



**PENSIJŲ TURTO IŠSAUGOJIMO PENSIJŲ FONDAS**

**INVL PENSIJŲ TURTO IŠSAUGOJIMO FONDA**

**2023 METŲ SAUSIO - BIRŽELIO ATASKAITA**

**I. BENDROJI INFORMACIJA**

1. INVL pensijų turto išsaugojimo fondas 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:

2023 m. sausio – birželio

Atskaitymai	Standartinėse taisyklėse numatyti maksimalūs dydžiai, proc.	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai, proc.	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma, Eur
Nuo turto vertės	0,20	0,20	8 016
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			8 016

2022 m. sausio – birželio

Atskaitymai	Standartinėse taisyklėse numatyti maksimalūs dydžiai, proc.	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai, proc.	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma, Eur
Nuo turto vertės	0,20	0,20	7 035
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			7 035

8. Mokėjimai tarpininkams:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 9 pastaboje.

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

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

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

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

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

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

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

21. Kiti rodikliai, rodantys investicinių priemonių portfelio riziką:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

#### VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

22.1. Grynujų aktyvų ataskaita;

22.2. Grynujų aktyvų pokyčių ataskaita;

22.3. Aiškinamasis raštas.

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

**INVL pensijų turto išsaugojimo fondas pensijų fondas**  
**2023 m. birželio 30 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA**

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję finansiniai metai (2022-12-31)
A.	TURTAS	4	8 435 453	7 907 649
1.	PINIGAI	4,5	525 207	720 347
2.	TERMINUOTIEJI INDĒLIAI	4,5,6	100 329	-
3.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONES		-	-
3.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
3.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
4.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	4,5,6	7 746 548	7 186 904
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	5 628 400	5 083 464
4.1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	4 140 956	3 702 339
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	1 487 444	1 381 125
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	4,5,6	2 118 148	2 103 440
5.	SUMOKĒTI AVANSAI		-	-
6.	GAUTINOS SUMOS	4	61 462	-
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos	4	61 459	-
6.2.	Kitos gautinos sumos	4	3	-
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS	4	1 907	398
7.1.	Investicinis turtas		-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės	4	1 907	398
7.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	106 646	118 661
1.	Mokėtinos sumos	4	106 646	118 661
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	4	1 440	1 316
1.3.	Kitos mokėtinos sumos	4	105 206	117 345
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-
C.	GRYNIŲ AKTYVAI	2	8 328 807	7 788 988

Aiškinaamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2023 m. rugpjūčio 28 d.

Investicijų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2023 m. rugpjūčio 28 d.

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

**INVL pensijų turto išsaugojimo fondas pensijų fondas**  
**2023 M. SAUSIO – BIRŽELIO GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	2	7 788 988	6 954 643
2.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą	3	238 040	200 821
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos	3	1 916 304	2 288 359
2.3.	Garantinės įmokos		-	-
2.4.	Investicinės pajamos		849	549
2.4.1.	Palūkanų pajamos	6	758	-
2.4.2.	Dividendai		91	549
2.4.3.	Nuomos pajamos		-	-
2.5.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	201 850	58 012
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	3 644
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas	6	558	-
2.8.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		542	455
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		2 358 143	2 551 840
3.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			-
3.1.	Išmokos fondo dalyviams	3	1 244 272	1 101 237
3.2.	Išmokos kitiems fondams	3	544 207	801 212
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	21 349	677 546
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		480	-
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai	6	-	8 481
3.6.	Valdymo sąnaudos:		8 016	7 035
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		8 016	7 035
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:		1 818 324	2 595 511
4.	Grynųjų aktyvų vertės pokytis		539 819	(43 671)
5.	Pelno paskirstymas		-	-
6.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	2	8 328 807	6 910 972

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė

Laura Krizinauskienė

2023 m. rugpjūčio 28 d.

Investicijų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2023 m. rugpjūčio 28 d.



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

## INVL pensijų turto išsaugojimo fondas pensijų fondas

### 2023 metų sausio – birželio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

#### 22.3.1. Bendroji dalis:

##### Duomenys apie pensijų fondą

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

##### Duomenys apie valdymo įmonę

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

##### Duomenys apie depozitoriumą

Pavadinimas	AB SEB bankas
Įmonės kodas	112021238
Buveinė (adresas)	Konstitucijos pr. 24, LT-08105 Vilnius
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 2023 sausio 1 d. iki 2023 m. birželio 30 d.

### 22.3.2. Apskaitos politika:

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

UAB „INVL Asset Management“ valdydama Fondo turta, vesdama 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 2023 birželio 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](http://www.invl.com).

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

Investicijų portfelio struktūra pateikiama 4 pastaboje.

#### Finansinės rizikos valdymo politika

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

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

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

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

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

### 22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

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

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

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

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

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

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

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

#### Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

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

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

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

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

Fondo atskaitymai per atskaitinį laikotarpį pateikiami ataskaitos 7 punkte.



### 22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

#### Investicijų įvertinimo metodai, investicijų pervertinimo periodiškumas

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

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

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

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

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

- Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal kolektyvinio investavimo subjekto nustatytą GAV arba paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą. 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 mokėtinų ir gautinų sumų, diskontuotų perkainojimo dienos tarpbankinės pinigų rinkos skolinimo palūkanomis (LIBOR) ir perskaičiuotų į eurus perkainojimo dienos oficialiu kursu.

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

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

#### Įsipareigojimų vertinimas

Įsipareigojimai vertinami pagal verslo apskaitos standartų reikalavimus:

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

### 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](http://www.invl.com).

#### Pinigai ir terminuotieji indėliai

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

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

#### Gautinos ir mokėtinos sumos

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

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

#### Poataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingi poataskaitiniai įvykiai nurodyti 15 pastaboje.

## 22.3.3. Aiškinamojo rašto pastabos:

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

Reikšmingų finansinių ataskaitų sumos nurodomos atitinkamose aiškinamojo rašto pastabose.

2 pastaba. Grynieji aktyvai, apskaitos vienetai ir vertė

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2023-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023-06-30)	Prieš metus (2022-06-30)	Prieš dvejus metus (2021-06-30)
Grynųjų aktyvų vertė, Eur	7 788 988	8 328 807	6 910 972	4 908 085
Apskaitos vieneto vertė, Eur	1,0434	1,0666	1,0520	1,1405
Apskaitos vienetų skaičius	7 464 980,5744	7 808 743,4634	6 569 204,5475	4 303 487,1733

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)*	2 055 787,8615	2 171 770	2 253 613,9352	2 489 180
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant apskaitos vienetus į pinigines lėšas)	1 712 024,9725	1 805 905	1 727 791,9377	1 902 449
Skirtumas	343 762,8890	365 865	525 821,9975	586 731

\* Apskaitos vienetų skaičių (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus) vertė gali nesutapti su grynųjų aktyvų pokyčių ataskaitoje nurodytomis įmokų sumomis (2.1. ir 2.2.), nes vertė šioje pastaboje pateikta su atliktomis kompensacijomis (pateikta ataskaitos 24 punkte)



# INVL PENSIJŲ TURTO IŠSAUGOJIMO FONDO 2023 METŲ SAUSIO - BIRŽELIO ATASKAITA

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra  
2023 m. birželio 30 d.

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Kupono norma, %	Išpirkimo/ konvertavimo data/ terminas	Dalis GA, %
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
LATVIA 1 1/8 05/30/28	LV	XS1829276275	EUR	100	95 244	89 121	1,13	2028-05-30	1,07
ROMANI 2 7/8 03/11/29	RO	XS1892141620	EUR	50	50 052	43 968	2,88	2029-03-11	0,53
POLAND 5 1/4 01/20/25	PL	XS0479333311	EUR	100	119 904	104 681	5,25	2025-01-20	1,26
LITHUN 0 1/4 05/06/25	LT	XS2168038417	EUR	150	143 707	139 963	0,25	2025-05-06	1,68
LITHGB 1.2 05/03/28	LT	LT0000610305	EUR	1 500	159 581	132 191	1,20	2028-05-03	1,59
MEX 1 5/8 04/08/26	MX	XS1974394675	EUR	300	312 427	283 694	1,63	2026-04-08	3,40
ROMANI 1 3/4 07/13/30	RO	XS2364199757	EUR	90	88 259	70 369	1,75	2030-07-13	0,84
CHILE 1 5/8 01/30/25	CL	XS1151586945	EUR	80	84 437	77 889	1,63	2025-01-30	0,94
MACEDO 1 5/8 03/10/28	MK	XS2310118893	EUR	70	56 843	57 223	1,63	2028-03-10	0,69
ROMANI 3.624 05/26/30	RO	XS2178857954	EUR	215	178 718	189 524	3,62	2030-05-26	2,28
LITHGB 0.1 11/27/26	LT	LT0000670044	EUR	2 200	220 841	193 501	0,10	2026-11-27	2,32
LITHGB 0.2 08/28/29	LT	LT0000610081	EUR	3 000	302 495	236 660	0,20	2029-08-28	2,84
LATVIA 1 3/8 09/23/25	LV	XS1295778275	EUR	200	205 725	191 994	1,38	2025-09-23	2,31
LITHGB 0 03/03/28	LT	LT0000670051	EUR	186	18 625	15 538	0,00	2028-03-03	0,19
ROMANI 2 3/4 02/26/26	RO	XS2178857285	EUR	100	101 592	96 112	2,75	2026-02-26	1,15
LITHGB 2.3 07/13/27	LT	LT0000650087	EUR	6 000	577 287	577 896	2,30	2027-07-13	6,93
BGARIA 4 1/8 09/23/29	BG	XS2536817211	EUR	275	273 549	281 447	4,13	2029-09-23	3,38
LITHUN 4 1/8 04/25/28	LT	XS2547270756	EUR	200	198 522	205 312	4,13	2028-04-25	2,47
LATVIA 3 7/8 03/25/27	LV	XS2549862758	EUR	300	298 292	306 990	3,88	2027-03-25	3,68
COLOM 3 7/8 03/22/26	CO	XS1385239006	EUR	250	244 459	242 949	3,88	2026-03-22	2,92
BGARIA 4 1/2 01/27/33	BG	XS2579483319	EUR	40	39 126	40 461	4,50	2033-01-27	0,49
LITHGB 2.4 12/15/29	LT	LT0000670069	EUR	5 000	456 558	460 037	2,40	2029-12-15	5,51
MACEDO 6.96 03/13/27	MK	XS2582522681	EUR	75	74 770	78 251	6,96	2027-03-13	0,94
LITHUN 3 7/8 06/14/33	LT	XS2604821228	EUR	25	24 842	25 186	3,88	2033-06-14	0,30
SNSPW 2 1/2 06/07/28	PL	XS2348767836	EUR	101	96 275	80 874	2,50	2028-06-07	0,97
AKRPLS 2 7/8 06/02/26	LT	XS2346869097	EUR	105	101 146	88 949	2,88	2026-06-02	1,07



4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Kupono norma, %	Išpirkimo/ konvertavimo data/ terminas	Dalis GA, %
MSPSJ 4 1/4 05/19/26	RO	XS2339025277	EUR	100	99 521	83 467	4,25	2026-05-19	1,00
VLSTIK 0 09/22/25	LT	LT0000405664	EUR	80	79 848	71 949	0,00	2025-09-22	0,86
LUMINO 0.539 09/23/26	EE	XS2388084480	EUR	60	60 000	52 928	0,54	2026-09-23	0,64
PKNPW 1 1/8 05/27/28	PL	XS2346125573	EUR	20	20 258	17 136	1,13	2028-05-27	0,21
LIEENE 2 05/21/30	LT	XS2177349912	EUR	100	99 894	83 911	2,00	2030-05-21	1,01
SABLLH 1.047 10/07/25	LT	LT0000405771	EUR	70	70 000	64 584	1,05	2025-10-07	0,78
AUGSTS 0 1/2 01/20/27	LV	LV0000802528	EUR	55	54 924	46 816	0,50	2027-01-20	0,56
CITADE 1 5/8 11/22/26	LV	XS2393742122	EUR	75	74 365	66 735	1,63	2026-11-22	0,80
MBKPW 0.966 09/21/27	PL	XS2388876232	EUR	1	88 709	78 979	0,97	2027-09-21	0,95
CEZCP 2 3/8 04/06/27	CZ	XS2461786829	EUR	45	44 818	42 165	2,38	2027-04-06	0,51
NOVALJ 6 07/19/25	SI	XS2498964209	EUR	1	100 000	105 610	6,00	2025-07-19	1,27
MAXGPE 6 1/4 07/12/27	LT	XS2485155464	EUR	70	68 322	73 241	6,25	2027-07-12	0,88
BGOSK 4 09/08/27	PL	XS2530208490	EUR	35	34 913	35 738	4,00	2027-09-08	0,43
CETIN 3 1/8 04/14/27	CZ	XS2468979302	EUR	100	94 159	93 214	3,13	2027-04-14	1,12
CEZCP 0 7/8 12/02/26	CZ	XS2084418339	EUR	25	21 930	22 361	0,88	2026-12-02	0,27
LHVGRP 0 7/8 09/09/25	EE	XS2379637767	EUR	100	89 514	88 308	0,88	2025-09-09	1,06
LUMINO 7 ¼ 01/16/26	EE	XS2576365188	EUR	80	80 000	83 208	7,25	2026-01-16	1,00
PEMEX 4 ¾ 02/26/29	MX	XS1824424706	EUR	25	20 911	20 039	4,75	2029-02-26	0,24
ECOPET 8 7/8 01/13/33	CO	US279158AS81	USD	70	67 146	65 903	8,88	2033-01-13	0,79
PKOBP 5 5/8 02/01/26	PL	XS2582358789	EUR	80	80 024	82 023	5,63	2026-02-01	0,98
PEMEX 10 02/07/33	MX	USP78625ED13	USD	45	40 875	39 305	10,00	2033-02-07	0,47
<b>Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:</b>					<b>5 913 407</b>	<b>5 628 400</b>			<b>67,58</b>



4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

KIS pavadinimas	Registravimo šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	KIS tipas*	Dalis GA, %
Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)								
INVL Emerging Europe Bond Fund - I Class	LU	LU2228214792	EUR	1 564,15	154 898	138 615	KIS1	1,66
ISHARES EDGE MSCI EM MIN VOL	IE	IE00B8KGV557	EUR	9 380	268 983	263 953	KIS3	3,17
BLACKROCK GIF I EMMK GV-I2HE	LU	LU1373035663	EUR	6 082,70	646 750	574 389	KIS1	6,90
ISHARES WRLD MINVOL ESG USDA	IE	IE00BKVL7778	EUR	194 370	1 089 346	1 120 737	KIS3	13,45
ISHARES JPM USD EM BND EUR-H	IE	IE00BJ5JPH63	EUR	4 720	20 014	20 454	KIS1	0,25
<b>Iš viso KIS vienetai (akcijų):</b>					<b>2 179 991</b>	<b>2 118 148</b>		<b>25,43</b>

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

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

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

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

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

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

KIS 7 – kiti KIS

Priemonės pavadinimas	Veiklos šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Kitos išvestinės finansinės priemonės								
2467332	LT	AB SEB bankas	EUR	USD/EUR	105 312	1 907	2023-12-07	0,02
<b>Iš viso:</b>					<b>105 312</b>	<b>1 907</b>		<b>0,02</b>
Bankas			Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur		Palūkanų norma, %		Dalis GA, %
Pinigai								
AB SEB bankas			EUR	524 963		-		6,30
AB Šiaulių bankas			EUR	244		-		0,01
<b>Iš viso pinigų:</b>					<b>525 207</b>			<b>6,31</b>

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

Kredito įstaigos pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Indėlio termino pabaiga	Dalis GA, %
Indėliai kredito įstaigose					
ŠB terminuotas indėlis	EUR	100 329	3	2023-08-09	1,20
<b>Iš viso indėlių kredito įstaigose:</b>		<b>100 329</b>			<b>1,20</b>

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Dalis GA, %
Gautinos sumos	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos	61 459	0,74
Gautinos sumos	Kitos gautinos sumos	3	-
Mokėtinos sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	(1 440)	(0,02)
Mokėtinos sumos	Kitos mokėtinos sumos	(105 206)	(1,26)
<b>Iš viso:</b>		<b>(45 184)</b>	<b>(0,54)</b>

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

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

Pusmečio pabaigoje pagal regionus didžiausios grynujų aktyvų investicijos buvo Vidurio ir Rytų Europoje (67,9%), Šiaurės Amerikoje (10,2%) bei Pietų ir Centrinėje Amerikoje (10,5%), Pagal turto rūšis obligacijos sudarė 76,7%, akcijos – 16,4%.

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



4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)  
2022 m. birželio 30 d.

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Išpirkimo/ konvertavimo data/ terminas	Dalis GA, %
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
LATVIA 0 1/8 04/14/23	LV	XS2156474392	EUR	75	74 812	74 435	0,13	2023-04-14	1,08
LITHGB 0.7 08/23/24	LT	LT0000670028	EUR	500	50 290	49 396	0,70	2024-08-23	0,71
LATVGB 0 1/2 11/02/23	LV	LV0000570166	EUR	130	130 560	129 165	0,50	2023-11-02	1,87
LITHGB 0.8 11/21/25	LT	LT0000670036	EUR	1 122	115 244	108 816	0,80	2025-11-21	1,57
ROMANI 2 7/8 03/11/29	RO	XS1892141620	EUR	50	50 052	42 131	2,88	2029-03-11	0,61
CROATI 3 03/11/25	HR	XS1117298916	EUR	300	335 176	311 314	3,00	2025-03-11	4,50
ROMANI 2 3/4 10/29/25	RO	XS1312891549	EUR	140	156 985	139 009	2,75	2025-10-29	2,01
REPHUN 1 1/4 10/22/25	HU	XS1887498282	EUR	100	107 251	96 655	1,25	2025-10-22	1,40
POLAND 5 1/4 01/20/25	PL	XS0479333311	EUR	100	119 904	109 267	5,25	2025-01-20	1,58
REPHUN 1 1/8 04/28/26	HU	XS2161992198	EUR	130	134 775	118 927	1,13	2026-04-28	1,72
LITHUN 0 1/4 05/06/25	LT	XS2168038417	EUR	275	271 195	258 807	0,25	2025-05-06	3,74
LITHGB 1.2 05/03/28	LT	LT0000610305	EUR	1 500	159 581	142 408	1,20	2028-05-03	2,06
MEX 1 5/8 04/08/26	MX	XS1974394675	EUR	300	312 427	280 889	1,63	2026-04-08	4,06
CHILE 0.555 01/21/29	CL	XS2388560604	EUR	75	75 000	62 254	0,56	2029-01-21	0,90
ROMANI 1 3/4 07/13/30	RO	XS2364199757	EUR	90	88 259	65 949	1,75	2030-07-13	0,96
CHILE 1 5/8 01/30/25	CL	XS1151586945	EUR	80	84 437	78 471	1,63	2025-01-30	1,14
ROMANI 3.624 05/26/30	RO	XS2178857954	EUR	40	44 282	32 940	3,62	2030-05-26	0,48
LITHGB 0.1 11/27/26	LT	LT0000670044	EUR	2 200	220 841	196 504	0,10	2026-11-27	2,84
LITHGB 0.2 08/28/29	LT	LT0000610081	EUR	3 000	302 495	254 813	0,20	2029-08-28	3,69
LITHGB 0 06/02/24	LT	LT0000630089	EUR	2 000	201 189	194 168	0,00	2024-06-02	2,81
LATVIA 1 3/8 09/23/25	LV	XS1295778275	EUR	200	205 725	197 220	1,38	2025-09-23	2,85
LITHGB 0 03/03/28	LT	LT0000670051	EUR	186	18 625	16 456	0,00	2028-03-03	0,24
ROMANI 2 3/4 02/26/26	RO	XS2178857285	EUR	100	101 592	95 291	2,75	2026-02-26	1,38
BALHOR 4 1/4 05/08/23	EE	EE3300111467	EUR	38	38 064	37 663	4,25	2023-05-08	0,54
SNSPW 2 1/2 06/07/28	PL	XS2348767836	EUR	101	96 275	82 888	2,50	2028-06-07	1,20
PKNPW 2 1/2 06/07/23	PL	XS1429673327	EUR	40	43 378	39 924	2,50	2023-06-07	0,59





4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Išpirkimo/ konvertavimo data/ terminas	Dalis GA,%
MOLHB 2 5/8 04/28/23	HU	XS1401114811	EUR	40	43 514	40 057	2,63	2023-04-28	0,58
AKRPLS 2 7/8 06/02/26	LT	XS2346869097	EUR	105	101 146	91 852	2,88	2026-06-02	1,33
MAXGPE 3 1/4 09/13/23	LT	XS1878323499	EUR	64	66 796	63 496	3,25	2023-09-13	0,92
MSPSJ 4 1/4 05/19/26	RO	XS2339025277	EUR	100	99 521	84 158	4,25	2026-05-19	1,22
SWEDA 0 1/4 10/09/24	SE	XS2063261155	EUR	50	47 313	47 755	0,25	2024-10-09	0,69
VLSTIK 0 09/22/25	LT	LT0000405664	EUR	80	79 848	74 670	0,00	2025-09-22	1,08
LUMINO 0.539 09/23/26	EE	XS2388084480	EUR	60	60 000	54 770	0,54	2026-09-23	0,79
MOLHB 1 1/2 10/08/27	HU	XS2232045463	EUR	65	61 405	54 378	1,50	2027-10-08	0,79
PKNPW 1 1/8 05/27/28	PL	XS2346125573	EUR	20	20 258	15 661	1,13	2028-05-27	0,23
LIEENE 2 05/21/30	LT	XS2177349912	EUR	60	66 716	52 585	2,00	2030-05-21	0,76
LUMINO 0.792 12/03/24	EE	XS2265801238	EUR	80	80 000	78 153	0,79	2024-12-03	1,13
PPFARA 3 1/8 03/27/26	CZ	XS1969645255	EUR	64	66 626	59 088	3,13	2026-03-27	0,85
SABLLH 1.047 10/07/25	LT	LT0000405771	EUR	70	70 000	65 984	1,05	2025-10-07	0,95
AUGSTS 0 1/2 01/20/27	LV	LV0000802528	EUR	55	54 924	48 521	0,50	2027-01-20	0,70
MVMHU 0 7/8 11/18/27	HU	XS2407028435	EUR	40	39 533	31 918	0,88	2027-11-18	0,46
CITADE 1 5/8 11/22/26	LV	XS2393742122	EUR	75	74 365	70 315	1,63	2026-11-22	1,02
MBKPW 0.966 09/21/27	PL	XS2388876232	EUR	1	88 709	82 031	0,97	2027-09-21	1,19
CEZCP 2 3/8 04/06/27	CZ	XS2461786829	EUR	45	44 818	42 663	2,38	2027-04-06	0,62
PEMEX 6.7 02/16/32	MX	US71643VAB18	USD	49	43 058	36 899	6,70	2032-02-16	0,53
<b>Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:</b>					<b>4 746 964</b>	<b>4 310 714</b>			<b>62,37</b>



4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

KIS pavadinimas	Registravimo šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	KIS tipas*	Dalis GA, %
Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)								
INVL Emerging Europe Bond Fund - I Class	LU	LU2228214792	EUR	1 914,15	190 000	163 009	KIS 1	2,36
X MSCI WORLD MIN VOLATILITY	IE	IE00BL25JN58	EUR	27 270	865 636	939 179	KIS 3	13,59
ISHARES EDGE MSCI EM MIN VOL	IE	IE00B8KGV557	EUR	8 040	231 102	231 230	KIS 3	3,35
BLACKROCK GIF I EMMK GV-I2HE	LU	LU1373035663	EUR	6 319,88	691 190	576 879	KIS 1	8,35
ISHARES JPM USD EM BND EUR-H	IE	IE00B9M6RS56	EUR	310	22 311	20 788	KIS 1	0,30
<b>Iš viso KIS vienetų (akcijų):</b>					<b>2 000 239</b>	<b>1 931 085</b>		<b>27,95</b>

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

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

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

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

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

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

KIS 7 – kiti KIS

Priemonės pavadinimas	Veiklos šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Kitos išvestinės finansinės priemonės								
NDF116105	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	USD/EUR	89 718	(5 155)	2022-08-04	(0,07)
NDF117803	LT	AB Šiaulių bankas	USD	EUR/USD	4 743	1	2022-08-04	-
<b>Iš viso:</b>					<b>94 461</b>	<b>(5 154)</b>		<b>(0,07)</b>

Bankas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
Pinigai				
AB SEB bankas	EUR	481 907	-	6,97
AB SEB bankas	USD	53 810	-	0,78
AB Šiaulių bankas	EUR	296 556	-	4,29
<b>Iš viso pinigų:</b>		<b>832 273</b>		<b>12,04</b>



4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Dalis GA, %
Gautinos sumos	Kitos gautinos sumos	3	-
Mokėtinos sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	(1 149)	(0,02)
Mokėtinos sumos	Kitos mokėtinos sumos	(156 800)	(2,27)
<b>Iš viso:</b>		<b>(157 946)</b>	<b>(2,29)</b>

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

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

Pusmečio pabaigoje pagal regionus didžiausios grynujų aktyvų investicijos buvo Vidurio ir Rytų Europoje (67,3%), Šiaurės Amerikoje (10,7%) bei Pietų ir Centrinėje Amerikoje (8,7%). Pagal turto rūšis skolos VP sudarė 73,0%, nuosavybės VP – 16,9%.

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

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

## Pagal investavimo objektus

Investicijų ir piniginių lėšų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4 140 956	49,72	3 702 339	47,53
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	1 487 444	17,86	1 381 125	17,73
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	2 118 148	25,43	2 103 440	27,01
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-
Terminuotieji indėliai	100 329	1,20	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	1 907	0,02	398	0,01
Pinigai	525 207	6,31	720 347	9,25
Kitas turtas	-	-	-	-
<b>Iš viso:</b>	<b>8 373 991</b>	<b>100,54</b>	<b>7 907 649</b>	<b>101,53</b>

## Pagal valiutas

Investicijų ir piniginių lėšų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
EUR	8 268 783	99,28	7 870 234	101,05
USD	105 208	1,26	37 415	0,48
<b>Iš viso:</b>	<b>8 373 991</b>	<b>100,54</b>	<b>7 907 649</b>	<b>101,53</b>

## Pagal vietovę

Investicijų ir piniginių lėšų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
Čekija	157 740	1,90	170 438	2,19
Estija	224 444	2,70	255 432	3,28
Liuksemburgas	713 004	8,56	785 445	10,09
Slovėnija	105 610	1,27	101 572	1,30
Airija	1 405 144	16,87	1 317 995	16,92
Lietuva	2 996 361	35,96	2 721 809	34,95
Latvija	701 656	8,42	800 419	10,28
Lenkija	399 431	4,80	357 142	4,59
Rumunija	483 440	5,80	465 733	5,98
Bulgarija	321 908	3,87	273 736	3,51
Čilė	77 889	0,94	139 553	1,79
Šiaurės Makedonija	135 474	1,63	-	-
Meksika	343 038	4,11	323 796	4,15
Kolumbija	308 852	3,71	194 579	2,50
<b>Iš viso:</b>	<b>8 373 991</b>	<b>100,54</b>	<b>7 907 649</b>	<b>101,53</b>

## 6 pastaba. Investicijų vertės pokytis

2023 m. sausio – birželio

Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai	Pokytis, Eur					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Terminuotieji indėliai	-	200 329	100 758	758	-	100 329
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai <sup>2</sup>	5 083 464	1 424 671	998 163	139 652	21 224	5 628 400
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3 702 339	1 088 139	724 595	88 597	13 524	4 140 956
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	1 381 125	336 532	273 568	51 055	7 700	1 487 444
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	2 103 440	140 416	187 781	62 198	125	2 118 148
Išvestinės finansinės priemonės <sup>1</sup>	398	-	(951)	558	-	1 907
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>7 187 302</b>	<b>1 765 416</b>	<b>1 285 751</b>	<b>203 166</b>	<b>21 349</b>	<b>7 848 784</b>

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

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

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

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

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

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

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

## 6 pastaba. Investicijų vertės pokytis (tesinys)

2022 m. sausio – birželio

Grynujų aktyvų ataskaitos straipsniai	Pokytis, Eur					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Terminuotiieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai <sup>2</sup>	4 037 656	1 374 532	697 116	56 526	460 884	4 310 714
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	2 822 688	987 905	467 867	36 179	323 622	3 055 283
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	1 214 968	386 627	229 249	20 347	137 262	1 255 431
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	1 718 839	1 016 197	588 775	1 486	216 662	1 931 085
Išvestinės finansinės priemonės <sup>1</sup>	123	-	(3 204)	-	8 481	(5 154)
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>5 756 618</b>	<b>2 390 729</b>	<b>1 282 687</b>	<b>58 012</b>	<b>686 027</b>	<b>6 236 645</b>

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

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

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

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

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

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

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

## 7 pastaba. Investicijų pardavimo rezultatai

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

## 8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės

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

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

## 8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

## 2023 m. sausio – birželio

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

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2023-06-08	236	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2023-06-08	(760)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2023-06-08	(427)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>		<b>(951)</b>			

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2023-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
3	EUR	107 298	USD	107 298	(951)
<b>Iš viso:</b>		<b>107 298</b>		<b>107 298</b>	<b>(951)</b>

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

Priemonės kategorija	Įsipareigojimų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Valiuta	Pastabos
Išankstiniai valiutos sandoriai	1 907	EUR	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>	<b>1 907</b>	<b>EUR</b>	

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai su AB SEB banku:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2023-12-07	1 907	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>		<b>1 907</b>			

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2023-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
1	EUR	105 312	USD	105 312	1 907
<b>Iš viso:</b>		<b>105 312</b>		<b>105 312</b>	<b>1 907</b>

## 2022 m. sausio – birželio

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

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2022-03-02	(3 204)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>		<b>(3 204)</b>			

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2022-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
1	EUR	137 590	USD	137 590	(3 204)
<b>Iš viso:</b>		<b>137 590</b>		<b>137 590</b>	<b>(3 204)</b>

## Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

Priemonės kategorija	Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Valiuta	Pastabos
Išankstiniai valiutos sandoriai	(5 154)	EUR	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>	<b>(5 154)</b>	<b>EUR</b>	<b>***</b>

## Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai su AB Šiaulių banku:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2022-08-04	(5 155)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2022-08-04	1	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
<b>Iš viso:</b>		<b>(5 154)</b>			

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2022-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
1	EUR	89 718	USD	89 718	(5 154)
1	USD	4 743	EUR	4 743	
<b>Iš viso:</b>		<b>94 461</b>		<b>94 461</b>	<b>(5 154)</b>

9 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Atlyginimo tarpininkams sąnaudos kompensuojamos valdymo įmonei.

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

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

Pensijų fondas per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigijęs UAB „INVL Asset Management“ valdomo INVL Emerging Europe Bond Fund - I Class investicinių vienetų, už kuriuos per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota kompensuotina 419 Eur suma (per praėjusį ataskaitinį laikotarpį 449 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 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. birželio 30 d. vadovavosi ta pačia apskaitos politika kaip ankstesniais metais.

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

Po ataskaitinio laikotarpio reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

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

Po ataskaitinio laikotarpio reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

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

Kitos reikšmingos informacijos apie fondo finansinę būklę nėra.

**VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS**

23. Bendri duomenys apie Pensijų fondo dalyvius:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

**VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI**

24. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos ir išmokėtos lėšos:

	Ataskaitinis laikotarpis, Eur	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur
Bendra gautų lėšų suma	2 154 344	2 489 180
Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestos dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokomos pensijų įmokos	236 840	199 621
Pačių dalyvių ir darbdavių ar kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos	1 200	1 200
Paties dalyvio įmokėtos lėšos	-	-
Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos	1 200	1 200
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai	-	-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos	-	-
Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	1 916 283	2 274 771
Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	21	13 588
Bendra išmokėtų lėšų suma	1 788 479	1 902 449
Vienkartinės išmokos dalyviams	238 183	207 573
Periodinės išmokos dalyviams	30 616	18 017
Išmokos anuiteto įsigijimui	218 733	271 607
Į kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	446 628	772 684
Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	97 579	28 526
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)	-	-
Paveldėtojams išmokėtos lėšos	756 740	604 040
Kita	-	2

**IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ**

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

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

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

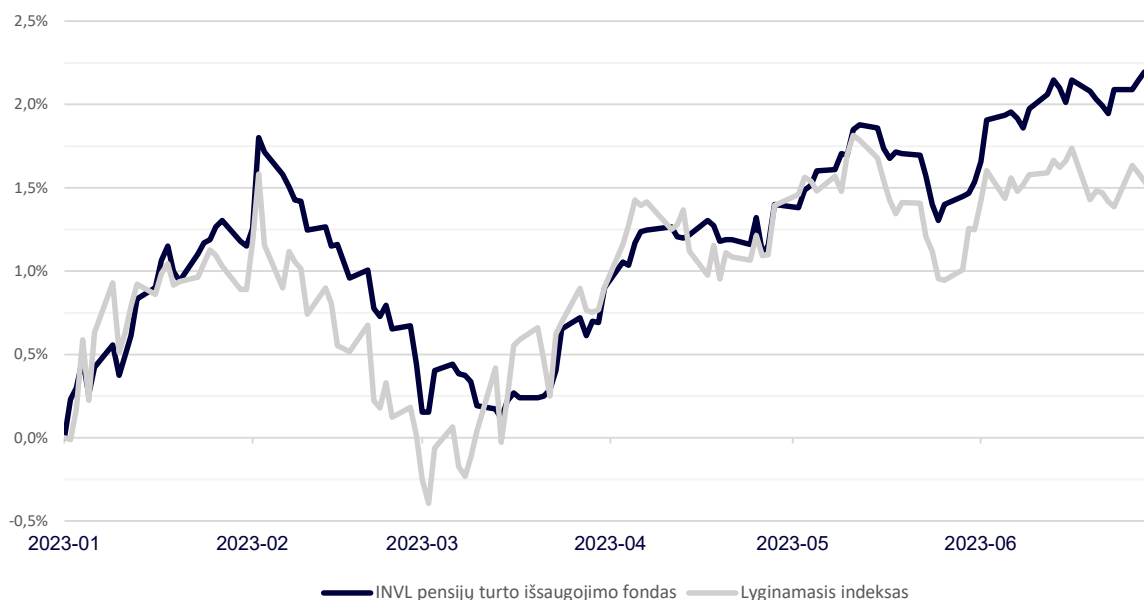
26. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

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

**XI. KITA INFORMACIJA**

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

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

**Su tvarumu susijusios informacijos atskleidimas**

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

Nuo 2023 m. vasario 9 d. pensijų fondas skatina aplinkos ir/ar socialinius ypatumus, tačiau neturi tvarių investicijų tikslo, todėl atskleidžia informaciją pagal SFDR 8 straipsnį. Taigi investuojant šio pensijų fondo lėšas principas „nedaryti reikšmingos žalos“ taikomas tik toms su šiuo finansiniu produktu susijusioms investicijoms, kuriomis atsižvelgiama į ES aplinkos atžvilgiu tvarios ekonominės veiklos kriterijus. Su likusia šio finansinio produkto dalimi susijusiomis investicijomis neatsižvelgiama į ES aplinkos atžvilgiu tvarios ekonominės veiklos kriterijus.

Priimant investavimo sprendimus, pensijų fondas atsižvelgė į investavimo sprendimų neigiamą poveikį (angl. principal adverse impacts) tvarumo veiksniams, kaip tai apibrėžta SFDR. Fondas įtraukia pagrindinius neigiamo poveikio rodiklius į bendrą investavimo procesą, iš dalies dėl rizikos vengimo. ESG analizė atliekama kaip investavimo proceso dalis ir, jei reikia, pabrėžia, kurie neigiamo poveikio tvarumui rodikliai yra svarbūs vertinant tikslinės įmonės ESG riziką. Priimant investicinius sprendimus, pagrindiniai rodikliai lyginami su sektoriaus ir panašių įmonių vidurkiais; pagrindinių rodiklių dinamika stebima po investavimo ir pristatoma bei aptariama reguliariuose Investiciniuose komiteto posėdžiuose.

Ataskaitiniu laikotarpiu priimant investicinius sprendimus, buvo siekiama vertinti visas rizikas ir veiksnus, 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, grėta visų kitų rizikų ir veiksnių, kurie gali turėti realų ar galimą neigiamą poveikį investicijų vertei, vertinimo.

Vadovaudamasis SFDR nuostatomis, pensijų fondas informaciją, susijusią su tvarumo reikalavimų integravimu, atskleidžia ikisutartinės informacijos dokumente. Informacija apie tai, kaip buvo siekiama skatinti aplinkos ir/ar socialinius ypatumus bei rodiklius, nustatytus su tvarumu susijusios finansinės informacijos atskleidimo reglamento techniniuose reguliavimo standartuose, bus atskleidžiama pateikiant ataskaitą už pilnus 2023 m.

**XII. ATSAKINGI ASMENYS**

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

Konsultantų paslaugomis ruošiant ataskaitas nebuvo naudotasi.

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

Ataskaitas parengė valdymo įmonės darbuotojai.

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

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

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Aš, UAB „INVL Asset Management“ 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.