



TIKSLINĖS PENSIJŲ FONDŲ DALYVIŲ GRUPĖS

INVL PENSIJA 1961-1967 PENSIJŲ FONDAS

2020 METŲ SAUSIO – BIRŽELIO ATASKAITA

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. INVL pensija 1961-1967 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:

2020 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 | 0,65 | 0,65 | 268 668 |
| 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 | | | 268 668 |

2019 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 | 0,80 | 0,80 | 236 993 |
| 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 | | | 236 993 |

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 1961-1967 pensijų fondas
2020 M. BIRŽELIO 30 D. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA**

| Eil. Nr. | Turtas | Pastabos Nr. | Ataskatinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|-------------------------|----------------------------------|
| A. | TURTAS | 4 | 86 272 219 | 87 038 015 |
| 1. | PINIGAI | 4,5 | 1 927 785 | 3 993 102 |
| 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 | 84 253 591 | 83 023 557 |
| 4.1. | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6 | 33 771 348 | 29 289 648 |
| 4.1.1. | Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6 | 16 939 249 | 12 441 071 |
| 4.1.2. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6 | 16 832 099 | 16 848 577 |
| 4.2. | Nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6 | 1 879 871 | 1 850 060 |
| 4.3. | Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 4,5,6 | 48 602 372 | 51 883 849 |
| 5. | SUMOKĒTI AVANSAI | | - | - |
| 6. | GAUTINOS SUMOS | 4 | 945 | 2 177 |
| 6.1. | Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos | | - | - |
| 6.2. | Kitos gautinos sumos | 4 | 945 | 2 177 |
| 7. | INVESTICINIS IR KITAS TURTAS | 4,5,6,8 | 89 898 | 19 179 |
| 7.1. | Investicinis turtas | | - | - |
| 7.2. | Išvestinės finansinės priemonės | 4,5,6,8 | 89 898 | 19 179 |
| 7.3. | Kitas turtas | | - | - |
| B. | ĮSIPAREIGOJIMAI | 4 | 1 015 876 | 54 603 |
| 1. | Mokėtinos sumos | 4 | 1 015 876 | 54 603 |
| 1.1. | Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos | 4 | 970 075 | - |
| 1.2. | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | 4 | 45 801 | 51 911 |
| 1.3. | Kitos mokėtinos sumos | 4 | - | 2 692 |
| 2. | Sukauptos sąnaudos | | - | - |
| 3. | Finansinės skolos kredito įstaigoms | | - | - |
| 4. | Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis | | - | - |
| 5. | Kiti įsipareigojimai | | - | - |
| C. | GRYNIEJI AKTYVAI | 2 | 85 256 343 | 86 983 412 |

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

| | | |
|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| <u>Generalinė direktorė</u> | <u>Laura Križinauskienė</u> | <u>2020 m. rugpjūčio 31 d.</u> |
| <u>Fondų apskaitos vadovė</u> | <u>Aušra Montvydaitė</u> | <u>2020 m. rugpjūčio 31 d.</u> |

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

**INVL pensija 1961-1967 pensijų fondas
2020 M. SAUSIO – BIRŽELIO GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA**

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskatinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis* |
|----------|--|--------------|-------------------------|-----------------------------------|
| 1. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE | 2 | 86 983 412 | - |
| 2. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS | | | |
| 2.1. | Dalyvių įmokos į fondą | 3 | 3 135 091 | 2 600 552 |
| 2.2. | Iš kitų fondų gautos sumos** | 3 | 2 228 827 | 77 277 741 |
| 2.3. | Garantinės įmokos | | - | - |
| 2.4. | Investicinės pajamos | | 197 263 | 234 256 |
| 2.4.1. | Palūkanų pajamos | | - | - |
| 2.4.2. | Dividendai | | 197 263 | 234 256 |
| 2.4.3. | Nuomos pajamos | | - | - |
| 2.5. | Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | 6 | 1 223 369 | 3 857 951 |
| 2.6. | Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | 1 431 | 2 176 |
| 2.7. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas | | - | - |
| 2.8. | Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas | | 15 032 | 10 456 |
| | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO: | | 6 801 013 | 83 983 132 |
| 3. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS | | | - |
| 3.1. | Išmokos fondo dalyviams | 3 | - | 327 160 |
| 3.2. | Išmokos kitiems fondams | 3 | 2 749 146 | 5 045 793 |
| 3.3. | Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | 6 | 5 503 812 | 100 824 |
| 3.4. | Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | 1 172 | 11 430 |
| 3.5. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai | 6 | 5 284 | 29 784 |
| 3.6. | Valdymo sąnaudos: | | 268 668 | 236 994 |
| 3.6.1. | Atlyginimas valdymo įmonei | | 268 668 | 236 993 |
| 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 | | - | 1 |
| 3.7. | Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas | | - | - |
| 3.8. | Sąnaudų kompensavimas (-) | | - | - |
| | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO: | | 8 528 082 | 5 751 985 |
| 4. | Grynųjų aktyvų vertės pokytis | | (1 727 069) | 78 231 147 |
| 5. | Pelno paskirstymas | | - | - |
| 6. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE | 2 | 85 256 343 | 78 231 147 |

* 2019 m. sausio 31 d. paskirsčius II pakopos pensijų fondų turtą į gyvenimo ciklo fondus, INVL pensija 1961-1967 fonde buvo išleisti apskaitos vienetai, kurių vertė buvo 67.783.687 Eur

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

| | | |
|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| <u>Generalinė direktorė</u> | <u>Laura Križinauskienė</u> | <u>2020 m. rugpjūčio 31 d.</u> |
| <u>Fondų apskaitos vadovė</u> | <u>Aušra Montvydaitė</u> | <u>2020 m. rugpjūčio 31 d.</u> |

UAB „INVL ASSET MANAGEMENT“
126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius
INVL pensija 1961-1967 pensijų fondas

2020 metų sausio – birželio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

22.3.1. Bendroji dalis:

Duomenys apie pensijų fondą

| | |
|---|--|
| Pavadinimas | INVL pensija 1961-1967 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 | Andrej Cyba – Investicijų komiteto narys; Vaidotas Rūkas – Investicijų valdymo padalinio vadovas; Dainius Bložė, Regimantas Valentonis – Fondų valdytojai. |

Duomenys apie depozitoriumą

| | |
|-------------------|-----------------------------------|
| Pavadinimas | AB SEB bankas |
| Įmonės kodas | 112021238 |
| Buveinė (adresas) | Gedimino pr. 12, LT-01103 Vilnius |
| Telefono numeris | (8~5) 268 28 00 |
| Fakso numeris | (8~5) 268 23 33 |

Duomenys apie audito įmonę, atlikusią metinių finansinių ataskaitų auditą

| | |
|-------------------|--|
| Pavadinimas | UAB KPMG Baltics |
| Įmonės kodas | 111494971 |
| Buveinė (adresas) | Konstitucijos pr. 29, LT-08105 Vilnius |
| Telefono numeris | +370 5 2102600 |

Ataskaitinis laikotarpis

Nuo 2020 sausio 1 d. iki 2020 m. birželio 30 d.

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 2020 birželio 30 d. verte.

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos eurais.

Investavimo politika ir investicijų portfelio struktūra

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

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

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

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 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

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.

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 pervaldinimo periodiškumas

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

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

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

- Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal kolektyvinio investavimo subjekto nustatytą GAV arba paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą;
- Terminuoti indėliai bankuose vertinami amortizuota savikaina;
- Gryniesi pinigai ir lėšos kredito įstaigose, išskyrus terminuotuosius indėlius, vertinami nominaliaja verte;
- Išankstinių valiutų keitimo (angl. Forward) sandorių vertė nustatoma diskontuotų pinigų srautų metodu. Valiutų keitimo sandorio Tikroji vertė arba dabartinė rinkos vertė (NPV) yra skirtumas tarp sandorio mokėtinų ir gautinų sumų, diskontuotų perkainojimo dienos tarpbankinės pinigų rinkos skolinimo palūkanomis (LIBOR) ir perskaičiuotų į eurus perkainojimo dienos oficialiu kursu.

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

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

Įsipareigojimų vertinimas

Įsipareigojimai vertinami pagal verslo apskaitos standartų reikalavimus:

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

22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

Fondo vieneto vertės nustatymo taisyklės

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

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

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

Pinigai ir terminuotieji indėliai

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

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

Gautinos ir 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 (2020-01-01) | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2020-06-30) | Prieš metus* (2019-06-30) | Prieš dvejus metus** (2018-06-30) |
|------------------------------|--|--|------------------------------|--------------------------------------|
| Grynųjų aktyvų vertė, Eur | 86 983 412 | 85 256 343 | 78 231 147 | - |
| Apskaitos vieneto vertė, Eur | 1,1535 | 1,0965 | 1,0886 | - |
| Apskaitos vienetų skaičius | 75 407 114,2657 | 77 753 746,1637 | 71 864 209,6330 | - |

* 2019 m. sausio 31 d. paskirsčius II pakopos pensijų fondų turtą į gyvenimo ciklo fondus, INVL pensija 1961-1967 fonde buvo išleisti apskaitos vienetai, kurių vertė buvo 67.783.687 Eur

** Fondas veiklą pradėjo 2019 m., todėl lyginamųjų duomenų nėra.

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)* | 4 840 358,5472 | 5 364 052 | 76 894 045,3154 | 79 878 293 |
| Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant apskaitos vienetus į pinigines lėšas) | 2 493 726,6492 | 2 749 146 | 5 029 835,6828 | 5 372 953 |
| Skirtumas | 2 346 631,8980 | 2 614 906 | 71 864 209,6326 | 74 505 340 |

* 2019 m. sausio 31 d. paskirsčius II pakopos pensijų fondų turtą į gyvenimo ciklo fondus, INVL pensija 1961-1967 fonde buvo išleisti 65.554.822,9168 apskaitos vienetai, kurių vertė buvo 67.783.687 Eur

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra
2020 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, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą | | | | | | | |
| Vilkyškių pieninė | LT | LT0000127508 | EUR | 36 990 | 98 024 | 69 911 | 0,08 |
| Novaturas | LT | LT0000131872 | EUR | 18 615 | 158 228 | 43 187 | 0,05 |
| Rokiškio sūris | LT | LT0000100372 | EUR | 208 413 | 537 706 | 529 369 | 0,62 |
| Linus Agro Group | LT | LT0000128092 | EUR | 1 159 818 | 735 486 | 684 292 | 0,80 |
| Šiaulių bankas | LT | LT0000102253 | EUR | 1 355 666 | 609 840 | 553 112 | 0,65 |
| Iš viso: | | | | | 2 139 284 | 1 879 871 | 2,20 |
| Iš viso nuosavybės vertybinių popierių: | | | | | 2 139 284 | 1 879 871 | 2,20 |

| 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, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose | | | | | | | | | |
| GEBGG 6 07/26/23 | GE | XS1405775880 | USD | 610 | 525 890 | 550 463 | 6,00 | 2023-07-26 | 0,65 |
| GEOCAP 6 1/8 03/09/24 | GE | XS1778929478 | USD | 700 | 570 505 | 581 778 | 6,13 | 2024-03-09 | 0,68 |
| KERPW 8 3/4 01/31/22 | UA | XS1533923238 | USD | 770 | 692 939 | 731 792 | 8,75 | 2022-01-31 | 0,86 |
| PKNPW 2 1/2 06/07/23 | PL | XS1429673327 | EUR | 1 052 | 1 131 160 | 1 092 423 | 2,50 | 2023-06-07 | 1,28 |
| BALHOR 4 1/4 05/08/23 | EE | EE3300111467 | EUR | 1 099 | 1 111 631 | 1 116 495 | 4,25 | 2023-05-08 | 1,31 |
| IDAVAN Float 12/13/21 | DK | DK0030406152 | EUR | 75 500 000 | 706 800 | 755 627 | 6,50 | 2021-12-13 | 0,89 |
| BULENR 3 1/2 06/28/25 | BG | XS1839682116 | EUR | 820 | 835 013 | 837 033 | 3,50 | 2025-06-28 | 0,98 |
| MAXGPE 3 1/4 09/13/23 | LT | XS1878323499 | EUR | 1 000 | 1 022 740 | 1 043 070 | 3,25 | 2023-09-13 | 1,22 |
| EULNGR Float 02/22/21 | SE | SE0010831792 | EUR | 5 | 483 785 | 363 670 | 7,75 | 2021-02-22 | 0,43 |
| MBKPW 1.058 09/05/22 | PL | XS1876097715 | EUR | 920 | 918 675 | 917 813 | 1,06 | 2022-09-05 | 1,08 |
| MOLHB 2 5/8 04/28/23 | HU | XS1401114811 | EUR | 1 000 | 1 080 576 | 1 051 031 | 2,63 | 2023-04-28 | 1,23 |
| PPFARA 3 1/8 03/27/26 | CZ | XS1969645255 | EUR | 1 028 | 1 044 930 | 1 036 639 | 3,13 | 2026-03-27 | 1,22 |
| NEPSJ 2 5/8 05/22/23 | RO | XS1996435928 | EUR | 700 | 695 094 | 713 205 | 2,63 | 2023-05-22 | 0,84 |
| CESDRA 1 1/2 05/23/26 | CZ | XS1991190361 | EUR | 931 | 956 109 | 937 472 | 1,50 | 2026-05-23 | 1,10 |
| LUMINO 1 3/8 10/21/22 | EE | XS2013518472 | EUR | 1 268 | 1 277 164 | 1 267 435 | 1,38 | 2022-10-21 | 1,49 |

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, % |
|---|---------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------|---------------------------------------|--------------|
| TBCBGE 5 3/4 06/19/24 | GE | XS1843434363 | USD | 700 | 621 573 | 616 202 | 5,75 | 2024-06-19 | 0,72 |
| NEPSJ 1 7/8 10/09/26 | RO | XS2063535970 | EUR | 225 | 222 586 | 212 768 | 1,88 | 2026-10-09 | 0,25 |
| CEZCP 0 7/8 12/02/26 | CZ | XS2084418339 | EUR | 980 | 978 103 | 987 766 | 0,88 | 2026-12-02 | 1,16 |
| ENEASA 2 1/8 03/07/27 | PL | XS1575640054 | EUR | 950 | 1 012 406 | 955 249 | 2,13 | 2027-03-07 | 1,12 |
| LIEENE 2 05/21/30 | LT | XS2177349912 | EUR | 610 | 601 954 | 622 756 | 2,00 | 2030-05-21 | 0,73 |
| SPPEUS 1 5/8 06/25/27 | SK | XS2190979489 | EUR | 437 | 435 138 | 441 410 | 1,63 | 2027-06-25 | 0,52 |
| LATVIA 0 1/8 04/14/23 | LV | XS2156474392 | EUR | 225 | 224 435 | 227 898 | 0,13 | 2023-04-14 | 0,27 |
| MACEDO 5 5/8 07/26/23 | MK | XS1452578591 | EUR | 1 090 | 1 274 533 | 1 237 187 | 5,63 | 2023-07-26 | 1,45 |
| CROATI 3 03/11/25 | HR | XS1117298916 | EUR | 1 790 | 2 013 422 | 1 989 358 | 3,00 | 2025-03-11 | 2,33 |
| POLAND 5 1/4 01/20/25 | PL | XS0479333311 | EUR | 700 | 895 463 | 886 086 | 5,25 | 2025-01-20 | 1,04 |
| MACEDO 2 3/4 01/18/25 | MK | XS1744744191 | EUR | 800 | 822 958 | 800 690 | 2,75 | 2025-01-18 | 0,94 |
| LATVGB 0 1/4 05/12/23 | LV | LV0000570158 | EUR | 320 | 317 772 | 322 290 | 0,25 | 2023-05-12 | 0,38 |
| LATVGB 0 1/2 11/02/23 | LV | LV0000570166 | EUR | 600 | 603 339 | 611 095 | 0,50 | 2023-11-02 | 0,72 |
| TURKEY 4 5/8 03/31/25 | TR | XS1843443356 | EUR | 1 560 | 1 639 266 | 1 577 629 | 4,63 | 2025-03-31 | 1,85 |
| ROMANI 2 7/8 03/11/29 | RO | XS1892141620 | EUR | 1 200 | 1 201 251 | 1 255 288 | 2,88 | 2029-03-11 | 1,47 |
| ROMANI 2 01/28/32 | RO | XS2109812508 | EUR | 575 | 573 482 | 542 901 | 2,00 | 2032-01-28 | 0,64 |
| MEX 1 1/8 01/17/30 | MX | XS2104886341 | EUR | 880 | 886 809 | 777 552 | 1,13 | 2030-01-17 | 0,91 |
| REPHUN 1 1/8 04/28/26 | HU | XS2161992198 | EUR | 1 020 | 1 012 261 | 1 034 690 | 1,13 | 2026-04-28 | 1,21 |
| LITHUN 0 1/4 05/06/25 | LT | XS2168038417 | EUR | 1 000 | 995 300 | 1 028 727 | 0,25 | 2025-05-06 | 1,21 |
| LITHGB 1.2 05/03/28 | LT | LT0000610305 | EUR | 10 000 | 1 063 870 | 1 080 247 | 1,20 | 2028-05-03 | 1,27 |
| CROATI 1 1/2 06/17/31 | HR | XS2190201983 | EUR | 100 | 98 572 | 100 027 | 1,50 | 2031-06-17 | 0,12 |
| MAGYAR 1 3/8 06/24/25 | HU | XS2010030752 | EUR | 340 | 338 096 | 342 062 | 1,38 | 2025-06-24 | 0,40 |
| LITHGB 0.1 11/27/26 | LT | LT0000670044 | EUR | 9 695 | 970 075 | 969 364 | 0,10 | 2026-11-27 | 1,14 |
| Iš viso: | | | | | 33 979 080 | 33 771 348 | | | 39,63 |
| Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių: | | | | | 33 979 080 | 33 771 348 | | | 39,63 |

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 įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos) | | | | | | | | |
| ISHARES CORE EM IMI ACC | IE | IE00BKM4GZ66 | EUR | 167 922 | 3 619 617 | 4 036 005 | KIS 3 | 4,73 |
| ISHARES JPM USD EM BND EUR-H | IE | IE00B9M6RS56 | EUR | 92 564 | 8 351 515 | 8 282 997 | KIS 1 | 9,72 |
| INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas | LT | LTIF00000468 | EUR | 15 041,70 | 596 230 | 621 027 | KIS 1 | 0,73 |
| ISHARES CORE MSCI JAPAN | IE | IE00B4L5YX21 | EUR | 70 151 | 2 347 351 | 2 597 200 | KIS 3 | 3,05 |
| VANGUARD-EMR MK ST IN-EURINS | IE | IE0031786696 | EUR | 11 814 | 1 916 770 | 1 931 405 | KIS 3 | 2,27 |
| VANGUARD US 500 STK IDX- INS | IE | IE0032126645 | EUR | 108 547,9410 | 2 982 160 | 3 452 780 | KIS 3 | 4,05 |
| LYXOR CORE EURSTX 600 DR | LU | LU0908500753 | EUR | 34 541 | 4 596 111 | 5 164 570 | KIS 3 | 6,06 |
| ISHARES CORE S&P 500 | IE | IE00B5BMR087 | EUR | 10 361 | 2 386 207 | 2 839 432 | KIS 3 | 3,33 |
| X MSCI USA UCITS ETF | IE | IE00BJ0KDR00 | EUR | 82 938 | 5 337 844 | 6 299 473 | KIS 3 | 7,39 |
| UBS ETF MSCI CANADA | LU | LU0446734872 | EUR | 34 161 | 914 118 | 878 109 | KIS 3 | 1,03 |
| X RUSSELL 2000 | IE | IE00BJZ2DD79 | EUR | 9 335 | 1 707 665 | 1 675 259 | KIS 3 | 1,96 |
| X MSCI EUROPE SMALL CAP | LU | LU0322253906 | EUR | 20 907 | 850 607 | 856 560 | KIS 3 | 1,00 |
| INVL Rusijos TOP20 subfondas | LT | LTIF00000435 | EUR | 6 913,2636 | 229 208 | 240 470 | KIS 3 | 0,28 |
| KJK Fund II Balkan Discovery B June 2015 N | LU | LU1246890740 | EUR | 130,5470 | 267 969 | 260 170 | KIS 7 | 0,31 |
| KJK Fund II Balkan Discovery A December 2016 | LU | LU1570390598 | EUR | 39,1530 | 82 823 | 81 024 | KIS 7 | 0,10 |
| Lords LB Baltic Fund III | LT | - | EUR | 233 126,31 | 503 460 | 524 720 | KIS 5 | 0,61 |
| EFTEN Kinnisvarafond II AS | EE | EE3100125238 | EUR | 44 339 | 665 759 | 701 354 | KIS 5 | 0,82 |
| CAPITALICA BALTIC REAL ESTATE FUND I | LT | LT0000131419 | EUR | 407 431 | 517 154 | 635 511 | KIS 5 | 0,75 |
| BaltCap Lithuania SME Fund KÜB | LT | - | EUR | 1 737,7642 | 356 257 | 256 279 | KIS 7 | 0,29 |
| INVL Baltic Sea Growth Fund | LT | - | EUR | 2 092,91 | 190 570 | 169 714 | KIS 7 | 0,20 |

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, % |
|--------------------------------------|--------------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|------------|--------------|
| ISHARES CORE MSCI PACIF X-JP | IE | IE00B52MJY50 | EUR | 10 020 | 1 275 963 | 1 216 829 | KIS 3 | 1,43 |
| X MSCI EMERGING MARKETS | IE | IE00BTJRMP35 | EUR | 25 810 | 1 092 966 | 1 085 569 | KIS 3 | 1,27 |
| ISHARES MSCI US SML CAP ACC | IE | IE00B3VWM098 | EUR | 1 000 | 290 200 | 276 100 | KIS 3 | 0,32 |
| ISHARES MSCI USA ESG SCREEND | IE | IE00BFNM3G45 | EUR | 870 870 | 4 196 965 | 4 519 815 | KIS 3 | 5,30 |
| Iš viso KIS vienetų (akcijų): | | | | | 45 275 489 | 48 602 372 | | 57,00 |

* 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 | | | | | | | | |
| NDF102429 | LT | AB Šiaulių bankas | EUR | EUR/USD | 770 000 | 15 320 | 2020-09-17 | 0,02 |
| NDF103027 | LT | AB Šiaulių bankas | EUR | EUR/USD | 1 088 800 | 42 560 | 2020-09-17 | 0,05 |
| NDF103385 | LT | AB Šiaulių bankas | EUR | EUR/USD | 727 000 | 28 348 | 2020-10-15 | 0,03 |
| NDF102878 | LT | AB Šiaulių bankas | EUR | EUR/USD | 100 000 | 3 399 | 2020-09-17 | - |
| NDF104303 | LT | AB Šiaulių bankas | EUR | EUR/USD | 138 000 | 271 | 2020-10-15 | - |
| Iš viso: | | | | | 2 823 800 | 89 898 | | 0,10 |

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

| Bankas | Valiuta | Bendra rinkos vertė, Eur | Palūkanų norma, % | Dalis GA, % |
|------------------------|---------|--------------------------|-------------------|-------------|
| Pinigai | | | | |
| AB SEB bankas | EUR | 330 866 | - | 0,39 |
| AB SEB bankas | USD | 20 480 | - | 0,02 |
| AB Šiaulių bankas | EUR | 1 576 439 | - | 1,85 |
| Iš viso pinigų: | | 1 927 785 | | 2,26 |

| Pavadinimas | Trumpas apibūdinimas | Bendra vertė | Dalis GA, % |
|-----------------|---|--------------------|---------------|
| Gautinos sumos | Kitos gautinos sumos | 945 | - |
| Mokėtinos sumos | Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos | (970 075) | (1,14) |
| Mokėtinos sumos | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | (45 801) | (0,05) |
| Iš viso: | | (1 014 931) | (1,19) |

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 Pinigų rinkos priemonės ir ne nuosavybės VP ir į ne nuosavybės VP, Pinigų rinkos priemonės, indėlius ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis yra Pinigų rinkos priemonės ir ne nuosavybės VP.

2020 m. I pusm. pabaigoje pagal regionus didžiausios grynyjų aktyvų investicijos buvo Europoje, Šiaurės Amerikoje ir Besivystančiose Rinkose.

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

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)
2019 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, įtraukti į Oficialųjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą | | | | | | | |
| Vilkyškių pieninė | LT | LT0000127508 | EUR | 36 990 | 98 024 | 88 776 | 0,11 |
| Novaturas | LT | LT0000131872 | EUR | 18 615 | 158 228 | 133 098 | 0,17 |
| Rokiškio sūris | LT | LT0000100372 | EUR | 208 413 | 537 706 | 516 864 | 0,66 |
| Telia Lietuva | LT | LT0000123911 | EUR | 5 545 | 6 321 | 6 183 | 0,01 |
| Linus Agro Group | LT | LT0000128092 | EUR | 791 494 | 505 015 | 498 641 | 0,64 |
| Šiaulių bankas | LT | LT0000102253 | EUR | 952 950 | 432 758 | 433 592 | 0,55 |
| Iš viso: | | | | | 1 738 052 | 1 677 154 | 2,14 |
| Iš viso nuosavybės vertybinių popierių: | | | | | 1 738 052 | 1 677 154 | 2,14 |

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,% |
|--|---------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------|--|------------|
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose | | | | | | | | | |
| GEBGG 6 07/26/23 | GE | XS1405775880 | USD | 610 | 525 890 | 555 880 | 6,00 | 2023-07-26 | 0,71 |
| LIEENE 2 07/14/27 | LT | XS1646530565 | EUR | 867 | 890 681 | 935 036 | 2,00 | 2027-07-14 | 1,20 |
| GEOCAP 6 1/8 03/09/24 | GE | XS1778929478 | USD | 700 | 570 505 | 590 084 | 6,13 | 2024-03-09 | 0,75 |
| KERPW 8 3/4 01/31/22 | UA | XS1533923238 | USD | 640 | 577 593 | 614 441 | 8,75 | 2022-01-31 | 0,79 |
| PKNPW 2 1/2 06/07/23 | PL | XS1429673327 | EUR | 822 | 881 736 | 884 278 | 2,50 | 2023-06-07 | 1,13 |
| BALHOR 4 1/4 05/08/23 | EE | EE3300111467 | EUR | 1 035 | 1 047 058 | 1 056 916 | 4,25 | 2023-05-08 | 1,35 |
| IDAVAN 0 12/13/21 | DK | DK0030406152 | EUR | 57 500 000 | 552 000 | 555 685 | 6,50 | 2021-12-13 | 0,71 |
| CEZCP 0 7/8 11/21/22 | CZ | XS1912656375 | EUR | 670 | 673 291 | 690 723 | 0,88 | 2022-11-21 | 0,88 |
| BULENR 3 1/2 06/28/25 | BG | XS1839682116 | EUR | 820 | 835 013 | 886 494 | 3,50 | 2025-06-28 | 1,13 |
| MAXGPE 3 1/4 09/13/23 | LT | XS1878323499 | EUR | 825 | 834 798 | 867 936 | 3,25 | 2023-09-13 | 1,11 |
| LUMINO 1 1/2 10/18/21 | EE | XS1894121695 | EUR | 960 | 965 592 | 983 162 | 1,50 | 2021-10-18 | 1,26 |
| EULNGR 0 02/22/21 | SE | SE0010831792 | EUR | 5 | 483 785 | 476 483 | 7,75 | 2021-02-22 | 0,61 |
| MBKPW 1.058 09/05/22 | PL | XS1876097715 | EUR | 920 | 918 675 | 944 536 | 1,06 | 2022-09-05 | 1,21 |
| ESTONE 2.384 09/22/23 | EE | XS1292352843 | EUR | 670 | 697 530 | 723 341 | 2,38 | 2023-09-22 | 0,92 |
| MOLHB 2 5/8 04/28/23 | HU | XS1401114811 | EUR | 855 | 922 838 | 930 586 | 2,63 | 2023-04-28 | 1,19 |
| PPFARA 3 1/8 03/27/26 | CZ | XS1969645255 | EUR | 710 | 710 423 | 725 535 | 3,13 | 2026-03-27 | 0,93 |
| NEPSJ 2 5/8 05/22/23 | RO | XS1996435928 | EUR | 700 | 695 094 | 720 072 | 2,63 | 2023-05-22 | 0,92 |
| CESDRA 1 1/2 05/23/26 | CZ | XS1991190361 | EUR | 391 | 385 600 | 403 452 | 1,50 | 2026-05-23 | 0,52 |
| LIEENE 1 7/8 07/10/28 | LT | XS1853999313 | EUR | 100 | 103 871 | 105 533 | 1,88 | 2028-07-10 | 0,13 |
| LUMINO 1 3/8 10/21/22 | EE | XS2013518472 | EUR | 318 | 317 533 | 321 283 | 1,38 | 2022-10-21 | 0,41 |
| MACEDO 5 5/8 07/26/23 | MK | XS1452578591 | EUR | 1 090 | 1 274 533 | 1 321 837 | 5,63 | 2023-07-26 | 1,69 |

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, % |
|---|---------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------|---------------------------------------|--------------|
| CROATI 3 03/11/25 | HR | XS1117298916 | EUR | 1 650 | 1 850 433 | 1 907 127 | 3,00 | 2025-03-11 | 2,44 |
| ISRAEL 2 7/8 01/29/24 | IL | XS1023541847 | EUR | 805 | 901 332 | 918 662 | 2,88 | 2024-01-29 | 1,17 |
| KOREA 2 1/8 06/10/24 | KR | XS1075371986 | EUR | 840 | 924 413 | 926 113 | 2,13 | 2024-06-10 | 1,18 |
| POLAND 5 1/4 01/20/25 | PL | XS0479333311 | EUR | 700 | 895 463 | 924 980 | 5,25 | 2025-01-20 | 1,18 |
| LITHGB 0.7 08/23/24 | LT | LT0000670028 | EUR | 9 150 | 920 310 | 947 431 | 0,70 | 2024-08-23 | 1,21 |
| MACEDO 2 3/4 01/18/25 | MK | XS1744744191 | EUR | 640 | 647 910 | 683 354 | 2,75 | 2025-01-18 | 0,87 |
| LATVGB 0 1/4 05/12/23 | LV | LV0000570158 | EUR | 320 | 317 772 | 321 748 | 0,25 | 2023-05-12 | 0,41 |
| LATVGB 0 1/2 11/02/23 | LV | LV0000570166 | EUR | 1 200 | 1 203 263 | 1 222 356 | 0,50 | 2023-11-02 | 1,56 |
| LITHGB 0.8 11/21/25 | LT | LT0000670036 | EUR | 3 261 | 329 924 | 338 616 | 0,80 | 2025-11-21 | 0,43 |
| TURKEY 4 5/8 03/31/25 | TR | XS1843443356 | EUR | 1 040 | 1 054 104 | 1 051 176 | 4,63 | 2025-03-31 | 1,34 |
| ROMANI 2 7/8 03/11/29 | RO | XS1892141620 | EUR | 1 200 | 1 201 251 | 1 342 311 | 2,88 | 2029-03-11 | 1,72 |
| LITHUN 0 1/2 06/19/29 | LT | XS2013677864 | EUR | 400 | 396 012 | 406 073 | 0,50 | 2029-06-19 | 0,52 |
| Iš viso: | | | | | 25 506 226 | 26 283 240 | | | 33,58 |
| Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių: | | | | | 25 506 226 | 26 283 240 | | | 33,58 |

| KIS pavadinimas | Registravimo šalis | ISIN kodas | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | KIS tipas* | Dalis GA, % |
|--|--------------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|------------|-------------|
| Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos) | | | | | | | | |
| INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas | LT | LTIF00000468 | EUR | 15 041,70 | 596 230 | 614 953 | KIS 1 | 0,79 |
| ISHARES STOXX EUROPE 600 DE | DE | DE0002635307 | EUR | 61 893 | 2 189 155 | 2 369 573 | KIS 3 | 3,03 |
| ISHARES CORE MSCI JAPAN | IE | IE00B4L5YX21 | EUR | 72 189 | 2 511 309 | 2 561 627 | KIS 3 | 3,28 |
| VANGUARD-EMR MK ST IN-EURINS | IE | IE0031786696 | EUR | 11 814 | 1 916 770 | 1 973 913 | KIS 3 | 2,52 |
| VANGUARD US 500 STK IDX- INS | IE | IE0032126645 | EUR | 108 547,9410 | 2 982 160 | 3 189 117 | KIS 3 | 4,08 |
| LYXOR CORE EURSTX 600 DR | LU | LU0908500753 | EUR | 20 381 | 2 902 543 | 3 182 289 | KIS 3 | 4,07 |
| ISHARES CORE S&P 500 | IE | IE00B5BMR087 | EUR | 26 231 | 6 073 350 | 6 666 609 | KIS 3 | 8,52 |
| X MSCI USA UCITS ETF | IE | IE00BJ0KDR00 | EUR | 95 578 | 6 096 262 | 6 678 226 | KIS 3 | 8,54 |
| X S&P ASX 200 | LU | LU0328474803 | EUR | 21 800 | 712 878 | 760 166 | KIS 3 | 0,97 |
| UBS ETF MSCI CANADA | LU | LU0446734872 | EUR | 38 051 | 1 005 232 | 1 074 941 | KIS 3 | 1,37 |

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, % |
|--|--------------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|------------|--------------|
| X RUSSELL 2000 | IE | IE00BJZ2DD79 | EUR | 11 575 | 2 114 360 | 2 212 909 | KIS 3 | 2,83 |
| X MSCI EUROPE SMALL CAP | LU | LU0322253906 | EUR | 15 537 | 639 595 | 666 071 | KIS 3 | 0,85 |
| SPDR EUROPE SMALL CAP | IE | IE00BKWQ0M75 | EUR | 1 131 | 240 168 | 255 210 | KIS 3 | 0,33 |
| INVL Rusijos TOP20 subfondas | LT | LTIF00000435 | EUR | 6 913,2636 | 229 208 | 252 162 | KIS 3 | 0,32 |
| INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20 subfondas | LT | LTIF00000443 | EUR | 6 833 | 210 602 | 233 812 | KIS 3 | 0,30 |
| KJK Fund II Balkan Discovery B June 2015 N | LU | LU1246890740 | EUR | 140,7740 | 288 962 | 297 813 | KIS 7 | 0,38 |
| KJK Fund II Balkan Discovery A December 2016 | LU | LU1570390598 | EUR | 42,2200 | 89 311 | 92 185 | KIS 7 | 0,12 |
| Lords LB Baltic Fund III | LT | - | EUR | 242 939,9154 | 524 653 | 538 719 | KIS 5 | 0,69 |
| EFTEN Kinnisvarafond II AS | EE | EE3100125238 | EUR | 44 339 | 665 759 | 653 814 | KIS 5 | 0,84 |
| CAPITALICA BALTIC REAL ESTATE FUND | LT | LT0000131419 | EUR | 407 431 | 517 154 | 536 505 | KIS 5 | 0,69 |
| BaltCap Lithuania SME Fund KŪB | LT | - | EUR | 1 737,7642 | 356 257 | 358 769 | KIS 7 | 0,46 |
| INVL Baltic Sea Growth Fund | LT | - | EUR | 1 658,0931 | 165 809 | 158 193 | KIS 7 | 0,20 |
| Iš viso KIS vienetų (akcijų): | | | | | 44 933 124 | 47 480 502 | | 60,72 |

* 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

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 | | | | | | | | |
| NDF98077 | LT | AB Šiaulių bankas | EUR | EUR/USD | 500 000 | 2 301 | 2019-11-21 | - |
| NDF98075 | LT | AB Šiaulių bankas | EUR | EUR/USD | 530 000 | 2 317 | 2019-11-21 | - |
| Iš viso: | | | | | 2 006 000 | - | | 0,01 |

| Bankas | Valiuta | Bendra rinkos vertė, Eur | Palūkanų norma, % | Dalis GA, % |
|------------------------|---------|--------------------------|-------------------|-------------|
| Pinigai | | | | |
| AB SEB bankas | EUR | 982 808 | - | 1,26 |
| AB Šiaulių bankas | EUR | 2 207 132 | - | 2,82 |
| Iš viso pinigų: | | 3 189 940 | | 4,08 |

| Pavadinimas | Trumpas apibūdinimas | Bendra vertė | Dalis GA, % |
|-----------------|--|------------------|---------------|
| Gautinos sumos | Kitos gautinos sumos | 3 781 | - |
| Mokėtinos sumos | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | (46 269) | (0,06) |
| Mokėtinos sumos | Kitos mokėtinos sumos | (370 276) | (0,47) |
| Iš viso: | | (412 764) | (0,53) |

Fondo investicijų portfelis atitinka pensijų fondo investavimo strategiją.

Fondas „INVL pensija 1961-1967“ yra gimimo metų ribas atitinkančios pensijų kaupimo dalyvių tikslinės grupės fondas, kurio investicijų portfelis formuojamas ir valdomas derinant rizikingų bei mažiau rizikingų turto klasių santykį, atsižvelgiant į likusią šio fondo dalyvių dalyvavimo pensijų kaupime trukmę. 2019 metais iki 56,1% fondo turto investuojama į rizikingas turto klases.

Rizikingos turto klasės gali būti nuosavybės vertybiniai popieriai (pavyzdžiui akcijos), kolektyvinio investavimo subjektai (toliau – KIS), investuojantys į nuosavybės vertybinius popierius, alternatyvių investicijų KIS ar kitus alternatyvių turto klasių rinkos subjektus (alternatyvaus investavimo, privataus kapitalo, nekilojamojo turto, rizikos kapitalo, alternatyvaus finansavimo instrumentų, žaliavų ir kiti Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimus atitinkantys alternatyvių investicijų KIS ar subjektai).

Mažiau rizikingos turto klasės gali būti valstybių, įmonių ne nuosavybės vertybiniai popieriai (pavyzdžiui obligacijos), pinigų rinkos priemonės, indėliai, KIS, kurių pagrindinė investavimo kryptis yra pinigų rinkos priemonės ir ne nuosavybės vertybiniai popieriai bei kiti Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimus atitinkantys ne nuosavybės vertybiniai popieriai.

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 pasiskirstymas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | |
|---|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
| | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 1 879 871 | 2,20 | 1 677 154 | 2,14 |
| Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 16 939 249 | 19,89 | 12 311 784 | 15,72 |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 16 832 099 | 19,74 | 13 971 456 | 17,86 |
| Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 48 602 372 | 57,00 | 47 480 502 | 60,72 |
| Pinigų rinkos priemonės | - | - | - | - |
| Terminuotieji indėliai | - | - | - | - |
| Išvestinės finansinės priemonės | 89 898 | 0,10 | 13 075 | 0,01 |
| Pinigai | 1 927 785 | 2,26 | 3 189 940 | 4,08 |
| Kitas turtas | - | - | - | - |
| Iš viso: | 86 271 274 | 101,19 | 78 643 911 | 100,53 |

Pagal valiutas

| Investicijų pasiskirstymas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | |
|----------------------------|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
| | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % |
| EUR | 83 770 559 | 98,26 | 76 883 506 | 98,28 |
| USD | 2 500 715 | 2,93 | 1 760 405 | 2,25 |
| Iš viso: | 86 271 274 | 101,19 | 78 643 911 | 100,53 |

Pagal vietovę

| Investicijų pasiskirstymas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | |
|----------------------------|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
| | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % |
| Bulgarija | 837 033 | 0,98 | 886 494 | 1,13 |
| Čekija | 2 961 877 | 3,48 | 1 819 710 | 2,33 |
| Danija | 755 627 | 0,89 | 555 685 | 0,72 |
| Estija | 3 786 788 | 4,44 | 3 738 516 | 4,78 |
| Gruzija | 1 748 443 | 2,05 | 1 145 964 | 1,46 |
| Kroatija | 2 089 385 | 2,45 | 1 907 127 | 2,44 |
| Vengrija | 2 427 783 | 2,84 | 930 586 | 1,19 |
| Airija | 38 212 864 | 44,82 | 35 690 537 | 45,62 |
| Lietuva | 11 089 439 | 12,99 | 11 173 907 | 14,28 |
| Liuksemburgas | 7 240 433 | 8,50 | 6 073 465 | 7,76 |
| Latvija | 1 161 283 | 1,37 | 1 544 104 | 1,97 |
| Makedonija | 2 037 877 | 2,39 | 2 005 191 | 2,56 |
| Lenkija | 3 851 571 | 4,52 | 2 753 794 | 3,52 |
| Rumunija | 3 017 209 | 3,54 | 2 062 383 | 2,64 |
| Švedija | 363 670 | 0,43 | 476 483 | 0,61 |
| Turkija | 1 577 629 | 1,85 | 1 051 176 | 1,34 |
| Ukraina | 731 792 | 0,86 | 614 441 | 0,80 |
| Vokietija | - | - | 2 369 573 | 3,03 |
| Iš viso: | 86 271 274 | 101,19 | 78 643 911 | 100,53 |

**6 pastaba. Investicijų vertės pokytis
2020 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 | 29 289 648 | 16 517 255 | 11 325 367 | 727 356 | 1 437 544 | 33 771 348 |
| Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 12 441 071 | 13 715 349 | 8 891 106 | 364 203 | 690 268 | 16 939 249 |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 16 848 577 | 2 801 906 | 2 434 261 | 363 153 | 747 276 | 16 832 099 |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 1 850 060 | 177 081 | 7 403 | 16 127 | 155 994 | 1 879 871 |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 51 883 849 | 21 482 009 | 21 333 098 | 479 886 | 3 910 274 | 48 602 372 |
| Išvestinės finansinės priemonės ¹ | 19 179 | - | (76 003) | - | 5 284 | 89 898 |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso | 83 042 736 | 38 176 345 | 32 589 865 | 1 223 369 | 5 509 096 | 84 343 489 |

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 (traukiant pokytį dėl valiutos kursų pasikeitimo)

6 pastaba. Investicijų vertės pokytis (tesinys)

2019 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 | - | - | - | - | - | - |
| Pinigų rinkos priemonės | - | - | - | - | - | - |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ² | - | 29 872 252 | 4 641 245 | 1 064 077 | 11 844 | 26 283 240 |
| Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | 16 081 440 | 4 294 979 | 529 865 | 4 542 | 12 311 784 |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | 13 790 812 | 346 266 | 534 212 | 7 302 | 13 971 456 |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | - | 1 738 037 | 48 920 | 49 769 | 61 732 | 1 677 154 |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | - | 48 140 292 | 3 376 647 | 2 744 105 | 27 248 | 47 480 502 |
| Išvestinės finansinės priemonės ¹ | - | - | (42 859) | - | 29 784 | 13 075 |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso | - | 79 750 581 | 8 023 953 | 3 857 951 | 130 608 | 75 453 971 |

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)

* Fondas veiklą pradėjo 2019 m.

7 pastaba. Investicijų pardavimo rezultatai

Fondas neturėjo ataskaitiniu ir praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu finansinių priemonių pardavimo 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 neprekiaujama 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. grynųjų aktyvų vertės.

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

Per ataskaitinį laikotarpį nustoję galioti išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

| Priemonės kategorija | Atsiskaitymo data | Pelnas / nuostoliai | Valiuta | Priemonės panaudojimas | Pastabos |
|-------------------------------|-------------------|---------------------|---------|--|--------------------------------------|
| Išankstinis valiutos sandoris | 2020-03-26 | (12 742) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2020-04-23 | (38 244) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2020-05-07 | (25 017) | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Iš viso: | | (76 003) | | | |

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

| Sandorių skaičius | Pirkimas | | Pardavimas | | Pelnas (nuostoliai), Eur 2020-06-30 |
|-------------------|----------|------------------|------------|------------------|--|
| | Valiuta | Suma, Eur | Valiuta | Suma, Eur | |
| 3 | USD | 2 818 000 | EUR | 2 818 000 | (76 003) |
| Iš viso: | | 2 818 000 | | 2 818 000 | (76 003) |

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

| Priemonės kategorija | Išpareigojimų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Valiuta | Pastabos |
|---------------------------------|--|------------|--------------------------------------|
| Išankstiniai valiutos sandoriai | 15 320 | EUR | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstiniai valiutos sandoriai | 3 399 | EUR | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstiniai valiutos sandoriai | 42 560 | EUR | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstiniai valiutos sandoriai | 28 348 | EUR | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstiniai valiutos sandoriai | 271 | EUR | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Iš viso: | 89 898 | EUR | |

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai su AB Šiaulių banku:

| Priemonės kategorija | Atsiskaitymo data | Pelnas / nuostoliai | Valiuta | Priemonės panaudojimas | Pastabos |
|-------------------------------|-------------------|---------------------|---------|--|--------------------------------------|
| Išankstinis valiutos sandoris | 2020-09-17 | 15 320 | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2020-09-17 | 3 399 | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2020-09-17 | 42 560 | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2020-10-15 | 28 348 | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Išankstinis valiutos sandoris | 2020-10-15 | 271 | EUR | Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas | Neprekiuojama reguliuojamose rinkose |
| Iš viso: | | 89 898 | | | |

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

| Sandorių skaičius | Pirkimas | | Pardavimas | | Pelnas (nuostoliai), Eur 2020-06-30 |
|-------------------|----------|------------------|------------|------------------|--|
| | Valiuta | Suma, Eur | Valiuta | Suma, Eur | |
| 5 | EUR | 2 587 938 | USD | 2 587 938 | 89 898 |
| Iš viso: | | 2 587 938 | | 2 587 938 | 89 898 |

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 2020 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 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 investicinių vienetų: INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20 subfondo, INVL Rusijos TOP20 subfondo, INVL besivystančios Europos obligacijų subfondo ir INVL Baltic Sea Growth Fund, už kuriuos priskaičiuota kompensuotina 12 398 Eur suma valdymo mokesčio (grynųjų aktyvų pokyčio atskaitoje 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 2020 m. sausio 1 d. iki 2020 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 pabaigos reikšmingų poataskaitinių pokyčių nebuvo.

16 pastaba. Po grynųjų aktyvų skaičiavimo datos įvykė 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 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 | 5 364 052 | 79 878 293 |
| Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestos dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokamos pensijų įmokos | 3 135 091 | 2 600 352 |
| Pačių dalyvių ir darbdavių ar kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos | - | 200 |
| Paties dalyvio įmokėtos lėšos | - | 200 |
| 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* | 341 822 | 68 280 408 |
| Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos | 1 887 005 | 8 997 333 |
| Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą) | - | - |
| Bendra išmokėtų lėšų suma | 2 749 146 | 5 372 953 |
| Vienkartinės išmokos dalyviams | - | 327 160 |
| Periodinės išmokos dalyviams | - | - |
| Išmokos anuiteto įsigijimui | - | - |
| Į kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos | 672 733 | 528 685 |
| Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos | 2 064 760 | 3 258 910 |
| Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju) | - | - |
| Paveldėtojams išmokėtos lėšos | - | - |
| Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą) | - | - |
| Grįžimai į Valstybinio socialinio draudimo fondą | 836 | 1 258 198 |

* 2019 m. sausio 31 d. paskirsčius II pakopos pensijų fondų turta į gyvenimo ciklo fondus, INVL pensija 1961-1967 fonde buvo išleisti 65.554.822,9168 apskaitos vienetai, kurių vertė buvo 67.783.687 Eur

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

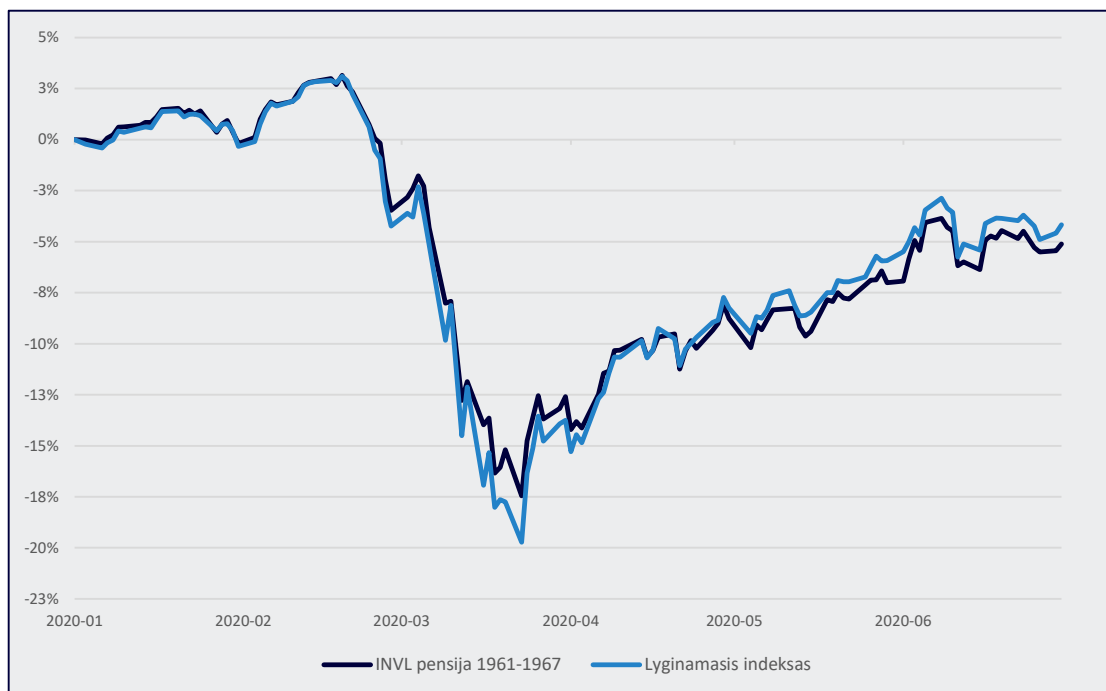
26. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

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 2020-01-01 iki 2020-06-30



XII. ATSAKINGI ASMENYS

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

Konsultantų paslaugomis ruošiant ataskaitas nebuvo naudotasi.

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

Ataskaitas parengė valdymo įmonės darbuotojai.

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

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

(parašas)

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

(parašas)

31. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

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

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

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

Konsultantų paslaugomis rengiant ataskaitas nesinaudota.