

TIKSLINĖS PENSIJŲ FONDŲ DALYVIŲ GRUPĖS

INVL PENSIJA 1954-1960 INDEX PLUS PENSIJŲ FONDAS

2022 METŲ SAUSIO - BIRŽELIO ATASKAITA

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. INVL pensija 1954-1960 Index Plus pensijų fondo informacija:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto bendroje dalyje.

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto bendroje dalyje.

3. Duomenys apie valdymo įmonę:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto bendroje dalyje.

4. Duomenys apie depozitoriumą:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto bendroje dalyje.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 2 pastaboje.

6. Per ataskaitinį laikotarpį konvertuotų apskaitos vienetų skaičius bei bendros konvertavimo sumos:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 3 pastaboje.

III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO

7. Atskaitymai iš pensijų turto:

2022 m. sausio – birželio

| Atskaitymai | Standartinėse taisyklėse numatyti maksimalūs dydžiai, proc. | Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai, proc. | Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma, Eur |
|--|---|---|---|
| Nuo turto vertės | 0,50 | 0,50 | 60 409 |
| Už keitimą | - | - | - |
| <i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje dažniau kaip kartą per metus</i> | 0,05 | - | - |
| <i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i> | 0,05 | - | - |
| <i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i> | 0,05 | - | - |
| Iš viso | | | 60 409 |

2021 m. sausio – birželio

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

8. Mokėjimai tarpininkams:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 9 pastaboje.

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

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

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

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

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

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

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

21. Kiti rodikliai, rodantys investicinių priemonių portfelio riziką:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

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

22.1. Grynujų aktyvų ataskaita;

22.2. Grynujų aktyvų pokyčių ataskaita;

22.3. Aiškinamasis raštas.

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

INVL pensija 1954-1960 Index Plus 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 | 22 762 214 | 25 737 921 |
| 1. | PINIGAI | 4,5 | 303 735 | 630 302 |
| 2. | TERMINUOTIEJI INDĒLIAI | | - | - |
| 3. | PINIGŲ RINKOS PRIEMONES | | - | - |
| 3.1. | Valstybės išdo vekseliai | | - | - |
| 3.2. | Kitos pinigų rinkos priemonės | | - | - |
| 4. | PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI | 4,5,6 | 22 458 476 | 25 107 616 |
| 4.1. | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6 | 17 648 145 | 21 879 572 |
| 4.1.1. | Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6 | 10 169 792 | 13 137 787 |
| 4.1.2. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6 | 7 478 353 | 8 741 785 |
| 4.2. | Nuosavybės vertybiniai popieriai | | - | - |
| 4.3. | Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 4,5,6 | 4 810 331 | 3 228 044 |
| 5. | SUMOKĒTI AVANSAI | | - | - |
| 6. | GAUTINOS SUMOS | 4 | 3 | 3 |
| 6.1. | Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos | | - | - |
| 6.2. | Kitos gautinos sumos | 4 | 3 | 3 |
| 7. | INVESTICINIS IR KITAS TURTAS | | - | - |
| 7.1. | Investicinis turtas | | - | - |
| 7.2. | Išvestinės finansinės priemonės | | - | - |
| 7.3. | Kitas turtas | | - | - |
| B. | ĮSIPAREIGOJIMAI | 4 | 150 966 | 126 286 |
| 1. | Mokėtinos sumos | 4 | 103 207 | 116 369 |
| 1.1. | Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos | | - | - |
| 1.2. | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | 4 | 9 661 | 11 249 |
| 1.3. | Kitos mokėtinos sumos | 4 | 93 546 | 105 120 |
| 2. | Sukauptos sąnaudos | | - | - |
| 3. | Finansinės skolos kredito įstaigoms | | - | - |
| 4. | Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis | 4,5,6,8 | 47 759 | 9 917 |
| 5. | Kiti įsipareigojimai | | - | - |
| C. | GRYNIEJI AKTYVAI | 2 | 22 611 248 | 25 611 635 |

Aiškinaamasis 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 pensija 1954-1960 Index Plus 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 | 25 611 635 | 27 605 257 |
| 2. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS | | | |
| 2.1. | Dalyvių įmokos į fondą | 3 | 950 172 | 1 013 242 |
| 2.2. | Iš kitų fondų gautos sumos | 3 | 888 208 | 696 420 |
| 2.3. | Garantinės įmokos | | - | - |
| 2.4. | Investicinės pajamos | | 3 681 | 27 611 |
| 2.4.1. | Palūkanų pajamos | | - | - |
| 2.4.2. | Dividendai | | 3 681 | 27 611 |
| 2.4.3. | Nuomos pajamos | | - | - |
| 2.5. | Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | 6 | 454 242 | 915 153 |
| 2.6. | Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | 36 915 | 2 997 |
| 2.7. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas | | - | - |
| 2.8. | Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas | | 16 | 353 |
| | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO: | | 2 333 234 | 2 655 776 |
| 3. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS | | | - |
| 3.1. | Išmokos fondo dalyviams | 3 | 478 966 | 474 513 |
| 3.2. | Išmokos kitiems fondams | 3 | 1 713 367 | 1 774 572 |
| 3.3. | Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | 6 | 2 933 222 | 433 406 |
| 3.4. | Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | 242 | 9 872 |
| 3.5. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai | 6 | 147 415 | 51 812 |
| 3.6. | Valdymo sąnaudos: | | 60 409 | 67 739 |
| 3.6.1. | Atlyginimas valdymo įmonei | | 60 409 | 67 739 |
| 3.6.2. | Atlyginimas depozitoriumui | | - | - |
| 3.6.3. | Atlyginimas tarpininkams | | - | - |
| 3.6.4. | Audito sąnaudos | | - | - |
| 3.6.5. | Palūkanų sąnaudos | | - | - |
| 3.6.6. | Kitos sąnaudos | | - | - |
| 3.7. | Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas | | - | - |
| 3.8. | Sąnaudų kompensavimas (-) | | - | - |
| | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO: | | 5 333 621 | 2 811 914 |
| 4. | Grynųjų aktyvų vertės pokytis | | (3 000 387) | (156 138) |
| 5. | Pelno paskirstymas | | - | - |
| 6. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE | 2 | 22 611 248 | 27 449 119 |

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 pensija 1954-1960 Index Plus pensijų fondas

2022 metų sausio – birželio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

22.3.1. Bendroji dalis:

Duomenys apie pensijų fondą

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

Duomenys apie valdymo įmonę

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

Duomenys apie depozitoriumą

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

Duomenys apie audito įmonę, atlikusią metinių finansinių ataskaitų auditą

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

Ataskaitinis laikotarpis

Nuo 2022 sausio 1 d. iki 2022 m. birželio 30 d.

* Iki 2022 m. balandžio 26 d. fondo pavadinimas buvo "INVL pensija 1954-1960 pensijų fondas"

22.3.2. Apskaitos politika:

Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

UAB „INVL Asset Management“ valdydama Fondo turtą, 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 eurai.

Investavimo politika ir investicijų portfelio struktūra

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

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

Plačiau apie investavimo strategiją pateikta Fondo investavimo strategijos dokumente, kuris skelbiamas tinklalapyje www.invl.com.

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

Investicijų portfelio struktūra pateikiama 4 pastaboje.

Finansinės rizikos valdymo politika

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

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

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

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

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

22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

Turto ir įsipareigojimų padidėjimo bei sumažėjimo pripažinimo principai

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

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

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

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

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

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

Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

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

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

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

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

Fondo atskaitymai per atskaitinį laikotarpį pateikiami ataskaitos 7 punkte.

22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

Investicijų įvertinimo metodai, investicijų pervertinimo periodiškumas

Fondo grynieji aktyvai įvertinami jų tikrąja verte, vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka ir Valdymo įmonės patvirtintomis grynujų 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 Grynujų aktyvų skaičiavimo metodikoje;

- Finansinių priemonių, kuriomis neprekiujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal Lietuvos banko patvirtintą Grynujų aktyvų skaičiavimo metodiką.

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

- Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal kolektyvinio investavimo subjekto nustatytą GAV arba paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą. Kolektyvinio investavimo subjekto, 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 nominaliąja verte;

- Išankstinių valiutų keitimo (angl. Forward) sandorių vertė nustatoma diskontuotų pinigų srautų metodu. Valiutų keitimo sandorio Tikroji vertė arba dabartinė rinkos vertė (NPV) yra skirtumas tarp sandorio mokėtinų ir gautinų sumų, diskontuotų perkainojimo dienos tarpbankinės pinigų rinkos skolinimo palūkanomis (LIBOR) ir perskaičiuotų į eurus perkainojimo dienos oficialiu kursu.

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

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

Įsipareigojimų vertinimas

Įsipareigojimai vertinami pagal verslo apskaitos standartų reikalavimus:

- Pirmą kartą pripažįstant įsipareigojimus vertinama jų savikaina;

- Įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis, turi būti vertinami tikrąja verte;

- Su rinkos kainomis nesusiję įsipareigojimai finansinėse ataskaitose rodomi amortizuota savikaina, kuri yra artima tikrajai verte.

Fondo vieneto vertės nustatymo taisyklės

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

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

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

22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

Pinigai ir terminuotieji indėliai

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

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

Gautinos ir mokėtinės sumos

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

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

Poataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingi poataskaitiniai įvykiai nurodyti 15 pastaboje.

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

Reikšmingų finansinių ataskaitų sumos nurodomos atitinkamose aiškinamojo rašto pastabose.

2 pastaba. Grynieji aktyvai, apskaitos vienetai ir vertė

| | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2022-01-01) | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2022-06-30) | Prieš metus (2021-06-30) | Prieš dvejus metus (2020-06-30) |
|------------------------------|---|---|-----------------------------|------------------------------------|
| Grynujų aktyvų vertė, Eur | 25 611 635 | 22 611 248 | 27 449 119 | 27 218 779 |
| Apskaitos vieneto vertė, Eur | 1,1182 | 1,0023 | 1,1194 | 1,0515 |
| Apskaitos vienetų skaičius | 22 904 444,1059 | 22 560 049,0296 | 24 520 515,7249 | 25 885 511,8011 |

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) ¹ | 1 722 112,7614 | 1 838 380 | 1 541 289,9160 | 1 710 101 |
| Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant apskaitos vienetus į pinigines lėšas) | 2 066 507,8377 | 2 192 333 | 2 026 026,5024 | 2 249 524 |
| Skirtumas | (344 395,0763) | (353 953) | (484 736,5864) | (539 423) |

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

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra
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 | | | | | | | | | |
| LATVIA 0 1/8 04/14/23 | LV | XS2156474392 | EUR | 225 | 224 435 | 223 304 | 0,13 | 2023-04-14 | 0,99 |
| MACEDO 5 5/8 07/26/23 | MK | XS1452578591 | EUR | 1 344 | 1 571 535 | 1 426 512 | 5,63 | 2023-07-26 | 6,31 |
| POLAND 3 3/8 07/09/24 | PL | XS0841073793 | EUR | 340 | 401 301 | 359 845 | 3,38 | 2024-07-09 | 1,59 |
| LATVGB 0 1/4 05/12/23 | LV | LV0000570158 | EUR | 680 | 675 266 | 675 659 | 0,25 | 2023-05-12 | 2,99 |
| ROMANI 2 7/8 03/11/29 | RO | XS1892141620 | EUR | 1 000 | 1 001 043 | 842 613 | 2,88 | 2029-03-11 | 3,73 |
| LATVGB 0 1/2 11/02/23 | LV | LV0000570166 | EUR | 650 | 653 617 | 645 826 | 0,50 | 2023-11-02 | 2,86 |
| MEX 1 1/8 01/17/30 | MX | XS2104886341 | EUR | 440 | 441 217 | 344 047 | 1,13 | 2030-01-17 | 1,52 |
| POLAND 5 1/4 01/20/25 | PL | XS0479333311 | EUR | 300 | 359 711 | 327 800 | 5,25 | 2025-01-20 | 1,45 |
| ROMANI 3.624 05/26/30 | RO | XS2178857954 | EUR | 225 | 249 563 | 185 286 | 3,62 | 2030-05-26 | 0,82 |
| REPHUN 1 1/8 04/28/26 | HU | XS2161992198 | EUR | 500 | 500 004 | 457 411 | 1,13 | 2026-04-28 | 2,02 |
| LITHGB 1.2 05/03/28 | LT | LT0000610305 | EUR | 10 000 | 1 063 870 | 949 387 | 1,20 | 2028-05-03 | 4,20 |
| MACEDO 1 5/8 03/10/28 | MK | XS2310118893 | EUR | 225 | 221 752 | 170 846 | 1,63 | 2028-03-10 | 0,76 |
| CHILE 1 5/8 01/30/25 | CL | XS1151586945 | EUR | 629 | 663 885 | 616 981 | 1,63 | 2025-01-30 | 2,73 |
| LITHGB 0.1 11/27/26 | LT | LT0000670044 | EUR | 15 000 | 1 503 953 | 1 339 798 | 0,10 | 2026-11-27 | 5,92 |
| MEX 1 5/8 04/08/26 | MX | XS1974394675 | EUR | 300 | 298 205 | 280 889 | 1,63 | 2026-04-08 | 1,24 |
| ROMANI 2 3/4 02/26/26 | RO | XS2178857285 | EUR | 300 | 304 775 | 285 874 | 2,75 | 2026-02-26 | 1,26 |
| CROATI 3 03/11/25 | HR | XS1117298916 | EUR | 1 000 | 1 049 322 | 1 037 713 | 3,00 | 2025-03-11 | 4,58 |
| GEOCAP 6 1/8 03/09/24 | GE | XS1778929478 | USD | 235 | 191 527 | 218 477 | 6,13 | 2024-03-09 | 0,97 |
| PKNPW 2 1/2 06/07/23 | PL | XS1429673327 | EUR | 336 | 360 418 | 335 360 | 2,50 | 2023-06-07 | 1,48 |
| BALHOR 4 1/4 05/08/23 | EE | EE3300111467 | EUR | 280 | 283 848 | 277 519 | 4,25 | 2023-05-08 | 1,23 |
| VLSTIK 0 09/22/25 | LT | LT0000405664 | EUR | 200 | 199 620 | 186 674 | - | 2025-09-22 | 0,83 |
| LUMINO 0.539 09/23/26 | EE | XS2388084480 | EUR | 450 | 437 687 | 410 776 | 0,54 | 2026-09-23 | 1,82 |
| BULENR 3 1/2 06/28/25 | BG | XS1839682116 | EUR | 300 | 295 403 | 279 514 | 3,50 | 2025-06-28 | 1,24 |
| MAXGPE 3 1/4 09/13/23 | LT | XS1878323499 | EUR | 190 | 192 256 | 188 505 | 3,25 | 2023-09-13 | 0,83 |
| MBKPW 1.058 09/05/22 | PL | XS1876097715 | EUR | 280 | 279 597 | 282 693 | 1,06 | 2022-09-05 | 1,25 |

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, % |
|---|---------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------|---------------------------------------|--------------|
| MOLHB 2 5/8 04/28/23 | HU | XS1401114811 | EUR | 335 | 361 580 | 335 476 | 2,63 | 2023-04-28 | 1,48 |
| PPFARA 3 1/8 03/27/26 | CZ | XS1969645255 | EUR | 255 | 260 099 | 235 430 | 3,13 | 2026-03-27 | 1,04 |
| AKRPLS 2 7/8 06/02/26 | LT | XS2346869097 | EUR | 280 | 278 398 | 244 940 | 2,88 | 2026-06-02 | 1,08 |
| CESDRA 1 1/2 05/23/26 | CZ | XS1991190361 | EUR | 450 | 464 884 | 420 458 | 1,50 | 2026-05-23 | 1,86 |
| CEZCP 0 7/8 12/02/26 | CZ | XS2084418339 | EUR | 470 | 467 958 | 425 813 | 0,88 | 2026-12-02 | 1,88 |
| ENEASA 2 1/8 03/07/27 | PL | XS1575640054 | EUR | 350 | 372 992 | 327 637 | 2,13 | 2027-03-07 | 1,45 |
| MSPSJ 4 1/4 05/19/26 | RO | XS2339025277 | EUR | 315 | 313 665 | 265 098 | 4,25 | 2026-05-19 | 1,17 |
| SWEDA 0 1/4 10/09/24 | SE | XS2063261155 | EUR | 400 | 378 500 | 382 043 | 0,25 | 2024-10-09 | 1,69 |
| LIEENE 2 05/21/30 | LT | XS2177349912 | EUR | 400 | 399 729 | 350 569 | 2,00 | 2030-05-21 | 1,55 |
| SPPEUS 1 5/8 06/25/27 | SK | XS2190979489 | EUR | 425 | 428 790 | 291 143 | 1,63 | 2027-06-25 | 1,29 |
| KERPW 6 3/4 10/27/27 | UA | XS2244927823 | USD | 260 | 220 619 | 114 468 | 6,75 | 2027-10-27 | 0,51 |
| ULKER 6.95 10/30/25 | TR | XS2241387500 | USD | 310 | 262 001 | 230 846 | 6,95 | 2025-10-30 | 1,02 |
| SABLLH 1.047 10/07/25 | LT | LT0000405771 | EUR | 270 | 270 000 | 254 510 | 1,05 | 2025-10-07 | 1,13 |
| MVMHU 0 7/8 11/18/27 | HU | XS2407028435 | EUR | 180 | 177 898 | 143 629 | 0,88 | 2027-11-18 | 0,64 |
| CITADE 1 5/8 11/22/26 | LV | XS2393742122 | EUR | 340 | 336 605 | 318 762 | 1,63 | 2026-11-22 | 1,41 |
| MAGYAR 1 3/8 06/24/25 | HU | XS2010030752 | EUR | 405 | 411 649 | 384 104 | 1,38 | 2025-06-24 | 1,70 |
| PEMEX 6.7 02/16/32 | MX | US71643VAB18 | USD | 318 | 279 439 | 239 465 | 6,70 | 2032-02-16 | 1,06 |
| CETIN 3 1/8 04/14/27 | CZ | XS2468979302 | EUR | 225 | 223 864 | 209 568 | 3,13 | 2027-04-14 | 0,93 |
| GWILN 2.95 07/29/26 | RO | XS2208868914 | EUR | 150 | 136 479 | 124 877 | 2,95 | 2026-07-29 | 0,55 |
| Iš viso: | | | | | 19 468 959 | 17 648 145 | | | 78,06 |
| Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių: | | | | | 19 468 959 | 17 648 145 | | | 78,06 |

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

| KIS pavadinimas | Registravimo šalis | ISIN kodas | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | KIS tipas* | Dalis GA, % |
|---|--------------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|------------|--------------|
| Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos) | | | | | | | | |
| INVECO MSCI WORLD | IE | IE00B60SX394 | EUR | 29 744 | 2 091 929 | 2 162 091 | KIS 3 | 9,56 |
| ISHARES CORE EM IMI ACC | IE | IE00BKM4GZ66 | EUR | 11 770 | 272 188 | 328 195 | KIS 3 | 1,45 |
| ISHARES MSCI WLD SMALL CAP | IE | IE00BF4RFH31 | EUR | 45 200 | 260 036 | 248 419 | KIS 3 | 1,10 |
| X MSCI EMERGING MARKETS | IE | IE00BTJRMP35 | EUR | 5 300 | 269 241 | 249 725 | KIS 3 | 1,10 |
| BLACKROCK GIF I EMMK GV-I2HE | LU | LU1373035663 | EUR | 17 579,23 | 1 846 184 | 1 604 632 | KIS 1 | 7,10 |
| ISHARES JPM USD EM BND EUR-H | IE | IE00B9M6RS56 | EUR | 3 240 | 224 697 | 217 269 | KIS 1 | 0,95 |
| Iš viso KIS vienetai (akcijų): | | | | | 4 964 275 | 4 810 331 | | 21,26 |

* 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 (subalansuotas) investavimas ir (arba) investavimas į mišraus (subalansuoto) 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

| 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 | | | | | | | | |
| NDF116106 | LT | AB Šiaulių bankas | EUR | EUR/USD | 620 000 | (31 962) | 2022-08-04 | (0,1) |
| NDF117802 | LT | AB Šiaulių bankas | USD | USD/EUR | 44 584 | 6 | 2022-08-04 | - |
| 2017968 | LT | AB SEB bankas | EUR | EUR/USD | 300 000 | (15 803) | 2022-08-04 | (0,1) |
| Iš viso: | | | | | 964 584 | (47 759) | | (0,2) |

| Bankas | Valiuta | Bendra rinkos vertė, Eur | Palūkanų norma, % | Dalis GA, % |
|------------------------|---------|--------------------------|-------------------|-------------|
| Pinigai | | | | |
| AB SEB bankas | USD | 25 892 | - | 0,11 |
| AB SEB bankas | EUR | 277 275 | - | 1,23 |
| AB Šiaulių bankas | EUR | 568 | - | - |
| Iš viso pinigų: | | 303 735 | | 1,34 |

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

| Pavadinimas | Trumpas apibūdinimas | Bendra vertė | Dalis GA, % |
|-----------------|--|------------------|---------------|
| Gautinos sumos | Kitos gautinos sumos | 3 | - |
| Mokėtinos sumos | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | (9 661) | (0,04) |
| Mokėtinos sumos | Kitos mokėtinos sumos | (93 546) | (0,41) |
| Iš viso: | | (103 204) | (0,45) |

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

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

Pusmečio pabaigoje pagal regionus didžiausios grynujų aktyvų investicijos buvo Vidurio ir Rytų Europoje (70,4%), Šiaurės Amerikoje (8,6%) bei Pietų ir Centrinėje Amerikoje (8,6%). Pagal turto rūšis skolos VP sudarė 86,1%, nuosavybės VP – 13,2%.

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

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)
2021 m. birželio 30 d.

| Emitento pavadinimas | Veiklos šalis | ISIN kodas | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | Palūkanų norma, % | Išpirkimo/konvertavimo data/ terminas | Dalis GA,% |
|-------------------------------------|---------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------|---------------------------------------|------------|
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | | | |
| LATVIA 0 1/8 04/14/23 | LV | XS2156474392 | EUR | 225 | 224 435 | 227 217 | 0,13 | 2023-04-14 | 0,84 |
| MACEDO 5 5/8 07/26/23 | MK | XS1452578591 | EUR | 1 594 | 1 863 859 | 1 836 293 | 5,63 | 2023-07-26 | 6,69 |
| POLAND 3 3/8 07/09/24 | PL | XS0841073793 | EUR | 340 | 401 301 | 389 836 | 3,38 | 2024-07-09 | 1,42 |
| CROATI 3 7/8 05/30/22 | HR | XS1028953989 | EUR | 1 635 | 1 851 223 | 1 703 508 | 3,88 | 2022-05-30 | 6,21 |
| LATVGB 0 1/4 05/12/23 | LV | LV0000570158 | EUR | 680 | 675 266 | 687 089 | 0,25 | 2023-05-12 | 2,50 |
| ROMANI 2 7/8 03/11/29 | RO | XS1892141620 | EUR | 1 000 | 1 001 043 | 1 117 613 | 2,88 | 2029-03-11 | 4,07 |
| TURKEY 4 1/8 04/11/23 | TR | XS1057340009 | EUR | 900 | 963 418 | 942 499 | 4,13 | 2023-04-11 | 3,43 |
| LATVGB 0 1/2 11/02/23 | LV | LV0000570166 | EUR | 650 | 653 617 | 664 539 | 0,50 | 2023-11-02 | 2,42 |
| TURKEY 5.2 02/16/26 | TR | XS1909184753 | EUR | 250 | 271 820 | 267 458 | 5,20 | 2026-02-16 | 0,97 |
| MEX 1 1/8 01/17/30 | MX | XS2104886341 | EUR | 440 | 441 217 | 435 277 | 1,13 | 2030-01-17 | 1,59 |
| POLAND 5 1/4 01/20/25 | PL | XS0479333311 | EUR | 300 | 359 711 | 366 602 | 5,25 | 2025-01-20 | 1,34 |
| QATAR 9 3/4 06/15/30 | QA | XS0113419690 | USD | 200 | 274 304 | 269 915 | 9,75 | 2030-06-15 | 0,98 |
| COLOM 3 7/8 03/22/26 | CO | XS1385239006 | EUR | 235 | 277 125 | 265 481 | 3,88 | 2026-03-22 | 0,97 |
| ROMANI 3.624 05/26/30 | RO | XS2178857954 | EUR | 115 | 138 345 | 133 637 | 3,62 | 2030-05-26 | 0,50 |
| REPHUN 1 1/8 04/28/26 | HU | XS2161992198 | EUR | 500 | 500 004 | 528 386 | 1,13 | 2026-04-28 | 1,92 |
| LITHGB 1.2 05/03/28 | LT | LT0000610305 | EUR | 10 000 | 1 063 870 | 1 083 617 | 1,20 | 2028-05-03 | 3,95 |
| MACEDO 1 5/8 03/10/28 | MK | XS2310118893 | EUR | 280 | 275 889 | 278 143 | 1,63 | 2028-03-10 | 1,01 |
| CHILE 1 5/8 01/30/25 | CL | XS1151586945 | EUR | 629 | 663 885 | 669 943 | 1,63 | 2025-01-30 | 2,44 |
| MAGYAR 1 3/8 06/24/25 | HU | XS2010030752 | EUR | 405 | 411 649 | 424 596 | 1,38 | 2025-06-24 | 1,55 |
| LITHGB 0.1 11/27/26 | LT | LT0000670044 | EUR | 15 000 | 1 503 953 | 1 521 719 | 0,10 | 2026-11-27 | 5,54 |
| LITHGB 0.2 08/28/29 | LT | LT0000610081 | EUR | 3 000 | 300 676 | 302 834 | 0,20 | 2029-08-28 | 1,10 |
| BAHAMA 8.95 10/15/32 | BS | USP06518AH06 | USD | 300 | 277 130 | 290 225 | 8,95 | 2032-10-15 | 1,06 |
| GEBGG 6 07/26/23 | GE | XS1405775880 | USD | 280 | 241 392 | 256 604 | 6,00 | 2023-07-26 | 0,93 |
| GEOCAP 6 1/8 03/09/24 | GE | XS1778929478 | USD | 300 | 244 502 | 260 927 | 6,13 | 2024-03-09 | 0,95 |
| PKNPW 2 1/2 06/07/23 | PL | XS1429673327 | EUR | 436 | 467 685 | 456 433 | 2,50 | 2023-06-07 | 1,66 |
| BALHOR 4 1/4 05/08/23 | EE | EE3300111467 | EUR | 280 | 283 848 | 283 119 | 4,25 | 2023-05-08 | 1,03 |
| BULENR 3 1/2 06/28/25 | BG | XS1839682116 | EUR | 200 | 203 662 | 214 886 | 3,50 | 2025-06-28 | 0,78 |

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

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

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) | | | | | | | | |
| INVESCO MSCI WORLD | IE | IE00B60SX394 | EUR | 26 950 | 1 830 175 | 2 018 393 | KIS 3 | 7,35 |
| ISHARES CORE EM IMI ACC | IE | IE00BKM4GZ66 | EUR | 11 080 | 247 295 | 360 743 | KIS 3 | 1,31 |
| ISHARES MSCI WLD SMALL CAP | IE | IE00BF4RFH31 | EUR | 49 200 | 283 048 | 304 793 | KIS 3 | 1,11 |
| ISHARES JPM USD EM BND EUR-H | IE | IE00B9M6RS56 | EUR | 8 069 | 615 415 | 733 989 | KIS 1 | 2,67 |
| X MSCI EMERGING MARKETS | IE | IE00BTJRMP35 | EUR | 4 090 | 223 091 | 229 245 | KIS 3 | 0,84 |
| Iš viso KIS vienetų (akcijų): | | | | | 3 199 024 | 3 647 163 | | 13,28 |

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

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

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

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

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

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

KIS 7 – kiti KIS

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 | | | | | | | | |
| NDF111426 | LT | AB Šiaulių bankas | EUR | EUR/USD | 300 000 | (53 873) | 2021-09-16 | (0,20) |
| NDF1670108 | LT | AB SEB bankas | EUR | EUR/USD | 2 542 000 | 1 054 | 2021-11-18 | - |
| Iš viso: | | | | | 2 842 000 | (52 819) | | (0,20) |

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

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

Fondo investicijų portfelis atitinka pensijų fondo investavimo strategiją.

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

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

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

5 pastaba. Investicijų paskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus
Pagal investavimo objektus

| Investicijų ir piniginių lėšų pasiskirstymas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | |
|---|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
| | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - |
| Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 10 169 792 | 44,99 | 13 137 787 | 51,29 |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 7 478 353 | 33,07 | 8 741 785 | 34,13 |
| Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 4 810 331 | 21,26 | 3 228 044 | 12,60 |
| Pinigų rinkos priemonės | - | - | - | - |
| Terminuotieji indėliai | - | - | - | - |
| Išvestinės finansinės priemonės | (47 759) | (0,21) | (9 917) | (0,04) |
| Pinigai | 303 735 | 1,34 | 630 302 | 2,47 |
| Kitas turtas | - | - | - | - |
| Iš viso: | 22 714 452 | 100,45 | 25 728 001 | 100,45 |

Pagal valiutas

| Investicijų ir piniginių lėšų pasiskirstymas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | |
|--|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
| | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % |
| EUR | 21 885 304 | 96,78 | 23 620 323 | 92,22 |
| USD | 829 148 | 3,67 | 2 107 678 | 8,23 |
| Iš viso: | 22 714 452 | 100,45 | 25 728 001 | 100,45 |

Pagal vietovę

| Investicijų ir piniginių lėšų pasiskirstymas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | |
|--|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
| | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % |
| Bulgarija | 279 514 | 1,24 | 215 727 | 0,84 |
| Čekija | 1 291 269 | 5,71 | 1 231 391 | 4,79 |
| Estija | 688 295 | 3,05 | 553 888 | 2,17 |
| Gruzija | 218 477 | 0,97 | 543 750 | 2,13 |
| Kroatija | 1 037 713 | 4,58 | 1 403 926 | 5,48 |
| Vengrija | 1 320 620 | 5,84 | 1 476 437 | 5,76 |
| Airija | 3 205 699 | 14,16 | 2 676 548 | 10,45 |
| Lietuva | 3 770 359 | 16,67 | 4 639 220 | 18,12 |
| Latvija | 1 863 551 | 8,25 | 1 791 055 | 6,99 |
| Makedonija | 1 597 358 | 7,07 | 2 008 792 | 7,84 |
| Lenkija | 1 633 335 | 7,22 | 1 853 785 | 7,24 |
| Rumunija | 1 703 748 | 7,53 | 1 675 716 | 6,54 |
| Švedija | 382 043 | 1,69 | 402 303 | 1,57 |
| Turkija | 230 846 | 1,02 | 1 406 654 | 5,49 |
| Ukraina | 114 468 | 0,51 | 230 817 | 0,90 |
| Meksika | 864 401 | 3,82 | 715 802 | 2,80 |
| Čilė | 616 981 | 2,73 | 667 831 | 2,61 |
| Slovakija | 291 143 | 1,29 | 444 794 | 1,74 |
| Liuksemburgas | 1 604 632 | 7,10 | 551 496 | 2,15 |
| Kataras | - | - | 278 035 | 1,09 |
| Kolumbija | - | - | 261 696 | 1,02 |
| Bahamai | - | - | 249 554 | 0,97 |

5 pastaba. Investicijų paskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus (tesinys)

| Investicijų ir piniginių lėšų pasiskirstymas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | |
|--|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
| | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % |
| Malaizija | - | - | 288 393 | 1,13 |
| Danija | - | - | 160 391 | 0,63 |
| Iš viso: | 22 714 452 | 100,45 | 25 728 001 | 100,45 |

6 pastaba. Investicijų vertės pokytis

2022 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 | 21 879 572 | 3 218 102 | 5 611 868 | 448 807 | 2 286 468 | 17 648 145 |
| Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 13 137 787 | 1 763 521 | 3 776 263 | 218 689 | 1 173 942 | 10 169 792 |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 8 741 785 | 1 454 581 | 1 835 605 | 230 118 | 1 112 526 | 7 478 353 |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 3 228 044 | 3 469 787 | 1 246 181 | 5 435 | 646 754 | 4 810 331 |
| Išvestinės finansinės priemonės ¹ | (9 917) | - | (109 573) | - | 147 415 | (47 759) |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso | 25 097 699 | 6 687 889 | 6 748 476 | 454 242 | 3 080 637 | 22 410 717 |

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

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

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tesinys)
2022 m. sausio – birželio

Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį nustoję galioti išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

| Priemonės kategorija | Atsiskaitymo data | Pelnas / nuostoliai | Valiuta | Priemonės panaudojimas | Pastabos |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|---------|--|--------------------------------------|
| Išankstinis valiutos sandoris | 2022-05-12 | (72 047) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2022-03-02 | (24 604) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2022-03-02 | 1 653 | USD | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2022-06-16 | (520) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2022-06-16 | 2 590 | USD | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris* | 2022-03-02 | (16 645) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Iš viso: | | (109 573) | | | |

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

| Sandorių skaičius | Pirkimas | | Pardavimas | | Pelnas (nuostoliai), Eur 2022-06-30 |
|-------------------|----------|------------------|------------|------------------|--|
| | Valiuta | Suma, Eur | Valiuta | Suma, Eur | |
| 4 | EUR | 2 235 891 | USD | 2 235 891 | (109 573) |
| 2 | USD | 265 751 | EUR | 265 751 | |
| Iš viso: | | 2 501 642 | | 2 501 642 | (109 573) |

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

| Priemonės kategorija | Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Valiuta | Pastabos |
|---------------------------------|--|------------|--------------------------------------|
| Išankstiniai valiutos sandoriai | (47 759) | EUR | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Iš viso: | (47 759) | EUR | |

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

| Priemonės kategorija | Atsiskaitymo data | Pelnas / nuostoliai | Valiuta | Priemonės panaudojimas | Pastabos |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|---------|--|--------------------------------------|
| Išankstinis valiutos sandoris | 2022-08-04 | (31 962) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2022-08-04 | 6 | USD | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris* | 2022-08-04 | (15 803) | USD | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Iš viso: | | (47 759) | | | |

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

| Sandorių skaičius | Pirkimas | | Pardavimas | | Pelnas (nuostoliai), Eur 2022-06-30 |
|-------------------|----------|----------------|------------|----------------|--|
| | Valiuta | Suma, Eur | Valiuta | Suma, Eur | |
| 2 | EUR | 825 070 | USD | 825 070 | (47 759) |
| 1 | USD | 44 584 | EUR | 44 584 | |
| Iš viso: | | 869 654 | | 869 654 | (47 759) |

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tesinys)

2021 m. sausio – birželio

Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį nustoję galioti išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

| Priemonės kategorija | Atsiskaitymo data | Pelnas / nuostoliai | Valiuta | Priemonės panaudojimas | Pastabos |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|---------|--|--------------------------------------|
| Išankstinis valiutos sandoris* | 2021-03-25 | (835) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2021-05-20 | 567 | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2021-05-20 | 5 055 | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2021-05-20 | 9 293 | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2021-05-20 | 7 842 | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Iš viso: | | 21 922 | | | |

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

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

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

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

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

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

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

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

9 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Atlyginimo tarpininkams sąnaudos kompensuojamos valdymo įmonės.

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

Per ataskaitinį laikotarpį Fondas klientams neišmokėjo ir neapskaitė mokėtinų dividendų.

11 pastaba. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos

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

12 pastaba. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį

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

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

Šalys laikomos susijusiomis, jei viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą ar daryti didelę įtaką kitai šaliai priimdama finansinius ar veiklos sprendimus. Su Fondu susijusios šalys 2022 m. 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 353 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, veiksniai ir aplinkybės, turėję įtakos pensijų fondo turtui ar įsipareigojimams

Kitos reikšmingos informacijos apie fondo finansinę būklę ataskaitiniu laikotarpiu nėra.

VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

23. Bendri duomenys apie Pensijų fondo dalyvius:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

24. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos ir išmokėtos lėšos:

| | Ataskaitinis laikotarpis, Eur | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur |
|---|-------------------------------|---------------------------------------|
| Bendra gautų lėšų suma | 1 838 380 | 1 709 662 |
| Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestos dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokomos pensijų įmokos | 949 942 | 1 013 242 |
| Pačių dalyvių ir darbdavių ar kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos | 230 | - |
| Paties dalyvio įmokėtos lėšos | - | - |
| Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos | - | - |
| Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai | - | - |
| Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos | - | - |
| Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos | 578 692 | 91 842 |
| Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos | 309 516 | 604 578 |
| Bendra išmokėtų lėšų suma | 2 192 333 | 2 249 085 |
| Vienkartinės išmokos dalyviams | 272 747 | 244 819 |
| Periodinės išmokos dalyviams | 37 660 | 14 784 |
| Išmokos anuiteto įsigijimui | 168 559 | 214 910 |
| Į kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos | 1 101 296 | 986 684 |
| Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos | 612 033 | 787 788 |
| Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju) | - | - |
| Paveldėtojams išmokėtos lėšos | - | - |
| Kita | 38 | 100 |

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

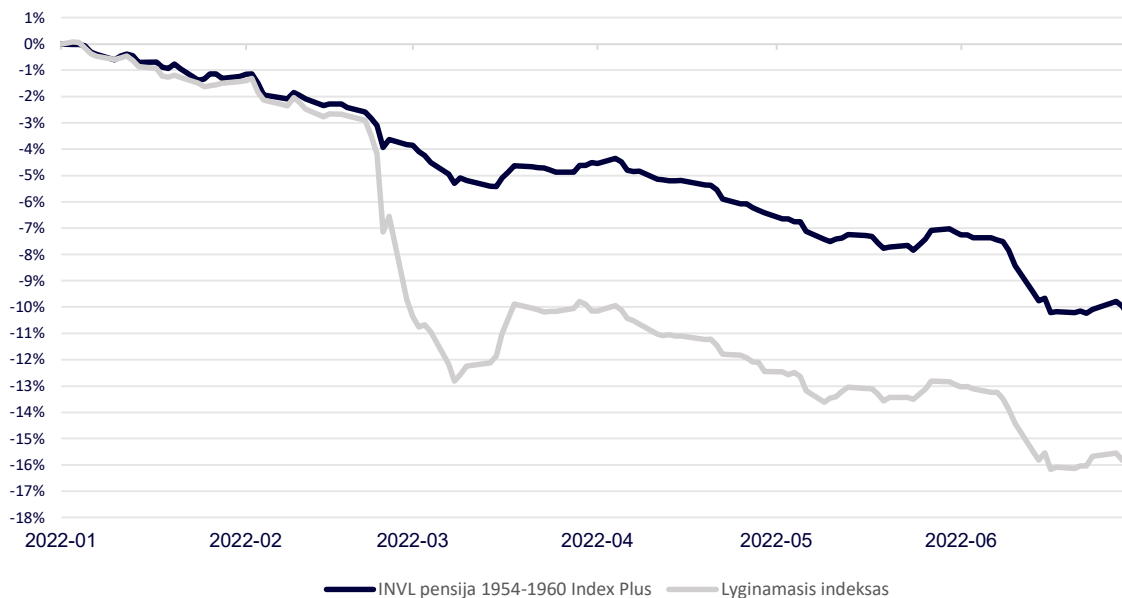
26. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

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 rengę asmenys nėra bendrovės darbuotojai):

Ataskaitas parengė valdymo įmonės darbuotojai.

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

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

(parašas)

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

(parašas)

31. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

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

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

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

Konsultantų paslaugomis rengiant ataskaitas nesinaudota.