



PAPILDOMO SAVANORIŠKO PENSIJŲ KAUPIMO PENSIJŲ FONDAS

INVL EXTREMO III 16+ PENSIJŲ FONDAS

2015 M. METINĖS ATASKAITOS PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA



Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „INVL Asset Management“

Mes atlikome čia pridėtų, 5 – 29 puslapiuose pateiktų, UAB „INVL Asset Management“ (toliau - Bendrovė) valdomo papildomo savanoriško pensijų kaupimo INVL EXTREMO III 16+ pensijų fondo (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2015 m. gruodžio 31 d. grynujų aktyvų ataskaita ir susijusi tuomet pasibaigusiu metų grynujų aktyvų pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus, bei už vidaus kontrolės sistemas, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šias finansines ataskaitas savo nuomone. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų bei planuotume ir atliktume auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, patvirtinančius sumas ir atskleidimus finansinėse ataskaitose. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo bei reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos finansinėse ataskaitose rizikos įvertinimo. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į bendrovės vidaus kontroles, susijusias su finansinių ataskaitų parengimu ir teisingu pateikimu tam, kad galėtų nustatyti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie bendrovės vidaus kontrolių efektyvumą. Audito metu taip pat įvertinamas taikytų apskaitos principų tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei.

Nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Fondo 2015 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį bei tuomet pasibaigusiu metų jo grynujų aktyvų pokyčius pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu


Rimvydas Jogėla
Partneris
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000457

Vilnius, Lietuvos Respublika
2016 m. balandžio 21 d.


Rasa Selevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000504

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. INVL EXTREMO III 16+ pensijų fondo bendroji informacija:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto bendroje dalyje.

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto bendroje dalyje.

3. Duomenys apie valdymo įmonę:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto bendroje dalyje.

4. Duomenys apie depozitoriumą:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto bendroje dalyje.

II. GRŪNŪJŲ AKTYVŲ, INVESTICINIŲ VIENETŲ AR AKCIJŲ SKAIČIUS IR VERTĖS

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 1 pastaboje.

6. Per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų ar akcijų skaičius ir bendra konvertavimo suma:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 2 pastaboje.

III. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO IŠLAIDŲ IR APYVARTUMO RODIKLIAI

7. Atskaitymai iš kolektyvinio investavimo subjekto turto:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 19 pastaboje.

8. Mokėjimai tarpininkams:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

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

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

	Po 1 metų	Po 3 metų	Po 5 metų	Po 10 metų
Sumokėta atskaitymų Eur	971	1.126	1.301	1.845
Sukaupta suma, jei nebūtų atskaitymų	3.150	3.473	3.829	4.887
Sukaupta suma, esant dabartiniam atskaitymų dydžiui	2.179	2.347	2.528	3.042

IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 3 pastaboje.

12. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 7 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 7 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 7 pastaboje.

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

Investicinių priemonių portfelio sudėtis pateikiama aiškinamojo rašto 3 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 3 pastaboje.

V. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 18.1 pastaboje.

19. To paties laikotarpio investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės investicijų gražos (bendrosios ir grynosios) ir lyginamojo indekso (jei parinktas) reikšmės pokyčio ir kiti rodikliai per paskutinius dešimt Fondo veiklos metų:

Informacija pateikta aiškinamajame rašte 18.2 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamajame rašte 18.3 pastaboje.

21. Kiti rodikliai, atskleidžiantys investicinių priemonių portfelio riziką:

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

VI. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ

22. Kolektyvinio investavimo subjekto 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“
 126283073, Gynėjų g. 14, Vilnius

Papildomo savanoriško pensijų kaupimo INVL EXTREMO III 16+ pensijų fondas
2015 M. GRUODŽIO 31 D. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	TURTAS		2.342.633	1.797.651
1.	PINIGAI	3, 4	167.668	60.647
2.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI		-	-
3.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
3.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
3.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
4	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	3, 4, 5	2.174.965	1.736.208
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3, 4, 5	-	78.427
4.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3, 4, 5	-	78.427
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3, 4, 5	-	-
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	3, 4, 5	4.376	4.455
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	3, 4, 5	2.170.589	1.653.324
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-
6.	GAUTINOS SUMOS	3	-	798
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
6.2.	Kitos gautinos sumos	3	-	798
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
7.1.	Investicinis turtas		-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
7.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5.445	5.554
1.	Mokėtinos sumos		5.445	5.554
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	3	5.149	5.491
1.3.	Kitos mokėtinos sumos		296	63
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-
C.	GRYNIEJI AKTYVAI	1	2.337.188	1.792.097

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Darius Šulinis

2016 m. balandžio 21 d.

Fondų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2016 m. balandžio 21 d.

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

Papildomo savanoriško pensijų kaupimo INVL EXTREMO III 16+ pensijų fondas

2015 M. GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE		1.792.097	1.361.484
2.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			-
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą	20	431.109	313.686
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos	20	32.042	4.829
2.3.	Garantinės įmokos		-	-
2.4.	Investicinės pajamos		16.275	17.041
2.4.1.	Palūkanų pajamos		100	61
2.4.2.	Dividentai		16.175	16.980
2.4.3.	Nuomos pajamos		-	-
2.5.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5	208.392	202.930
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		2.426	1.737
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
2.8.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		-	-
	PADIDĖJO IŠ VISO:		690.244	540.223
3.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			-
3.1.	Išmokos fondo dalyviams	20	24.712	33.580
3.2.	Išmokos kitiems fondams	20	27.328	32.027
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5	60.240	17.580
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		2.711	33
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
3.6.	Valdymo sąnaudos:	19	30.162	26.390
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		25.434	21.238
3.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		1.468	1.063
3.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	8	11	758
3.6.4.	Audito sąnaudos		2.420	2.453
3.6.5.	Palūkanų sąnaudos		-	-
3.6.6.	Kitos sąnaudos		829	878
3.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
3.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO		145.153	109.610
4.	Grynųjų aktyvų vertės pokytis		545.091	430.613
5.	Pelno paskirstymas		-	-
6.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	1	2.337.188	1.792.097

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Darius Šulnis

2016 m. balandžio 21 d.

Fondų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2016 m. balandžio 21 d.

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

Papildomo savanoriško pensijų kaupimo INVL EXTREMO III 16+ pensijų fondas

2015 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

22.3.1. Bendroji dalis:

Duomenys apie kolektyvinio investavimo subjektą

Pavadinimas	INVL EXTREMO III 16+ pensijų fondas
Tipas, teisinė forma	Papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondas
VPK (dabar – Lietuvos bankas) pritarimo sudarymo dokumentams data	2007 m. rugsėjo 20 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
Kolektyvinio investavimo subjekto valdytojas, kiti asmenys priimančys investicinius sprendimus	Vytautas Plunkenis – Valdybos narys; Tomas Krakauskas – Investicijų valdymo departamento direktorius; Vaidotas Rūkas – fondų investicijų vadovas; Valdotas Rūkas – fondų investicijų vadovas; Dainius Bložė – fondų valdytojas.

Duomenys apie depozitoriumą

Pavadinimas	AB SEB bankas
Įmonės kodas	112021238
Buveinė (adresas)	Gedimino pr. 12, LT-01103 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 „PricewaterhouseCoopers“
Įmonės kodas	111473315
Buveinė (adresas)	J.Jasinskio 16B, LT-03163 Vilnius
Telefono numeris	(8~5) 239 2300

Ataskaitinis laikotarpis

Nuo 2015 m. sausio 1 d. iki 2015 m. gruodžio 31 d.

22.3.2. Apskaltos politika:

Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

UAB „INVL Asset management“ valdydama investicinio fondo turta, vedama apskaitą bei rengdama Fondo finansines ataskaitas, vadovaujasi verslo apskaitos standartais (VAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymu ir kitais teisės aktais.

Fondo finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Fondo finansinės ataskaitos sudaromos per keturis mėnesius pasibaigus finansiniams metams.

Valdymo įmonė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta. Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuva tapo euro zonos nare ir jos valiuta tapo euras. Nuo 2002 m. vasario 2 d. iki 2014 m. gruodžio 31 d. litas buvo susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą. Fondas perskaičiavo apskaitos duomenis bei finansinių ataskaitų palyginamąją informaciją iš litų į eurus remdamasis 40-tuoju verslo apskaitos standartu „Euro įvedimas“. Joks pelnas/nuostolis dėl valiutos keitimo pripažintas nebuvo.

Fondo turtas nominaluotas eurais, tačiau investuojama gali būti įvairia užsienio valiuta. Valdymo įmonė, siekdama išvengti nuostolių dėl valiutos kursų svyravimo neigiamos įtakos, yra numačiusi naudoti išvestines finansines priemones.

Investavimo politika ir investicijų portfelio struktūra

Pensijų fondo investavimo strategija remiasi prielaida, pagrįsta daugelio Dalyvių ilgalaikiu investavimo horizontu, todėl iki 100 procentų Pensijų fondo grynujų aktyvų lėšų gali būti investuojama akcijų rinkose, prisilimant su tuo susijusiai rizikai, ir siekiant aukštesnio pelningumo ilgu laikotarpiu.

Didesnį tikėtiną akcijų rinkų pelningumą svyravimą siekiama atsverti vidutiniškai stabilesnį pelningumą generuojančiomis investicijomis, kaip kad vyriausybės vertybiniais popieriais, kredito įstaigų ir kitų bendrovių skolos VP, indėliais ir pan., į kuriuos investuojama likusi Fondo grynujų aktyvų dalis.

Investuojant specializacija geografinėje zonoje ar pramonės šakoje nebus talkoma.

Fondo lėšos investuojamos tik į

- Pensijų turtas investuojamas į VP ir Pinigų rinkos priemones, kuriose yra įtraukti į prekybą rinkoje, kuri pagal Finansinių priemonių rinkų įstatymą laikoma reguliuojama ir veikiančia Lietuvos Respublikoje ar kitoje valstybėje narėje, ir (arba)
- yra įtraukti į prekybą kitoje valstybėje (išskyrus valstybes nares) pagal nustatytas taisykles veikiančioje, pripažintoje, prižiūrimoje ir visuomenei prieinamoje rinkoje, jeigu ši rinka yra nurodyta pensijų fondo Taisyklėse, ir (arba)
- išleidžiamus naujus VP, jeigu emisijos sąlygose yra numatytas įsipareigojimas įtraukti šiuos VP į prekybą reguliuojamoje rinkoje ne vėliau kaip per vienus metus nuo išleidimo, jeigu ši rinka yra nurodyta Taisyklėse;
- KIS Investicinius vienetus (akcijas), kurių lėšos investuojamos tik į Fondo investavimo strategijoje nurodytus investavimo objektus, akcijas ar investicinius vienetus.
- ne ilgesniam kaip 12 (dvylikos) mėnesių terminui padėtus indėlius, kuriuos galima atsiimti pareikalavus ir esantys kredito įstaigose, kurių buveinė yra valstybėje narėje arba kitoje valstybėje, kurioje riziką ribojanti priežiūra yra ne mažiau griežta nei Europos Sąjungoje;
- išvestines finansines priemones – su vertybiniais popieriais, valiutomis, palūkanų normomis ar pajamingumu susietį pasirinkimo, atėties, apskaitos, išankstiniai palūkanų normos sandoriai, naudojami siekiant valdyti sistemingą bei valiutų riziką.
- Kredito įsipareigojimų nevykdymo apskaitos sandorius, kurie naudojami siekiant sumažinti emitento riziką.

Europos bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybėje narėje esančių VP biržų ir rinkų sąrašas nustatytas Fondo taisyklėse.

Pensijų fondo lėšos gali būti investuojamos visomis pasaulio valiutomis.

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 įvertinama periodiškai ir pateikiama investicinio komiteto posėdžiui ne rečiau kaip vieną kartą per kalendorinių metų ketvirtį.

Fondo investicijų portfelio rizika įvertinama atsižvelgiant į portfelį sudarančių VP:

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

Valdymo įmonė ne rečiau kaip vieną kartą per 3 metus peržiūri investavimo strategiją, o prireikus ją keičia.

22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

Turto ir įsipareigojimų padidėjimo bei sumažėjimo pripažinimo principai

Skaiciuojant grynujų aktyvų (GA) vertę, yra apskaičiuojama:

- turto vertė;
- įsipareigojimų vertė;
- turto ir įsipareigojimų verčių skirtumas atspindi GA vertę.

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 pinigų ar kitą finansinį turtą. 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 pinigų ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Planuojami sandoriai, sutelktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, Fondo finansinius įsipareigojimus nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

Finansinių priemonių sandoriai įtraukiami į GA vertę sandorio sudarymo dieną, išskyrus tuos atvejus:

- kada sandorio sudarymo dieną nėra galimybės nustatyti sandorio įtraukimui į GA vertę reikiamų detalių, tokių kaip finansinės priemonės kiekis arba kaina, tuomet sandoriai įtraukiami gavus patvirtinimą apie įvykusio sandorio trūkstamas detales.
- dėl kitų svarbių priežasčių investicijų valdymo departamento vadovo sprendimu finansinių priemonių sandoriai gali būti įtraukiami į GA vertę atsiskaitymo dieną.

Įsipareigojimai skaičiuojami 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.

Skaiciuojant GA vertę, denominuotų užsienio valiuta turto ir įsipareigojimų vertė nustatoma pagal Europos centrinio banko paskelbtą orientacinį euro ir užsienio valiutos santykį, o tais atvejais, kai orientacinio euro ir užsienio valiutos santykio Europos centrinis bankas neskelbia, – pagal Lietuvos banko skelbiamą orientacinį euro ir užsienio valiutos santykį, jeigu kiti teisės aktai nenustato kitaip.

Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

Pavadinimas	Dydis %
Atskaitymai iš kiekvienos įmokėtos pensijų įmokos.	-
Atskaitymai už Fondo valdymą (per metus iš kiekvieno Dalyvio Pensijų sąskaitoje esančių lėšų vidutinės metinės vertės).	0,80
Startinis mokestis už Fondo valdymą, atskaitomas nuo kiekvienos įmokėtos pensijų įmokos:	
Per pirmuosius 12 mėnesių nuo tapimo Dalyviu	30, ne daugiau 200 eurų
Praėjus 12 mėn. terminui arba Dalyviui perėjus iš kito Valdymo įmonės valdomo pensijų fondo.	-
Atskaitymai už Dalyvio perėjimą į kitą Valdymo įmonės fondą (iš Dalyvio vardu pervedamų pinigų).	-
Atskaitymai už Dalyvio perėjimą į kitos valdymo įmonės fondą (iš Dalyvio vardu pervedamų pinigų).	-
Atskaitymai už Dalyvio išstoją iš Fondo.	-
Atskaitymai už dalies Fonde sukauptų lėšų atsiėmimą, nenutraukiant Sutarties (nuo atsilmamos lėšų sumos):	
Kai dalis Fonde sukauptų lėšų atsilimama ne dažniau kaip kartą per du kalendorinius metus.	-
Kai dalis Fonde sukauptų lėšų atsilimama nuo paskutinio lėšų atsiėmimo nepraėjus dviems kalendoriniams metams.	10

* Lentelėje pateikti maksimalūs atskaitymų dydžiai, kurie negali būti viršijami, tačiau šie dydžiai gali būti ir mažesni. Konkretūs atskaitymų dydžiai nustatomi Valdymo įmonės valdybos, kuri turi teisę vienašališkai maksimalių atskaitymų dydžių ribose didinti ar mažinti atskaitymų dydžius, sprendimu ir skelbiami Valdymo įmonės tinklapyje www.invl.com ne vėliau nei likus 5 dienoms iki paskaitimų įsigaliojimo

Valdymo įmonė kaupia ir saugo dokumentus pagrindžiančius atskaitymų Valdymo įmonei apskaičiavimą.

Atskaitymai iš Dalyvio vardu įmokėtos Pensijų įmokos Valdymo įmonei išskaičiuojami tą pačią darbo dieną, kai Pensijų įmoka įmokama į Pensijų sąskaitą.

Startinis mokestis už Fondo valdymą atskaitomas nuo kiekvienos įmokėtos pensijų įmokos per pirmuosius 12 mėnesių nuo tapimo Dalyviu. Šis mokestis taikomas tik naujiesiems Dalyviams, kurių Sutartys įsigaliojo po Informacijos apie šį mokesčio taikymą paskelbimo tinklapyje www.invl.com, ir Dalyviams, perėjusiems iš kitos valdymo įmonės valdomo pensijų fondo. Dalyviui talkomas startinis mokestis yra ribojamas 200 eurų suma. Dalyviams, perėjusiems iš kito Valdymo įmonės valdomo pensijų fondo, startinis mokestis nėra taikomas.

Atskaitymai iš kiekvienoje Pensijų sąskaitoje esančių lėšų vidutinės metinės vertės skaičiuojami kiekvieną darbo dieną, apskaičiuojant tai dienai tenkančią metinės atlyginimo normos dalį. Tai dienai atlyginimo metinės normos dalis apskaičiuojama pagal tos dienos Fondo GA vertę, nustatomą keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinamą pagal matematinę apvalinimo taisyklę. Apskaičiuojant atskaitymus yra taikomas metuose esantis darbo dienų skaičius.

22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

Atskaitymas nuo kiekvienoje Pensijų sąskaitoje esančių lėšų vidutinės metinės vertės Valdymo įmonei mokamas už kiekvieną kalendorinių metų ketvirtį iki kito ketvirčio 10 kalendorinės dienos.

Atskaitymai nuo dalies Fonde sukauptų lėšų, nenutraukiant Sutarties, kai dalis Fonde sukauptų lėšų atsiimama nuo paskutinio lėšų atsiėmimo nepraėjus dvejiems kalendoriniams metams, netaikomi Dalyviui įgijus teisę į pensijų išmoką

Pasibaigus kalendoriniams metams, atskaitymų dydis iš Pensijų sąskaitoje esančių lėšų metinės vidutinės vertės yra tikslinamas. Per kalendorinius metus susidarę atskaitymų Valdymo įmonei už turto valdymą permokėjimai per 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų gražinami Fondul, o susidarę Fondo įsiskolinimas per 30 (trisdešimt) kalendorinių dienų sumokamas Valdymo įmonei. Valdymo įmonės gražintų Fondul permokėjimų suma yra didinama Fondo grynųjų aktyvų vertė.

Atlyginimas Depozitoriumui už Fondo turto saugojimą ir už judėjimą Finansinių priemonių sąskaitose bendrai sudaro ne daugiau kaip 0,2 proc. nuo Fondo vidutinės metinės grynųjų aktyvų vertės. Atlyginimas Depozitoriumui mokamas paslaugų teikimo sutartyje numatyta tvarka ir terminais.

Atlyginimą Depozitoriumui sudaro mokestis už:

- depozitoriumo paslaugas, skalčiuojamas kaupimo principu kiekvieną dieną nuo Subfondo GA vertės. Skaičiuojant atlyginimą laikoma, kad metuose yra faktinis darbo dienų skaičius;
- subfondo turto saugojimą, skalčiuojamas kaupimo principu kiekvieną dieną nuo vertybinių popierių vertės, atsižvelgiant į jų saugojimo šalį. Skaičiuojant atlyginimą laikoma, kad metuose yra faktinis darbo dienų skaičius;
- judėjimą finansinių priemonių sąskaitose, kuris yra skaičiuojamas kiekvieną darbo dieną, kai buvo vykdomos operacijos finansinių priemonių sąskaitose.

Depozitoriumui priklausantis atlyginimas mokamas už kiekvieną praėjusį kalendorinių metų ketvirtį iki kito ketvirčio 10 kalendorinės dienos.

Pasibaigus kalendoriniams metams, atlyginimo už turto saugojimą dydis yra tikslinamas. Per kalendorinius metus susidarę permokėjimai už turto saugojimą per 10 kalendorinių dienų gražinami Valdymo įmonei, o susidarę Valdymo įmonės įsiskolinimai turi būti per 10 kalendorinių dienų sumokėti Depozitoriumui.

Depozitoriumas privalo Valdymo įmonei pateikti ataskaitas ir dokumentus, pagrindžiančius atlyginimo už turto saugojimą apskaičiavimą.

Investicijų įvertinimo metodai, investicijų pervertinimo periodiškumas*

- Priemonių, kuriomis prekiaujama Baltijos šalių reguliuojamose rinkose (NASDAQ OMX Riga, NASDAQ OMX Tallin ir NASDAQ OMX Vilnius) bei tų priemonių, kuriomis prekiaujama kitose nei Baltijos šalių reguliuojamose rinkose tikroji vertė nustatoma pagal uždarymo kainą, išskyrus atvejus, kai:
 - priemonės yra kotiruojamos kelse reguliuojamose rinkose; tuo atveju jų tikrajai vertei nustatyti naudojama tos reguliuojamos rinkos, kurioje prekyba šiomis priemonėmis pasižymi didesniu likvidumu, reguliarumu ir dažnumu, duomenys;
 - jei pagal patelktus kriterijus neįmanoma pagrįstai pasirinkti rinkos, kurios duomenimis remiantis, turi būti nustatoma priemonės tikroji vertė; tuo atveju jai nustatyti naudojama reguliuojamos rinkos, kurioje yra priemonės emitento buveinė, duomenys;
 - per paskutinįją prekybos sesiją priemonė nebuvo kotiruojama; tuo atveju tikrosios vertės nustatymui naudojama paskutinė žinoma, tačiau ne daugiau kaip prieš 30 kalendorinių dienų buvusi vidutinė rinkos kaina arba uždarymo kaina, jei nuo paskutinės prekybos dienos neįvyko įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei paskutinė žinoma;
 - priemonė nebuvo kotiruojama daugiau kaip 30 kalendorinių dienų iki vertinimo dienos arba buvo kotiruojama rečiau nei nustatyta Valdymo įmonės fondų grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo procedūrose; tuo atveju jos vertė nustatoma taip, kaip priemonių, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama, vertė.

Nustatant finansinės priemonės vertę, atsižvelgiama tik į šiuos oficialius šaltinius (prioriteto tvarka):

- Tarptautinę naujienų agentūrą Bloomberg;
- Atitinkamos Finansinės priemonės biržos tinklapi;
- Oficialų Finansinės priemonės emitento tinklapi;
- Tarptautinę naujienų agentūrą Reuters;
- Lietuvos ne nuosavybės VP atveju, jų tikroji vertė nustatoma pagal ne mažiau kaip trijų pirminių dilerių (pvz., AB SEB bankas, AB DNB bankas, „Swedbank“, AB) siūlomų konkrečios emisijos tos dienos geriausios pirkimo (mažiausio BID) ir pardavimo (didžiausio ASK) pelningumų vidurkį.

Priemonės, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama, vertinamos tokia tvarka:

Nuosavybės VP:

- pagal nepriklausomo verslo vertintojo, turinčio teisę verstis tokia veikla, įvertinimą, jei nuo vertinimo praėjo ne daugiau kaip vieneri metai ir jei po įvertinimo neįvyko įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei nustatyta vertintojo;

* Iki 2015.09.30 Lietuvos ne nuosavybės VP atveju, jų tikroji vertė nustatoma dviejų pirminių dilerių (pvz., AB SEB bankas, AB DNB bankas) siūlomų konkrečios emisijos tos dienos geriausios pirkimo (mažiausio BID) ir pardavimo (didžiausio ASK) pelningumų vidurkį.

22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

- Jei nėra atliktas aukščiau numatyto vertinimo ar netenkinamos aukščiau pateikto punkto sąlygos, vertinama atsižvelgiant į panašios bendrovės pelno (prieš apmokestinimą), tenkančio vienai akcijai (naudojant vidutinį svertinį paprastųjų akcijų skaičių, buvusį apyvartoje tam tikrą periodą), santykį, padaugintą iš vertinamos bendrovės pelno, tenkančio vienai akcijai;
- Jei dėl tam tikrų priežasčių negalima pasinaudoti aukščiau pateiktais metodais, vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį, nurodytą Valdymo įmonės fondų grynųjų aktyvų vertės vertinimo procedūrose, kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas.

Ne nuosavybės VP tikroji vertė yra nustatoma apskaičiuojant kainą be sukauptų palūkanų (angl. clean price) ir pridėdant sukauptas palūkanas tokia tvarka:

- Ne nuosavybės VP tikroji kaina be sukauptų palūkanų (angl. clean price) yra apskaičiuojama pagal jo pelningumą ir kitus statinius ne nuosavybės vertybinio popieriaus duomenis (vertinimo datą, išpirkimo datą, atkarpos dydžio procentinę išraišką, atkarpos mokėjimo dažnumą, dienų skaičiavimo metodą);
- Sukauptos palūkanos skaičiuojamos atsižvelgiant į ne nuosavybės VP išleidimo dokumentuose nurodytą dienų skaičiavimo metodą.

Konkrečios Finansinės priemonės vertinimo oficialų šaltinį Valdymo įmonė iš anksto suderina su Depozitoriumu, sutartyje su Depozitoriumu numatytu būdu.

Išvestinės finansinės priemonės 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 minėta sąlyga netenkinama – vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį (nurodytą Valdymo įmonės fondų grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo procedūrose), kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas;

Dividendų pajamos pripažįstamos tada, kai yra patvirtintos akcininkų teisės gauti pinigus.

Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą.

Terminuoti indėliai bankuose vertinami pagal amortizuotos savikainos vertę

Grynieji pinigai ir lėšos kredito įstaigose vertinami pagal nominalią vertę.

Pinigų rinkos priemonės, kurių išpirkimo terminas arba iki jo likęs laikas ne ilgesnis kaip 397 dienos arba kurių pajamingumas reguliariai tikslinamas pagal pinigų rinkos sąlygas ne rečiau kaip kartą per 397 dienas, arba kurių rizika, įskaitant kredito ir palūkanų normos rizikas, yra labai panaši į riziką finansinių priemonių, kurių išpirkimo terminas ir pajamingumas atitinka anksčiau nurodytus požymius, gali būti vertinamos amortizuotos savikainos metodu.

Kitas turtas vertinamas pagal labiausiai tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį (nurodytą Valdymo įmonės fondų grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo procedūrose), kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas.

Visos investicijos vertinamos kiekvieną darbo dieną.

Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės

Pradinė Fondo vieneto vertė, kuri galioja iki pirmojo GA vertės skaičiavimo, buvo 1 litas (vienas litas), t. y. 0,2896 Eur.

Einamosios dienos Fondo GA vertė yra apskaičiuojama iki kitos dienos 12.00 valandos.

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 taisyklės.

Fondo vieneto vertė yra paskelbiama ne vėliau kaip iki kitos dienos po GA skaičiavimo 12.00 val. tinklalapyje www.invl.com.

Pinigai ir terminuoti 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 investicijų pardavimo sandorių sumos, garantinių įmokų, kitos pagal sutartis užregistruotos gautinos sumos. Taip pat šiame straipsnyje parodomos ir iš valdymo įmonės gautinos sumos, kurias gavus mažinamos fondo taisyklėse nenumatytos arba nustatytas ribas viršijančios ataskaitinio laikotarpio sąnaudos.

Mokėtinos sumos – kitiems fondams, į kuriuos pereina dalyviai, fondo dalyviams ar jų paveldėtojams nepervestos sumos, platintojams nepervestos mokesčių sumos, pagal paslaugų sutartį mokėtinos sumos, kitur neparodytos mokėtinos ir gautinos sumos.

Kur buvo reikalinga, palyginamieji skaičiai buvo pakoreguoti, kad atitiktų einamųjų metų pateikimo pokyčius.

Pobalansiniai įvykiai

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingi pobalansiniai įvykiai nurodyti 14 pastaboje.

22.3.3. Aiškinamojo rašto pastabos:

1 pastaba. Grynųjų aktyvų, apskaitos vienetai ir vertė

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Prieš metus (2014.12.31)	Prieš dvejus metus (2013.12.31)
Grynųjų aktyvų vertė, Eur	1.792.097	2.337.188	1.792.097	1.361.484
Investicinio vieneto (akcijos) vertė, Eur	0,4404	0,4755	0,4404	0,3926
Investicinių vienetų (akcijų) esančių apyvartoje skaičius	4.069.567,4152	4.914.868,5186	4.069.567,4152	3.468.369,9555

2 pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų apskaitos vienetų skaičius ir vertė

	Ataskaitinis laikotarpis		Praėję finansiniai metai	
	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, Eur	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, Eur
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)	952.686,2696	457.478	759 750,3525	312.241
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	107.387,1862	52.040	158 552,8928	65.607
Skirtumas tarp išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės	845.299,1034	405.438	601 197,4597	246.634

3. pastaba. Investicijų portfelio struktūra

2015 m.

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	Balsų dalis emitente, %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
City Service SE	EE	EE3100126368	2.652	796	7.937	4.376	www.omxgroup.com/vinius	0,0084	0,19
Iš viso:	-	-	2.652	796	7.937	4.376			0,19
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriems prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Išleidžiami nauji nuosavybės vertybiniai popieriai									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:	-	-	2.652	-	7.937	4.376			0,19
Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis GA, %
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriems prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 pabaiga. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kėlis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (nrdalio adresas)	KIS tipas*	Dalis GA, %
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)									
ISHARES STOXX EUROPE 600 DE UCIT	DE	DE0002635307	8.807	iShares	326.495	324.978	www.xetra.com	KIS3	13,91
ISHARES CORE MSCI JAPAN IMI	DE	DE000A0YBR53	4.000	iShares	120.280	122.880	www.xetra.com	KIS3	5,28
Amundi ETF STOXX Europe 600	FR	FR0010791004	1.500	State Street Fund Management	105.420	108.890	www.ssga.com.	KIS3	4,57
Vanguard Emerging Markets Stock Index Fund	IE	IE0031788686	1.764	The Vanguard Group, Inc	209.883	214.302	www.vanguard.com	KIS3	9,17
Vanguard US 500 Stock Index Fund	IE	IE0032128645	3.332	The Vanguard Group, Inc	68.914	68.355	www.vanguard.com	KIS3	2,92
Dimensional Funds PLC - US Small Companies Fund	IE	IE0032768874	7.863	Dimensional Fund Advisors	172.119	190.756	https://eu.dimensions.com	KIS3	8,16
iShares Core S&P 500 UCITS ETF	IE	IE00B5BMR087	1.300	iShares	220.077	229.528	www.xetra.com	KIS3	9,82
Concept-db-x-i.MSCI UI ETF	IE	IE00BJKDR00	5.000	DB X-Trackers	240.500	243.200	www.xetra.com	KIS3	10,41
iShares Core MSCI Emerging Markets IMI UCITS ETF	IE	IE00BKM4GZ66	12.000	iShares plc	214.200	220.560	www.xetra.com	KIS3	9,45
DB X-trackers MSCI USA TRN	LU	LU0274210672	5.600	DB X-Trackers	141.405	272.394	www.xetra.com	KIS3	11,65
db x-trackers S&P/ASX 200 UCITS ETF	LU	LU0328474803	1.740	DB X-Trackers	52.670	54.305	www.xetra.com	KIS3	2,32
UBS-ETF MSCI Canada UCITS ETF (CAD)	LU	LU0448734872	2.790	UBS asset management	66.207	62.942	www.xetra.com	KIS3	2,69
Amundi Funds - Index Equity Japan	LU	LU0986180435	167	Amundi	24.501	23.954	www.euroland.com	KIS3	1,02
SSGA EM-ST STR EUROPE SC E-P	LU	LU1112178824	3.397	State Street Fund Management	33.974	35.555	www.ssga.com.	KIS3	1,53
Iš viso:			59.260		1.994.625	2.170.599			92,88
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
	-		-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:			-	-	-	-	-	-	-
Iš viso KIS vienetai (akcijų):			59.260		1.994.625	2.170.599			92,88

* KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinius popierius;
 KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta ribotus (subalansuotas) investavimas;
 KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius;
 KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones;
 KIS 5 – visų kitų rūšių KIS (alternatyvaus investavimo, privataus kapitalo, nekinhojamojo turto, žaliavų ir kt.).

3. pastaiba. investicijų portfelio struktūra (tesinys)

Emitento pavadinimas	Šalis	Priemonės pavadinimas	Kiekis, vnt.	Vaiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Gaiojimo pabaigos data	Dalis GA, %	
Pilnų rinkos priemonės kurtomis prekiaujama reguliuojamose rinkose									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	
Kitos pilnų rinkos priemonės									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	
Iš viso pilnų rinkos priemonių:									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Kredito įstaigos pavadinimas	Šalis	Vaiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Indėlio termino pabaiga	Dalis GA, %			
Indėliai kredito įstaigose									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Iš viso indėlių kredito įstaigose:	-	-	-	-	-	-	-	-	
Priemonės pavadinimas	Emitentas	Šalis	Kita sandorio šalis	Vaiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio pozicijos vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos pavadinimas (finkialapio adresas)	Dalis GA, %
Išvestinės finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kitos išvestinės finansinės priemonės									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso išvestinių finansinių priemonių:									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Banko pavadinimas	Vaiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Dalis GA, %					
Pilnigai									
AB SEB bankas	EUR	167.580		7,17					
AB SEB bankas	USD	88		0,00					
Iš viso pilnigų:		167.668		7,17					

3 paba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Paskirtis	Dalis GA, %
Kitos priemonės, nenurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.				
Mokėtinos sumos	Valdymo įmonei ir deponitoriumui mokėtinos sumos	(5.149)		(0,23)
Mokėtinos sumos	Kitos mokėtinos sumos	(286)		(0,01)
Iš viso:		(5.445)		(0,24)

Fondo investicijų portfelis atitinka pensijų fondo investavimo strategiją.

INVL Extremo II 16+ pensijų fondo turtas investuojamas į nuosavybės VP (akcijas) ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – nuosavybės VP. Taip pat krizių atvejais, pensijų turtas laikinai gali būti investuotas į skolos VP, pinigų rinkos priemones ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – skolos VP ir (ar) pinigų rinkos priemonės.

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

3 paskaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

2014 m.

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	Balsų dalis emitente, %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
AB City Service PVA	LT	LT0000127375	2652	768	7.937	4.455	www.cityservice.lt	0,0084	0,25
Iš viso:			2652		7.937	4.455			0,25
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:									
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:									
Išleisti nauji nuosavybės vertybiniai popieriai									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:									
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:									
Emitento pavadinimas									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
LR Vyriausybė	LT	LT0000610057	184	5.329	5.494	6.893	1,73	2022 05 17	0,38
LR Vyriausybė	LT	LT0000610065	382	11.063	11.973	13.336	1,83	2023 02 28	0,74
Vengrijos vyriausybė	HU	XS0240732114	20	20.000	21.223	21.125	3,50	2016 07 18	1,18
Kroatijos Vyriausybė	HR	XS0431967230	19	19.000	20.363	20.248	6,50	2015 01 05	1,14
Rumunijos vyriausybė	RO	XS1060842975	15	15.000	14.929	16.825	3,63	2024 04 24	0,94
Iš viso:			620	15.000	73.982	78.427			4,38
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:									
Išleisti nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:									
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:									
			620		73.981	78.427			4,37

3 pастaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kieks, vnt.	Valdytojas	Kolektyvinio investavimo subjekto (KIS) vienetai (akcijos)	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinka, pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (rinklalapio adresas)	KIS tipas*	Dalis GA, %
Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalaujimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)										
ISHARES DAX DE	DE	DE0005933931	855	BlackRock Asset Management Deutschland AG	BlackRock Asset Management Deutschland AG	52.551	74.685	www.iShares.com	KIS 3	4,17
iShares Euro Stoxx Small Cap	DE	DE000A0DPMZ2	1 395	BlackRock Asset Management Ireland Ltd	BlackRock Asset Management Ireland Ltd	36.604	37.638	www.iShares.com	KIS 3	2,10
ISHARES FTSE BRIC 50	DE	DE000A0MSAE7	2 053	BlackRock Asset Management Ireland Ltd	BlackRock Asset Management Ireland Ltd	40.823	40.403	www.iShares.com	KIS 3	2,25
iShares Barclays Capital Euro Corporate ex-Financials 1-5	DE	DE000A0YEEY2	137	BlackRock Asset Management Ireland Ltd	BlackRock Asset Management Ireland Ltd	14.411	14.955	www.iShares.com	KIS 1	0,83
iShares MSCI Japan EUR hedged	DE	DE000A1H53P0	981	BlackRock Asset Management Ireland Ltd	BlackRock Asset Management Ireland Ltd	34.673	39.516	www.iShares.com	KIS 3	2,21
SSGA Europe Small Cap Alpha Equity Fund	FR	FR0000988438	143	State Street Global Advisors France SA	State Street Global Advisors France SA	86.474	88.333	www.lyxoretf.com	KIS 3	4,93
LYXOR ETF EURO STOXX 50	FR	FR0007054358	3 557	Lyxor International Asset Management SA/France	Lyxor International Asset Management SA/France	98.752	110.818	www.lyxoretf.com	KIS 3	6,18
LYXOR ETF DOW JONES IND AVG	FR	FR0007056841	381	Lyxor International Asset Management SA/France	Lyxor International Asset Management SA/France	35.140	57.101	www.lyxoretf.com	KIS 3	3,19
LYXOR ETF MSCI EMERG.MARLA CAP FCP	FR	FR0010429068	7 727	Lyxor Asset Management/Jersey	Lyxor Asset Management/Jersey	62.060	82.867	www.lyxoretf.com	KIS 3	3,51
AMUNDI ETF MS NOR	FR	FR0010655738	88	Amundi SA	Amundi SA	19.143	24.961	www.amundi-etf.com	KIS 3	1,39
Dimensional Funds PLC - US Small Companies Fund	IE	IE0032768974	4 688	Dimensional Fund Advisors Ltd	Dimensional Fund Advisors Ltd	101.730	106.746	www.dfaeurope.com	KIS 3	5,96
Vanguard Investment Series PLC - US Discoveries Fund	IE	IE0034156459	241	Vanguard Group Ireland Ltd	Vanguard Group Ireland Ltd	55.121	65.018	global.vanguard.com	KIS 4	3,63
ISHARES MSCI AC FAR EAST XJP	IE	IE00B0M63730	2 436	BlackRock Asset Management Ireland Ltd	BlackRock Asset Management Ireland Ltd	75.592	93.043	www.iShares.com	KIS 3	5,19
iShares Euro High Yield Corporate Bond ETF	IE	IE00B66F-4759	254	BlackRock Asset Management Ireland Ltd	BlackRock Asset Management Ireland Ltd	27.228	27.554	www.iShares.com	KIS 1	1,55
DB X-trackers MSCI USA TRN	LU	LU0274210672	5 600	DB Platrium Advisors/Luxembourg	DB Platrium Advisors/Luxembourg	141.405	242.368	www.dbxtrackers.com	KIS 3	13,52
DB X-trackers FTSE 100 ETF	LU	LU0292097234	7 834	DB Platrium Advisors/Luxembourg	DB Platrium Advisors/Luxembourg	55.125	67.333	www.dbxtrackers.com	KIS 3	3,76
VONTOBEL-EMERG MARKET EQ-N	LU	LU0858753535	1 001	Vontobel Management SA/Luxembourg	Vontobel Management SA/Luxembourg	81.810	82.963	funds.vontobel.com	KIS 3	4,63
XACT OMXS30	SE	SE0000693283	1 288	Handelsbanken Fonder AB/Sweden	Handelsbanken Fonder AB/Sweden	14.590	20.646	www.handelsbanken.se	KIS 3	1,15
ISHARES MSCI JAPAN INDEX FUND	US	US4642868487	6 403	BlackRock Fund Advisors	BlackRock Fund Advisors	55.113	59.169	www.iShares.com	KIS 3	3,30
ISHARES MSCI EMERGING MKT IN	US	US4642872349	574	BlackRock Fund Advisors	BlackRock Fund Advisors	19.647	18.541	www.iShares.com	KIS 3	1,03
ISHARES RUSSELL 2000	US	US4642876555	708	BlackRock Fund Advisors	BlackRock Fund Advisors	38.546	69.628	www.iShares.com	KIS 3	3,89
PowerShares QQQ NASDAQ 100	US	US73935A1043	631	Invesco PowerShares Capital Management LLC	Invesco PowerShares Capital Management LLC	38.828	53.563	www.powershares.com	KIS 3	2,99
SPDR S&P 500 ETF TRUST	US	US78462F1030	570	SSgA Funds Management Inc	SSgA Funds Management Inc	45.676	96.321	www.spdrs.com	KIS 3	5,37
VANGUARD DIVIDEND APPREC ETF	US	US9219088443	1 486	Vanguard Group Inc/The	Vanguard Group Inc/The	62.846	99.154	www.vanguard.com	KIS 3	5,54
Iš viso:			51.009			1.293.868	1.653.324			92,27

3. pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:									
Iš viso KIS vienetų (akcijų):	51.000	1.293.888	1.653.324						92,25

* KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynųjų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinius popierius;
 KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta miltarus (subalansuotas) investavimas;
 KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynųjų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius;
 KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynųjų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones;
 KIS 5 – visų kitų rūšių KIS (alternatyvaus investavimo, privataus kapitalo, nekintamojo turto, žaliavų ir kt.).

Emitento pavadinimas	Šalis	Priemonės pavadinimas	Kiekis, vnt.	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Galiojimo pabaigos data	Dalis GA, %
Pinigų rinkos priemonės kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose								
Iš viso:								
Kitos pinigų rinkos priemonės								
Iš viso:								
Iš viso pinigų rinkos priemonių:								

Kredito įstaigos pavadinimas	Šalis	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Indėlio termino pabaiga	Dalis GA, %
Indėliai kredito įstaigose						
Iš viso indėlių kredito įstaigose:						

Priemonės pavadinimas	Emitentas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Išvestinės finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose										
Iš viso:										
Kitos išvestinės finansinės priemonės										
Iš viso:										
Iš viso išvestinių finansinių priemonių:										

3 paba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

Banko pavadinimas	Vaiiuta	Bendra rinkos vertė	Patikimų norma	Dalis GA, %
Pilnigal				
AB SEB Bankas LTL	LTL	57.619	-	3,22
AB SEB Bankas EUR	EUR	221	-	0,01
AB SEB Bankas USD	USD	2.807	-	0,16
Iš viso pinigų:		60.647		3,39

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Paskirtis	Dalis GA, %
Kitos priemonės, nenurodytos Kolektyvinio Investavimo subjektų įstatymo 57 str. 1 d.				
Gauimos sumos	Kitos gautinos sumos	788		0,04
Mokėtinios sumos	Valdymo įmonei ir deponitoriumui mokėtinos sumos	(5.491)		(0,29)
Mokėtinios sumos	Kitos mokėtinos sumos	(63)		(0,00)
Iš viso:		(4.756)		(0,25)

Fondo investicijų portfelis atitinka pensijų fondo investavimo strategiją. Auginčio pajamingumo pensijų fondo turtas investuojamas:

1. Iki 30 proc. į nuosavybės VP (akcijas) ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – nuosavybės VP.
2. Iki 100 proc. (bet ne mažiau kaip 70 proc.) į ne nuosavybės VP, pinigų rinkos priemones ir (arba) KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – ne nuosavybės VP ir pinigų rinkos priemonės.

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

4 pastaba. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategija atitinkančius kriterijus
Pagal investavimo objektus

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
Akcijos	4.376	0,19	4.455	0,25
Vyriausybės ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	78.427	4,38
Įmonių ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektai	2.170.589	92,88	1.653.324	92,27
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-
Indėlai	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-
Pinigai kredito įstaigose*	167.668	7,17	60.647	3,39
Kitos priemonės	-	-	-	-
Iš viso:	2.342.633	100,23	1.796.853	100,29

Pagal sektorius

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
Telekomunikacijos	-	-	-	-
Finansinės paslaugos	-	-	-	-
Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos	-	-	-	-
Komunalinės prekės ir paslaugos	4.376	0,19	4.455	0,25
Energetika	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-
Vyriausybės vertybiniai popieriai	-	-	78.427	4,38
Kolektyvinio investavimo priemonė	2.170.589	92,88	1.653.324	92,27
Iš viso:	2.174.965	93,07	1.736.206	96,89

Pagal valiutas

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
Lital	-	-	77.848	4,35
Eurai	2.342.545	100,24	1.151.193	64,25
JAV doleriai	88	0,00	547.166	30,54
Čekijos kronos	-	-	-	-
Rumunijos lejos	-	-	-	-
Švedijos kronos	-	-	20.646	1,15
Iš viso:	2.342.633	100,24	1.796.853	100,29

4 pastaba. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategija atitinkančius kriterijus (tesinys)
Pagal geografinę zoną

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
Lietuva	167.668	7,17	80.876	4,52
JAV	-	-	396.377	22,12
Prancūzija	106.890	4,57	344.080	19,21
Airija	1.166.702	49,93	292.361	16,32
Estija	4.376	0,19	4.455	0,25
Kroatija			20.248	1,13
Liuksemburgas	449.139	19,22	392.664	21,91
Vokietija	447.858	19,16	207.196	11,56
Švedija	-	-	20.646	1,15
Rumunija			16.825	0,94
Vengrija			21.125	1,18
Iš viso:	2.342.633	100,24	1.796.853	100,29

Pagal emitentų tipą

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
Lietuvos respublikos vyriausybė	-	-	20.229	1,12
Kitų šalių vyriausybės	-	-	58.198	3,25
Lietuvos Respublikoje registruotos įmonės	-	-	4.455	0,25
Ne Lietuvos respublikoje registruotos įmonės	4.376	0,19	-	-
Lietuvos Respublikoje registruoti Kolektyvinio Investavimo subjektai	-	-	-	-
Ne Lietuvos Respublikoje registruoti Kolektyvinio investavimo subjektai	2.170.589	92,88	1.653.324	92,27
Kita	-	-	-	-
Iš viso:	2.174.965	93,07	1.736.206	96,89

5 pastaba. Investicijų vertės pokytis

2015 m.

Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai	Pokyčiai					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Terminuoti ir indėliai	-	-	-	-	-	-
Pinigių rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ²	78.427	2.965	83.645	2.350	97	-
Vyriausyblių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	78.427	2.965	83.645	2.350	97	-
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	4.455	-	-	-	79	4.376
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	1.653.324	1.717.516	1.346.229	206.042	60.064	2.170.589
Išvestinės finansinės priemonės ¹	-	-	-	-	-	-
Nekilnojamo turto objektai	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	1.736.206	1.720.481	1.429.874	208.392	60.240	2.174.965

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

2014 m.

Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai	Pokyčiai					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Terminuoti indėliai	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ²	94.115	161.379	187.805	12.020	1.282	78.427
Vyriausyblių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	94.115	161.379	187.805	12.020	1.282	78.427
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	4.773	-	-	-	318	4.455
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	1.214.577	388.116	124.299	190.910	15.980	1.653.324
Pinigių rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės ¹	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	1.313.465	549.495	312.104	202.930	17.580	1.736.206

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

6 pastaba. Investicijų pardavimo rezultatai

Subjektas 2014 m. ir 2015 m. neturėjo finansinių priemonių pardavimo sandorių, kurie apskaitoje vertinami ne tikrąja verte.

7 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės

Sandorių su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis per ataskaitinį laikotarpį nebuvo sudaryta

8 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Tarpininko pavadinimas	Suteiktų paslaugų aprašymas	Atlygis už paslaugas, Eur 2015-12-31	Atlygis už paslaugas, Eur 2014-12-31	Tarpininko ryšys su valdymo įmone
AB Šiaulių bankas (AB bankas „Finasta“)	Komisinis mokestis už tarpininkavimą sudarant vertybinių popierių sandorius	11	758	Valdymo įmonės su tarpininku turi pasirašiusi tarpininkavimo sutartį.
Iš viso		11	758	

Atlyginimo tarpininkams sąnaudos tarpininkams kompensuojamos valdymo įmonės.

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

Per ataskaitinį laikotarpį Fondas klientams neišmokėjo ir neapskaitė mokėtinų dividendų.

10 pastaba. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos

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

11 pastaba. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį

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

12 pastaba. Sandorių su susijusiais asmenimis ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpiu sumos

Sandoriai ir likučiai su valdymo įmone atskleisti 3 ir 19 pastabose.

Valdymo įmonė su AB banku „Finasta“ buvo susijusi šalis iki 2015 m. birželio 30 d. AB bankas „Finasta“ 2015 m. gruodžio 21 d. buvo prijungtas prie AB Šiaulių bankas. Sandoriai su AB bankas „Finasta“ atskleisti 8 pastabose.

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

Siekiant suvienodinti UAB „MP Pension Funds Baltic“ ir UAB „Finasta Asset Management“ sujungtų valdymo įmonių skirtingas fondų apskaitos politikas ataskaitose, koreguoti 2014 m. Grynujų aktyvų pokyčių ataskaitos lyginamieji skaičiai:

- 1) iš Pajamų pajamų (2.4.1.) atskirtos vertybinių popierių gautos atkarpos (3.957 EUR) ir perkeltos prie Pelno dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo (2.5.);
- 2) iš Pelno dėl užsienio valiutos kursų pokyčio (2.6.) atskirtas vertybinių popierių padidėjimas dėl valiutos kursų pokyčio (55.987 EUR) ir perkelta į Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo (2.5.) straipsnį;
- 3) iš Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio (3.4.) atskirtas vertybinių popierių padidėjimas dėl valiutos kursų pokyčio (1.873 EUR) ir perkelta į Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo (3.3.) straipsnį.

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

Po ataskaitinio laikotarpio pobalansinių įvykių nebuvo.

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

Po ataskaitinio laikotarpio pabalgos reikšmingų turto ir įsipareigojimų pokyčių nebuvo.

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

Kitos reikšmingos informacijos apie Fondo finansinę būklę nėra.

17 pastaba. Finansinė rizika ir jos valdymo metodai.
Fondą įtakojančių rizikų aprašymas

Fondas patiria šiuos rizikos veiksnius: rinkos rizika, infliacijos rizika, sandorio šalių ir atsiskaitymų rizika, veiklos rizika.

Likvidumo rizika

Fondo struktūroje 2015 metų pabaigoje nebuvo finansinių įsipareigojimų. Fondo turtas buvo investuotas į likvidžias finansines priemones, todėl likvidumo rizika buvo minimali.

17 pastaba. Finansinė rizika ir jos valdymo metodai (tesinvs)

Jautrumo analizė – akcijų ir obligacijų rinkos rizika

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

2015 m. pabaigoje fondo beta rodiklis sudarė 0,98 (skaičiuojant už 12 mėn.). Tai reiškia, jog 1 proc. padidėjimas (sumažėjimas) fondo palyginamajame indekse vidutiniškai sąlygojo 0,98 proc. fondo vertės padidėjimą (sumažėjimą).

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.

Fondas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturėjo investicijų į skolas VP, todėl palūkanų svyravimai nedarė tiesioginės įtakos Fondo vertei.

18 pastaba. Investicijų graža ir investicijų lyginamoji informacija:

18.1 Lyginamasis indeksas (jei pasirinktas) ir trumpas jo apibūdinimas:

Nuo 2015 m. sausio 1 d. iki 2015 m. rugsėjo 2d. - 5 % ECPI Ethical Global Bond Composite Index EUR Hedged + 95 % MSCI AC World Index IMI USD Net.

ECPI Ethical Global Bond Composite Index EUR Hedged - Tai sudėtinis obligacijų indeksas. Jį sudaro – 50 proc. Ethical Index Global Government Bond indeksas (pasaulio vyriausybės obligacijų indeksas kurio sudėtinės dalys atrenkamos pagal iš anksto nustatytą ECPI etiškumo ir patikimumo metodologiją), 30 proc. Ethical Index Euro Corporate Bond (pasaulio įmonių eurais išleistų obligacijų indeksas kurio sudėtinės dalys atrenkamos pagal iš anksto nustatytą ECPI etiškumo ir patikimumo metodologiją) ir 20 proc. Ethical Index Global Agency & Supranational Bond indeksas (pasaulio valstybinių institucijų ir tarptautinių organizacijų obligacijų indeksas kurio sudėtinės dalys atrenkamos pagal iš anksto nustatytą ECPI etiškumo ir patikimumo metodologiją). Visos ne eurais dominuotos lyginamąjį indeksą sudarančios investicijos yra apdraudžiamos lėšvėstinėmis priemonėmis taip išvengiant kitų valiutų svyravimo rizikos.

MSCI AC World Index IMI USD Net - pasaulio akcijų rinkų indeksas. Originali valiuta USD, reikšmė imama EUR.

Nuo 2015 m. rugsėjo 2 d. - 89 % MSCI AC World Index IMI USD Net (perskaičiuotas į eurus) + 8 % MSCI Emerging Markets Net Return USD Index (perskaičiuotas į eurus) + 3 % Euro Cash Indices Libor Total Return 1 Month Index (perskaičiuotas į eurus).

MSCI AC World Index IMI USD Net Index – pasaulio akcijų rinkų indeksas. Originali valiuta USD, reikšmė imama EUR.

MSCI Emerging Markets Net Return USD Index - besivystančių pasaulio rinkų akcijų indeksas. Originali valiuta USD, reikšmė imama EUR.

Euro Cash Indices Libor Total Return 1 Months Index – tarpbankinių palūkanų normų eurais 1 mėnesio grąžos indeksas

18.2. 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	Prieš 10 metų
Apskaitos vieneto (akcijos) vertės pokytis ¹	7,97	12,18	10,34	64,19
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis	9,42	12,91	11,76	-
Metinė grynoji investicijų graža ²	7,69	12,98	8,91	-
Metinė bendroji investicijų graža ³	8,92	14,09	9,98	-
Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis ⁴	14,63	9,38	9,75	10,16
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis ⁵	17,22	8,58	10,52	-
Investicinio vieneto (akcijos) vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas ⁶	98,21	95,89	93,84	-
Indekso sekimo paklaida ⁷	3,29	1,66	2,51	-
Alfa rodiklis ⁸	(1,16)	(0,74)	(1,49)	-
Beta rodiklis ⁹	0,98	1,01	1,03	-

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

² Metinė grynoji investicijų graža - investicinių priemonių portfelio investicijų graža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama į fondo taikomus investicijų valdymo mokesčius ir prekybos išlaidas.

³ Metinė bendroji investicijų graža - investicinių priemonių portfelio investicijų graža, kurią apskaičiuojant atsižvelgiama tik į prekybos išlaidas.

⁴ Investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis - standartinis rizikos rodiklis, parodantis, kaip stipriai svyruoja vieneto vertės pokyčiai, palyginus su jų vidutiniu pokyčiu.

⁵ Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis - statistinis rizikos rodiklis, parodantis, kaip stipriai svyruoja lyginamojo indekso pokyčiai, palyginus su jų vidutiniu pokyčiu.

⁶ Investicinio vieneto (akcijos) vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas - rodiklis, kuris parodo vieneto verčių ir lyginamojo indekso reikšmių statistinę priklausomybę.

⁷ Indekso sekimo paklaida - rodiklis, kuris parodo, kiek vieneto vertės pokyčiai atitinka (arba seka) lyginamojo indekso reikšmės pokyčius.

⁸ Alfa rodiklis - rodiklis, kuris parodo skirtumą tarp pensijų fondo ar kolektyvinio investavimo subjekto vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso pokyčio, esant palyginamam rizikos lygiui.

⁹ Beta rodiklis - rodiklis, kuris parodo, kiek pasikeičia pensijų fondo ar kolektyvinio investavimo subjekto vieneto vertė pasikeitus lyginamojo indekso reikšmei.

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

18.3. Pensijinio fondo vidutinė investicijų graža, vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis ir vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis (%).

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis apskaitos vieneto vertės pokytis ¹	10,15	5,54	-	6,18
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis ²	9,42	-	-	-
Vidutinė grynoji investicijų graža ³	10,97	5,85	-	5,40
Vidutinė bendroji investicijų graža ⁴	9,84	4,78	-	4,55
Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis ⁵	11,45	11,86	-	10,16

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

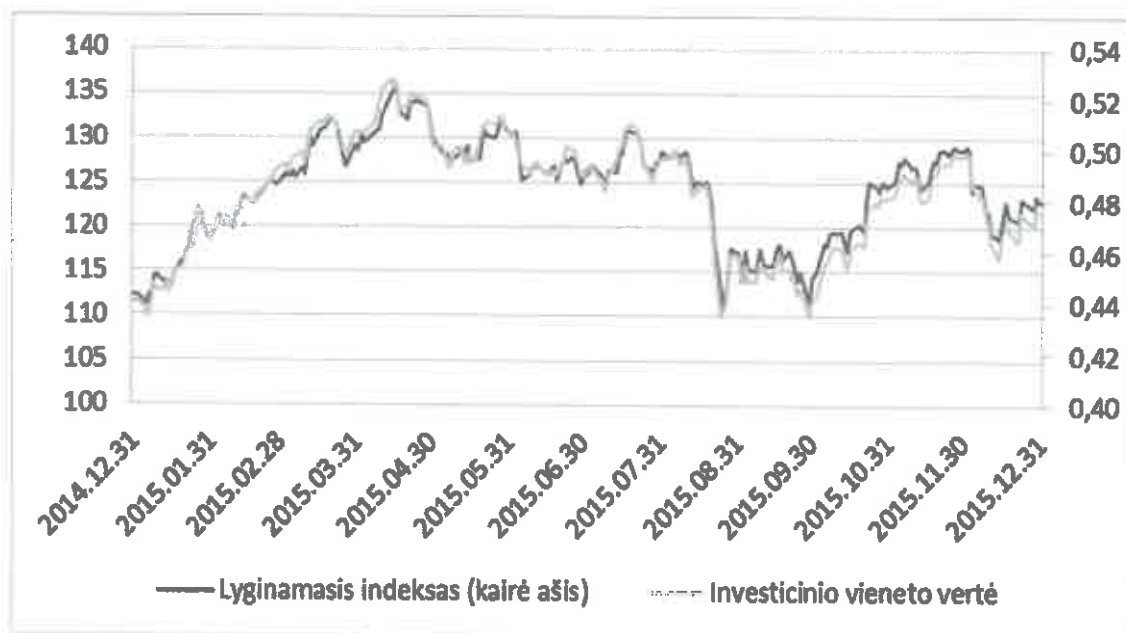
² Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis - tai geometrinis metinių apskaitos vieneto vertės pokyčių vidurkis.

³ Vidutinė grynoji investicijų graža - tai geometrinis metinių grynosios investicijų gražos pokyčių vidurkis.

⁴ Vidutinė bendroji investicijų graža - tai geometrinis metinių bendrosios investicijų gražos pokyčių vidurkis.

⁵ Vidutinis investicinio vieneto (akcijos) vertės pokyčio standartinis nuokrypis - tai metinis apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis už nurodytą laikotarpį.

Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso pokytis laikotarpiu nuo 2014.12.31 iki 2015.12.31



19 pastaba. Išlaidų ir apyvartumo rodikliai:
2015 m.

Atskaitymas	Atskaitymo dydis (%)		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (Eur)	Dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės, %
	maksimalus, nustatytas	ataskaitinių laikotarpiu taikytas		
Už valdymą				
neįkintamas dydis	1 % nuo vidutinės metinės turto vertės (0,8 % įsigaliojus naujoms taisyklėms)	0,99 % nuo vidutinės metinės turto vertės (0,8 % įsigaliojus naujoms taisyklėms)	19.761	0,94
sėkmės mokestis	neskaičiuojamas	neskaičiuojamas	-	-
Depozitoriumui	ne daugiau kaip 0,2 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės	ne daugiau kaip 0,2 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės	1.468	0,07
Kitos veiklos išlaidos (platinimo mokestis)	3% nuo įmokų (0 % įsigaliojus naujoms taisyklėms)	2% nuo įmokų (0 % įsigaliojus naujoms taisyklėms)	4.618	0,22
Kitos veiklos išlaidos (startinis mokestis)	30% per pirmuosius 12 mėnesių nuo tapimo Dalyviu (nuo taisyklių pakeitimo - ne daugiau 200 EUR)	30% per pirmuosius 12 mėnesių nuo tapimo Dalyviu (ne daugiau 200 EUR). Iki taisyklių pakeitimo (t. y. 2015.10.13) faktiškai taikomas nebuvo.	1.055	0,05
Už sandorių sudarymą	atskaitymų suma negali viršyti 0,2 procento nuo metinės Fondo GA vertės	atskaitymų suma negali viršyti 0,2 procento nuo metinės Fondo GA vertės	11	0,00
Už auditą			2.420	0,12
Kitos veiklos išlaidos (banko mokesčiai ir tiesioginio debeto išlaidos)	pagal Depozitoriumo pateiktus paslaugų įkainius	pagal Depozitoriumo pateiktus paslaugų įkainius	829	0,04
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma				24.478
BIK % nuo GAV*				1,17
Visų išlaidų suma				30.162
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)**				125,70

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

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

2014 m.

Atskaitymas	Atskaitymo dydis (%)		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma (Eur)	Dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynyjų aktyvų vertės, %
	maksimalus, nustatytas	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
Už valdymą				
nekintamas dydis	1 % nuo vidutinės metinės turto vertės	0,99% nuo vidutinės metinės turto vertės	14.964	0,98
sėkmės mokestis	neskaičiuojamas	neskaičiuojamas	-	-
Depozitoriumui	ne daugiau kaip 0,2 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės	ne daugiau kaip 0,2 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės	1.063	0,07
Kitos veiklos išlaidos (platinimo mokestis)			6.274	0,41
Kitos veiklos išlaidos (startinis mokestis) *	-	-	-	-
Už sandorių sudarymą			758	0,05
Už auditą			2.453	0,16
Kitos veiklos išlaidos (banko mokesčiai ir tiesioginio debeto išlaidos)	2% nuo įmokų	2% nuo įmokų	878	0,06
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma				19.358
BIK % nuo GAV**				1,27
BIK sąlyginis				1,42
Visų išlaidų suma				26.390
PAR (praėjusio analogiško ataskaitinio laikotarpio PAR)***				32

*Startinis mokestis nebuvo skaičiuojamas 2014 m.

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

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

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

		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Bendra gautų lėšų suma		463.151	318.515
Periodinės įmokos į pensijų fondą	Valstybinio socialinio draudimo fondo	-	-
	paties dalyvio mokėtos lėšos (nurodoma, jei pensija kaupiama tik papildomame savanoriškame pensijų kaupimo fonde)	327.791	239.263
	darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos (nurodoma, jei pensija kaupiama papildomame savanoriškame pensijų kaupimo fonde)	80.098	74.423
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai		-	-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos		-	-
Iš kitų pensijų fondų pervestos lėšos	tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	49.099	-
	kitos pensijų kaupimo bendrovės	6.163	4.829
Gauta kitų lėšų (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą) iš viso:		-	-
iš valdymo įmonės už klaidas		-	-
Bendra išmokėtų lėšų suma		52.040	65.607
Pensijų išmokos	vienkartinės išmokos dalyviams	-	-
	periodinės išmokos dalyviams	-	-
	išmokos anuitetui įsigyti	-	-
Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos	valdomos tos pačios pensijų bendrovės	24.222	16.078
	valdomus kitų pensijų bendrovių	3.106	15.949
Išstojusiesiems dalyviams išmokėta lėšų (įrašoma, jei pensija kaupiama tik papildomame savanoriškame pensijų kaupimo fonde)		8.657	33.580
Paveidėtojams išmokėtos lėšos		-	-
Kitais pagrindais išmokėta lėšų (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą) iš viso:		16.055	-

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

Kitos reikšmingos informacijos apie Fondo finansinę būklę nėra.

VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

24. Bendri duomenys apie Pensijų fondo dalyvius:

Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje		936
Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	dalyviai, pasinaudoję teise atidėti pensijų išmokos mokėjimą	-
	dalyviai, gaunantys periodines pensijų išmokas	-
	kiti dalyviai	1.097
	iš viso	1.097
Dalyvių skaičiaus pokytis		161

VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

25. Per ataskaitinį laikotarpį prisijungusių dalyvių skaičius:

Bendras prisijungusių dalyvių skaičius		181
Dalyviai, pensijų kaupimo sutartis sudarę pirmą kartą		159
Iš kitų pensijų fondų atėję dalyviai	iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	17
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	5

26. Per ataskaitinį laikotarpį pasitraukusių dalyvių skaičius:

Bendras pasitraukusių dalyvių skaičius		20
Į kitus pensijų fondus išėjusių dalyvių skaičius	vaidomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	9
	vaidomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	1
Baigusią dalyvavimą dalyvių skaičius	išstojusių (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	10
	sulaukusiu nustatyto pensijos amžiaus ir pasinaudojusiu teise į pensijų išmoką (vienkartinę išmoką, anuitetą ir jų derinį)	-
	dalyvių, pasinaudojusiu Pensijų kaupimo įstatymo suteikta galimybe vienašališkai nutraukti pirmą kartą sudarytą sutartį	-
	mirusių dalyvių	-

27. Pensijų fondo dalyvių struktūra pagal amžių ir lytį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

		Dalyviai pagal amžių				
		iki 30	nuo 30 iki 45	nuo 45 iki 60	nuo 60	iš viso
Dalyvių skaičius	iš viso	130	804	161	2	1095
	vyras	67	437	69	2	574
	moterys	63	367	92	-	521
Dalyvių dalis, %	iš viso	12	73	15	-	100
	vyras	8,12	39,82	6,30	0,18	52,42
	moterys	5,75	33,43	8,40	-	47,58

VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

28. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos lėšos:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 20 pastaboje.

29. Išmokėtos lėšos:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 20 pastaboje.

IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ

30. 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 (jei buvo naudotas), 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

31. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

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

XI. KITA INFORMACIJA

32. 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 18 pastaboje.

XII. ATSAKINGI ASMENYS

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

Konsultantų paslaugomis ruošiant ataskaitas nebuvo naudotasi.

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

Ataskaitas parengė valdymo įmonės darbuotojai.

35. Valdymo įmonės administracijos 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“ generalinis direktorius Darius Šulnis, patvirtinu, kad ataskaitoje pateikta Informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką Pensijų fondo veiklos rezultatų vertinimui.

(parašas)



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

(parašas)



36 Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

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

Vardas ir pavardė	Darius Šulnis	Aušra Montvydaitė
Pareigos	Generalinis direktorius	Fondų apskaitos vadovė
Telefono numeris	(8~700) 55 959	(8~6) 264 5582
Fakso numeris	(8~5) 279 06 02	(8~5) 279 06 02
El. pašto adresas	darius.sulnis@invl.com	ausra.montvydaite@invl.com

36.2. 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.