree Opportunities Fund XI Feeder (Euro), SCSp | - | 1 622 163 | 1 695 011 | 72 848 |
| BaltCap Private Equity Fund III UF | - | 375 506 | 380 184 | 4 678 |
| Genesis Private Equity Fund IV | - | 59 166 | 3 941 | (55 225) |
| Iš viso: | | 14 944 308 | 15 946 197 | 1 001 889 |

2021 m. gruodžio 31 d. fondas turėjo neįvykdytų įsipareigojimų investuoti į vertybinius popierius, kuriais nėra prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, kurie gali būti pašaukti atsižvelgiant į sutartyse nurodytas sąlygas.

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

Kitos reikšmingos informacijos apie fondo finansinę būklę nėra.

18 pastaba. Finansinė rizika ir jos valdymo metodai.

Fondui įtaką darančių rizikų aprašymas

Fondo finansinė rizika valdoma išskaidant (diversifikuojant) investicijų portfelį pagal Fondo taisyklėse ir fondo veiklą reglamentuojamuose teisės aktuose numatytus diversifikavimo principus.

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

Su fondo investicijomis susijusios rizikos ir jų valdymas:

Infliacijos rizika

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

Palūkanų normos rizika

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

Kredito rizika

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

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

Valiutų kursų svyravimo rizika

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

Likvidumo rizika

Fondo struktūroje 2022 metų pabaigoje nebuvo ženklų finansinių įsipareigojimų.

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

18 pastaba. Finansinė rizika ir jos valdymo metodai. (tęsinys)Jautrumo analizė – akcijų ir obligacijų rinkos rizika

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

2022 m. pabaigoje fondo beta rodiklis sudarė 0,74 (skaičiuojant už 12 mėn.). Tai reiškia, jog 1 proc. pokytis fondo palyginamajame indekse vidutiniškai sąlygojo 0,74 proc. fondo vertės pokytį.

Ši jautrumo analizė remiasi šiomis prielaidomis:

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

19 pastaba. Investicijų graža ir investicijų lyginamoji informacija:19.1. Lyginamasis indeksas (jei pasirinktas) ir trumpas jo apibūdinimas:

Nuo 2019 m. sausio 2 d. Fondas naudojo lyginamąjį indeksą, kurį sudarė: 89,00% MSCI ACWI IMI Net Total Return USD Index (MIMUAWON Index) (perskaičiuotas į EUR) + 8,00% MSCI Emerging Markets Net Total Return USD Index (M1EF Index) (perskaičiuotas į EUR) + 3,00% EONIA Total Return Index (DBDCONIA Index).

Nuo 2021 m. kovo 1 d. Fondas naudojo palyginamąjį indeksą, kurį sudarė: 89,00% MSCI ACWI IMI Net Total Return USD Index (MIMUAWON Index) (perskaičiuotas į EUR) + 8,00% MSCI Emerging Markets Net Total Return USD Index (M1EF Index) (perskaičiuotas į EUR) + 3,00% European Central Bank ESTR OIS Index (OISESTR Index).

19.2. Apskaitos vieneto vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės investicijų bendrosios ir grynosios grąžos ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčio rodikliai (%):

| | Per ataskaitinį laikotarpį | Prieš metus | Prieš 2 metus | Per paskutinius 2 metus | Per paskutinius 3 metus | Per paskutinius 5 metus* |
|--|----------------------------|-------------|---------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Apskaitos vieneto vertės pokytis, proc. | (10,03) | 24,13 | 4,76 | 11,68 | 16,99 | - |
| Lyginamojo indekso reikšmės pokytis, proc. | (12,37) | 24,17 | 6,97 | 8,81 | 16,39 | - |
| Apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis ¹ , proc. | 13,67 | 10,66 | 22,16 | 17,38 | 28,13 | - |
| Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis ² , proc. | 16,11 | 10,76 | 27,54 | 19,41 | 33,66 | - |
| Apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas ³ | 98,67 | 97,01 | 99,51 | 98,31 | 98,88 | - |
| Alfa rodiklis ⁴ , proc. | (0,99) | 4,57 | (1,39) | 4,31 | 2,75 | - |
| Beta rodiklis ⁵ , proc. | 0,74 | 0,79 | 0,85 | 0,78 | 0,82 | - |
| Indekso sekimo paklaida ⁶ , proc. | 5,48 | 3,48 | 5,66 | 6,46 | 8,57 | - |
| IR rodiklis ⁷ | 0,83 | (0,10) | (0,88) | 0,32 | (0,03) | - |

¹ Apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis – standartinis rizikos rodiklis, parodantis, kaip stipriai svyruoja vieneto vertės pokyčiai, palyginus su jų vidutiniu pokyčiu.

² Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis – statistinis rizikos rodiklis, parodantis, kaip stipriai svyruoja lyginamojo indekso pokyčiai, palyginus su jų vidutiniu pokyčiu.

³ Apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas – rodiklis, kuris parodo vieneto verčių ir lyginamojo indekso reikšmių statistinę priklausomybę.

⁴ Alfa rodiklis – rodiklis, kuris parodo skirtumą tarp pensijų fondo apskaitos vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso pokyčio, esant palyginamam rizikos lygiui.

⁵ Beta rodiklis – rodiklis, kuris parodo, kiek pasikeičia pensijų fondo apskaitos vieneto vertė pasikeitus lyginamojo indekso reikšmei.

⁶ Indekso sekimo paklaida – rodiklis, kuris parodo, kiek vieneto vertės pokyčiai atitinka (arba seka) lyginamojo indekso reikšmės pokyčius.

⁷ IR rodiklis (angl. information ratio) – rodiklis, kuris parodo aktyvaus investicinių priemonių portfelio valdymo naudą.

* Fondas veiklą pradėjo 2019 m.

19 pastaba. Investicijų graža ir investicijų lyginamoji informacija (tęsinys)19.3. Apskaitos vieneto vidutinė investicijų graža, vidutinis apskaitos vieneto vertės pokytis ir vidutinis lyginamojo indekso

| | | | | |
|--|-------|---|---|-------|
| Vidutinis apskaitos vieneto vertės pokytis ¹ | 5,37 | - | - | 9,38 |
| Vidutinis pensijų fondo lyginamojo indekso reikšmės pokytis ² | 5,19 | - | - | 9,90 |
| Vidutinis apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis ³ | 16,24 | - | - | 14,93 |
| Vidutinis pensijų fondo lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis | 19,43 | - | - | 17,59 |

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

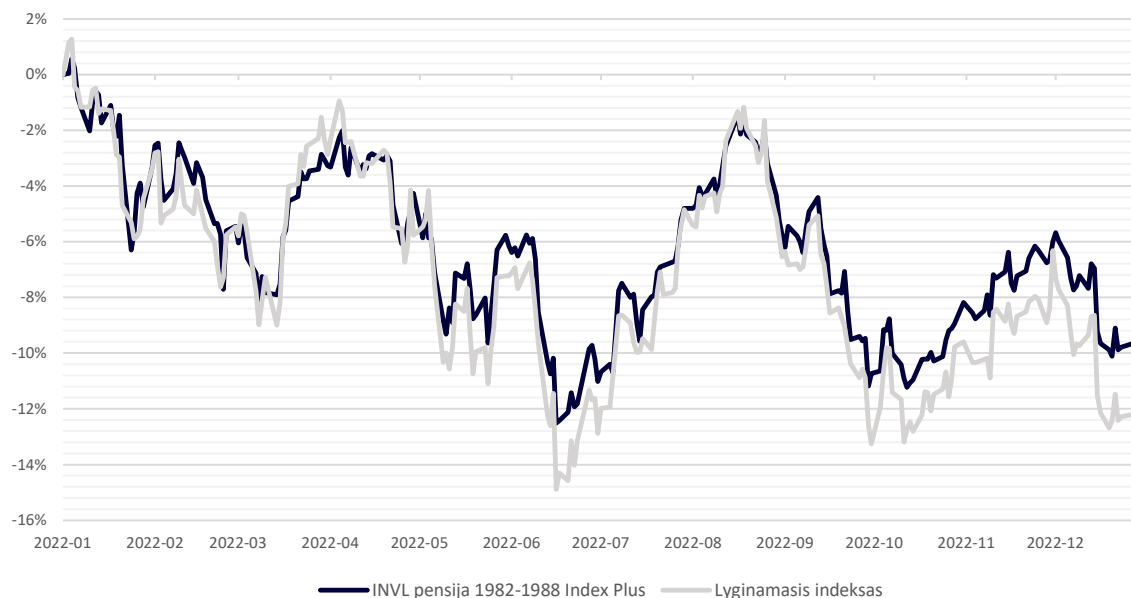
² Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis – tai geometrinis metinių apskaitos vieneto vertės pokyčių vidurkis.

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

* Fondas veiklą pradėjo 2019 m.

Rodikliai paskaičiuoti pagal iki 2023-01-02 paskelbtas Pensijų fondo vertes.

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



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

Kita informacija

Su tvarumu susijusios informacijos atskleidimas

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

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

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

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

2022 m. teisinis reguliavimas susijęs su tvarumo informacijos atskleidimu tapo aiškesnis, todėl ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo priimtas sprendimas pakeisti pensijų fondo investavimo strategiją. Nuo 2023 m. vasario 9 d. pensijų fondas skatina aplinkos ir/ar socialinius ypatumus. Vadovaudamasis SFDR nuostatomis, pensijų fondas atskleidžia informaciją, susijusią su tvarumo reikalavimų integravimu atskleidžia ikisutartinės informacijos dokumente ir praneš apie rodiklius, nustatytus su tvarumu susijusios finansinės informacijos atskleidimo reglamento techninių reguliavimo standartų I priedo 1 lentelėje 2023 metų ataskaitoje.

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

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

20 pastaba. Išlaidų ir apyvartumo rodikliai:

2022 m.

| 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 | 896 604 |
| 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 | | | 896 604 |
| BAR (%)* | | | 0,50 |
| Tikėtinas sąlyginis BIK (%)** | | | 1,19 |
| PAR (%)*** | | | 179,84 |

*BAR – bendrasis atskaitymų rodiklis, kuris apskaičiuojamas bendrąsias veiklos išlaidas, kurias sudaro atskaitymai nuo pensijų turto, dalijant iš vidutinės atitinkamo laikotarpio grynųjų aktyvų vertės.

** Bendrasis išlaidų koeficientas (BIK) – procentinis dydis, kuris parodo, kokia vidutinė grynųjų aktyvų dalis skiriama jo valdymo išlaidoms padengti. Kadangi daugiau kaip 10 proc. pensijų fondo grynųjų aktyvų investuota į kitus kolektyvinio investavimo subjektus ir ne visi šie kolektyvinio investavimo subjektai skaičiuoja savo BIK, pensijų fondui yra skaičiuojamas tikėtinas sąlyginis bendrasis išlaidų koeficientas.

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

2021 m.

| 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 | 780 374 |
| 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 | | | 780 374 |
| BAR (%)* | | | 0,50 |
| Tikėtinas sąlyginis BIK (%)** | | | 1,02 |
| PAR (%)*** | | | 30,48 |

*BAR – bendrasis atskaitymų rodiklis, kuris apskaičiuojamas bendrąsias veiklos išlaidas, kurias sudaro atskaitymai nuo pensijų turto, dalijant iš vidutinės atitinkamo laikotarpio grynųjų aktyvų vertės.

** Bendrasis išlaidų koeficientas (BIK) – procentinis dydis, kuris parodo, kokia vidutinė grynųjų aktyvų dalis skiriama jo valdymo išlaidoms padengti. Kadangi daugiau kaip 10 proc. pensijų fondo grynųjų aktyvų investuota į kitus kolektyvinio investavimo subjektus ir ne visi šie kolektyvinio investavimo subjektai skaičiuoja savo BIK, pensijų fondui yra skaičiuojamas tikėtinas sąlyginis bendrasis išlaidų koeficientas.

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

21 pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos ir išmokėtos lėšos:

| | Finansiniai metai, Eur | Praėję finansiniai metai, Eur |
|---|------------------------|-------------------------------|
| Bendra gautų lėšų suma | 29 072 455 | 24 118 517 |
| Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestos dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokomos pensijų įmokos | 21 719 852 | 17 218 905 |
| Pačių dalyvių ir darbdavių ar kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos | 8 465 | 10 134 |
| Paties dalyvio įmokėtos lėšos | 4 227 | 4 350 |
| Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos | 4 238 | 5 784 |
| Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai | - | - |
| Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos | - | - |
| Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos | 528 942 | 535 389 |
| Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos | 6 815 196 | 6 327 126 |
| Iš ES fondų gautos lėšos | - | 26 963 |
| Bendra išmokėtų lėšų suma | 6 382 197 | 5 782 678 |
| Vienkartinės išmokos dalyviams | 2 178 | 1 215 |
| Periodinės išmokos dalyviams | - | - |
| Išmokos anuiteto įsigijimui | - | - |
| Į kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos | 710 333 | 688 236 |
| Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos | 5 654 378 | 5 041 761 |
| Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju) | - | - |
| Paveldėtojams išmokėtos lėšos | - | - |
| Grįžimai į Valstybinio socialinio draudimo fondą | 1 078 | 300 |
| Kita | 14 230 | 51 166 |

VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS (NEAUDITUOTA)

23. Bendri duomenys apie Pensijų fondo dalyvius:

| | Iš viso |
|---|---------|
| Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 43 330 |
| Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: | 44 313 |
| iš jų dalyviai, pasinaudoję teise nukelti pensijų išmokos mokėjimą | - |
| iš jų dalyviai, gaunantys periodines pensijų išmokas | - |
| iš jų dalyviai, kurių amžius neatitinka tikslinės pensijų fondų dalyvių grupės gimimo metų ribų (pildoma tik tikslinės pensijų fondų dalyvių grupės pensijų fondo atveju) | 240 |
| Dalyvių skaičiaus pokytis | 983 |
| Bendras prisijungusių dalyvių skaičius: | 3 020 |
| iš jų dalyviai, priskirti pensijų fondui atsitiktine tvarka (pildoma tik tikslinės pensijų fondų dalyvių grupės pensijų fondo atveju) | 747 |
| iš jų dalyviai, pensijų kaupimo sutartis sudarę pirmą kartą | 77 |
| iš jų dalyviai, atėję arba perkelti iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų fondų | 42 |
| iš jų dalyviai, atėję iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų fondų | 2 154 |
| Bendras pasitraukusių dalyvių skaičius: | 2 037 |
| išėję į tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus fondus dalyviai | 65 |
| išėję į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus fondus dalyviai | 1 903 |
| perkelti į kitą pensijų fondą (pildoma tik tikslinės pensijų fondų dalyvių grupės pensijų fondo atveju) | 37 |
| išstoję dalyviai (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju) | - |
| sulaukę nustatyto pensijos amžiaus ir pasinaudoję teise į pensijų išmoką (vienkartinę išmoką, anuitetą ir jų derinį) dalyviai | - |
| pasinaudoję Pensijų kaupimo įstatymo suteikta galimybe vienašališkai nutraukti pirmą kartą sudarytą sutartį dalyviai | 20 |
| mirę dalyviai | 12 |

VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

24. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos ir išmokėtos lėšos:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 21 pastaboje.

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:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 19 pastaboje.

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 rengė 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“ investicijų 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 | Investicijų apskaitos vadovė |
| Telefono numeris | (8~7) 005 59 59 | (8~6) 264 55 82 |
| Fakso numeris | (8~5) 279 06 02 | (8~5) 279 06 02 |
| El. pašto adresas | laura.krizinauskiene@invl.com | ausra.montvydaite@invl.com |

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.