



PAPILDOMO SAVANORIŠKO PENSIJŲ KAUPIMO PENSIJŲ FONDAS

INVL DRĄSUS PENSIJŲ FONDAS

2018 METŲ ATASKAITOS PATEIKIAMOS KARTU SU NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Nepriklausomo auditoriaus išvada

Papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo „INVL DRĄSUS“ dalyviams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Mūsų nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos, pateiktos 7 – 30 puslapiuose, parodo tikrą ir teisingą UAB „INVL Asset Management“ valdomo papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo „INVL DRĄSUS“ (toliau – Fondas) 2018 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ir tuomet pasibaigusių metų jo grynujų aktyvų pokyčių vaizdą pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus.

Mūsų nuomonė atitinka papildomą ataskaitą UAB „INVL Asset Management“ valdybai.

Mūsų audito apimtis

Fondo finansines ataskaitas sudaro:

- 2018 m. gruodžio 31 d. grynujų aktyvų ataskaita;
- tuomet pasibaigusių metų grynujų aktyvų pokyčių ataskaita;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingus apskaitos principus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus (TAS). Mūsų atsakomybė pagal TAS toliau aprašyta mūsų išvados pastraipoje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“.

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

Nepriklausomumas

Esame nepriklausomi nuo Fondo vadovaujantis Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos Buhalterijų profesionalų etikos kodeksu (TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, kurie taikytini atliekant finansinių ataskaitų auditą Lietuvos Respublikoje. Taip pat laikomės kitų TBESV kodekse bei Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme numatytų etikos reikalavimų.

Remdamiesi savo žiniomis ir įsitikinimu, pareiškiame, kad ne audito paslaugos, kurias suteikėme Fondui, atitinka Lietuvos Respublikoje taikomus įstatymus ir kitus teisės aktus. Taip pat pareiškiame, kad nesuteikėme ne audito paslaugų, kurios yra draudžiamos pagal Reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalį, atsižvelgiant į Reglamento (ES) Nr. 537/2014 išimtis, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme.

Laikotarpiu nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d. ne audito paslaugų Fondui nesuteikėme. Atlyginimas už audito paslaugas atskleistas Fondo finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 20 – oje pastaboje.



Mūsų audito metodika

Apžvalga

| | |
|---------------------------|--|
| Reikšmingumo lygis | Bendras reikšmingumo lygis: 25 tūkst. Eur (2017: 26 tūkst. Eur) |
|---------------------------|--|

| | |
|------------------------------------|--|
| Pagrindiniai audito dalykai | Investicijų vertinimas ir egzistavimas |
|------------------------------------|--|

Planuodami auditą nustatėme reikšmingumo lygį ir įvertinome reikšmingo iškraipymo finansinėse ataskaitose rizikas. Būtent, atsižvelgėme į tas sritis, kuriose vadovybė priėmė subjektyvius sprendimus: pavyzdžiui, sprendimus dėl reikšmingų apskaitinių įvertinimų, kuriems nustatyti buvo remtasi prielaidomis ir atsižvelgta į būsimus įvykius, kurie savo prigimtimi yra neapibrėžti. Kaip ir visų kitų mūsų auditų metu, įvertinome vadovybės vidaus kontrolės procedūrų nesilaikymo riziką, taip pat, be kitų dalykų, įvertinome, ar buvo tam tikrą tendencingumą patvirtinančių įrodymų, kurie liudytų apie reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės riziką.

Reikšmingumo lygis

Mūsų audito apimčiai įtakos turėjo mūsų taikomas reikšmingumo lygis. Audito paskirtis – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų. Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos. Iškraipymai yra laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie turės įtakos finansinių ataskaitų naudotojų priimamiems ekonominiams sprendimams remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Remdamiesi savo profesiniu sprendimu nustatėme tam tikras kiekybines ribas reikšmingumo lygiui, įskaitant bendrą Fondo reikšmingumo lygį finansinėms ataskaitoms kaip visumai, kuris pateiktas lentelėje toliau. Šios kiekybinės ribos kartu su kokybiniais aspektais padėjo mums apibrėžti audito apimtį bei audito procedūrų pobūdį, atlikimo laiką ir aprėptį, taip pat įvertinti kiekvieno atskirai ir visu kartu iškraipymų, jei tokių buvo, poveikį finansinėms ataskaitoms kaip visumai.

| | |
|--|---|
| Bendras reikšmingumo lygis „INVL DRAŠUS“ Fondui | 25 tūkst. Eur (2017 m. – 26 tūkst. Eur) |
|--|---|

| | |
|------------------------------|---|
| Kaip mes jį nustatėme | Bendras reikšmingumo lygis sudaro 1 % Fondo grynujų aktyvų. |
|------------------------------|---|

| | |
|--|--|
| Taikyto reikšmingumo lygio išaiškinimas | Kaip pagrindinį kriterijų reikšmingumo lygiui nustatyti pasirinkome grynuosius aktyvus, nes, mūsų nuomone, tai yra bendrai priimtas kriterijus, kuriuo remiantis įvertinami fondų veiklos rezultatai. Pasirinkome 1%, kuris yra priimtinos kiekybinio reikšmingumo lygio ribose. |
|--|--|

Sutarėme su UAB „INVL Asset Management“ vadovybe, kad informuosime jus apie audito metu nustatytus iškraipymus, viršijančius 1 tūkst. Eur sumą, taip pat apie iškraipymus, nesiekiančius šios sumos, apie kuriuos, mūsų nuomone, būtina informuoti dėl kokybinių priežasčių.

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie mūsų profesiniu sprendimu buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šiuos dalykus nagrinėjome atlikdami finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir formuluodami apie jas savo nuomonę, todėl apie šiuos dalykus mes nepareiškiamo jokios atskiros savo nuomonės.

| Pagrindinis audito dalykas | Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką |
|--|--|
| <p>Investicijų vertinimas ir jų egzistavimas (<i>Žr. apskaitos principų 22.3.2 dalį ir 4 pastabą</i>)</p> <p>Investicijos yra didžiausias turto straipsnis grynųjų aktyvų ataskaitoje (perleidžiamųjų vertybinių popierių balansinė vertė sudaro 2.259 tūkst. Eur).</p> <p>Investicijos į perleidžiamuosius vertybinius popierius apskaitomos tikrąja verte, kuri nustatoma remiantis aktyvioje rinkoje stebimomis kainomis. Jeigu rinkos kainos aktyviosiose rinkose nėra, vertė nustatoma remiantis panašaus turto vertėmis arba remiantis kitais aktyviosios rinkos duomenimis. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti remiantis pirmiau minėtais metodais, tikroji vertė nustatoma atsižvelgiant į kitus ekonominius duomenis ar informaciją.</p> <p>Audito metu skyrėme ypatingą dėmesį perleidžiamųjų vertybinių popierių vertinimui ir egzistavimui, nes tai reikšmingiausias turto straipsnis.</p> | <p>Su vadovybe aptarėme procesus ir kontrolės procedūras, susijusius su investicijų vertinimu, pardavimu ir pirkimu bei patikrinome pasirinktų kontrolės procedūrų veiksmingumą.</p> <p>Siekdami surinkti įrodymų apie visų vertybinių popierių egzistavimą, mes gavome patvirtinimo laišką iš banko, kuris veikia kaip depozitoriumo bankas, ir sutikrinome laiške nurodytų vertybinių popierių kiekius ir vertes su Fondo apskaitytais duomenimis.</p> <p>Siekdami surinkti įrodymų apie investicijų tikrąją vertę finansinių metų pabaigoje, sutikrinome atrankos būdu pasirinktų perleidžiamųjų vertybinių popierių vertę su viešai skelbiamomis rinkos kainomis arba su kita turima išorės informacija.</p> <p>Mūsų atliktas darbas suteikė mums pakankamų audito įrodymų, kad galėtume padaryti išvadą, jog Fondo investicijos į perleidžiamuosius vertybinius popierius yra tinkamai apskaitytos.</p> |

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

UAB „INVL Asset Management“ vadovybė yra atsakinga už finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančius teisės aktus bei Verslo apskaitos standartus, bei už tokią vidaus kontrolės sistemą, kuri, vadovybės nuomone, yra būtina finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Fondo gebėjimą toliau tęsti veiklą ir atitinkamai atskleisti dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Fondą ar nutraukti jo veiklą arba yra priversta tai padaryti, neturėdama jokios kitos realios alternatyvos.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Fondo finansinių ataskaitų rengimo procesą.



Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir parengti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau jis nėra garantija, kad auditas, atliktas pagal TAS, visada atskleis reikšmingą iškraipymą, jei toks yra. Iškraipymai, galintys atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie gali turėti įtakos finansinių ataskaitų naudotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir vadovaujamės profesinio skepticizmo principu. Taip pat:

- nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikas, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokias rizikas ir surenkame audito įrodymus, kurie suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas;
- išsiaiškiname su auditu susijusią vidaus kontrolę, kad galėtume parengti esant konkrečioms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Fondo vidaus kontrolės efektyvumą;
- įvertiname taikomų apskaitos principų tinkamumą bei vadovybės naudojamų apskaitinių įvertinimų ir susijusių atskleidimų pagrįstumą;
- padarome išvadą dėl vadovybės taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais audito įrodymais, egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, susijęs su įvykiais ar sąlygomis, dėl kurių gali kilti reikšmingų abejonių dėl Fondo gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jei tokių atskleidimų nepakanka, privalome modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, surinktais iki auditoriaus išvados išleidimo dienos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Fondas negalės toliau tęsti savo veiklos;
- įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pagrindžiantys sandoriai bei įvykiai pateikti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie planuojamą audito apimtį, audito atlikimo laiką ir reikšmingus pastebėjimus audito metu, įskaitant visus svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Be to, už valdymą atsakingiems asmenims patvirtiname, kad laikėmės visų svarbių etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, taip pat informavome juos apie visus ryšius ir kitus dalykus, kurie galėtų būti pagrįstai vertinami kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš visų dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskyrėme tuos, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie dėl to laikomi pagrindiniais audito dalykais. Šiuos dalykus aprašome savo auditoriaus išvadoje, nebent pagal įstatymą ar kitą teisės aktą būtų draudžiama juos viešai atskleisti arba, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje dėl to, kad galime pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokio atskleidimo pasekmės nusvers visuomenės gaunamą naudą.



Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Paskyrimas

Fondo auditoriais pirmą kartą buvome paskirti atlikti 2012 m. auditą. Mūsų paskyrimas buvo pratęsiamas kasmet remiantis UAB „INVL Asset Management“ akcininko nutarimu ir viso nenutrūkstamo užduoties vykdymo laikotarpis apima 7 metus.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, atestuota auditorė yra Rasa Radzevičienė.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

A handwritten signature in blue ink, reading 'Radzevičienė', written in a cursive script.

Rasa Radzevičienė
Partnerė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000377

Vilnius, Lietuvos Respublika
2019 m. balandžio 29 d.



I. BENDROJI INFORMACIJA

1. INVL drąsus 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:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 20 pastaboje.

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:

Lentelėje pateikiami skaičiavimai, kiek būtų atskaityta (eurais) nuo pensijų fondo dalyvio įmokų, esant dabartiniams atskaitymų dydžiams, ir kokią sumą jis atgautų po 1, 3, 5, 10 metų, jei būtų investuota 3 000 Eur, o metinė investicijų grąža – 5 proc.

| | Po 1 metų | Po 3 metų | Po 5 metų | Po 10 metų |
|---|-----------|-----------|-----------|------------|
| Sumokėta atskaitymų | 53 | 174 | 313 | 767 |
| Sukaupta suma, jei nebūtų atskaitymų | 3.150 | 3.473 | 3.829 | 4.887 |
| Sukaupta suma, esant dabartiniams atskaitymų lygiui | 3.097 | 3.299 | 3.516 | 4.120 |

Pavyzdyje nėra įvertintas mokestis už dalies sukauptų lėšų atsiėmimą. Šis mokestis taikomas tik tuo atveju, kai lėšos atsiimamos nuo paskutinio lėšų atsiėmimo nepraėjus dvejiems kalendoriniams metams. Šis atskaitymas netaikomas pensijų fondų dalyviams, įgijusiems teisę į pensijų išmoką pensijų fondų taisyklėse nustatyta tvarka.

IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.



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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

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

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

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

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 19.1 pastaboje.

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 pateikta aiškinamajame rašte 19.2 pastaboje.

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

Pensijų fondo reklamoje nebuvo naudojamos investicijų grąžos prognozės.

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 pateikta aiškinamajame rašte 19.3 pastaboje.

21. Kiti rodikliai, rodantys investicinių priemonių portfelio riziką:

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

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.



INVL DRĄSUS PENSIJŲ FONDO
2018 METŲ ATASKAITA

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

INVL drąsus pensijų fondas
2018 m. gruodžio 31 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

| Eil. Nr. | Turtas | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|----------|---|--------------|-------------------|--------------------------|
| A. | TURTAS | | 2.516.448 | 2.563.735 |
| 1. | PINIGAI | 4,5 | 256.675 | 164.915 |
| 2. | TERMINUOTIEJI INDĖLIAI | | - | - |
| 3. | PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS | | - | - |
| 3.1. | Valstybės išdo vekseliai | | - | - |
| 3.2. | Kitos pinigų rinkos priemonės | | - | - |
| 4. | PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI | 4,5,6 | 2.258.793 | 2.397.786 |
| 4.1. | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6 | - | 49.983 |
| 4.1.1. | Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | - | - |
| 4.1.2. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6 | - | 49.983 |
| 4.2. | Nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6 | 692.088 | 856.781 |
| 4.3. | Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 4,5,6 | 1.566.705 | 1.491.022 |
| 5. | SUMOKĖTI AVANSAI | | - | - |
| 6. | GAUTINOS SUMOS | 4 | 980 | 1.034 |
| 6.1. | Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos | | - | - |
| 6.2. | Kitos gautinos sumos | 4 | 980 | 1.034 |
| 7. | INVESTICINIS IR KITAS TURTAS | | - | - |
| 7.1. | Investicinis turtas | | - | - |
| 7.2. | Išvestinės finansinės priemonės | | - | - |
| 7.3. | Kitas turtas | | - | - |
| B. | ĮSIPAREIGOJIMAI | 4 | 14.435 | 9.458 |
| 1. | Mokėtinos sumos | 4 | 14.435 | 9.458 |
| 1.1. | Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos | | - | - |
| 1.2. | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | 4 | 4.014 | 3.905 |
| 1.3. | Kitos mokėtinos sumos | 4 | 10.421 | 5.553 |
| 2. | Sukauptos sąnaudos | | - | - |
| 3. | Finansinės skolos kredito įstaigoms | | - | - |
| 4. | Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis | | - | - |
| 5. | Kiti įsipareigojimai | | - | - |
| C. | GRYNIEJI AKTYVAI | 2 | 2.502.013 | 2.554.277 |

Aiškinausias raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2019 m. balandžio 29 d.

Fondų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2019 m. balandžio 29 d.



INVL DRĄSUS PENSIJŲ FONDO
2018 METŲ ATASKAITA

UAB „INVL ASSET MANAGEMENT“
126283073, Gynėjų g. 14, Vilnius

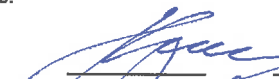

INVL drąsus pensijų fondas
2018 M. GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|----------|--|--------------|-------------------|--------------------------|
| 1. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE | 2 | 2.554.277 | 2.235.175 |
| 2. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS | | | |
| 2.1. | Dalyvių įmokos į fondą | 3,21 | 235.771 | 170.478 |
| 2.2. | Iš kitų fondų gautos sumos | 3,21 | 275.779 | 66.758 |
| 2.3. | Garantinės įmokos | | - | - |
| 2.4. | Investicinės pajamos | | 55.882 | 73.747 |
| 2.4.1. | Palūkanų pajamos | | - | - |
| 2.4.2. | Dividendai | | 55.882 | 73.747 |
| 2.4.3. | Nuomos pajamos | | - | - |
| 2.5. | Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | 6 | 110.052 | 283.703 |
| 2.6. | Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | 542 | 648 |
| 2.7. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas | | - | - |
| 2.8. | Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas | | 8.967 | 5.418 |
| | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO: | | 686.993 | 600.752 |
| 3. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS | | | |
| 3.1. | Įšmokos fondo dalyviams | 3,21 | 89.502 | 45.548 |
| 3.2. | Įšmokos kitiems fondams | 3,21 | 356.338 | 101.503 |
| 3.3. | Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | 6 | 245.665 | 61.682 |
| 3.4. | Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | 2.545 | 983 |
| 3.5. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai | | - | - |
| 3.6. | Valdymo sąnaudos: | 20 | 45.207 | 71.934 |
| 3.6.1. | Atlyginimas valdymo įmonei | 20 | 38.827 | 65.890 |
| 3.6.2. | Atlyginimas depozitoriumui | 20 | 2.601 | 2.199 |
| 3.6.3. | Atlyginimas tarpininkams | 9,20 | 975 | 1.179 |
| 3.6.4. | Audito sąnaudos | 20 | 2.541 | 2.420 |
| 3.6.5. | Palūkanų sąnaudos | | - | - |
| 3.6.6. | Kitos sąnaudos | 20 | 263 | 246 |
| 3.7. | Kitas grynujų aktyvų vertės sumažėjimas | | - | - |
| 3.8. | Sąnaudų kompensavimas (-) | | - | - |
| | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO: | | 739.257 | 281.650 |
| 4. | Grynujų aktyvų vertės pokytis | | (52.264) | 319.102 |
| 5. | Pelno paskirstymas | | - | - |
| 6. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE | 2 | 2.502.013 | 2.554.277 |

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė
Fondų apskaitos vadovė

Laura Krizinauskienė
Aušra Montvydaitė

 2019 m. balandžio 29 d.
 2019 m. balandžio 29 d.



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

INVL drąsus pensijų fondas

2018 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

22.3.1. Bendroji dalis:

Duomenys apie pensijų fondą

| | |
|---|---|
| Pavadinimas | INVL drąsus pensijų fondas (tekste fondas arba Pensijų fondas)* |
| Teisinė forma | Papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondas |
| VPK (dabar – Lietuvos bankas) pritarimo sudarymo dokumentams data | 2004 m. gruodžio 20 d. |
| Veiklos laikas | Neribotas |
| Vieta | Vilnius |

Duomenys apie valdymo įmonę

| | |
|---|---|
| Pavadinimas | UAB „INVL Asset Management“ |
| Įmonės kodas | 126263073 |
| Buveinė (adresas) | Gynėjų g. 14, LT-01109 Vilnius |
| Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie įmonę | Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialas |
| Telefono numeris | (8~700) 55 959 |
| Fakso numeris | (8~5) 279 06 02 |
| El. pašto adresas | info@invl.com |
| Interneto svetainės adresas | www.invl.com |
| Veiklos licencijos numeris | VJK-005 |
| Pensijų fondo valdytojas, kiti asmenys priimanys investicinius sprendimus | Vytautas Plunksnis – Investicijų komiteto narys; Vaidotas Rūkas – Investicijų valdymo padalinio vadovas; Arvydas Jacikevičius – jaunesnysis fondų valdytojas. |

Duomenys apie depozitoriumą

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

Duomenys apie audito įmonę, atlikusią metinių finansinių ataskaitų auditą

| | |
|-------------------|------------------------------------|
| Pavadinimas | UAB „PricewaterhouseCoopers“ |
| Įmonės kodas | 111473315 |
| Buveinė (adresas) | J. Jasinskio 16B, LT-03163 Vilnius |
| Telefono numeris | (8~5) 239 2300 |

Ataskaitinis laikotarpis

Nuo 2018 sausio 1 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d.

* Iki 2018 m. birželio 14 d. fondas veikė pavadinimu „INVL III akcijų“



22.3.2. Apskaitos politika:

Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

UAB „INVL Asset Management“ valdydama Fondo turtą, vedama 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 2018 gruodžio 31 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

Investavimo strategija – Fondas investuoja į nuosavybės VP (akcijas) ir (arba) KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – nuosavybės VP. Fondas ieško ir investuoja į potencialias, neįvertintas kompanijas, turinčias puikias augimo perspektyvas. Ypatingais atvejais, t. y. situacija rinkoje negalės pasiūlyti geresnių investavimo galimybių, kol bus įsigyti planuojami instrumentai, taip pat krizių atvejais, pensijų turtas laikinai galės būti investuotas į ne nuosavybės VP, pinigų rinkos priemones ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – ne nuosavybės VP ir (ar) pinigų rinkos priemonės.

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

Iki 100 proc. Pensijų turtą sudarančių grynųjų aktyvų investuojama į nuosavybės VP (akcijas) ir (arba) į KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis yra nuosavybės VP;

Pensijų fondo lėšos gali būti investuojamos visomis pasaulio valiutomis.

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.

Valdymo įmonės turimos kurio nors emitento akcijos kartu su valdomų fondų turimomis to emitento akcijomis negali suteikti daugiau kaip 1/10 visų balsavimo teisių emitento visuotiniame akcininkų susirinkime.

Fondo turtu gali būti įsigyjama ne daugiau kaip:

- 10 proc. visų balso teisių nesuteikiančių emitento akcijų;
- 10 proc. visų emitento obligacijų ir kitų formų ne nuosavybės vertybinių popierių;
- 10 proc. vieno emitento išleistų pinigų rinkos priemonių;
- 25 proc. kito KIS investicinių vienetų arba akcijų.

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 pinigų 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 pinigų 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 bei Depozitoriumo paslaugas pateikiami Fondo Taisyklėse.

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

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

Fondo atskaitymai per atskaitinį laikotarpį pateikiami 20 pastaboje.

Investicijų įvertinimo metodai, investicijų pervertinimo periodiškumas

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

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

- Finansinių priemonių, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal viešai paskelbtą tos priemonės uždarymo kainą arba, jei uždarymo kainos nėra – pagal viešai paskelbtą vidutinę rinkos kainą tos reguliuojamos rinkos ir (arba) daugiašalės prekybos sistemos, kurioje prekyba šiomis priemonėmis pasižymi didesniu likvidumu, reguliarumu ir dažnumu, išskyrus atvejus, nustatytus Lietuvos banko patvirtintoje Grynųjų aktyvų skaičiavimo metodikoje;
- Finansinių priemonių, kuriomis neprekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal Lietuvos banko patvirtintą Grynųjų aktyvų skaičiavimo metodiką;
- Kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) vertinami pagal kolektyvinio investavimo subjekto nustatytą GAV arba paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą;
- Terminuoti indėliai bankuose vertinami amortizuota savikaina;
- Gryniesiems pinigams ir lėšoms kredito įstaigose, išskyrus terminuotuosius indėlius, vertinami nominaliąja verte;
- Išvestinės finansinės priemonės vertė nustatoma pagal paskutinę analogiško anksčiau sudaryto sandorio rinkos vertę, jei per laikotarpį nuo sandorio sudarymo dienos iki vertinimo dienos nebuvo didelio ekonominių aplinkybių pasikeitimo;



22.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

- 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 0,2896 Eur.

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

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

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

P pinigai ir terminuotieji indėliai

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

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

Gautinos ir mokėtinos sumos

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

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

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 (2018-01-01) | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2018-12-31) | Prieš metus (2017-12-31) | Prieš dvejus metus (2016-12-31) |
|------------------------------|---|---|--------------------------|---------------------------------|
| Grynųjų aktyvų vertė, Eur | 2.554.277 | 2.502.013 | 2.554.277 | 2.235.175 |
| Apskaitos vieneto vertė, Eur | 0,3208 | 0,3060 | 0,3208 | 0,2910 |
| Apskaitos vienetų skaičius | 7.961.368,5836 | 8.176.081,9972 | 7.961.368,5836 | 7.680.073,6589 |

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

| | Ataskaitinis laikotarpis | | Praėję finansiniai metai | |
|--|----------------------------|------------|----------------------------|------------|
| | Apskaitos vienetų skaičius | Vertė, Eur | Apskaitos vienetų skaičius | Vertė, Eur |
| Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigines lėšas į apskaitos vienetus) | 1.580.619,8224 | 510.492 | 751.853,8853 | 234.219 |
| Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant apskaitos vienetus į pinigines lėšas)* | 1.365.906,4088 | 446.046 | 470.558,9606 | 147.083 |
| Skirtumas | 214.713,4136 | 64.446 | 281.294,9247 | 87.136 |

* Apskaitos vienetų skaičių (konvertuojant apskaitos vienetus į pinigines lėšas) vertė gali nesutapti su grynųjų aktyvų pokyčių ataskaitoje nurodytomis išmokų sumomis (3.1. ir 3.2.), nes vertė šioje pastaboje pateikta be atskaitymų už dalies fonde sukauptų lėšų atsiėmimą, nenutraukiant sutarties (atskaitymai pateikti 20 pastaboje)



INVL DRĄSUS PENSIJŲ FONDO
2018 METŲ ATASKAITA

4.pastaba. Investicijų portfelio struktūra
2018 m.

| Emitento pavadinimas | Veiktos šalys | ISIN kodas | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | Dalis GA, % |
|---|---------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|--------------|
| Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį ar įj atitinkantį prekybos sąrašą | | | | | | | |
| Novaturas | LT | LT0000131872 | EUR | 7.143 | 75.002 | 57.144 | 2,28 |
| Rokiškio sūris | LT | LT0000100372 | EUR | 28.000 | 70.280 | 70.280 | 2,81 |
| Iš viso: | | | | | 145.282 | 127.424 | 5,09 |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose | | | | | | | |
| ADRS GRUPA DD-PREF | HR | HRADRS0009 | HRK | 1.400 | 61.269 | 78.791 | 3,15 |
| WARSAW STOCK EXCHANGE | PL | PLGPW0000017 | PLN | 7.500 | 62.228 | 63.883 | 2,55 |
| BANK PEKAO SA | PL | PLPEKAO00016 | PLN | 3.600 | 89.136 | 91.197 | 3,64 |
| TRANSELECTRICA SA | RO | ROTSELACNOR9 | RON | 16.200 | 98.541 | 74.694 | 2,99 |
| Jeronimo Martins | PL | PTJMT0AE0001 | EUR | 7.300 | 91.559 | 75.482 | 3,02 |
| CELEBI HAVA SERVISI | TR | TRACLEBI91M5 | TRY | 9.900 | 63.295 | 103.917 | 4,15 |
| LUKA KOPER | SI | SI0031101346 | EUR | 2.950 | 82.273 | 76.700 | 3,07 |
| Iš viso: | | | | | 548.301 | 564.664 | 22,57 |
| Iš viso nuosavybės vertybinių popierių: | | | | | 693.583 | 692.088 | 27,66 |

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 STOXX EUROPE 600 DE | DE | DE0002635307 | EUR | 6.207 | 231.297 | 205.824 | KIS3 | 8,23 |
| AMUNDI S&P 500 UCITS ETF | LU | LU1681048804 | EUR | 3.130 | 105.420 | 122.920 | KIS3 | 4,91 |
| VANGUARD-EMR MK ST IN-EURINS | IE | IE0031786696 | EUR | 450 | 68.252 | 67.792 | KIS3 | 2,71 |
| VANGUARD US 500 STK IDX-INS | IE | IE0032126645 | EUR | 5.322,0200 | 107.913 | 131.847 | KIS3 | 5,27 |
| INVESCO FTSE RAFI US 1000 | IE | IE00B23D8339 | EUR | 6.575 | 89.091 | 96.245 | KIS3 | 3,85 |
| SC FONDUL PROPRIETATEA SA | RO | ROFPTAACNOR5 | RON | 481.000 | 94.392 | 91.084 | KIS3 | 3,64 |
| ISHARES MSCI JAPAN SMALL CAP | IE | IE00B2QWDY88 | EUR | 795 | 25.321 | 25.050 | KIS3 | 1,00 |
| ETTEN Kimnisvarafond II AS | EE | EE3100125238 | EUR | 5.725 | 74.998 | 83.224 | KIS5 | 3,33 |
| X MSCI USA UCITS ETF | IE | IE00BJ0KDR00 | EUR | 2.706 | 129.838 | 158.810 | KIS3 | 6,35 |
| CAPITALICA BALTIC REAL ESTATE FUND I | LT | LT0000131419 | EUR | 68.262 | 80.003 | 84.952 | KIS5 | 3,40 |
| SPDR RUSSELL 2000 US S/C | IE | IE00BJ38QD84 | EUR | 2.020 | 54.964 | 64.145 | KIS3 | 2,56 |
| ISHARES CORE EM IMI ACC | IE | IE00BKM4GZ66 | EUR | 7.829 | 147.996 | 175.683 | KIS3 | 7,02 |
| SPDR EUROPE SMALL CAP | IE | IE00BKWQ0M75 | EUR | 66 | 12.442 | 12.929 | KIS3 | 0,52 |
| INVL Rusijos TOP20 subfondas | LT | LTIF00000435 | EUR | 1.910,1954 | 44.123 | 54.108 | KIS3 | 2,16 |
| INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20 subfondas | LT | LTIF00000443 | EUR | 2.607,6934 | 80.592 | 78.413 | KIS3 | 3,13 |
| X S&P ASX 200 | LU | LU0328474803 | EUR | 724 | 21.915 | 22.042 | KIS3 | 0,88 |
| UBS ETF MSCI CANADA | LU | LU0446734872 | EUR | 1.270 | 30.137 | 29.972 | KIS3 | 1,20 |
| AMUNDI FDS-ID MSCI JAPN-MEC | LU | LU0996180435 | EUR | 411,7330 | 59.547 | 61.665 | KIS3 | 2,46 |
| Iš viso KIS vienetų (akcijų): | | | | | 1.458.241 | 1.568.705 | | 62,62 |

* 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 numatyta 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) taktiką, strategiją ir (arba) kurie investuoja į rizikos draudimo fondų išleistus vienetus (akcijas)
KIS 7 – kiti KIS

4.pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

| Bankas | Valiuta | Bendra rinkos vertė, Eur | Palūkanų norma, % | Dalis GA, % |
|-----------------------------|---------|--------------------------|-------------------|---------------|
| Pinigai | | | | |
| AB SEB bankas | EUR | 172.566 | - | 6,90 |
| AB SEB bankas | GBP | 84.109 | - | 3,36 |
| Iš viso pinigų: | | 256.675 | | 10,26 |
| Trumpas apibūdinimas | | | | |
| Pavadinimas | | Bendra vertė | | Dalis GA, % |
| Gautinos sumos | | 980 | | 0,04 |
| Mokėtinos sumos | | (4.014) | | (0,16) |
| Mokėtinos sumos | | (10.421) | | (0,42) |
| Iš viso: | | (13.455) | | (0,54) |

Fondo investicijų portfelis atitinka Pensijų fondo investavimo strategiją.

Fondo turtas investuojamas 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 priemonės.

Metų pabaigoje pusė portfelio vertės buvo investuota į JAV, Europos, Japonijos ir Besivystančių Rinkų KIS investicinius vienetus, kurių pagrindinė investavimo kryptis – nuosavybės VP. Likusi portfelio dalis buvo investuota į Lietuvos bei Centrinės ir Rytų Europos skolos VP.

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

**4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)
2017 m.**

| 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 įj atitinkantių prekybos sąrašą | | | | | | | |
| Olainfarm | LV | LV0000100501 | EUR | 8.464 | 61.854 | 68.135 | 2,67 |
| Rokiškio sūris | LT | LT0000100372 | EUR | 28.000 | 70.280 | 77.000 | 3,01 |
| Iš viso: | | | | | 132.134 | 145.135 | 5,68 |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar įj atitinkantių prekybos sąrašą | | | | | | | |
| Žemaitijos pienas | LT | LT0000121865 | EUR | 103.468 | 71.254 | 180.034 | 7,05 |
| Iš viso: | | | | | 71.254 | 180.034 | 7,05 |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose | | | | | | | |
| ADRS GRUPA DD-PREF | HR | HRDRSPA0009 | HRK | 1.400 | 61.269 | 79.957 | 3,13 |
| SOCIETATEA ENERGETICA ELECTR | RO | ROLECACNOR5 | TRY | 25.000 | 62.170 | 60.727 | 2,38 |
| WARSAW STOCK EXCHANGE | PL | PLGPW0000017 | RON | 7.500 | 62.228 | 84.296 | 3,30 |
| TRANSELECTRICA SA | RO | ROSELACNOR9 | PLN | 10.200 | 69.124 | 53.828 | 2,11 |
| TBC BANK GROUP PLC | GE | GB00BYT18307 | PLN | 5.500 | 73.924 | 108.429 | 4,24 |
| CELEBI HAVA SERVISI | TR | TRACLEBI91M5 | RON | 9.900 | 63.295 | 80.535 | 3,15 |
| LUKA KOPER | SI | SI0031101346 | GBP | 2.100 | 55.632 | 63.840 | 2,50 |
| Iš viso: | | | | | 447.642 | 531.612 | 20,81 |
| Iš viso nuosavybės vertybinių popierių: | | | | | 651.030 | 856.781 | 33,54 |
| Emitento pavadinimas | | | | | | | |
| | Veiklos šalis | ISIN kodas | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | Dalis GA, % |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose | | | | | | | |
| European Lingerie Group AS | LV | LV0000802254 | EUR | 5 | 50.000 | 49.983 | 1,96 |
| Iš viso: | | | | | 50.000 | 49.983 | 1,96 |
| Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių: | | | | | 50.000 | 49.983 | 1,96 |

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 STOXX EUROPE 600 DE | DE | DE0002635307 | EUR | 5.107 | 191.004 | 195.394 | KIS 3 | 7,65 |
| BALTIC HORIZON FUND | EE | EE3500110244 | EUR | 62.735 | 69.900 | 82.183 | KIS 5 | 3,22 |
| AMUNDI ETF S&P 500 UCITS ETF | FR | FR0010892224 | EUR | 2.030 | 64.940 | 79.897 | KIS 3 | 3,13 |
| VANGUARD-EMR MK ST IN-EURINS | IE | IE0031786696 | EUR | 450 | 68.252 | 75.810 | KIS 3 | 2,97 |
| VANGUARD US 500 STK IDX- INS | IE | IE0032126645 | EUR | 5.322,0200 | 107.913 | 132.219 | KIS 3 | 5,18 |
| POWERSHRS FTSE RAFI US 1000 | IE | IE00B23D8S39 | EUR | 8.175 | 110.771 | 128.838 | KIS 3 | 5,04 |
| SC FONDUL PROPRIETATEA SA | RO | ROFPTAACNOR5 | RON | 340.000 | 67.320 | 63.147 | KIS 3 | 2,47 |
| ISHARES MSCI JAPAN SMALL CAP | IE | IE00B2QWDY88 | EUR | 365 | 10.366 | 13.403 | KIS 3 | 0,52 |
| DBX MSCI USA 1C | IE | IE00B.J0KDR00 | EUR | 2.706 | 129.838 | 160.899 | KIS 3 | 6,30 |
| SPDR RUSSELL 2000 US S/C | IE | IE00B.J38QD84 | EUR | 2.020 | 54.964 | 70.478 | KIS 3 | 2,76 |
| ISHARES CORE EM IMI ACC | IE | IE00BKM4GZ66 | EUR | 7.829 | 147.996 | 197.526 | KIS 3 | 7,73 |
| SPDR EUROPE SMALL CAP | IE | IE00BKWQ0M75 | EUR | 66 | 12.442 | 15.213 | KIS 3 | 0,60 |
| INVL Rusijos TOP20 subfondas | LT | LTIF00000435 | EUR | 1.910,1954 | 44.123 | 58.536 | KIS 3 | 2,29 |
| INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20 subfondas | LT | LTIF00000443 | EUR | 2.607,6934 | 80.592 | 88.864 | KIS 3 | 3,48 |
| DBX S&P/ASX 200 1D | LU | LU0328474803 | EUR | 724 | 21.915 | 24.927 | KIS 3 | 0,98 |
| UBS ETF MSCI CANADA | LU | LU0446734872 | EUR | 1.270 | 30.137 | 35.344 | KIS 3 | 1,38 |
| AMUNDI FDS-ID MSCI JAPN-MEC | LU | LU0996180435 | EUR | 411,7330 | 59.547 | 68.344 | KIS 3 | 2,68 |
| Iš viso KIS vienetai (akcijų): | | | | | 1.272.020 | 1.491.022 | | 58,38 |

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

KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta mišrus (subbalansuotas) investavimas į investavimas į mišrus (subbalansuotus) 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 nekilnojamąjį turtą 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) taktiką ir (arba) kurie investuoja į rizikos draudimo fondų išleistus vienetus (akcijas)

KIS 7 – kiti KIS



INVL DRĄSUS PENSIJŲ FONDO
2018 METŲ ATASKAITA

4.pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

| Bankas | Valiuta | Bendra rinkos vertė, Eur | Palūkanų norma, % | Dalis GA, % |
|------------------------|---|--------------------------|-------------------|---------------|
| Pinigai | | | | |
| AB SEB bankas | EUR | 135.276 | - | 5,30 |
| AB SEB bankas | USD | 163 | - | 0,01 |
| AB SEB bankas | GBP | 2.868 | - | 0,11 |
| AB SEB bankas | TRY | 2.314 | - | 0,09 |
| AB SEB bankas | HRK | 3.168 | - | 0,12 |
| AB SEB bankas | PLN | 3.125 | - | 0,12 |
| AB SEB bankas | RON | 18.001 | - | 0,70 |
| Iš viso pinigų: | | 164.915 | | 6,45 |
| Pavadinimas | | | | |
| Trumpas apibūdinimas | | Bendra vertė | | Dalis GA, % |
| Gautinos sumos | Kitos gautinos sumos | 1.034 | | 0,04 |
| Mokėtinos sumos | Valdymo įmonei ir deponentams mokėtinos sumos | (3.905) | | (0,15) |
| Mokėtinos sumos | Kitos mokėtinos sumos | (5.553) | | (0,22) |
| Iš viso: | | (8.424) | | (0,33) |

Fondo investicijų portfelis atitinka pensijų fondo investavimo strategiją.

INVL drąsus pensijų fondo turtas investuojamas:

100 proc. Fondo turtą sudaranciu GA investuojama į obligacijas ir kitų formų ne nuosavybės VP, pinigų rinkos priemonės ir (arba) KIS investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – ne nuosavybės VP ir pinigų rinkos priemonės.

Pensijų fondo investicijų portfelio vertės pokyčiai 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 | 692.088 | 27,66 | 856.781 | 33,54 |
| Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | 49.983 | 1,96 |
| Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 1.566.705 | 62,62 | 1.491.022 | 58,38 |
| Pinigų rinkos priemonės | - | - | - | - |
| Terminuotieji indėliai | - | - | - | - |
| Išvestinės finansinės priemonės | - | - | - | - |
| Pinigai | 256.675 | 10,26 | 164.915 | 6,45 |
| Kitas turtas | - | - | - | - |
| Iš viso: | 2.515.468 | 100,54 | 2.562.701 | 100,33 |

6 pastaba. Investicijų vertės pokytis
2018 m.

| Grynujų aktyvų ataskaitos straipsniai | Pokytis, Eur | | | | | |
|---|--|----------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Įsigyta | Parduota (išpirkta) | Vertės padidėjimas | Vertės sumažėjimas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
| Terminuotieji indėliai | - | - | - | - | - | - |
| Pinigų rinkos priemonės | - | - | - | - | - | - |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ² | 49.983 | - | 50.917 | 1.833 | 899 | - |
| Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | 49.983 | - | 50.917 | 1.833 | 899 | - |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 856.781 | 311.755 | 436.493 | 89.757 | 129.712 | 692.088 |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 1.491.022 | 277.805 | 105.530 | 18.462 | 115.054 | 1.566.705 |
| Išvestinės finansinės priemonės ¹ | - | - | - | - | - | - |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso | 2.397.786 | 589.560 | 592.940 | 110.052 | 245.665 | 2.258.793 |

6 pastaba. Investicijų vertės pokytis (tesinys)

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)

2017 m.

| Grynujų aktyvų ataskaitos straipsniai | Pokytis, Eur | | | | | |
|---|--|----------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Įsigyta | Parduota (išpirkta) | Vertės padidėjimas | Vertės sumažėjimas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
| Terminuotieji indėliai | - | - | - | - | - | - |
| Pinigų rinkos priemonės | - | - | - | - | - | - |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ² | - | 50.000 | 3.717 | 3.717 | 17 | 49.983 |
| Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | 50.000 | 3.717 | 3.717 | 17 | 49.983 |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 833.285 | 132.636 | 207.418 | 154.071 | 55.793 | 856.781 |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 1.317.970 | 144.248 | 91.239 | 125.915 | 5.872 | 1.491.022 |
| Išvestinės finansinės priemonės ¹ | - | - | - | - | - | - |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso | 2.151.255 | 326.884 | 302.374 | 283.703 | 61.682 | 2.397.786 |

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

Subjektas 2018 m. ir 2017 m. neturėjo finansinių priemonių pardavimo sandorių, kurie apskaitoje vertinami ne tikrąja verte.

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės

Ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo sudaryta tokių sandorių.

9 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

| Tarpininko pavadinimas | Suteiktų paslaugų aprašymas | Atlygis už paslaugas ataskaitiniu laikotarpiu, Eur | Atlygis už paslaugas praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, Eur | Tarpininko ryšys su valdymo įmone |
|-----------------------------|---|--|--|---|
| AB SEB bankas | Komisinis mokestis už tarpininkavimą sudarant vertybinių popierių sandorius | 496 | 1.179 | AB SEB bankas yra valdymo įmonės valdomo fondo depozitoriumas |
| UAB FMJ "Orion Securities" | Komisinis mokestis už tarpininkavimą sudarant vertybinių popierių sandorius | 134 | - | Valdymo įmonė su tarpininku turi pasirašiusi tarpininkavimo sutartį |
| InterCapital Securities Ltd | Komisinis mokestis už tarpininkavimą sudarant vertybinių popierių sandorius | 345 | - | Valdymo įmonė su tarpininku turi pasirašiusi tarpininkavimo sutartį |
| Iš viso: | | 975 | 1.179 | |

10 pastaba. Dalyviams apskaičiuoti ir (ar) išmokėti dividendai ir kitos išmokos, kurias išmokėjus vienetu 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 susilusiais asmenimis ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių sumos

Pensijų fondas yra įsigijęs UAB „INVL Asset Management“ valdomų investicinių fondų vienetų: „INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20 subfondo ir INVL Rusijos TOP20 subfondo.

Sandoriai ir likučiai su valdymo įmone atskleisti 4 ir 20 pastabose.

UAB „INVL Asset Management“ per 2018 m. priskaičiuota kompensuotina 2.717 Eur suma (per 2017 m. 4.418 Eur) valdymo mokesčio, kuris grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje buvo atvaizduotas straipsnyje „Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas“.

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

Fondas per ataskaitinį laikotarpį nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d. vadovavosi ta pačia apskaitos politika kaip ankstesniais metais.

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

Po ataskaitinio laikotarpio reikšmingų įvykių nebuvo.

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

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų turto ir įsipareigojimų pokyčių nebuvo.

17 pastaba. Kita reikšminga informacija apie pensijų fondo finansinę būklę, veiksniai ir aplinkybės, turėję įtakos pensijų fondo turtui ar įsipareigojimams

Kitos reikšmingos informacijos apie fondo finansinę būklę nėra.

18 pastaba. Finansinė rizika ir jos valdymo metodai.

Fondui įtaka darančių rizikų aprašymas

Fondo finansinė rizika valdoma išskaidant (diversifikuojant) investicijų portfelį pagal Fondo taisyklėse ir fondo veiklą reglamentuojamuose teisės aktuose numatytus diversifikavimo principus.

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

Su fondo investicijomis susijusios rizikos ir jų valdymas:

Infliacijos rizika

Realus fondo turto prieaugis gali būti mažesnis dėl inflacijos, be to, inflacija tiesiogiai veikia palūkanų normų pokyčius, kurie savo ruožtu turi įtakos fondo investicijų portfelio vertei. Istoriskai investicijos į nuosavybės vertybinius popierius suteikia pakankamą apsaugą nuo inflacijos.

Palūkanų normos rizika

Kadangi didžiąją Fondo investicijų portfelio dalį sudaro akcijos, tai šios rizikos tiesioginė įtaka fondo investicijų grąžai yra minimali.

Kredito rizika

Kredito rizika yra valdoma diversifikuojant investicijų portfelį įstatymų numatyta tvarka. Tai reiškia, kad investicijos portfelyje paskirstomos taip, kad į vieno asmens perleidžiamuosius vertybinius popierius ar pinigų rinkos priemones gali būti investuota daugiau kaip 5 procentai, bet ne daugiau kaip 10 procentų grynujų aktyvų, su sąlyga, kad tokių investicijų bendra suma nebus didesnė kaip 40 procentų grynujų aktyvų.

Valiutų kursų svyravimo rizika

Tai rizika patirti nuostolius dėl nepalankaus užsienio valiutų kurso pokyčio euro atžvilgiu. Valdydamas šią riziką, fondas gali naudoti išvestines finansines priemones.

Likvidumo rizika

Fondo struktūroje 2018 metų pabaigoje nebuvo ženklų finansinių įsipareigojimų.

Likvidumo rizika yra valdoma ribojant finansinių įsipareigojimų dydį: įsipareigojimų suma vienai sandorio šaliai ar emitentui negali būti didesnė kaip 20 proc. grynujų aktyvų vertės.

Jautrumo analizė – akcijų rinkos rizika

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

2018 m. pabaigoje fondo beta rodiklis sudarė 0,66 (skaičiuojant už 12 mėn.). Tai reiškia, jog 1 proc. pokytis fondo palyginamajame indekse vidutiniškai sąlygojo 0,66 proc. fondo vertės pokytį.

Ši jautrumo analizė remiasi šiomis prielaidomis:

- jog istoriniai santykiai, galioję tarp fondo investicijų bei palyginamojo indekso, galios ir ateityje
- jog tarp fondo vertės bei palyginamojo indekso verčių laike yra tiesinis santykis.

19 pastaba. Investicijų grąža ir investicijų lyginamoji informacija:

19.1. Lyginamasis indeksas (jei pasirinktas) ir trumpas jo apibūdinimas:

Nuo 2008 m. balandžio 14 d. fondas naudoja palyginamąjį indeksą: 50% *DJ EU Enlarged 15+ 50%*MSCI Emerging Europe.

Nuo 2009 m. gegužės 11 d. fondas naudoja palyginamąjį indeksą: 95% * MSCI Eastern Europe small cap index+ 5% * MSCI Emerging Europe.

Nuo 2014 m. sausio 17 d. fondas naudoja palyginamąjį indeksą: 50% * Msci Eastern Europe small cap index + 45% * MSCI World EUR Index + 5% * Euro Cash Indices Libor Total Return 3 Months Index.

Nuo 2018 m. liepos 31 d. fondas naudoja palyginamąjį indeksą: 50% MSCI EM Eastern Europe Small Cap USD Index (MSLUEEE Index) (perskaičiuotas į EUR) + 45% MSCI World EUR Index (MSERWI Index) + 5% EONIA Total Return Index (DBDCONIA Index)

19 pastaba. Investicijų graža ir investicijų lyginamoji informacija (tesinys)
19.2. Apskaitos vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčio rodikliai (%):

| | Per ataskaitinį laikotarpį | Prieš metus | Prieš 2 metus | Prieš 10 metų |
|--|----------------------------|-------------|---------------|---------------|
| Apskaitos vieneto vertės pokytis ¹ | (4,61) | 10,24 | 13,49 | (73,34) |
| Lyginamojo indekso reikšmės pokytis | (16,45) | 6,22 | 30,26 | (53,95) |
| Apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis ² | 8,13 | 5,50 | 9,34 | 28,75 |
| Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis ³ | 10,20 | 8,91 | 13,13 | 41,96 |
| Apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas ⁴ | 76,97 | 64,40 | 86,55 | 94,04 |
| Indekso sekimo paklaida ⁵ | 5,92 | 5,24 | 5,55 | 15,24 |
| Alfa rodiklis ⁶ | 7,31 | 7,46 | (6,50) | (14,82) |
| Beta rodiklis ⁷ | 0,66 | 0,42 | 0,73 | 1,20 |

¹ Apskaičiuojant apskaitos vieneto vertės pokytį, neatsižvelgiama į atskaitymus nuo įmokų.

² Apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis – standartinis rizikos rodiklis, parodantis, kaip stipriai svyruoja vieneto vertės pokyčiai, palyginus su jų vidutiniu pokyčiu.

³ Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis – statistinis rizikos rodiklis, parodantis, kaip stipriai svyruoja lyginamojo indekso pokyčiai, palyginus su jų vidutiniu pokyčiu.

⁴ Apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas – rodiklis, kuris parodo vieneto vertių ir lyginamojo indekso reikšmių statistinę priklausomybę.

⁵ Indekso sekimo paklaida – rodiklis, kuris parodo, kiek vieneto vertės pokyčiai atitinka (arba seka) lyginamojo indekso reikšmės pokyčius.

⁶ Alfa rodiklis – rodiklis, kuris parodo skirtumą tarp pensijų fondo apskaitos vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso pokyčio, esant palyginamam rizikos lygiui.

⁷ Beta rodiklis – rodiklis, kuris parodo, kiek pasikeičia pensijų fondo apskaitos vieneto vertė pasikeitus lyginamojo indekso reikšmei.

19.3. Vidutinis apskaitos vieneto vertės pokytis ir vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis (%).

| | Per paskutinius 3 metus | Per paskutinius 5 metus | Per paskutinius 10 metų | Nuo veiklos pradžios |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Vidutinis apskaitos vieneto vertės pokytis ¹ | 6,07 | 4,20 | 7,36 | 0,39 |
| Vidutinis pensijų fondo lyginamojo indekso reikšmės pokytis ² | 4,95 | 2,94 | 6,31 | 0,16 |
| Vidutinis apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis ³ | 7,80 | 8,02 | 10,12 | 12,40 |
| Vidutinis pensijų fondo lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis | 10,90 | 12,91 | 18,63 | 22,11 |

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

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

³ Vidutinis apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis – tai metinis apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis už nurodytą laikotarpį.

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

Apskaitos vieneto vertės ir lyginamojo indekso pokytis laikotarpiu nuo 2018-01-01 iki 2018-12-31





20 pastaba. Išlaidų ir apyvartumo rodikliai:
2018 m.

| Atskaitymai | Atskaitymų dydis (%) | | Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur | Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės |
|--|---|---|---|---|
| | Maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose | Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas | | |
| Už valdymą | | | | |
| nekintamas dydis | 1,5 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės (iki 2018-06-14 buvo 1 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės) | 1,5 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės (iki 2018-06-14 buvo 1 proc. nuo vidutinės metinės GA vertės) | 32.892 | 1,27 |
| sėkmės mokestis | Netaikomas (iki 2018-06-14 buvo 15 proc. nuo GA vertės augimo) | Netaikomas (iki 2018-06-14 buvo 15 proc. nuo GA vertės augimo) | 4.671 | 0,18 |
| Kitos veiklos išlaidos (įmokos mokestis) | Netaikomas (iki 2018-06-14 buvo 2 proc. nuo įmokų) | Netaikomas (iki 2018-06-14 buvo 2 proc. nuo įmokų) | 1.058 | 0,04 |
| Kitos veiklos išlaidos (dalinio atsiėmimo) | 10 proc., kai dalis Fonde sukauptų lėšų atsiimama nuo paskutinio lėšų atsiėmimo nepraėjus dviem kalendoriniams metams | 10 proc., kai dalis Fonde sukauptų lėšų atsiimama nuo paskutinio lėšų atsiėmimo nepraėjus dviem kalendoriniams metams | 206 | 0,01 |
| Depozitoriumui | ne daugiau kaip 0,2 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės | ne daugiau kaip 0,2 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės | 2.601 | 0,10 |
| Už sandorių sudarymą | | | 975 | 0,04 |
| Už auditą | kitų išlaidų suma negali viršyti 3 proc. nuo metinės Fondo GA vertės | kitų išlaidų suma negali viršyti 3 proc. nuo metinės Fondo GA vertės | 2.541 | 0,10 |
| Kitos veiklos išlaidos (banko mokesčiai) | | | 263 | 0,01 |
| Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur | | | | 42.968 |
| BIK % nuo GAV* | | | | 1,66 |
| Sąlyginis tikėtinas BIK | | | | 1,73 |
| Visų išlaidų suma, Eur | | | | 45.207 |
| PAR (%)** | | | | 8,67 |

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

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



20 pastaba. Išlaidų ir apyvartumo rodikliai (tesinys)

2017 m.

| Atskaitymai | Atskaitymų dydis (%) | | Per atskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur | Procentinė dalis nuo atskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės |
|--|---|---|--|--|
| | Maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose | Atskaitiniu laikotarpiu taikytas | | |
| Už valdymą | | | | |
| nekintamas dydis | 1 proc. nuo vidutinės metinės turto vertės | 1 proc. nuo vidutinės metinės turto vertės | 24.347 | 0,99 |
| sėkmės mokesčiai | 15 proc. nuo GA vertės augimo, įtakoto vieneto vertės augimu | 15 proc. nuo GA vertės augimo, įtakoto vieneto vertės augimu | 38.494 | 1,57 |
| Kitos veiklos išlaidos (įmokos mokesčiai) | 2 proc. nuo įmokų | 2 proc. nuo įmokų | 3.017 | - |
| Kitos veiklos išlaidos (dalinio atsiėmimo) | 10 proc., Kai dalis Fonde sukauptų lėšų atsiimama nuo paskutinio lėšų atsiėmimo nepraėjus dviem kalendoriniams metams | 10 proc., kai dalis Fonde sukauptų lėšų atsiimama nuo paskutinio lėšų atsiėmimo nepraėjus dviem kalendoriniams metams | 32 | - |
| Depozitoriumui | ne daugiau kaip 0,2 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės | ne daugiau kaip 0,2 proc. nuo Fondo vidutinės metinės GA vertės | 2.199 | 0,09 |
| Už sandorių sudarymą | kitų išlaidų suma negali viršyti 2 proc. nuo metinės Fondo GA vertės | kitų išlaidų suma negali viršyti 2 proc. nuo metinės Fondo GA vertės | 1.179 | 0,05 |
| Už auditą | | | 2.420 | 0,10 |
| Kitos veiklos išlaidos (banko mokesčiai) | | | 246 | 0,01 |
| Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur | | | | 67.706 |
| BIK % nuo GAV* | | | | 2,76 |
| Sąlyginis tikėtinas BIK | | | | - |
| Visų išlaidų suma, Eur | | | | 71.934 |
| PAR (%)** | | | | 10,01 |

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

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



20 pastaba. Išlaidų ir apyvartumo rodikliai (tesinys)

Toliau pateikiamos visos paslaugos, kurios buvo suteiktos atliekant Fondo metinių finansinių ataskaitų auditą:

| | Ataskaitinio laikotarpio | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio |
|--|--------------------------|------------------------------------|
| Finansinių ataskaitų audito paslaugos pagal sutartis | 2.541 | 2.420 |
| Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų sąnaudos | - | - |
| Konsultacijų mokesčių klausimais sąnaudos | - | - |
| Kitų paslaugų sąnaudos | - | - |
| Iš viso: | 2.541 | 2.420 |

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

| | Finansiniai metai, Eur | Praėję finansiniai metai, Eur |
|---|------------------------|-------------------------------|
| Bendra gautų lėšų suma | 511.550 | 237.236 |
| Įmokos iš Valstybinio socialinio draudimo fondo | - | - |
| Paties dalyvio įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju) | 164.872 | 114.488 |
| Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju) | 70.899 | 55.990 |
| Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai | - | - |
| Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos | - | - |
| Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos | 233.221 | 54.167 |
| Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos | 42.558 | 12.591 |
| Kitos gautos lėšos | - | - |
| Bendra išmokėtų lėšų suma | 445.840 | 147.051 |
| Vienartinės išmokos dalyviams | 38.390 | 8.843 |
| Periodinės išmokos dalyviams | - | - |
| Išmokos anuiteto įsigijimui | - | - |
| Į kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos | 355.779 | 99.805 |
| Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos | 559 | 1.698 |
| Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju) | 13.113 | 5.079 |
| Paveldėtojams išmokėtos lėšos | 346 | 5.524 |
| Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (dalinis išpirkimas) | 37.653 | 26.102 |

VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

23. Bendri duomenys apie Pensijų fondo dalyvius:

| | | Dalyviai pagal amžių | | | | iš viso |
|---|---------|----------------------|---------------|---------------|--------|---------|
| | | iki 30 | nuo 30 iki 45 | nuo 45 iki 60 | nuo 60 | |
| Dalyvių skaičius | Vyrai | 37 | 616 | 237 | 51 | 941 |
| | Moterys | 19 | 416 | 206 | 63 | 704 |
| | Iš viso | 56 | 1.032 | 443 | 114 | 1.645 |
| Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | 1.570 |
| Dalyvių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | | 1.645 |
| iš jų dalyviai, pasinaudoję teise nukelti pensijų išmokos mokėjimą | | | | | | 68 |
| iš jų dalyviai, gaunantys periodines pensijų išmokas | | | | | | - |
| Dalyvių skaičius pokytis | | | | | | 75 |
| Bendras prisijungusių dalyvių skaičius | | | | | | 157 |
| iš jų dalyviai, pensijų kaupimo sutartis sudarę pirmą kartą | | | | | | 123 |
| iš jų dalyviai, atėję iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų fondų | | | | | | 34 |
| iš jų dalyviai, atėję iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų fondų | | | | | | - |
| Bendras pasitraukusių dalyvių skaičius | | | | | | 82 |
| išėję į tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus fondus dalyviai | | | | | | 55 |
| išėję į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus fondus dalyviai | | | | | | 2 |
| išstoję dalyviai (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju) | | | | | | 12 |
| sulaukę nustatyto pensijos amžiaus ir pasinaudoję teise į pensijų išmoką (vienkartinę išmoką, anuitetą ir jų derinį) dalyviai | | | | | | 11 |
| pasinaudoję Pensijų kaupimo įstatymo suteikta galimybe vienašališkai nutraukti pirmą kartą sudarytą sutartį dalyviai | | | | | | - |
| mirę dalyviai | | | | | | 2 |

24. NETEKO GALIOS

25. NETEKO GALIOS

26. NETEKO GALIOS

VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

27. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos ir išmokėtos lėšos:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 21 pastaboje.

28. NETEKO GALIOS

IX. INFORMACIJA APIE GARANTIJŲ REZERVĄ

29. 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

30. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

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

XI. KITA INFORMACIJA

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 19 pastaboje.

XII. ATSAKINGI ASMENYS

32. 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.

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

Ataskaitas parengė valdymo įmonės darbuotojai.

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

Aš, UAB „INVL Asset Management“ 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)

35. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

35.1. už ataskaitą atsakingi įmonės valdymo organų nariai, darbuotojai ir administracijos 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 |

35.2. 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.