

PAPILDOMO SAVANORIŠKO PENSIJŲ KAUPIMO PENSIJŲ FONDAS

INVL STABILO III 58+ / INVL STABILUS PENSIJŲ FONDAS

2022 METŲ SAUSIO - BIRŽELIO ATASKAITA

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. INVL stabilus 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. Grynujų 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:

2022 m. sausio – birželio

| Atskaitymai | Atskaitymų dydis (%) | | Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur | Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės |
|--|---|---|---|---|
| | Maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose | Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas | | |
| Už valdymą | | | | |
| nekintamas dydis | 1 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės | 1 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės | 60 017 | 0,50 |
| sėkmės mokestis | Netaikomas | Netaikomas | - | - |
| Kitos veiklos išlaidos (įmokos mokestis) | Netaikomas | Netaikomas | - | - |
| Kitos veiklos išlaidos (dalinio atsiėmimo) | 10 proc., kai dalis Fonde sukauptų lėšų atsiimama nuo paskutinio lėšų atsiėmimo nepraėjus dviem kalendoriniams metams | 10 proc., kai dalis Fonde sukauptų lėšų atsiimama nuo paskutinio lėšų atsiėmimo nepraėjus dviem kalendoriniams metams | 60 | - |
| Depozitoriumui | ne daugiau kaip 0,15 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės | ne daugiau kaip 0,15 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės | 4 955 | 0,04 |
| Už sandorių sudarymą | | | 44 | - |
| Už audita | ne daugiau kaip 0,20 proc. nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės | ne daugiau kaip 0,20 proc. nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės | 1 693 | 0,01 |
| Kitos veiklos išlaidos (banko mokesčiai) | | | 1 032 | 0,01 |
| Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur | | | | 67 697 |
| Visų išlaidų suma, Eur | | | | 67 801 |

7. Atskaitymai iš pensijų turto (tesinys)

2021 m. sausio – birželio

| Atskaitymai | Atskaitymų dydis (%) | | Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur | Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės gryųjų aktyvų vertės |
|--|---|---|---|--|
| | Maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose | Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas | | |
| Už valdymą | | | | |
| nekintamas dydis | 1 proc. nuo vidutinės metinės turto vertės | 1 proc. nuo vidutinės metinės turto vertės | 68 014 | 0,49 |
| sėkmės mokesčiai | Netaikomas | Netaikomas | - | - |
| Kitos veiklos išlaidos (įmokos mokesčiai) | Netaikomas | Netaikomas | - | - |
| Kitos veiklos išlaidos (dalinio atsiėmimo) | 10 proc., kai dalis Fonde sukauptų lėšų atsiimama nuo paskutinio lėšų atsiėmimo nepraėjus dviem kalendoriniams metams | 10 proc., kai dalis Fonde sukauptų lėšų atsiimama nuo paskutinio lėšų atsiėmimo nepraėjus dviem kalendoriniams metams | 146 | - |
| Depozitoriumui | ne daugiau kaip 0,15 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės | ne daugiau kaip 0,15 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės | 5 604 | 0,04 |
| Už sandorių sudarymą | | | - | - |
| Už auditą | ne daugiau kaip 0,20 proc. nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės | ne daugiau kaip 0,20 proc. nuo vidutinės metinės Fondo GA vertės | 1 672 | 0,01 |
| Kitos veiklos išlaidos (banko mokesčiai) | | | 924 | 0,01 |
| Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur | | | | 76 214 |
| Visų išlaidų suma, Eur | | | | 76 360 |

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 GRAŽA 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 gražos 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 gražos prognozės, nurodomas prognozuotas dydis, palyginamas neatitikimas su faktine graža ir nurodomos galimos neatitikimo priežastys:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

20. Vidutinė investicijų graža, vidutinis apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso (jei jis pasirinktas) reikšmės pokytis per paskutinius trejus, penkerius, dešimt metų (vidutinė grynoji investicijų graža, vidutinis apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės pokytis apskaičiuojami kaip geometrinis, atitinkamai, metinių grynosios investicijų gražos, 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 stabilus pensijų fondas
2022 m. birželio 30 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

| Eil. Nr. | Turtas | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėję finansiniai metai (2021-12-31) |
|----------|---|--------------|--------------------------|---------------------------------------|
| A. | TURTAS | 4 | 11 222 036 | 13 131 906 |
| 1. | PINIGAI | 4,5 | 1 398 536 | 1 386 864 |
| 2. | TERMINUOTIEJI INDĖLIAI | | - | - |
| 3. | PINIGŲ RINKOS PRIEMONES | | - | - |
| 3.1. | Valstybės išdo vekseliai | | - | - |
| 3.2. | Kitos pinigų rinkos priemonės | | - | - |
| 4 | PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI | 4,5,6 | 9 823 429 | 11 745 037 |
| 4.1. | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6 | 8 878 160 | 11 520 544 |
| 4.1.1. | Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6 | 6 010 720 | 7 548 986 |
| 4.1.2. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6 | 2 867 440 | 3 971 558 |
| 4.2. | Nuosavybės vertybiniai popieriai | | - | - |
| 4.3. | Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 4,5,6 | 945 269 | 224 493 |
| 5. | SUMOKĖTI AVANSAI | | - | - |
| 6 | GAUTINOS SUMOS | 4 | - | 5 |
| 6.1. | Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos | | - | - |
| 6.2. | Kitos gautinos sumos | 4 | - | 5 |
| 7. | INVESTICINIS IR KITAS TURTAS | | 71 | - |
| 7.1. | Investicinis turtas | | - | - |
| 7.2. | Išvestinės finansinės priemonės | | 71 | - |
| 7.3. | Kitas turtas | | - | - |
| B. | ĮSIPAREIGOJIMAI | 4 | 12 925 | 26 418 |
| 1. | Mokėtinos sumos | 4 | 12 925 | 15 004 |
| 1.1. | Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos | | - | - |
| 1.2. | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | 4 | 12 745 | 14 928 |
| 1.3. | Kitos mokėtinos sumos | 4 | 180 | 76 |
| 2. | Sukauptos sąnaudos | | - | - |
| 3. | Finansinės skolos kredito įstaigoms | | - | - |
| 4. | Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis | 8 | - | 11 414 |
| 5. | Kiti įsipareigojimai | | - | - |
| C. | GRYNIEJI AKTYVAI | 2 | 11 209 111 | 13 105 488 |

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2022 m. rugpjūčio 31 d.

Fondų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2022 m. rugpjūčio 31 d.

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

**INVL stabilus pensijų fondas
2022 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 | 13 105 488 | 14 282 607 |
| 2. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS | | | |
| 2.1. | Dalyvių įmokos į fondą | 3 | 585 354 | 606 881 |
| 2.2. | Iš kitų fondų gautos sumos | 3 | 462 130 | 221 485 |
| 2.3. | Garantinės įmokos | | - | - |
| 2.4. | Investicinės pajamos | | 1 881 | 14 119 |
| 2.4.1. | Palūkanų pajamos | | - | - |
| 2.4.2. | Dividendai | | 1 881 | 14 119 |
| 2.4.3. | Nuomos pajamos | | - | - |
| 2.5. | Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | 6 | 262 550 | 287 513 |
| 2.6. | Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | 28 623 | 5 298 |
| 2.7. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas | | - | - |
| 2.8. | Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas | | 5 520 | 5 500 |
| | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO: | | 1 346 058 | 1 140 796 |
| 3. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS | | | |
| 3.1. | Išmokos fondo dalyviams | 3 | 967 273 | 923 063 |
| 3.2. | Išmokos kitiems fondams | 3 | 580 932 | 628 291 |
| 3.3. | Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | 6 | 1 511 584 | 205 155 |
| 3.4. | Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | 1 401 | 3 934 |
| 3.5. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai | | 113 444 | 49 840 |
| 3.6. | Valdymo sąnaudos: | | 67 801 | 76 360 |
| 3.6.1. | Atlyginimas valdymo įmonei | | 60 077 | 68 160 |
| 3.6.2. | Atlyginimas depozitoriumui | | 4 955 | 5 604 |
| 3.6.3. | Atlyginimas tarpininkams | 9 | 44 | - |
| 3.6.4. | Audito sąnaudos | | 1 693 | 1 672 |
| 3.6.5. | Palūkanų sąnaudos | | - | - |
| 3.6.6. | Kitos sąnaudos | | 1 032 | 924 |
| 3.7. | Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas | | - | - |
| 3.8. | Sąnaudų kompensavimas (-) | | - | - |
| | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO: | | 3 242 435 | 1 886 643 |
| 4. | Grynųjų aktyvų vertės pokytis | | (1 896 377) | (745 847) |
| 5. | Pelno paskirstymas | | - | - |
| 6. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE | 2 | 11 209 111 | 13 536 760 |

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

| | | |
|------------------------|----------------------|-------------------------|
| Generalinė direktorė | Laura Križinauskienė | 2022 m. rugpjūčio 31 d. |
| Fondų apskaitos vadovė | Aušra Montvydaitė | 2022 m. rugpjūčio 31 d. |

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

INVL stabilus pensijų fondas

2022 metų sausio – birželio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

22.3.1. Bendroji dalis:

Duomenys apie pensijų fondą

| | |
|---|--|
| Pavadinimas | INVL stabilus pensijų fondas (tekste fondas arba Pensijų fondas) |
| Teisinė forma | Papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondas |
| VPK (dabar – Lietuvos bankas) pritarimo sudarymo dokumentams data | 2004 m. gruodžio 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 | VĮK-005 |
| Pensijų fondo valdytojas, kiti asmenys priimančys investicinius sprendimus | Audrius Matikiūnas – Investicijų komiteto narys; Petras Mičiūnas – Investicijų komiteto narys; Vaidotas Rūkas – Investicijų valdymo padalinio vadovas; Regimantas Valentonis – Obligacijų komandos vadovas; Kasparas Subačius – Fondų valdytojas. |

Duomenys apie depozitoriumą

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

Duomenys apie audito įmonę, atlikusią metinių finansinių ataskaitų auditą

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

Ataskaitinis laikotarpis

Nuo 2022 sausio 1 d. iki 2022 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 verslo apskaitos standartais (VAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymu, Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymu ir kitais teisės aktais.

Bendri apskaitos principai

Pensijų fondo finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Fondo finansinėje ataskaitoje turto vertė bei įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigos pateikiami 2022 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

Fondo investavimo strategiją grindžia Fondo siekiamas tikslas – užtikrinti subalansuotą ilgalaikį Fondo augimą:

Iki 100 proc. į skolos VP, pinigų rinkos priemonės ir / arba KIS investicinius vienetus / akcijas, kurių pagrindinė investavimo kryptis – skolos VP ir pinigų rinkos priemonės.

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

Investicijų portfelio struktūra pateikiama 4 pastaboje.

Finansinės rizikos valdymo politika

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

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

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

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

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

22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

Turto ir įsipareigojimų padidėjimo bei sumažėjimo pripažinimo principai

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

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

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

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Fondas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaičiuoti 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 bei Depozitoriumo paslaugas pateikiami Fondo Taisyklėse.

Konkretūs atskaitymų dydžiai už Fondo valdymą nustatomi Valdymo įmonės valdybos sprendimu ir skelbiami Valdymo įmonės tinklapyje www.invl.com.

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.

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 neprekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal Lietuvos banko patvirtintą Grynųjų aktyvų skaičiavimo metodiką;

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

22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

- 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;
- Grynieji pinigai ir lėšos kredito įstaigose, išskyrus terminuotuosius indėlius, vertinami nominaliaja verte;
- Išankstinių valiutų keitimo (angl. Forward) sandorių vertė nustatoma diskontuotų pinigų srautų metodu. Valiutų keitimo sandorio Tikroji vertė arba dabartinė rinkos vertė (NPV) yra skirtumas tarp sandorio mokėtinų ir gautinų sumų, diskontuotų perkainojimo dienos tarpbankinės pinigų rinkos skolinimo palūkanomis (LIBOR) ir perskaičiuotų į eurus perkainojimo dienos oficialiu kursu.

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

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

Įsipareigojimų vertinimas

Įsipareigojimai vertinami pagal verslo apskaitos standartų reikalavimus:

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

Fondo vieneto vertės nustatymo taisyklės

Pradinė Fondo vieneto vertė, kuri galioja iki pirmojo GA vertės skaičiavimo, buvo 0,2896 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 taisyklės.

Fondo vieneto vertė ir GA vertė yra paskelbiama ne vėliau kaip iki kitos dienos po GA skaičiavimo 17.00 val. tinklalapyje www.invl.com.

Pinigai ir terminuotieji indėliai

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

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

Gautinos ir mokėtinų 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.

Mokėtinų sumos – mokėtinų 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 mokėtinų sumos; kitur neparodytos mokėtinų sumos.

Poataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingi poataskaitiniai įvykiai nurodyti 15 pastaboje.

22.3.3. Aiškinamojo rašto pastabos:
1 pastaba. Reikšmingos finansinių ataskaitų sumos ir jų pasikeitimo priežastys:

Reikšmingų finansinių ataskaitų sumos nurodomos atitinkamose aiškinamojo rašto pastabose.

2 pastaba. Grynieji aktyvai, apskaitos vienetai ir vertė

| | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2022-01-01) | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2022-06-30) | Prieš metus (2021-06-30) | Prieš dvejus metus (2020-06-30) |
|------------------------------|---|---|--------------------------|---------------------------------|
| Grynųjų aktyvų vertė, Eur | 13 105 488 | 11 209 111 | 13 536 760 | 13 202 058 |
| Apskaitos vieneto vertė, Eur | 0,5353 | 0,4769 | 0,5443 | 0,5226 |
| Apskaitos vienetų skaičius | 24 480 641,9314 | 23 502 507,4609 | 24 868 851,7892 | 25 263 612,8446 |

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) | 2 058 331,4521 | 1 047 484 | 1 525 878,0217 | 828 366 |
| Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant apskaitos vienetus į pinigines lėšas)* | 3 036 465,9226 | 1 548 265 | 2 858 528,0371 | 1 551 500 |
| Skirtumas | (978 134,4705) | (500 781) | (1 332 650,0154) | (723 134) |

* Apskaitos vienetų skaičių (konvertuojant apskaitos vienetus į pinigines lėšas) vertė gali nesutapti su grynųjų aktyvų pokyčių ataskaitoje nurodytomis išmokų sumomis (3.1. ir 3.2.), nes vertė šioje pastaboje pateikta be atskaitymų už dalies fonde sukauptų lėšų atsiėmimą, nenutraukiant sutarties (atskaitymai pateikti 7 punkte)

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra
2022 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 | | | | | | | | | |
| PPFARA 3 1/8 03/27/26 | CZ | XS1969645255 | EUR | 135 | 133 228 | 124 639 | 3,13 | 2026-03-27 | 1,11 |
| CESDRA 1 1/2 05/23/26 | CZ | XS1991190361 | EUR | 140 | 144 098 | 130 809 | 1,50 | 2026-05-23 | 1,17 |
| AKRPLS 2 7/8 06/02/26 | LT | XS2346869097 | EUR | 170 | 166 894 | 148 714 | 2,88 | 2026-06-02 | 1,33 |
| CEZCP 0 7/8 12/02/26 | CZ | XS2084418339 | EUR | 150 | 149 090 | 135 898 | 0,88 | 2026-12-02 | 1,21 |
| PKNPW 1 1/8 05/27/28 | PL | XS2346125573 | EUR | 150 | 151 196 | 117 457 | 1,13 | 2028-05-27 | 1,05 |
| MSPSJ 4 1/4 05/19/26 | RO | XS2339025277 | EUR | 170 | 168 065 | 143 069 | 4,25 | 2026-05-19 | 1,27 |
| SNSPW 2 1/2 06/07/28 | PL | XS2348767836 | EUR | 190 | 190 000 | 155 929 | 2,50 | 2028-06-07 | 1,39 |
| LIEENE 2 05/21/30 | LT | XS2177349912 | EUR | 170 | 167 758 | 148 992 | 2,00 | 2030-05-21 | 1,33 |
| MBKPW 0.966 09/21/27 | PL | XS2388876232 | EUR | 1 | 100 000 | 82 031 | 0,97 | 2027-09-21 | 0,73 |
| VLSTIK 0 09/22/25 | LT | LT0000405664 | EUR | 125 | 124 763 | 116 671 | 0,00 | 2025-09-22 | 1,04 |
| LUMINO 0.539 09/23/26 | EE | XS2388084480 | EUR | 100 | 100 000 | 91 283 | 0,54 | 2026-09-23 | 0,81 |
| MOLHB 1 1/2 10/08/27 | HU | XS2232045463 | EUR | 150 | 145 624 | 125 487 | 1,50 | 2027-10-08 | 1,12 |
| TURKTI 6 7/8 02/28/25 | TR | XS1955059420 | USD | 125 | 110 661 | 108 983 | 6,88 | 2025-02-28 | 0,97 |
| KERPW 6 3/4 10/27/27 | UA | XS2244927823 | USD | 205 | 173 950 | 90 254 | 6,75 | 2027-10-27 | 0,81 |
| ULKER 6.95 10/30/25 | TR | XS2241387500 | USD | 200 | 169 726 | 148 933 | 6,95 | 2025-10-30 | 1,33 |
| LUMINO 0.792 12/03/24 | EE | XS2265801238 | EUR | 70 | 70 000 | 68 384 | 0,79 | 2024-12-03 | 0,61 |
| SABLLH 1.047 10/07/25 | LT | LT0000405771 | EUR | 140 | 140 000 | 131 968 | 1,05 | 2025-10-07 | 1,18 |
| MVMHU 0 7/8 11/18/27 | HU | XS2407028435 | EUR | 90 | 88 949 | 71 815 | 0,88 | 2027-11-18 | 0,64 |
| CITADE 1 5/8 11/22/26 | LV | XS2393742122 | EUR | 110 | 109 586 | 103 129 | 1,63 | 2026-11-22 | 0,92 |
| CITADE 5 12/13/31 Corp | LV | LV0000880102 | EUR | 6 | 60 000 | 60 200 | 5,00 | 2031-12-13 | 0,53 |
| GEOCAP 6 1/8 03/09/24 | GE | XS1778929478 | USD | 147 | 118 035 | 136 664 | 6,13 | 2024-03-09 | 1,22 |
| BALHOR 4 1/4 05/08/23 | EE | EE3300111467 | EUR | 170 | 170 116 | 168 494 | 4,25 | 2023-05-08 | 1,50 |
| MAXGPE 3 1/4 09/13/23 | LT | XS1878323499 | EUR | 139 | 138 454 | 137 906 | 3,25 | 2023-09-13 | 1,23 |
| PEMEX 6.7 02/16/32 | MX | US71643VAB18 | USD | 159 | 139 720 | 119 732 | 6,70 | 2032-02-16 | 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, % |
|---|---------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------|---------------------------------------|--------------|
| REPHUN 1 1/4 10/22/25 | HU | XS1887498282 | EUR | 400 | 400 373 | 386 618 | 1,25 | 2025-10-22 | 3,45 |
| LATVGB 0 1/2 11/02/23 | LV | LV0000570166 | EUR | 450 | 452 504 | 447 110 | 0,50 | 2023-11-02 | 3,99 |
| MACEDO 5 5/8 07/26/23 | MK | XS1452578591 | EUR | 750 | 825 899 | 796 045 | 5,63 | 2023-07-26 | 7,10 |
| ROMANI 2 7/8 03/11/29 | RO | XS1892141620 | EUR | 500 | 500 521 | 421 307 | 2,88 | 2029-03-11 | 3,76 |
| ROMANI 3.624 05/26/30 | RO | XS2178857954 | EUR | 110 | 122 734 | 90 584 | 3,62 | 2030-05-26 | 0,81 |
| LITHGB 0.1 11/27/26 | LT | LT0000670044 | EUR | 4 998 | 500 655 | 446 421 | 0,10 | 2026-11-27 | 3,98 |
| CHILE 0.555 01/21/29 | CL | XS2388560604 | EUR | 100 | 100 000 | 83 005 | 0,56 | 2029-01-21 | 0,74 |
| ROMANI 2 01/28/32 | RO | XS2109812508 | EUR | 300 | 262 935 | 207 982 | 2,00 | 2032-01-28 | 1,86 |
| MEX 1 1/8 01/17/30 | MX | XS2104886341 | EUR | 200 | 200 368 | 156 385 | 1,13 | 2030-01-17 | 1,40 |
| POLAND 5 1/4 01/20/25 | PL | XS0479333311 | EUR | 300 | 359 711 | 327 800 | 5,25 | 2025-01-20 | 2,92 |
| MACEDO 1 5/8 03/10/28 | MK | XS2310118893 | EUR | 140 | 137 940 | 106 304 | 1,63 | 2028-03-10 | 0,95 |
| CROATI 3 03/20/27 | HR | XS1428088626 | EUR | 400 | 463 655 | 413 261 | 3,00 | 2027-03-20 | 3,69 |
| LATVIA 0 1/8 04/14/23 | LV | XS2156474392 | EUR | 225 | 224 435 | 223 304 | 0,13 | 2023-04-14 | 1,99 |
| REPHUN 1 1/8 04/28/26 | HU | XS2161992198 | EUR | 100 | 101 475 | 91 482 | 1,13 | 2026-04-28 | 0,82 |
| LITHGB 0.4 04/17/24 | LT | LT0000650053 | EUR | 500 | 50 384 | 49 111 | 0,40 | 2024-04-17 | 0,43 |
| LITHGB 1.2 05/03/28 | LT | LT0000610305 | EUR | 6 000 | 638 322 | 569 632 | 1,20 | 2028-05-03 | 5,08 |
| CHILE 1 5/8 01/30/25 | CL | XS1151586945 | EUR | 300 | 316 638 | 294 268 | 1,63 | 2025-01-30 | 2,63 |
| CROATI 3 03/11/25 | HR | XS1117298916 | EUR | 260 | 282 355 | 269 805 | 3,00 | 2025-03-11 | 2,41 |
| LITHGB 0.2 08/28/29 | LT | LT0000610081 | EUR | 3 000 | 302 207 | 254 813 | 0,20 | 2029-08-28 | 2,27 |
| LITHUN 0 1/4 05/06/25 | LT | XS2168038417 | EUR | 200 | 196 548 | 188 223 | 0,25 | 2025-05-06 | 1,68 |
| MEX 1 5/8 04/08/26 | MX | XS1974394675 | EUR | 200 | 198 107 | 187 259 | 1,63 | 2026-04-08 | 1,67 |
| Iš viso: | | | | | 9 867 679 | 8 878 160 | | | 79,20 |
| Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių: | | | | | 9 867 679 | 8 878 160 | | | 79,20 |

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

| 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) | | | | | | | | |
| BLACKROCK GIF I EMMK GV-I2HE | LU | LU1373035663 | EUR | 8 504,41 | 895 833 | 776 283 | KIS 1 | 6,93 |
| ISHARES JPM USD EM BND EUR-H | IE | IE00B9M6RS56 | EUR | 2 520 | 178 528 | 168 986 | KIS 1 | 1,51 |
| Iš viso KIS vienetų (akcijų): | | | | | 1 074 361 | 945 269 | | 8,44 |

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

KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta mišrus (subbalansuotas) investavimas ir (arba) investavimas į mišraus (subbalansuoto) 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 | | | | | | | | |
| NDF117565 | LT | AB Šiaulių bankas | EUR | USD/EUR | 524 259 | 5 339 | 2022-10-19 | 0,05 |
| 2017954 | LT | AB SEB bankas | EUR | USD/EUR | 89 606 | (5 268) | 2022-08-04 | (0,05) |
| Iš viso: | | | | | 613 865 | 71 | | - |

| Bankas | Valiuta | Bendra rinkos vertė, Eur | Palūkanų norma, % | Dalis GA, % |
|------------------------|---------|--------------------------|-------------------|--------------|
| Pinigai | | | | |
| AB SEB bankas | EUR | 900 165 | - | 8,03 |
| AB Šiaulių bankas | EUR | 498 371 | - | 4,45 |
| Iš viso pinigų: | | 1 398 536 | | 12,48 |

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

| Pavadinimas | Trumpas apibūdinimas | Bendra vertė | Dalis GA, % |
|------------------|---|-----------------|---------------|
| Mokėtinios sumos | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinios sumos | (12 745) | (0,12) |
| Mokėtinios sumos | Kitos mokėtinios sumos | (180) | - |
| Iš viso: | | (12 925) | (0,12) |

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

Fondas investuoja į skolos VP, Pinigų rinkos priemonės, indėlius ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis yra skolos VP ir (ar) Pinigų rinkos priemonės.

Pusmečio pabaigoje fondas daugiausia buvo investavęs į Lietuvos, Makedonijos, Rumunijos, Latvijos, Lenkijos bei Kroatijos skolos VP.

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

2021 m. birželio 30 d.

| Emitento pavadinimas | Veiklos šalis | ISIN kodas | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | Kupono norma, % | Išpirkimo/konvertavimo data/ terminas | Dalis GA,% |
|-------------------------------------|---------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------|---------------------------------------|------------|
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | | | |
| PPFARA 3 1/8 03/27/26 | CZ | XS1969645255 | EUR | 135 | 133 228 | 145 884 | 3,13 | 2026-03-27 | 1,08 |
| CESDRA 1 1/2 05/23/26 | CZ | XS1991190361 | EUR | 140 | 144 098 | 146 920 | 1,50 | 2026-05-23 | 1,09 |
| LUMINO 1 3/8 10/21/22 | EE | XS2013518472 | EUR | 100 | 101 014 | 102 562 | 1,38 | 2022-10-21 | 0,76 |
| TBCBGE 5 3/4 06/19/24 | GE | XS1843434363 | USD | 160 | 142 354 | 145 402 | 5,75 | 2024-06-19 | 1,07 |
| VIP 4 04/09/25 | RU | XS2058691663 | USD | 150 | 137 300 | 134 507 | 4,00 | 2025-04-09 | 0,99 |
| AKRPLS 2 7/8 06/02/26 | LT | XS2346869097 | EUR | 175 | 173 999 | 172 596 | 2,88 | 2026-06-02 | 1,27 |
| CEZCP 0 7/8 12/02/26 | CZ | XS2084418339 | EUR | 150 | 149 090 | 154 555 | 0,88 | 2026-12-02 | 1,14 |
| PKNPW 1 1/8 05/27/28 | PL | XS2346125573 | EUR | 150 | 151 196 | 152 461 | 1,13 | 2028-05-27 | 1,13 |
| MSPSJ 4 1/4 05/19/26 | RO | XS2339025277 | EUR | 140 | 138 464 | 141 189 | 4,25 | 2026-05-19 | 1,04 |
| SNPWS 2 1/2 06/07/28 | PL | XS2348767836 | EUR | 190 | 190 000 | 189 483 | 2,50 | 2028-06-07 | 1,40 |
| TATSK 0 1/2 04/23/28 | SK | SK4000018925 | EUR | 1 | 99 588 | 99 585 | 0,50 | 2028-04-23 | 0,74 |
| ELLAKT 6 3/8 12/15/24 | GR | XS2092381107 | EUR | 175 | 168 853 | 169 746 | 6,38 | 2024-12-15 | 1,25 |
| PETMK 3 1/2 04/21/30 | MY | USY68856AT38 | USD | 150 | 137 295 | 139 291 | 3,50 | 2030-04-21 | 1,03 |
| ATRSV 2 5/8 09/05/27 | NL | XS2294495838 | EUR | 170 | 171 888 | 185 793 | 2,63 | 2027-09-05 | 1,37 |
| LIEENE 2 05/21/30 | LT | XS2177349912 | EUR | 170 | 167 758 | 186 652 | 2,00 | 2030-05-21 | 1,38 |
| MOLHB 1 1/2 10/08/27 | HU | XS2232045463 | EUR | 100 | 99 081 | 105 395 | 1,50 | 2027-10-08 | 0,78 |

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, % |
|-----------------------|---------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------|---------------------------------------|-------------|
| TURKTI 6 7/8 02/28/25 | TR | XS1955059420 | USD | 150 | 132 793 | 142 534 | 6,88 | 2025-02-28 | 1,05 |
| KERPW 6 3/4 10/27/27 | UA | XS2244927823 | USD | 205 | 173 950 | 189 806 | 6,75 | 2027-10-27 | 1,40 |
| ULKER 6.95 10/30/25 | TR | XS2241387500 | USD | 200 | 169 726 | 184 777 | 6,95 | 2025-10-30 | 1,37 |
| LUMINO 0.792 12/03/24 | EE | XS2265801238 | EUR | 70 | 70 000 | 71 269 | 0,79 | 2024-12-03 | 0,53 |
| PEMEX 6.84 01/23/30 | MX | US71654QDC33 | USD | 160 | 136 660 | 142 878 | 6,84 | 2030-01-23 | 1,06 |
| GEOCAP 6 1/8 03/09/24 | GE | XS1778929478 | USD | 162 | 130 079 | 140 900 | 6,13 | 2024-03-09 | 1,04 |
| GEBGG 6 07/26/23 | GE | XS1405775880 | USD | 150 | 139 613 | 137 466 | 6,00 | 2023-07-26 | 1,02 |
| BALHOR 4 1/4 05/08/23 | EE | EE3300111467 | EUR | 170 | 170 116 | 171 894 | 4,25 | 2023-05-08 | 1,27 |
| REPHUN 1 1/4 10/22/25 | HU | XS1887498282 | EUR | 500 | 498 994 | 532 083 | 1,25 | 2025-10-22 | 3,93 |
| LATVGB 0 1/2 11/02/23 | LV | LV0000570166 | EUR | 450 | 452 504 | 460 065 | 0,50 | 2023-11-02 | 3,40 |
| MAXGPE 3 1/4 09/13/23 | LT | XS1878323499 | EUR | 179 | 178 003 | 190 693 | 3,25 | 2023-09-13 | 1,41 |
| MACEDO 5 5/8 07/26/23 | MK | XS1452578591 | EUR | 800 | 877 467 | 921 603 | 5,63 | 2023-07-26 | 6,81 |
| MBKPW 1.058 09/05/22 | PL | XS1876097715 | EUR | 100 | 99 682 | 101 777 | 1,06 | 2022-09-05 | 0,75 |
| CROATI 3 7/8 05/30/22 | HR | XS1028953989 | EUR | 400 | 450 360 | 416 760 | 3,88 | 2022-05-30 | 3,08 |
| ROMANI 2 7/8 03/11/29 | RO | XS1892141620 | EUR | 500 | 500 521 | 558 807 | 2,88 | 2029-03-11 | 4,13 |
| ROMANI 3.624 05/26/30 | RO | XS2178857954 | EUR | 60 | 72 180 | 69 723 | 3,62 | 2030-05-26 | 0,51 |
| TURKEY 4 5/8 03/31/25 | TR | XS1843443356 | EUR | 500 | 511 251 | 526 540 | 4,63 | 2025-03-31 | 3,89 |
| LITHGB 0.1 11/27/26 | LT | LT0000670044 | EUR | 4 998 | 500 655 | 507 037 | 0,10 | 2026-11-27 | 3,75 |
| ROMANI 2 01/28/32 | RO | XS2109812508 | EUR | 100 | 99 736 | 102 189 | 2,00 | 2032-01-28 | 0,75 |
| TURKEY 5.2 02/16/26 | TR | XS1909184753 | EUR | 130 | 141 346 | 139 078 | 5,20 | 2026-02-16 | 1,03 |
| MEX 1 1/8 01/17/30 | MX | XS2104886341 | EUR | 150 | 151 161 | 148 390 | 1,13 | 2030-01-17 | 1,10 |
| POLAND 5 1/4 01/20/25 | PL | XS0479333311 | EUR | 300 | 359 711 | 366 602 | 5,25 | 2025-01-20 | 2,71 |
| MACEDO 1 5/8 03/10/28 | MK | XS2310118893 | EUR | 140 | 137 940 | 139 071 | 9,75 | 2028-03-10 | 1,03 |
| CROATI 3 03/20/27 | HR | XS1428088626 | EUR | 400 | 463 655 | 464 265 | 3,00 | 2027-03-20 | 3,43 |
| COLOM 3 7/8 03/22/26 | CO | XS1385239006 | EUR | 120 | 141 511 | 135 565 | 3,88 | 2026-03-22 | 1,00 |
| LATVIA 0 1/8 04/14/23 | LV | XS2156474392 | EUR | 225 | 224 435 | 227 217 | 0,13 | 2023-04-14 | 1,68 |
| REPHUN 1 1/8 04/28/26 | HU | XS2161992198 | EUR | 100 | 101 475 | 105 677 | 1,13 | 2026-04-28 | 0,78 |
| LITHGB 0.2 08/28/29 | LT | LT0000610081 | EUR | 3 000 | 302 207 | 302 834 | 0,20 | 2029-08-28 | 2,24 |

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, % |
|---|---------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------|
| LITHGB 0.4 04/17/24 | LT | LT0000650053 | EUR | 500 | 50 384 | 51 074 | 0,40 | 2024-04-17 | 0,38 |
| LITHGB 1.2 05/03/28 | LT | LT0000610305 | EUR | 6 000 | 638 322 | 650 170 | 1,20 | 2028-05-03 | 4,80 |
| CHILE 1 5/8 01/30/25 | CL | XS1151586945 | EUR | 300 | 316 638 | 319 528 | 1,63 | 2025-01-30 | 2,36 |
| QATAR 9 3/4 06/15/30 | QA | XS0113419690 | USD | 100 | 137 152 | 134 957 | 9,75 | 2030-06-15 | 1,00 |
| CROATI 3 03/11/25 | HR | XS1117298916 | EUR | 110 | 124 956 | 123 337 | 3,00 | 2025-03-11 | 0,91 |
| TURKEY 4 3/4 01/26/26 | TR | US900123DB31 | USD | 95 | 78 229 | 80 380 | 4,75 | 2026-01-26 | 0,59 |
| BAHAMA 8.95 10/15/32 | BS | USP06518AH06 | USD | 150 | 138 565 | 145 113 | 8,95 | 2032-10-15 | 1,07 |
| Iš viso: | | | | | 11 177 183 | 11 474 080 | | | 84,78 |
| Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių: | | | | | 11 177 183 | 11 474 080 | | | 84,78 |

| KIS pavadinimas | Registravimo šalis | ISIN kodas | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | KIS tipas* | Dalis GA, % |
|--|--------------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|------------|-------------|
| Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos) | | | | | | | | |
| ISHARES JPM USD EM BND EUR-H | IE | IE00B9M6RS56 | EUR | 3 445 | 252 330 | 313 371 | KIS 1 | 2,31 |
| Iš viso KIS vienetų (akcijų): | | | | | 252 330 | 313 371 | | 2,31 |

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

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

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

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

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

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

KIS 7 – kiti KIS

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

| Priemonės pavadinimas | Veiklos šalis | Kita sandorio šalis | Valiuta | Investicinis sandoris (pozicija) | Sandorio (pozicijos) vertė | Bendra rinkos vertė | Galiojimo terminas | Dalis GA, % |
|---------------------------------------|---------------|---------------------|---------|----------------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| Kitos išvestinės finansinės priemonės | | | | | | | | |
| NDF111423 | LT | AB Šiaulių bankas | EUR | EUR/USD | 1 586 000 | (33 612) | 2021-11-18 | (0,25) |
| NDF109295 | LT | AB Šiaulių bankas | EUR | EUR/USD | 100 000 | (2 222) | 2021-07-15 | (0,02) |
| NDF110994 | LT | AB Šiaulių bankas | EUR | EUR/USD | 29 000 | (394) | 2021-09-16 | - |
| NDF110499 | LT | AB Šiaulių bankas | EUR | EUR/USD | 250 000 | 787 | 2021-07-15 | 0,01 |
| NDF1670100 | LT | AB SEB bankas | EUR | EUR/USD | 277 000 | 973 | 2021-09-16 | 0,01 |
| Iš viso: | | | | | 2 242 000 | (34 468) | | (0,25) |

| Bankas | Valiuta | Bendra rinkos vertė, Eur | Palūkanų norma, % | Dalis GA, % |
|------------------------|---------|--------------------------|-------------------|--------------|
| Pinigai | | | | |
| AB SEB bankas | EUR | 547 073 | - | 4,04 |
| AB SEB bankas | USD | 185 593 | - | 1,37 |
| AB Šiaulių bankas | EUR | 1 065 828 | - | 7,87 |
| Iš viso pinigų: | | 1 798 494 | | 13,28 |

| Pavadinimas | Trumpas apibūdinimas | Bendra vertė | Dalis GA, % |
|-----------------|--|-----------------|---------------|
| Gautinos sumos | Kitos gautinos sumos | 361 | - |
| Mokėtinos sumos | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | (14 839) | (0,12) |
| Mokėtinos sumos | Kitos mokėtinos sumos | (239) | - |
| Iš viso: | | (14 717) | (0,12) |

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

Fondas investuoja 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 fondas daugiausia buvo investavęs į Lietuvos, Turkijos, Makedonijos, Kroatijos bei Rumunijos skolos VP.

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

5 pastaba. Investicijų paskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus

Pagal geografinę zoną

| Investicijų ir piniginių lėšų pasiskirstymas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | |
|--|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
| | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % |
| Lietuva | 3 591 058 | 32,03 | 3 679 340 | 28,09 |
| Estija | 328 161 | 2,92 | 343 113 | 2,61 |
| Turkija | 257 916 | 2,30 | 955 350 | 7,29 |
| Rusija | - | - | 136 342 | 1,04 |
| Makedonija | 902 349 | 8,05 | 1 007 674 | 7,69 |
| Rumunija | 862 942 | 7,70 | 873 539 | 6,66 |
| Airija | 168 986 | 1,51 | - | - |
| Kroatija | 683 066 | 6,10 | 1 000 509 | 7,63 |
| Ukraina | 90 254 | 0,81 | 181 990 | 1,39 |
| Gruzija | 136 664 | 1,22 | 441 728 | 3,38 |
| Vengrija | 675 402 | 6,03 | 817 304 | 6,24 |
| Čilė | 377 273 | 3,37 | 417 969 | 3,19 |
| Čekija | 391 346 | 3,49 | 447 526 | 3,41 |
| Latvija | 833 743 | 7,43 | 853 300 | 6,51 |
| Meksika | 463 376 | 4,14 | 338 239 | 2,58 |
| Lenkija | 683 217 | 6,09 | 800 715 | 6,11 |
| Liuksemburgas | 776 283 | 6,93 | 224 493 | 1,71 |
| Bulgarija | - | - | 59 734 | 0,46 |
| Malaizija | - | - | 144 196 | 1,10 |
| Kolumbija | - | - | 133 632 | 1,02 |
| Kataras | - | - | 139 017 | 1,06 |
| Bahamos | - | - | 124 777 | 0,95 |
| Iš viso: | 11 222 036 | 100,12 | 13 120 487 | 100,12 |

6 pastaba. Investicijų vertės pokytis
2022 m. sausio – birželio

| Grynujų aktyvų ataskaitos straipsniai | Pokytis, Eur | | | | | |
|---|--|------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Įsigyta | Parduota (išpirkta) | Vertės padidėjimas | Vertės sumažėjimas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
| Terminuotieji indėliai | - | - | - | - | - | - |
| Pinigų rinkos priemonės | - | - | - | - | - | - |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ² | 11 520 544 | 1 154 770 | 2 683 387 | 260 505 | 1 374 272 | 8 878 160 |
| Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 7 548 986 | 765 805 | 1 678 073 | 128 364 | 754 362 | 6 010 720 |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 3 971 558 | 388 965 | 1 005 314 | 132 141 | 619 910 | 2 867 440 |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 224 493 | 1 263 925 | 407 882 | 2 045 | 137 312 | 945 269 |
| Išvestinės finansinės priemonės ¹ | (11 414) | - | (124 929) | - | 113 444 | 71 |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso | 11 733 623 | 2 418 695 | 2 966 340 | 262 550 | 1 625 028 | 9 823 500 |

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

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

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

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

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

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

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

6 pastaba. Investicijų vertės pokytis (tesinys)
2021 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 | - | - | - | - | - | - |
| Pinigų rinkos priemonės | - | - | - | - | - | - |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ² | 9 572 354 | 2 811 874 | 1 051 208 | 268 387 | 127 327 | 11 474 080 |
| Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 6 593 017 | 1 612 784 | 586 659 | 126 398 | 117 474 | 7 628 066 |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 2 979 337 | 1 199 090 | 464 549 | 141 989 | 9 853 | 3 846 014 |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 2 866 772 | - | 2 494 699 | 19 126 | 77 828 | 313 371 |
| Išvestinės finansinės priemonės ¹ | 26 877 | - | 11 505 | - | 49 840 | (34 468) |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso | 12 466 003 | 2 811 874 | 3 557 412 | 287 513 | 254 995 | 11 752 983 |

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

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

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

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

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

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

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

7 pastaba. Investicijų pardavimo rezultatai

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 priimtų finansinių įsipareigojimų. Ši rizika yra valdoma laikantis nuostatos, jog bendra investicijų suma į vieną sandorio šalį ar emitentą negali būti didesnė kaip 20 proc. grynujų aktyvų vertės.

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

2022 m. sausio – birželio

Per ataskaitinį laikotarpį nustoję galioti išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

| Priemonės kategorija | Atsiskaitymo data | Pelnas / nuostolis | Valiuta | Priemonės panaudojimas | Pastabos |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|---------|--|--------------------------------------|
| Išankstinis valiutos sandoris* | 2022-03-02 | (15 369) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2022-03-02 | (2 722) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2022-05-12 | (72 048) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2022-05-12 | (28 223) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2022-03-02 | (5 689) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2022-06-16 | (2 450) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2022-06-16 | 1 572 | USD | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Iš viso: | | (124 929) | | | |

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

| Sandorių skaičius | Pirkimas | | Pardavimas | | Pelnas (nuostoliai), Eur |
|-------------------|----------|------------------|------------|------------------|--------------------------|
| | valiuta | suma, Eur | valiuta | suma, Eur | |
| 6 | EUR | 2 256 052 | USD | 2 256 052 | (124 929) |
| 1 | USD | 80 158 | EUR | 80 158 | |
| Iš viso: | | 2 336 210 | | 2 336 210 | (124 929) |

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

| Priemonės kategorija | Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Valiuta | Pastabos |
|---------------------------------|--|------------|--------------------------------------|
| Išankstiniai valiutos sandoriai | 71 | EUR | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Iš viso: | 71 | EUR | *** |

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

| Priemonės kategorija | Atsiskaitymo data | Pelnas / nuostoliai | Valiuta | Priemonės panaudojimas | Pastabos |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|---------|--|--------------------------------------|
| Išankstinis valiutos sandoris* | 2022-08-04 | (5 268) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2022-10-19 | 5 339 | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Iš viso: | | 71 | | | |

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

| Sandorių skaičius | Pirkimas | | Pardavimas | | Pelnas (nuostoliai), Eur |
|-------------------|----------|----------------|------------|----------------|--------------------------|
| | valiuta | suma, Eur | valiuta | suma, Eur | |
| 2 | EUR | 613 865 | USD | 613 865 | 71 |
| Iš viso: | | 613 865 | | 613 865 | 71 |

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)
2021 m. sausio – birželio

Per ataskaitinį laikotarpį nustoję galioti išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

| Priemonės kategorija | Atsiskaitymo data | Pelnas / nuostoliai | Valiuta | Priemonės panaudojimas | Pastabos |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|---------|--|--------------------------------------|
| Išankstinis valiutos sandoris | 2021-03-25 | 710 | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris* | 2021-03-25 | (333) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris* | 2021-03-25 | (627) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2021-03-25 | 101 | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2021-05-20 | 426 | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2021-05-20 | 2 448 | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2021-05-20 | 4 705 | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2021-05-20 | 4 075 | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Iš viso: | | 11 505 | | | |

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

| Sandorių skaičius | Pirkimas | | Pardavimas | | Pelnas (nuostoliai), Eur |
|-------------------|----------|------------------|------------|------------------|--------------------------|
| | Valiuta | Suma, Eur | Valiuta | Suma, Eur | |
| 8 | EUR | 2 109 000 | USD | 2 109 000 | 11 505 |
| Iš viso: | | 2 109 000 | | 2 109 000 | 11 505 |

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

| Priemonės kategorija | Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Valiuta | Pastabos |
|---------------------------------|--|------------|--------------------------------------|
| Išankstiniai valiutos sandoriai | (34 468) | EUR | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Iš viso: | (34 468) | EUR | *** |

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

| Priemonės kategorija | Atsiskaitymo data | Pelnas / nuostoliai | Valiuta | Priemonės panaudojimas | Pastabos |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|---------|--|--------------------------------------|
| Išankstinis valiutos sandoris | 2021-07-15 | (2 222) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2021-07-15 | 787 | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris* | 2021-09-16 | 973 | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2021-09-16 | (394) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2021-11-18 | (33 612) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Iš viso: | | (34 468) | | | |

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

| Sandorių skaičius | Pirkimas | | Pardavimas | | Pelnas (nuostoliai), Eur |
|-------------------|----------|------------------|------------|------------------|--------------------------|
| | Valiuta | Suma, Eur | Valiuta | Suma, Eur | |
| 5 | EUR | 2 242 000 | USD | 2 242 000 | (34 468) |
| Iš viso: | | 2 242 000 | | 2 242 000 | (34 468) |

9 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį atlyginimo tarpininkams sąnaudų nebuvo.

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

Per ataskaitinį laikotarpį Fondas klientams neišmokėjo ir neapskaitė mokėtinų dividendų.

11 pastaba. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos

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

12 pastaba. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį

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

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

Šalys laikomos susijusiomis, jei viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą ar daryti didelę įtaką kitai šaliai priimdama finansinius ar veiklos sprendimus. Su Fondu susijusios šalys 2022 m. 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 susiję asmenys neturėjo Fondo vienetų.

Pensijų fondas per praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo įsigijęs UAB „INVL Asset Management“ valdomo INVL besivystančios Europos subfondo investicinių vienetų, už kuriuos per praėjusį ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota kompensuotina 5 500 Eur suma valdymo mokesčio (grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje atvaizduota „Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas“ straipsnyje).

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

Fondas per ataskaitinį laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. 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 pabaigos reikšmingų turto ir įsipareigojimų pokyčių nebuvo.

17 pastaba. Kita reikšminga informacija apie pensijų fondo finansinę būklę, veiksnius ir aplinkybes, 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 | 1 047 484 | 828 366 |
| Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestos dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokamos pensijų įmokos | - | - |
| Pačių dalyvių ir darbdavių ar kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos | 585 354 | 606 881 |
| Paties dalyvio įmokėtos lėšos | 219 119 | 283 366 |
| Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos | 366 235 | 323 515 |
| Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delpinigia | - | - |
| Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos | - | - |
| Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos | 462 130 | 221 485 |
| Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos | - | - |
| Bendra išmokėtų lėšų suma | 1 548 205 | 1 551 354 |
| Vienkartinės išmokos dalyviams | 566 375 | 205 039 |
| Periodinės išmokos dalyviams | - | - |
| Išmokos anuiteto įsigijimui | - | - |
| I kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos | 580 932 | 612 496 |
| I kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos | - | 15 795 |
| Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju) | 142 212 | 82 608 |
| Paveldėtojams išmokėtos lėšos | 1 396 | 6 586 |
| Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (dalinis išpirkimas) | 257 290 | 628 830 |

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

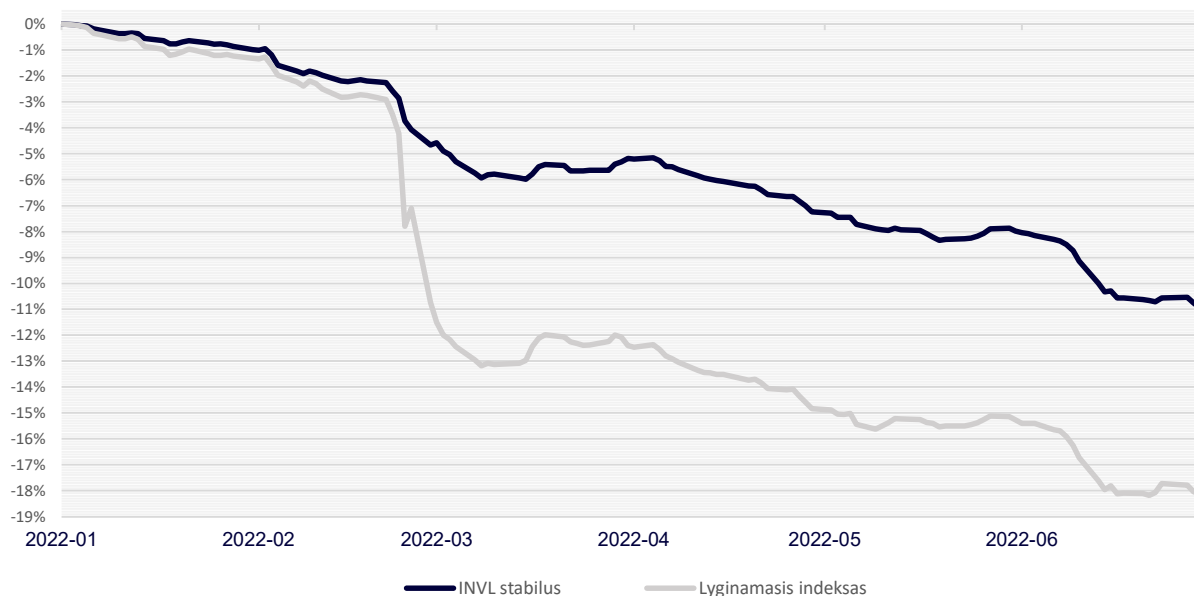
26. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

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 2022-01-01 iki 2022-06-30

**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“) Fondas periodinėje ataskaitoje turi pateikti informaciją, kaip ir koku mastu užtikrinti aplinkos ir socialiniai ypatumai (jei Fondas atitinka 8 straipsnio kategoriją pagal SFDR) arba informaciją apie aplinkos tikslus, prie kurių prisidedama ir aprašymą apie investicijas į tvarią ekonominę veiklą (jei Fondas atitinka 9 straipsnio kategoriją pagal SFDR).

Fondas neskatina konkrečių aplinkos ir/ar socialinių ypatybių ir neturi tvarių investicijų tikslo, ir klasifikuojamas kaip atitinkantis 6 straipsnio kategoriją pagal SFDR. Todėl su šiuo fondu susijusiomis investicijomis neatsižvelgiama į ES aplinkos atžvilgiu tvarios ekonominės veiklos kriterijus.

XII. ATSAKINGI ASMENYS

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

Konsultantų paslaugomis ruošiant ataskaitas nebuvo naudotasi.

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

Ataskaitas parengė valdymo įmonės darbuotojai.

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

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

(parašas)

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

(parašas)

31. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

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

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

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

Konsultantų paslaugomis rengiant ataskaitas nesinaudota.