



TIKSLINĖS PENSIJŲ FONDŲ DALYVIŲ GRUPĖS

INVL PENSIJA 1989-1995 INDEX PLUS PENSIJŲ FONDAS

2023 METŲ SAUSIO - BIRŽELIO ATASKAITA

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. INVL pensija 1989-1995 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:

2023 m. sausio – birželio

Atskaitymai	Standartinėse taisyklėse numatyti maksimalūs dydžiai, proc.	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai, proc.	Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atskaitymų suma, Eur
Nuo turto vertės	0,50	0,50	280 810
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			280 810

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	225 369
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			225 369

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 1989-1995 Index Plus pensijų fondas
2023 m. birželio 30 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję finansiniai metai (2022-12-31)
A.	TURTAS	4	120 378 164	101 391 664
1.	PINIGAI	4,5	610 562	1 953 576
2.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI	4,5,6	802 630	-
3.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONES		-	-
3.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
3.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
4	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	4,5,6	118 532 807	99 438 088
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	5 796 788	3 593 670
4.1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	930 852	436 266
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	4 865 936	3 157 404
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	3 925 898	3 870 080
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	4,5,6	108 810 121	91 974 338
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-
6	GAUTINOS SUMOS	4	432 165	-
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
6.2.	Kitos gautinos sumos	4	432 165	-
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
7.1.	Investicinis turtas		-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
7.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	88 841	53 127
1.	Mokėtinos sumos	4	88 841	53 127
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	4	52 090	42 653
1.3.	Kitos mokėtinos sumos	4	36 751	10 474
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-
C.	GRYNIEJI AKTYVAI	2	120 289 323	101 338 537

Aiškkinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė	Laura Križinauskienė	2023 m. rugpjūčio 28 d.
Investicijų apskaitos vadovė	Aušra Montvydaitė	2023 m. rugpjūčio 28 d.

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

**INVL pensija 1989-1995 Index Plus pensijų fondas
2023 M. SAUSIO – BIRŽELIO GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	2	101 338 537	91 495 467
2.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą	3	10 918 301	8 671 759
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos	3	2 993 667	3 074 864
2.3.	Garantinės įmokos		-	-
2.4.	Investicinės pajamos		178 291	173 876
2.4.1.	Palūkanų pajamos	6	6 061	-
2.4.2.	Dividendai		172 230	173 876
2.4.3.	Nuomos pajamos		-	-
2.5.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	8 555 612	591 647
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		9 274	10 512
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
2.8.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		45 115	52 934
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		22 700 260	12 575 592
3.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			-
3.1.	Išmokos fondo dalyviams	3	1 031	672
3.2.	Išmokos kitiems fondams	3	3 171 338	2 005 855
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	290 404	11 741 097
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		4 048	66 470
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
3.6.	Valdymo sąnaudos:		280 810	225 369
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		280 810	225 369
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		1 843	-
3.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:		3 749 474	14 039 463
4.	Grynųjų aktyvų vertės pokytis		18 950 786	(1 463 871)
5.	Pelno paskirstymas		-	-
6.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	2	120 289 323	90 031 596

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė	Laura Križinauskienė	2023 m. rugpjūčio 28 d.
Investicijų apskaitos vadovė	Aušra Montvydaitė	2023 m. rugpjūčio 28 d.



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

INVL pensija 1989-1995 Index Plus pensijų fondas

2023 metų sausio – birželio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

22.3.1. Bendroji dalis:

Duomenys apie pensijų fondą

Pavadinimas	INVL pensija 1989-1995 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.

Duomenys apie depozitoriumą

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

Duomenys apie audito įmonę, atlikusią metinių finansinių ataskaitų auditą

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

Ataskaitinis laikotarpis

Nuo 2023 sausio 1 d. iki 2023 m. birželio 30 d.

* Iki 2022 m. balandžio 26 d. fondo pavadinimas buvo "INVL pensija 1989-1995 pensijų fondas"

22.3.2. Apskaitos politika:

Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

UAB „INVL Asset Management“ valdydama Fondo turta, veddama apskaitą bei rengdama Fondo finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (VAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymu, Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymu ir kitais teisės aktais.

Bendri apskaitos principai

Pensijų fondo finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Fondo finansinėje ataskaitoje turto vertė bei įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigos pateikiami 2023 birželio 30 d. verte.

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

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

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

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

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

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

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

Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

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

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

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

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

Fondo atskaitymai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami ataskaitos 7 punkte.

22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

Investicijų įvertinimo metodai, investicijų pervalinimo periodiškumas

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

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

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

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

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

• Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal kolektyvinio investavimo subjekto nustatytą GAV arba paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą. Kolektyvinio investavimo subjektų, kurių GAV/vieneto vertė nėra nustatoma kasdien, paskutinė nustatyta GAV/vieneto vertė gali būti koreguojama atsižvelgiant į pokyčius;

- Terminuoti indėliai bankuose vertinami amortizuota savikaina;
- 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 vertei.

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 mokėtinos sumos

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

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

Poataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingi poataskaitiniai įvykiai nurodyti 15 pastaboje.

22.3.3. Aiškinamojo rašto pastabos:

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

Reikšmingų finansinių ataskaitų sumos nurodomos atitinkamose aiškinamojo rašto pastabose.

2 pastaba. Grynieji aktyvai, apskaitos vienetai ir vertė

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje* (2023-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023-06-30)	Prieš metus (2022-06-30)	Prieš dvejus metus (2021-06-30)
Grynųjų aktyvų vertė, Eur	101 338 537	120 289 323	90 031 596	76 809 666
Apskaitos vieneto vertė, Eur	1,4405	1,5526	1,4155	1,4774
Apskaitos vienetų skaičius	70 351 722,6221	77 476 837,6888	63 604 184,1576	51 988 501,2242

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

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

	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Eur	Apskaitos vienetų skaičius	Vertė, Eur
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus)*	9 231 214,5539	13 911 968	7 822 976,8118	11 746 623
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant apskaitos vienetus į pinigines lėšas)	2 106 099,4872	3 172 369	1 337 313,6284	2 006 527
Skirtumas	7 125 115,0667	10 739 599	6 485 663,1834	9 740 096

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

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

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai							
VILKYŠKIŲ PIENINĖ	LT	LT0000127508	EUR	27 474	72 806	122 259	0,10
NOVATURAS AB	LT	LT0000131872	EUR	27 726	173 121	95 100	0,08
ROKIŠKIO SŪRIS	LT	LT0000100372	EUR	209 348	560 429	615 483	0,51
LINAS AGRO GROUP AB	LT	LT0000128092	EUR	944 129	655 181	1 293 457	1,08
ŠIAULIŲ BANKAS	LT	LT0000102253	EUR	1 502 545	804 750	942 096	0,78
AB IGNITIS GRUPĖ	LT	LT0000115768	EUR	42 556	949 810	857 503	0,71
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:					3 216 097	3 925 898	3,26

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Išpirkimo/konvertavimo data/ terminas	Dalis GA, %
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
ROMANI 2 3/4 02/26/26	RO	XS2178857285	EUR	450	449 772	432 505	2,75	2026-02-26	0,36
DBR 1 3/4 02/15/24	DE	DE0001102333	EUR	50 000 000	495 000	498 347	1,75	2024-02-15	0,41
LUMINO 0.539 09/23/26	EE	XS2388084480	EUR	450	407 828	396 961	0,54	2026-09-23	0,33
UAB SB MODERNIZAVIMO FONDAS OBLIGACIJOS	LT	LT0000406431	EUR	150	1 566 004	1 563 327	12,25	2046-12-31	1,30
NOVALJ 10 3/4 11/28/32	SI	XS2413677464	EUR	11	1 090 386	1 246 891	10,75	2032-11-28	1,04
GTCAPW 2 1/4 06/23/26	PL	XS2356039268	EUR	1 100	864 777	843 315	2,25	2026-06-23	0,70
TVLRO 8 7/8 04/27/27	RO	XS2616733981	EUR	400	398 936	417 716	8,88	2027-04-27	0,35
AKRPLS 2 7/8 06/02/26	LT	XS2346869097	EUR	140	120 948	118 599	2,88	2026-06-02	0,10
LUMINO 7 3/4 06/08/27	EE	XS2633112565	EUR	275	275 000	279 127	7,75	2027-06-08	0,23
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:					5 668 651	5 796 788			4,82

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)								
ISHARES CORE MSCI JAPAN	IE	IE00B4L5YX21	EUR	104 502	3 946 044	4 623 586	KIS3	3,84
X MSCI EUROPE SMALL CAP	LU	LU0322253906	EUR	25 710	1 169 496	1 328 950	KIS3	1,10
KJK Fund II Balkan Discovery A June 2014	LU	LU1088021974	EUR	17,26	37 081	67 019	KIS7	0,07
KJK Fund II Balkan Discovery B June 2015 N	LU	LU1246890740	EUR	59,39	121 900	216 630	KIS7	0,18
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B1 Series July 2018	LU	LU1840779810	EUR	357,92	354 206	366 360	KIS7	0,30
Lords LB Energy and Infrastructure SME Fund	LT	-	EUR	380 826,54	371 812	498 235	KIS7	0,41
EFTEN Kinnisarafond II AS	EE	EE3100125238	EUR	32 668	490 517	523 534	KIS5	0,44
CAPITALICA BALTIC REAL ESTATE FUND I	LT	LT0000131419	EUR	306 931	389 661	842 403	KIS5	0,70
Avallon MBO Fund III S.C.A. SICAV-RAIF (Class A)	LU	-	EUR	1 215	1 225	1 553	KIS7	-
Avallon MBO Fund III S.C.A. SICAV-RAIF (Class A1)	LU	-	EUR	1 214 370	1 225 106	1 551 693	KIS7	1,29
BaltCap Latvia Venture Capital Fund	LV	-	EUR	512,35	11 264	15 685	KIS7	0,01
BaltCap Lithuania SME Fund KŪB	LT	-	EUR	990,34	203 067	143 148	KIS7	0,12
Usaldusfond EFTEN Real Estate Fund 4	EE	-	EUR	491 715	496 825	564 882	KIS5	0,47
INVL Baltic Sea Growth Fund	LT	-	EUR	9 128,88	952 257	1 446 464	KIS7	1,20
ISHARES MSCI US SML CAP ACC	IE	IE00B3VWVM098	EUR	10 655	4 200 561	4 421 292	KIS3	3,68
ISHARES MSCI USA ESG SCREEND	IE	IE00BFNM3G45	EUR	1 245 880	8 115 728	9 984 482	KIS3	8,30
Syntaxis New Europe Fund SCSp	LU	-	EUR	409 068,62	409 069	422 318	KIS7	0,36
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B2 Series	LU	-	EUR	183,34	188 982	177 349	KIS7	0,15
Oaktree European Principal Fund V Feeder, SCSp	LU	-	EUR	1 689 394	1 689 394	2 350 168	KIS7	1,95
17Capital Fund 5 EUR SCSp	LU	-	EUR	689 446,44	689 446	760 899	KIS7	0,63
Oaktree Opportunities Fund XI Feeder (Euro), SCSp	LU	-	EUR	2 215 950	2 118 657	2 348 439	KIS7	1,95
BaltCap Private Equity Fund III UF	EE	-	EUR	625 329,79	631 192	765 605	KIS7	0,64
ISHARES MSCI EUROPE ESG SCRIN	IE	IE00BFNM3D14	EUR	577 370	3 743 348	4 210 759	KIS3	3,50
Genesis Private Equity Fund IV	LU	-	EUR	1 207 997,52	1 208 323	1 001 283	KIS7	0,83

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

KIS pavadinimas	Registravimo šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	KIS tipas*	Dalis GA, %
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF C2 Series	LU	LU1840780156	EUR	261,92	247 488	246 764	KIS7	0,21
ISHARES CORE FTSE 100 ACC	IE	IE00B53HP851	EUR	32 870	5 183 659	5 307 848	KIS3	4,41
BLACKPEAK SOUTHEAST EUROPE GROWTH FUND SCSP	LU	-	EUR	486 700	492 380	473 862	KIS7	0,40
Brookfield Strategic Real Estate Partners	LU	-	USD	998 516,29	965 647	962 639	KIS7	0,80
ISHARES MSCI EM IMI ESG SCRN	IE	IE00BFNM3P36	EUR	1 763 300	9 413 238	9 398 389	KIS3	7,81
ISH MSCI USA ESG EHNCD USD-A	IE	IE00BHZPJ908	EUR	1 341 010	8 834 076	9 821 557	KIS3	8,16
AMUNDI MSCI EU ESG BROAD CTB	LU	LU1681042609	EUR	11 500	3 186 616	3 370 650	KIS3	2,80
ISH MSCI EM ESG EHNCD USD-A	IE	IE00BHZPJ239	EUR	1 484 110	6 928 116	7 059 911	KIS3	5,87
X CANADA ESG SCREENED	LU	LU0476289540	EUR	34 176	2 094 147	2 203 668	KIS3	1,83
XTRACKERS MSCI PACIFIC EX JA	LU	LU0322252338	EUR	36 740	2 279 350	2 265 021	KIS3	1,88
LYXOR EURSTX600 BANKS	LU	LU1834983477	EUR	151 830	3 184 482	3 527 315	KIS3	2,93
UBS ETF MSCI USA VALUE	IE	IE00B78JSG98	EUR	38 370	3 222 628	3 310 947	KIS3	2,75
UBS ETF FACTOR USA PRIM VAL	IE	IE00BX7RR706	EUR	173 210	4 620 254	4 855 076	KIS3	4,04
INVESCO AT1 CAP BOND EUR HDG	IE	IE00BFZPF439	EUR	223 770	3 344 025	3 359 907	KIS1	2,79
EQT X (No.1) EUR SCSp	LU	-	EUR	17 470,82	17 471	17 471	KIS7	0,02
LYXOR MSCI USA ESG - ACC	FR	FR0011363423	EUR	34 190	13 516 355	13 996 360	KIS3	11,64
Iš viso KIS vienetų (akcijų):					100 295 093	108 810 121		90,46

* 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 (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

Bankas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
Pinigai				
AB SEB bankas	EUR	606 107	-	0,51
AB Šiaulių bankas	EUR	4 378	-	-
AB SEB bankas	USD	77	-	-
Iš viso pinigų:		610 562		0,51

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

Kredito įstaigos pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Indėlio termino pabaiga	Dalis GA, %
Indėliai kredito įstaigose					
ŠB terminuotas indėlis	EUR	802 630	3	2023-08-09	0,67
Iš viso indėlių kredito įstaigose:		802 630			0,67

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Dalis GA, %
Gautinos sumos	Kitos gautinos sumos	432 165	0,35
Mokėtinios sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinios sumos	(52 090)	(0,04)
Mokėtinios sumos	Kitos mokėtinios sumos	(36 751)	(0,03)
Iš viso:		343 324	0,28

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

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

Pusmečio pabaigoje pagal regionus didžiausios grynųjų aktyvų investicijos buvo Šiaurės Amerikoje (43,6%), Vakarų Europoje (19,9%) bei Azijoje ir Okeanijoje (16,3%). Pagal turto rūšis akcijos sudarė 83,6%, alternatyvios investicijos (privataus kapitalo ir skolos bei nekilnojamojo turto fondai) sudarė 13,0%, obligacijos sudarė 2,0%.

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

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

2022 m. birželio 30 d.

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai							
VILKYŠKIŲ PIENINĖ	LT	LT0000127508	EUR	27 474	72 806	115 116	0,13
NOVATURAS AB	LT	LT0000131872	EUR	27 726	173 121	99 536	0,11
ROKIŠKIO SŪRIS	LT	LT0000100372	EUR	209 348	560 429	628 044	0,70
LINAS AGRO GROUP AB	LT	LT0000128092	EUR	894 211	575 368	1 019 401	1,13
ŠIAULIŲ BANKAS	LT	LT0000102253	EUR	1 502 545	804 750	830 907	0,92
AB IGNITIS GRUPĖ	LT	LT0000115768	EUR	42 556	949 810	765 157	0,85
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:					3 136 284	3 458 161	3,84

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Išpirkimo/konvertavimo data/ terminas	Dalis GA, %
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
ROMANI 2 3/4 02/26/26	RO	XS2178857285	EUR	450	449 772	428 811	2,75	2026-02-26	0,48
LUMINO 0.539 09/23/26	EE	XS2388084480	EUR	450	407 828	410 776	0,54	2026-09-23	0,46
UAB SB MODERNIZAVIMO FONDAS OBLIGACIJOS	LT	LT0000406431	EUR	30	309 375	310 153	12,25	2046-12-31	0,34
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:					1 166 975	1 149 740			1,28

KIS pavadinimas	Registravimo šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	KIS tipas*	Dalis GA, %
Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)								
ISHARES CORE EM IMI ACC	IE	IE00BKM4GZ66	EUR	293 447	7 290 956	8 182 476	KIS 3	9,09
ISHARES CORE MSCI JAPAN	IE	IE00B4L5YX21	EUR	96 532	3 615 364	3 774 691	KIS 3	4,19
VANGUARD-EMR MK ST IN-EURINS	IE	IE0031786696	EUR	8 774	1 423 543	1 612 520	KIS 3	1,79
X MSCI EUROPE SMALL CAP	LU	LU0322253906	EUR	24 360	1 048 937	1 180 120	KIS 3	1,31
KJK Fund II Balkan Discovery A June 2014	LU	LU1088021974	EUR	27,26	58 561	88 009	KIS 7	0,10
KJK Fund II Balkan Discovery B June 2015 N	LU	LU1246890740	EUR	93,79	192 520	285 400	KIS 7	0,32
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B1 Series July 2018	LU	LU1840779810	EUR	291,64	287 924	323 560	KIS 7	0,36

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, %
Lords LB Energy and Infrastructure SME Fund	LT	-	EUR	380 826,54	371 812	452 003	KIS 7	0,50
EFTEN Kinnisvarafond II AS	EE	EE3100125238	EUR	32 668	490 517	504 704	KIS 5	0,56
CAPITALICA BALTIC REAL ESTATE FUND I	LT	LT0000131419	EUR	306 931	389 661	608 122	KIS 5	0,68
Avallon MBO Fund III S.C.A. SICAV-RAIF (Class A)	LU	-	EUR	490	500	498	KIS 7	-
Avallon MBO Fund III S.C.A. SICAV-RAIF (Class A1)	LU	-	EUR	489 320	500 056	497 102	KIS 7	0,55
BaltCap Latvia Venture Capital Fund	LV	-	EUR	2 042,53	45 172	54 706	KIS 7	0,06
BaltCap Lithuania SME Fund KŪB	LT	-	EUR	990,34	203 067	211 771	KIS 7	0,24
Usaldusfond EFTEN Real Estate Fund 4	EE	-	EUR	491 715	496 825	543 296	KIS 5	0,60
INVL Baltic Sea Growth Fund	LT	-	EUR	6 830,55	638 068	930 813	KIS 7	1,03
ISHARES CORE MSCI EUROPE ACC	IE	IE00B4K48X80	EUR	95 110	5 808 506	5 615 294	KIS 3	6,24
ISHARES CORE MSCI PACIF X-JP	IE	IE00B52MJY50	EUR	13 660	1 784 337	2 030 969	KIS 3	2,26
ISHARES MSCI US SML CAP ACC	IE	IE00B3VWM098	EUR	10 725	4 142 118	4 038 499	KIS 3	4,49
X MSCI EMERGING MARKETS	IE	IE00BTJRMP35	EUR	101 520	5 158 139	4 783 419	KIS 3	5,31
UBSETF MSCI CANADA CAD A-ACC	LU	LU0950672807	EUR	137 984	1 920 577	2 068 656	KIS 3	2,30
ISHARES MSCI USA ESG SCREEND	IE	IE00BFNM3G45	EUR	1 192 990	6 233 199	8 307 981	KIS 3	9,23
Syntaxis New Europe Fund SCSp	LU	-	EUR	107 095,34	107 095	87 318	KIS 7	0,10
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF B2 Series	LU	-	EUR	148,34	153 982	149 916	KIS 7	0,17
UBS ETF MSCI USA VALUE	IE	IE00B78JSG98	EUR	95 750	6 328 155	8 105 238	KIS 3	9,00
INVESCO MSCI USA	IE	IE00B60SX170	EUR	128 860	13 886 513	12 945 275	KIS 3	14,37
Oaktree European Principal Fund V Feeder, SCSp	LU	-	EUR	1 366 334	1 366 334	1 694 946	KIS 7	1,88
17Capital Fund 5 EUR SCSp	LU	-	EUR	527 143,67	527 144	561 763	KIS 7	0,62
Oaktree Opportunities Fund XI Feeder (Euro), SCSp	LU	-	EUR	1 173 150	1 086 246	1 271 031	KIS 7	1,41
BaltCap Private Equity Fund III UF	EE	-	EUR	345 536,43	351 630	388 071	KIS 7	0,43
ISHARES MSCI EUROPE ESG SCRIN	IE	IE00BFNM3D14	EUR	538 580	3 501 172	3 335 965	KIS 3	3,71
Genesis Private Equity Fund IV	LU	-	EUR	71 335	71 708	17 516	KIS 7	0,02

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

KIS pavadinimas	Registravimo šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.	Bendra įsigijimo vertė, Eur	Bendra rinkos vertė, Eur	KIS tipas*	Dalis GA, %
KJK FUND III S.C.A. SICAV-RAIF C2 Series	LU	LU1840780156	EUR	211,92	197 488	207 452	KIS 7	0,23
X MSCI USA SWAP	LU	LU0274210672	EUR	45 760	4 996 748	4 701 611	KIS 3	5,22
ISHARES CORE FTSE 100 ACC	IE	IE00B53HP851	EUR	28 520	4 476 115	4 222 101	KIS 3	4,69
Iš viso KIS vienetų (akcijų):					79 150 689	83 782 812		93,06

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

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

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

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

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

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

KIS 7 – kiti KIS

Bankas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
Pinigai				
AB SEB bankas	EUR	1 052 900	-	1,17
AB Šiaulių bankas	EUR	199 984	-	0,22
Iš viso pinigų:		1 252 884		1,39

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė	Dalis GA, %
Gautinos sumos	Kitos gautinos sumos	441 834	0,49
Mokėtinos sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	(38 113)	(0,04)
Mokėtinos sumos	Kitos mokėtinos sumos	(15 722)	(0,02)
Iš viso:		387 999	0,43

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

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

Pusmečio pabaigoje pagal regionus didžiausios grynujų aktyvų investicijos buvo Šiaurės Amerikoje (46,4%), Azijoje ir Okeanijoje (19,0%), Vakarų Europoje (18,0%) bei Vidurio ir Rytų Europoje (14,1%). Pagal turto rūšis nuosavybės VP sudarė 87,4%, alternatyvios investicijos (privatus kapitalo ir skolos bei nekilnojamojo turto fondai) sudarė 9,8%, skolos VP sudarė 0,9%.

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

5 pastaba. Investicijų paskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus

Pagal investavimo objektus

Investicijų ir piniginių lėšų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai	3 925 898	3,26	3 870 080	3,82
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	930 852	0,77	436 266	0,43
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4 865 936	4,05	3 157 404	3,12
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	108 810 121	90,46	91 974 338	90,76
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-
Terminuoti indėliai	802 630	0,67	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-
Pinigai	610 562	0,51	1 953 576	1,93
Kitas turtas	-	-	-	-
Iš viso:	119 945 999	99,72	101 391 664	100,06

Pagal valiutas

Investicijų ir piniginių lėšų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
EUR	118 983 283	98,92	100 964 215	99,64
USD	962 716	0,80	427 449	0,42
Iš viso:	119 945 999	99,72	101 391 664	100,06

Pagal vietoę

Investicijų ir piniginių lėšų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
Slovėnija	1 246 891	1,04	1 128 153	1,11
Estija	2 530 109	2,11	2 374 625	2,34
Vokietija	498 347	0,41	-	-
Prancūzija	13 996 360	11,64	-	-
Airija	66 353 754	55,15	68 014 922	67,12
Lietuva	9 951 266	8,27	9 593 263	9,46
Latvija	15 685	0,01	30 442	0,03
Lenkija	843 315	0,70	392 662	0,39
Rumunija	850 221	0,71	436 266	0,43
Liuksemburgas	23 660 051	19,68	19 421 331	19,18
Iš viso:	119 945 999	99,72	101 391 664	100,06

6 pastaba. Investicijų vertės pokytis

2023 m. sausio – birželio

Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai	Pokytis, Eur					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Terminuoti indėliai	-	1 602 630	806 061	6 061	-	802 630
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ²	3 593 670	2 610 000	675 756	292 195	23 321	5 796 788
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	436 266	724 602	244 862	18 607	3 761	930 852
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3 157 404	1 885 398	430 894	273 588	19 560	4 865 936
Nuosavybės vertybiniai popieriai	3 870 080	79 813	-	78 184	102 179	3 925 898
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	91 974 338	46 901 679	38 086 225	8 185 233	164 904	108 810 121
Išvestinės finansinės priemonės ¹	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	99 438 088	51 194 122	39 568 042	8 561 673	290 404	119 335 437

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)

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	-	15 440 949	14 251 931	4 473	43 751	1 149 740
Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	14 723 746	14 251 931	747	43 751	428 811
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	717 203	-	3 726	-	720 929
Nuosavybės vertybiniai popieriai	3 033 963	619 255	-	214 083	409 140	3 458 161
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	86 100 525	38 493 205	29 895 803	373 091	11 288 206	83 782 812
Išvestinės finansinės priemonės ¹	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	89 134 488	54 553 409	44 147 734	591 647	11 741 097	88 390 713

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 nebuvo sudaryta tokių sandorių.

9 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Atlyginimo tarpininkams sąnaudos kompensuojamos valdymo įmonės.

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

Per ataskaitinį laikotarpį Fondas klientams neišmokėjo ir neapskaitė mokėtinų dividendų.

11 pastaba. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos

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

12 pastaba. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį

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

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

Šalys laikomos susijusiomis, jei viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą ar daryti didelę įtaką kitai šaliai priimdama finansinius ar veiklos sprendimus. Su Fondu susijusios šalys 2023 m. birželio 30 d. buvo valdymo įmonė UAB "INVL Asset Management", jos valdomi subjektai, vadovai, taip pat akcininkai ir kitos INVL Invalda AB grupės įmonės, susijusios per akcininką.

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

Pensijų fondas per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigijęs UAB „INVL Asset Management“ valdomų INVL Baltic Sea Growth Fund investicinių vienetų, už kuriuos per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota kompensuotina 13 762 Eur suma (per praėjusį ataskaitinį laikotarpį 14 165 Eur) valdymo mokesčio (grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje atvaizduota „Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas“ straipsnyje).

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

Fondas per ataskaitinį laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. birželio 30 d. vadovavosi ta pačia apskaitos politika kaip ankstesniais metais.

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

Po ataskaitinio laikotarpio reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

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

Fondo gryniesiems aktyvams vertinami jų tikrąja verte, vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka ir Valdymo įmonės patvirtintomis grynųjų aktyvų skaičiavimo procedūromis. Atsižvelgiant į tai, jog 2023 m. birželio 30 d. Fondas turėjo įsigijęs finansinių priemonių, kuriomis nėra prekiaujama reguliuojamoje rinkoje ir jų vertė nėra nustatoma kasdien, šių pozicijų vertei nustatyti 2023 m. birželio 30 d. Fondo grynųjų aktyvų vertės skaičiavime buvo naudota aktualiausia tai dienai žinoma vertė, kuri atitinka valdymo įmonės GAV metodikoje apibrėžtą tikrąją investicijos vertę vertinimo metu. Po Fondo grynųjų aktyvų skaičiavimo dienos, sužinojus minėtų finansinių priemonių 2023 m. birželio 30 d. vertes, Fondo grynųjų aktyvų vertė (lyginant su ataskaitinio laikotarpio pabaigos vertinimu) padidėjo 0,09 proc.

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	13 911 968	11 746 623
Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestos dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokomos pensijų įmokos	10 917 551	8 670 622
Pačių dalyvių ir darbdavių ar kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos	750	1 137
Paties dalyvio įmokėtos lėšos	750	1 137
Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos	-	-
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delpiniginiai	-	-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos	-	-
Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	161 375	294 834
Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	2 775 378	2 780 030
Iš ES fondų gautos lėšos	56 914	-
Bendra išmokėtų lėšų suma	3 172 369	2 006 527
Vienkartinės išmokos dalyviams	1 031	672
Periodinės išmokos dalyviams	-	-
Išmokos anuiteto įsigijimui	-	-
Į kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	65 915	218 533
Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	3 099 178	1 780 221
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)	-	-
Paveldėtojams išmokėtos lėšos	-	-
Grįžimai į Valstybinio socialinio draudimo fondą	374	721
Kita	5 871	6 380

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

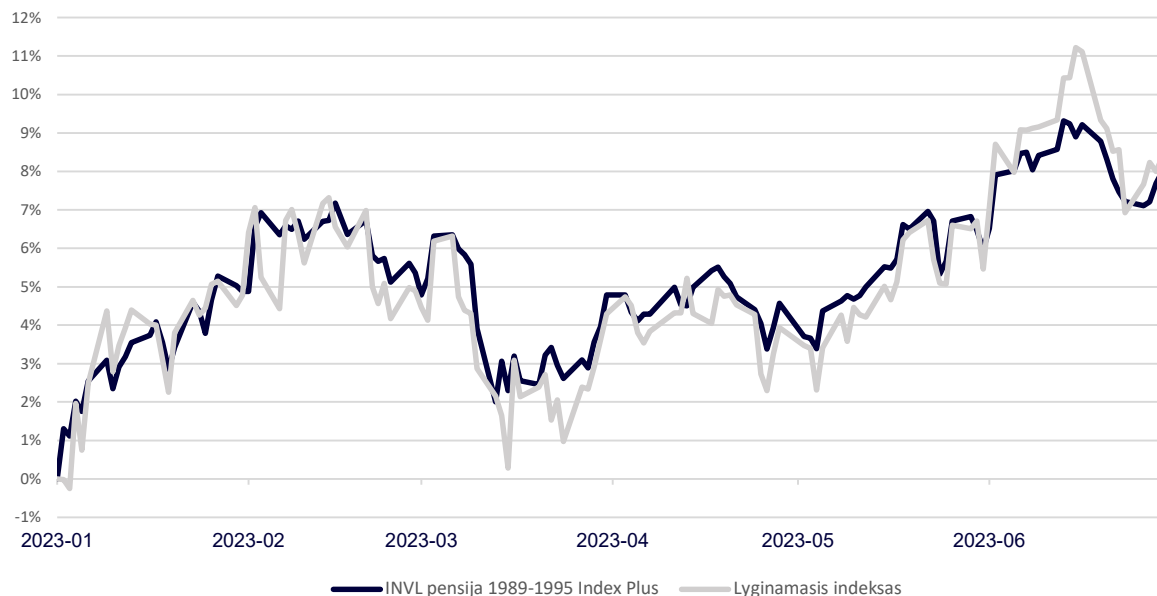
26. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

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

XI. KITA INFORMACIJA

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

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



Su tvarumu susijusios informacijos atskleidimas

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

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

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

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

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

XII. ATSAKINGI ASMENYS

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

Konsultantų paslaugomis ruošiant ataskaitas nebuvo naudotasi.

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

Ataskaitas parengė valdymo įmonės darbuotojai.

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

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

(parašas)

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

(parašas)

31. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

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

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

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

Konsultantų paslaugomis rengiant ataskaitas nesinaudota.