



INVL BALTIJOS FONDAS

2023 METŲ SAUSIO - BIRŽELIO ATASKAITA



I. BENDROJI INFORMACIJA

1. INVL Baltijos 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, INVESTICINIŲ VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 2 pastaboje.

6. Per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų skaičius bei vertė:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 3 pastaboje.



III. KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO IŠLAIDŲ IR APYVARTUMO RODIKLIAI

7. Atskaitymai iš kolektyvinio investavimo subjekto turto:

2023 m. sausio – birželio

| Atskaitymai | Atskaitymų dydis (%) | | Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur | Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės |
|---|--|--|---|---|
| | Maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose | Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas | | |
| Už valdymą | | | | |
| nekintamas dydis | Iki 2 proc. vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės | 2 proc. vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės | 112 940 | 1,00 |
| sėkmės mokestis | Netaikomas | Netaikomas | - | - |
| Kitos veiklos išlaidos (platinimo mokestis) | Ne daugiau kaip 3 proc. nuo investuojamos sumos | Ne daugiau kaip 2 proc. nuo investuojamos sumos | 433 | - |
| Depozitoriumui | Ne didesnis kaip 0,25 proc. vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės | Ne didesnis kaip 0,25 proc. vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės | 6 169 | 0,05 |
| Už sandorių sudarymą | Ne didesnis kaip 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės | Ne didesnis kaip 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės | 5 419 | 0,05 |
| Už auditą | Ne didesnis kaip 0,5 proc. vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės | Ne didesnis kaip 0,5 proc. vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės | 4 898 | 0,04 |
| Atlyginimas bankui už dalyvių apskaitą | | | 1 945 | 0,02 |
| Kitos veiklos išlaidos (už banko suteiktas paslaugas) | | | 888 | 0,01 |
| Kitos veiklos išlaidos (mokesčiai rinkos formuotojui, kotiravimo išlaidos bei neperiodiniai mokesčiai) | Ne didesnis kaip 0,5 proc. vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės | Ne didesnis kaip 0,5 proc. vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės | 4 453 | 0,04 |
| Kitos veiklos išlaidos (trečiųjų šalių mokesčiai dėl Depozitoriumo paslaugų teikimo pasinaudojant kitų finansų įstaigų paslaugomis) | | | 100 | - |
| Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur | | | | 131 393 |
| Visų išlaidų suma, Eur | | | | 137 245 |



7. Atskaitymai iš kolektyvinio investavimo subjekto turto (tęsinys)
2022 m. sausio – birželio

| Atskaitymai | Atskaitymų dydis (%) | | Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur | Procentinė dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės |
|--|--|--|---|---|
| | Maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose | Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas | | |
| Už valdymą | | | | |
| nekintamas dydis | Iki 2 proc. vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės | 2 proc. vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės | 97 876 | 0,99 |
| sėkmės mokestis | Netaikomas | Netaikomas | - | - |
| Kitos veiklos išlaidos (platinimo mokestis) | Ne daugiau kaip 3 proc. nuo investuojamos sumos | Ne daugiau kaip 2 proc. nuo investuojamos sumos | 110 | - |
| Depozitoriumui | Ne didesnis kaip 0,25 proc. vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės | Ne didesnis kaip 0,25 proc. vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės | 5 385 | 0,05 |
| Už sandorių sudarymą | Ne didesnis kaip 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės | Ne didesnis kaip 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės | 12 281 | 0,12 |
| Už auditą | Ne didesnis kaip 0,5 proc. vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės | Ne didesnis kaip 0,5 proc. vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės | 1 913 | 0,02 |
| Atlyginimas bankui už dalyvių apskaitą | | | 1 722 | 0,02 |
| Kitos veiklos išlaidos (už banko suteiktas paslaugas) | | | 134 | - |
| Kitos veiklos išlaidos (mokesčiai rinkos formuotojui, kotiravimo išlaidos bei neperiodiniai mokesčiai) | | | 3 000 | 0,03 |
| Kitos veiklos išlaidos (teisinės paslaugos) | | | 50 | - |
| Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur | | | | 110 080 |
| Visų išlaidų suma, Eur | | | | 122 471 |

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 formalų 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 KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

12. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 5 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 8 pastaboje.

16. Finansuojamo kolektyvinio investavimo subjekto pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimtos rizikos apimties atžvilgiu nurodyti finansuojančio kolektyvinio investavimo subjekto tiesioginės galimos rizikos apimties ir faktinės finansuojamo kolektyvinio investavimo subjekto išvestinių finansinių priemonių rizikos apimties, proporcingos finansuojančio kolektyvinio investavimo subjekto investicijoms į finansuojamąjį subjektą, sumą ir finansuojančio kolektyvinio investavimo subjekto tiesioginės galimos rizikos apimties ir galimos didžiausios finansuojamo kolektyvinio investavimo subjekto pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimtos rizikos apimties, nustatytos finansuojamo kolektyvinio investavimo subjekto steigimo dokumentuose ir proporcingos finansuojančio kolektyvinio investavimo subjekto investicijoms į finansuojamąjį subjektą, sumą.

Fondas nėra finansuojamas kolektyvinio investavimo subjektas.

17. Analizė, kaip turimas investicinių priemonių portfelis atitinka (neatitinka) kolektyvinio investavimo subjekto investavimo strategiją (investicijų kryptis, investicijų specializaciją, geografinę zoną ir pan.):

Investicinių priemonių portfelio sudėtis pateikiama aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

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

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 4 pastaboje.

V. KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

20. To paties laikotarpio investicinio vieneto vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės investicijų grąžos (bendrosios ir grynosios) ir lyginamojo indekso (jei parinktas) reikšmės pokyčio ir kiti rodikliai per paskutinius 10 fondo veiklos metų. Jeigu kolektyvinio investavimo subjektas veikė trumpiau kaip 10 metų, pateikiama investicijų grąža už laikotarpį, kurį portfelis buvo valdomas:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

22. Kiti rodikliai, rodantys investicinių priemonių portfelio riziką:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

VI. KOLEKTYVINO INVESTAVIMO SUBJEKTO FINANSINĖ BŪKLĖ

23. Kolektyvinio investavimo subjekto finansinės ataskaitos, parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:

23.1. Grynujų aktyvų ataskaita;

23.2. Grynujų aktyvų pokyčių ataskaita;

23.3. Aiškinamasis raštas.



INVL BALTIJOS FONDO 2023 METŲ SAUSIO - BIRŽELIO ATASKAITA

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

INVL Baltijos fondas 2023 m. birželio 30 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

| Eil. Nr. | Turtas | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėję finansiniai metai |
|----------|---|--------------|--------------------------|--------------------------|
| A. | TURTAS | 4 | 11 637 604 | 9 949 340 |
| 1. | PINIGAI | 4,5 | 532 732 | 685 088 |
| 2. | TERMINUOTIEJI INDĒLIAI | | - | - |
| 3. | PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS | | - | - |
| 3.1. | Valstybės išdo vekseliai | | - | - |
| 3.2. | Kitos pinigų rinkos priemonės | | - | - |
| 4. | PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI | 4,5,6 | 11 104 872 | 9 226 625 |
| 4.1. | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | - | - |
| 4.1.1. | Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | - | - |
| 4.1.2. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | - | - |
| 4.2. | Nuosavybės vertybiniai popieriai | 4,5,6 | 11 104 872 | 9 226 625 |
| 4.3. | Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | | - | - |
| 5. | SUMOKĒTI AVANSAI | | - | - |
| 6. | GAUTINOS SUMOS | | - | 37 627 |
| 6.1. | Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos | | - | 37 627 |
| 6.2. | Kitos gautinos sumos | | - | - |
| 7. | INVESTICINIS IR KITAS TURTAS | | - | - |
| 7.1. | Investicinis turtas | | - | - |
| 7.2. | Išvestinės finansinės priemonės | | - | - |
| 7.3. | Kitas turtas | | - | - |
| B. | ĮSIPAREIGOJIMAI | 4 | 29 504 | 25 774 |
| 1. | Mokėtinos sumos | 4 | 29 504 | 25 774 |
| 1.1. | Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos | | - | - |
| 1.2. | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | 4 | 26 090 | 23 671 |
| 1.3. | Kitos mokėtinos sumos | 4 | 3 414 | 2 103 |
| 2. | Sukauptos sąnaudos | | - | - |
| 3. | Finansinės skolos kredito įstaigoms | | - | - |
| 4. | Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis | | - | - |
| 5. | Kiti įsipareigojimai | | - | - |
| C. | GRYNIŲ AKTYVAI | 2 | 11 608 100 | 9 923 566 |

Aiškinaamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2023 m. rugpjūčio 28 d.

Investicijų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2023 m. rugpjūčio 28 d.



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

INVL Baltijos fondas
2023 M. SAUSIO – BIRŽELIO GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE | 2 | 9 923 566 | 10 489 291 |
| 2. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS | | | |
| 2.1. | Dalyvių įmokos į fondą | 3 | 2 006 942 | 538 670 |
| 2.2. | Iš kitų fondų gautos sumos | | - | - |
| 2.3. | Garantinės įmokos | | - | - |
| 2.4. | Investicinės pajamos | | 351 626 | 359 406 |
| 2.4.1. | Palūkanų pajamos | | - | - |
| 2.4.2. | Dividendai | | 351 626 | 359 406 |
| 2.4.3. | Nuomos pajamos | | - | - |
| 2.5. | Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | 6 | 2 393 763 | 3 738 804 |
| 2.6. | Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | 8 299 | 2 749 |
| 2.7. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas | | - | - |
| 2.8. | Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas | | 10 | 521 |
| | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO: | | 4 760 640 | 4 640 150 |
| 3. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS | | | |
| 3.1. | Išmokos fondo dalyviams | 3 | 1 011 455 | 927 132 |
| 3.2. | Išmokos kitiems fondams | | - | - |
| 3.3. | Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | 6 | 1 915 212 | 4 697 828 |
| 3.4. | Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | 12 194 | 3 208 |
| 3.5. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai | | - | - |
| 3.6. | Valdymo sąnaudos: | | 137 245 | 122 471 |
| 3.6.1. | Atlyginimas valdymo įmonei | | 113 373 | 97 986 |
| 3.6.2. | Atlyginimas depozitoriumui | | 6 169 | 5 385 |
| 3.6.3. | Atlyginimas tarpininkams | 9 | 5 419 | 12 281 |
| 3.6.4. | Audito sąnaudos | | 4 898 | 1 913 |
| 3.6.5. | Palūkanų sąnaudos | | - | - |
| 3.6.6. | Kitos sąnaudos | | 7 386 | 4 906 |
| 3.7. | Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas | | - | - |
| 3.8. | Sąnaudų kompensavimas (-) | | - | - |
| | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO: | | 3 076 106 | 5 750 639 |
| 4. | Grynųjų aktyvų vertės pokytis | | 1 684 534 | (1 110 489) |
| 5. | Pelno paskirstymas | | - | - |
| 6. | GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE | 2 | 11 608 100 | 9 378 802 |

Aiškinamasis raštas yra neatskiriama finansinių ataskaitų dalis.

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2023 m. rugpjūčio 28 d.

Investicijų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2023 m. rugpjūčio 28 d.



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

INVL Baltijos fondas

2023 metų sausio – birželio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

23.3.1. Bendroji dalis:

Duomenys apie kolektyvinio investavimo subjektą

| | |
|---|--|
| Pavadinimas | INVL Baltijos fondas |
| Teisinė forma | Atviro tipo suderintasis investicinis fondas, neturintis juridinio asmens teisių |
| VPK (dabar – Lietuvos bankas) pritarimo sudarymo dokumentams data | 2005 m. gruodžio 8 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 | V K-005 |
| Kolektyvinio investavimo subjekto valdytojas, kiti asmenys priimančys investicinius sprendimus | Audrius Matikiūnas – Investicijų komiteto narys; Petras Mičiūnas – Investicijų komiteto narys; Vaidotas Rūkas – Investicijų valdymo padalinio vadovas; Dainius Bložė - Akcijų ir KIS komandos vadovas; Arvydas Jacikevičius - Portfelijų valdytojas. |

Duomenys apie depozitoriumą

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

Duomenys apie audito įmonę, atlikusią metinių finansinių ataskaitų auditą

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

Listingavimas

INVL Baltijos fondas nuo 2013 m. rugsėjo mėnesio yra listinguojamas OMX biržoje.

Ataskaitinis laikotarpis

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



23.3.2. Apskaitos politika:

Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

UAB „INVL Asset Management“ valdydama fondo turta, vesdama apskaitą bei rengdama fondo finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (VAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymu ir kitais teisės aktais.

Bendri apskaitos principai

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

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

Investavimo politika ir investicijų portfelio struktūra

Fondo siekiamas tikslas – maksimalus turto prieaugis Fondo dalyvių naudai, prisiimant vidutinį ir aukštesnį rizikos lygį.

Nuo 50 iki 100 procentų Fondo grynujų aktyvų gali būti investuojama į Lietuvos, Latvijos ir Estijos biržose kotiruojamus bendrovių vertybinius popierius. Likusi Fondo grynujų aktyvų dalis gali būti investuojama į bendrovių, vystančių ženklų dalį savo veiklos Baltijos šalyse, akcijas, kurias kotiruojamos kitose rinkose, taip pat į kitas fondo taisyklėse nurodytas investavimo priemones.

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

Investicijų portfelio struktūra pateikiama 4 pastaboje.

Finansinės rizikos valdymo politika

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

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

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

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

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

23.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

Turto ir įsipareigojimų padidėjimo bei sumažėjimo pripažinimo principai

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

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

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

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

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

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

Atskaitymų kaupimo bendrovei ir depozitoriumui taisyklės

Maksimalūs atskaitymų iš Fondo turto dydžiai už Fondo valdymą bei Depozitoriumo paslaugas pateikiami Fondo Taisyklėse.

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

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

Fondo atskaitymai per atskaitinį laikotarpį pateikiami ataskaitos 7 punkte.

Investicijų įvertinimo metodai, investicijų pervaldinimo periodiškumas

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

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

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

Ne nuosavybės VP Tikroji vertė nustatoma apskaičiuojant kainą be sukauptų palūkanų („švarią kainą“) ir pridėdant sukauptas palūkanas.

23.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

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

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

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

Įsipareigojimų vertinimas

Įsipareigojimai vertinami pagal verslo apskaitos standartų reikalavimus:

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

Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės

Pradinė Fondo vieneto vertė, kuri galiojo iki pirmojo GA vertės skaičiavimo, buvo 28,9620 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 matematines apvalinimo taisykles.

Fondo vieneto vertė ir GA vertė yra paskelbiama ne vėliau kaip iki kitos dienos po GA skaičiavimo 14.00 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 turto pardavimo sandorių sumos; garantinių įmokų sumos; priklausančių dividendų gautinos sumos; išankstiniai mokėjimai pagal gautiną turą; 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, investiciniai vienetai ir vertė

| | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2023-01-01) | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023-06-30) | Prieš metus (2022-06-30) | Prieš dvejus metus (2021-06-30) |
|---------------------------------|---|---|-----------------------------|------------------------------------|
| Grynųjų aktyvų vertė, Eur | 9 923 566 | 11 608 100 | 9 378 802 | 9 443 786 |
| Investicinio vieneto vertė, Eur | 49,5541 | 53,0024 | 46,1311 | 44,8948 |
| Investicinių vienetų skaičius | 200 257,075289 | 219 010,661553 | 203 307,687905 | 210 353,684990 |

3 pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų skaičius ir vertė

| | Ataskaitinis laikotarpis | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | |
|---|----------------------------------|------------|----------------------------------|------------|
| | Investicinių vienetų skaičius | Vertė, Eur | Investicinių vienetų skaičius | Vertė, Eur |
| Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus) * | 37 847,706893 | 2 006 942 | 11 191,517766 | 538 670 |
| Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas) | 19 094,120629 | 1 011 455 | 19 655,946200 | 927 132 |
| Skirtumas tarp išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės | 18 753,586264 | 995 487 | (8 464,428434) | (388 462) |

* Išplatintų (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus) vertė gali nesutapti su grynųjų aktyvų pokyčių ataskaitoje nurodytomis dalyvių įmokų sumomis (2.1. ir 2.2.), nes vertė šioje pastaboje pateikta be platinimo mokesčių (atskaitymai pateikti 7 punkte)

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

| Emitento pavadinimas | Veiklos šalis | ISIN kodas | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | Dalis GA, % |
|--|---------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|--------------|
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | |
| APRANGA PVA | LT | LT0000102337 | EUR | 194 083 | 393 723 | 510 438 | 4,40 |
| VILKYŠKIŲ PIENINĖ | LT | LT0000127508 | EUR | 77 000 | 217 478 | 342 650 | 2,95 |
| ŠIAULIŲ BANKAS | LT | LT0000102253 | EUR | 1 500 000 | 861 790 | 940 500 | 8,10 |
| ROKIŠKIO SŪRIS | LT | LT0000100372 | EUR | 101 688 | 267 933 | 298 963 | 2,58 |
| LINAS AGRO GROUP AB | LT | LT0000128092 | EUR | 774 880 | 705 977 | 1 061 586 | 9,15 |
| AB GRIGEO | LT | LT0000102030 | EUR | 600 000 | 360 311 | 536 400 | 4,62 |
| TALLINNA KAUBAMAJA GRUPP AS | EE | EE0000001105 | EUR | 52 000 | 522 309 | 511 680 | 4,41 |
| LATVIJAS BALZAMS | LV | LV0000100808 | EUR | 61 250 | 632 030 | 600 250 | 5,17 |
| Telefonija* | RS | RSTLFNE22541 | RSD | 12 971 | - | - | |
| TELIA LIETUVA AB | LT | LT0000123911 | EUR | 100 000 | 190 873 | 189 500 | 1,63 |
| PANEVĖŽIO STATYBOS TRESTAS | LT | LT0000101446 | EUR | 520 000 | 439 501 | 258 960 | 2,23 |
| NOVATURAS AB | LT | LT0000131872 | EUR | 94 985 | 350 414 | 325 799 | 2,81 |
| TALLINNA SADAM AS | EE | EE3100021635 | EUR | 340 000 | 615 272 | 484 160 | 4,17 |
| Powszechny Zakład Ubezpieczeń | PL | PLPZU0000011 | PLN | 60 000 | 458 398 | 531 550 | 4,58 |
| INTER CARS SA | PL | PLINTCS00010 | PLN | 4 500 | 284 595 | 568 506 | 4,90 |
| SKANDINAVISKA ENSKILDA BAN-A | SE | SE0000148884 | SEK | 30 000 | 309 816 | 302 475 | 2,61 |
| AB IGNITIS GRUPĖ | LT | LT0000115768 | EUR | 53 000 | 183 306 | 1 067 949 | 9,19 |
| SWEDBANK AB - A SHARES | SE | SE0000242455 | SEK | 20 000 | 294 644 | 307 764 | 2,65 |
| ENEFIT GREEN AS | EE | EE3100137985 | EUR | 178 089 | 739 855 | 776 468 | 6,69 |
| VIENNA INSURANCE GROUP AG | AT | AT0000908504 | EUR | 21 000 | 472 219 | 502 950 | 4,33 |
| TALLINK GRUPP AS | EE | EE3100004466 | EUR | 935 000 | 534 680 | 555 390 | 4,78 |
| POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN | PL | PLPKN0000018 | PLN | 27 000 | 342 784 | 390 934 | 3,37 |
| AB IGNITIS GRUPE - REG S GDR | LT | US66981G2075 | EUR | 2 000 | 39 689 | 40 000 | 0,34 |
| Iš viso nuosavybės vertybinių popierių: | | | | | 9 217 597 | 11 104 872 | 95,66 |

* Telefonija (ISIN RSTLFNE22541) vertinama nuline verte, dėl pradėtos bankroto procedūros ir sustabdytos akcijų prekybos nuo 2014 10 02

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

| Bankas | Valiuta | Bendra rinkos vertė, Eur | Palūkanų norma, % | Dalis GA, % |
|------------------------|---------|--------------------------|-------------------|-------------|
| Pinigai | | | | |
| AB SEB bankas | EUR | 532 714 | - | 4,59 |
| AB Šiaulių bankas | EUR | 18 | - | - |
| Iš viso pinigų: | | 532 732 | | 4,59 |

| Pavadinimas | Trumpas apibūdinimas | Bendra vertė | Dalis GA, % |
|-----------------|--|-----------------|---------------|
| Mokėtinos sumos | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | (26 090) | (0,22) |
| Mokėtinos sumos | Kitos mokėtinos sumos | (3 414) | (0,03) |
| Iš viso: | | (29 504) | (0,25) |

Fondo investicijų portfelis atitinka Fondo investavimo strategiją.

Išlaikytas investavimo strategijos principas nuo 50 iki 100 procentų fondo grynujų aktyvų investuoti į Lietuvos, Latvijos ir Estijos biržose kotiruojamus bendrovių vertybinius popierius.

Pusmečio pabaigoje fondas daugiausiai buvo investavęs į finansų, kasdienio vartojimo prekių, komunalinių paslaugų, ilgalaikio vartojimo prekių ir pramonės sektoriaus bendrovių akcijas. Pagal šalį daugiausiai investuota į Lietuvos, Estijos ir Lenkijos bendrovių akcijas.

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

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tesinys)

2022 m. birželio 30 d.

| Emitento pavadinimas | Veiklos šalis | ISIN kodas | Valiuta | Kiekis, vnt. | Bendra įsigijimo vertė, Eur | Bendra rinkos vertė, Eur | Dalis GA, % |
|--|---------------|--------------|---------|--------------|-----------------------------|--------------------------|--------------|
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | |
| APRANGA PVA | LT | LT0000102337 | EUR | 230 000 | 468 230 | 424 350 | 4,52 |
| VILKYŠKIŲ PIENINĖ | LT | LT0000127508 | EUR | 106 212 | 294 141 | 445 028 | 4,75 |
| ŠIAULIŲ BANKAS | LT | LT0000102253 | EUR | 1 500 000 | 824 321 | 829 500 | 8,84 |
| ROKIŠKIO SŪRIS | LT | LT0000100372 | EUR | 94 000 | 244 818 | 282 000 | 3,01 |
| LINAS AGRO GROUP AB | LT | LT0000128092 | EUR | 809 950 | 589 377 | 923 343 | 9,84 |
| AB GRIGEO | LT | LT0000102030 | EUR | 535 430 | 308 398 | 421 919 | 4,50 |
| TALLINK GRUPP AS | EE | EE3100004466 | EUR | 195 584 | 113 125 | 100 530 | 1,07 |
| AS MERKO EHITUS | EE | EE3100098328 | EUR | 7 000 | 107 649 | 97 440 | 1,04 |
| TALLINNA KAUBAMAJA GRUPP AS | EE | EE0000001105 | EUR | 43 000 | 428 772 | 431 720 | 4,60 |
| TELIA LIETUVA AB | LT | LT0000123911 | EUR | 220 000 | 341 616 | 425 700 | 4,54 |
| PANEVĖŽIO STATYBOS TRESTAS | LT | LT0000101446 | EUR | 440 527 | 396 586 | 240 528 | 2,56 |
| NOVATURAS AB | LT | LT0000131872 | EUR | 60 000 | 237 382 | 215 400 | 2,30 |
| TALLINNA SADAM AS | EE | EE3100021635 | EUR | 285 000 | 535 967 | 403 560 | 4,30 |
| AB IGNITIS GRUPĖ | LT | LT0000115768 | EUR | 47 500 | - | 854 049 | 9,11 |
| ENEFIT GREEN AS | EE | EE3100137985 | EUR | 115 000 | 441 817 | 452 640 | 4,83 |
| LATVIJAS BALZAMS | LV | LV0000100808 | EUR | 64 958 | 665 142 | 669 067 | 7,13 |
| Telefonija* | RS | RSTLFNE22541 | RSD | 12 971 | - | - | - |
| Powszechny Zakład Ubezpieczeń | PL | PLPZU0000011 | PLN | 50 000 | 453 870 | 319 828 | 3,41 |
| INTER CARS SA | PL | PLINTCS00010 | PLN | 5 200 | 292 673 | 442 681 | 4,72 |
| SKANDINAVISKA ENSKILDA BAN-A | SE | SE0000148884 | SEK | 28 000 | 257 534 | 263 103 | 2,81 |
| SWEDBANK AB - A SHARES | SE | SE0000242455 | SEK | 20 000 | 316 489 | 242 026 | 2,58 |
| VIENNA INSURANCE GROUP AG | AT | AT0000908504 | EUR | 13 000 | 297 814 | 283 400 | 3,02 |
| Iš viso nuosavybės vertybinių popierių: | | | | | 7 615 721 | 8 767 812 | 93,48 |

* Telefonija (ISIN RSTLFNE22541) vertinama nuline verte, dėl pradėtos bankroto procedūros ir sustabdytos akcijų prekybos nuo 2014 10 02

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

| Bankas | Valiuta | Bendra rinkos vertė, Eur | Palūkanų norma, % | Dalis GA, % |
|------------------------|--|--------------------------|-------------------|-------------|
| Pinigai | | | | |
| AB SEB bankas | EUR | 608 849 | - | 6,49 |
| AB SEB bankas | SEK | 17 899 | - | 0,19 |
| AB SEB bankas | PLN | 149 | - | - |
| AB Šiaulių bankas | EUR | 18 | - | - |
| Iš viso pinigų: | | 626 915 | | 6,68 |
| Pavadinimas | Trumpas apibūdinimas | Bendra vertė | Dalis GA, % | |
| Gautinos sumos | Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos | 20 081 | 0,22 | |
| Gautinos sumos | Kitos gautinos sumos | 1 276 | 0,01 | |
| Mokėtinos sumos | Už apskaitos vienetų išpirkimą mokėtinos sumos | (3 456) | (0,04) | |
| Mokėtinos sumos | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | (19 347) | (0,20) | |
| Mokėtinos sumos | Kitos mokėtinos sumos | (14 479) | (0,15) | |
| Iš viso: | | (15 925) | (0,16) | |

Fondo investicijų portfelis atitinka Fondo investavimo strategiją.

Išlaikytas investavimo strategijos principas nuo 50 iki 100 procentų fondo grynujų aktyvų investuoti į Lietuvos, Latvijos ir Estijos biržose kotiruojamus bendrovių vertybinius popierius.

Pusmečio pabaigoje fondas daugiausiai buvo investavęs į kasdienio vartojimo prekių, finansų, ilgalaikio vartojimo prekių ir komunalinių paslaugų sektorius Vilniaus, Talino ir Rygos biržose.

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



5 pastaba. Investicijų paskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus.

Pagal sektorius

| Investicijų pasiskirstymas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | |
|---|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
| | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % |
| Telekomunikacijos | 189 500 | 1,63 | 436 700 | 4,40 |
| Pasirenkamo vartojimo prekės ir paslaugos | 1 404 743 | 12,11 | 1 092 646 | 11,01 |
| Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos | 2 815 129 | 24,26 | 2 716 077 | 27,37 |
| Finansinės paslaugos | 2 585 239 | 22,27 | 2 519 168 | 25,38 |
| Pramoninės medžiagos | 1 298 510 | 11,18 | 697 200 | 7,03 |
| Komunalinės prekės ir paslaugos | 1 884 417 | 16,22 | 1 360 034 | 13,71 |
| Energetika | 390 934 | 3,37 | - | - |
| Medžiagų sektorius | 536 400 | 4,62 | 404 800 | 4,08 |
| Iš viso: | 11 104 872 | 95,66 | 9 226 625 | 92,98 |

Pagal geografinę zoną

| Investicijų ir piniginių lėšų pasiskirstymas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | |
|--|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
| | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % | Rinkos vertė, Eur | Dalis aktyvuose, % |
| Lietuva | 6 105 477 | 52,59 | 5 902 515 | 59,48 |
| Latvija | 600 250 | 5,17 | 649 580 | 6,55 |
| Estija | 2 327 698 | 20,05 | 1 299 204 | 13,09 |
| Lenkija | 1 490 990 | 12,85 | 920 916 | 9,28 |
| Švedija | 610 239 | 5,26 | 714 848 | 7,20 |
| Austrija | 502 950 | 4,33 | 424 650 | 4,28 |
| Iš viso: | 11 637 604 | 100,25 | 9 911 713 | 99,88 |



6 pastaba. Investicijų vertės pokytis

2023 m. sausio – birželio

| Grynujų aktyvų ataskaitos straipsniai | Pokytis, Eur | | | | | |
|---|--|------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Įsigyta | Parduota (išpirkta) | Vertės padidėjimas | Vertės sumažėjimas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
| Terminuotieji indėliai | - | - | - | - | - | - |
| Pinigų rinkos priemonės | - | - | - | - | - | - |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ² | - | - | - | - | - | - |
| Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 9 226 625 | 2 626 167 | 1 226 471 | 2 393 763 | 1 915 212 | 11 104 872 |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | - | - | - | - | - | - |
| Išvestinės finansinės priemonės ¹ | - | - | - | - | - | - |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso | 9 226 625 | 2 626 167 | 1 226 471 | 2 393 763 | 1 915 212 | 11 104 872 |

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



6 pastaba. Investicijų vertės pokytis (tesinys)

2022 m. sausio – birželio

| Grynųjų aktyvų ataskaitos straipsniai | Pokytis, Eur | | | | | |
|---|--|------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Įsigyta | Parduota (išpirkta) | Vertės padidėjimas | Vertės sumažėjimas | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
| Terminuotieji indėliai | - | - | - | - | - | - |
| Pinigų rinkos priemonės | - | - | - | - | - | - |
| Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ² | - | - | - | - | - | - |
| Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | 9 405 560 | 2 577 934 | 2 256 658 | 3 738 804 | 4 697 828 | 8 767 812 |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | - | - | - | - | - | - |
| Išvestinės finansinės priemonės ¹ | - | - | - | - | - | - |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso | 9 405 560 | 2 577 934 | 2 256 658 | 3 738 804 | 4 697 828 | 8 767 812 |

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

7 pastaba. Investicijų pardavimo rezultatai

Fondas ataskaitiniu ir praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu 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 sanaudos

| 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 | 4 680 | 11 875 | AB SEB bankas yra valdymo įmonės valdomo fondo depozitoriumas |
| UAB FMJ ORION SECURITIES | Komisinis mokestis už tarpininkavimą sudarant vertybinių popierių sandorius | 682 | 49 | Valdymo įmonės su tarpininku turi pasirašiusi tarpininkavimo sutartį |
| InterCapital Securities Ltd | Komisinis mokestis už tarpininkavimą sudarant vertybinių popierių sandorius | 57 | 357 | Valdymo įmonės su tarpininku turi pasirašiusi tarpininkavimo sutartį |
| Iš viso: | | 5 419 | 12 281 | |

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

Per ataskaitinį laikotarpį Fondas klientams neišmokėjo ir neapskaitė mokėtinų dividendų.

11 pastaba. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos

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

12 pastaba. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį

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

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

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

2023 m. birželio 30 d. UADB "INVL Life" turėjo 14 117,439801 Fondo investicinių vienetų.

2022 m. birželio 30 d. susiję asmenys neturėjo Fondo investicinių vienetų.

Ataskaitiniu laikotarpiu susijęs asmuo buvo valdymo įmonė UAB "INVL Asset Management", kuriai buvo priskaičiuotas valdymo mokestis, atskleistas ataskaitos 7 punkte.

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

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

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

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų įvykių nebuvo.

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

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų turto ir įsipareigojimų pokyčių nebuvo.

17 pastaba. Kita reikšminga informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto finansinę būklę, veiksniai ir aplinkybės, turėję įtakos kolektyvinio investavimo subjekto turtui ar įsipareigojimams

Kitos reikšmingos informacijos apie fondo finansinę būklę nėra.



24. Visas audito išvados tekstas:

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

25. Informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto investicinės veiklos pajamas ir patirtas sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį:

| | | |
|------|---|-----------|
| I. | Pajamos iš investicinės veiklos | |
| 1. | Palūkanų pajamos | - |
| 2. | Realizuotas pelnas (nuostoliai) iš investicijų į: | 1 266 420 |
| 2.1. | nuosavybės vertybinius popierius | 1 266 420 |
| 2.2. | ne nuosavybės vertybinius popierius | - |
| 2.3. | pinigų rinkos priemonės | - |
| 2.4. | išvestines finansines priemones | - |
| 2.5. | kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų | - |
| 2.6. | nekilnojamojo turto objektus | - |
| 2.7. | kitas investicines priemones | - |
| 3. | Nerealizuotas pelnas (nuostoliai) iš: | (787 869) |
| 3.1. | nuosavybės vertybinių popierių | (787 869) |
| 3.2. | ne nuosavybės vertybinių popierių | - |
| 3.3. | pinigų rinkos priemonių | - |
| 3.4. | išvestinių finansinių priemonių | - |
| 3.5. | kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų | - |
| 3.6. | nekilnojamojo turto objektų | - |
| 3.7. | kitų investicinių priemonių | - |
| 4. | Kitos pajamos: | 359 935 |
| 4.1. | nekilnojamojo turto nuomos pajamos | - |
| 4.2. | teigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo | 8 299 |
| 4.3. | kitos | 351 636 |
| | Pajamų iš viso | 838 486 |
| II. | Sąnaudos | |
| 1. | Veiklos sąnaudos: | 137 245 |
| 1.1. | atskaitymai už valdymą | 113 373 |
| 1.2. | atskaitymai depozitoriumui | 6 169 |
| 1.3. | mokėjimai tarpininkams | 5 419 |
| 1.4. | išlaidos už auditą | 4 898 |
| 1.5. | kiti mokėjimai ir išlaidos | 7 386 |
| 2. | Kitos išlaidos: | 12 194 |
| 2.1. | palūkanų išlaidos | - |
| 2.2. | išlaidos, susijusios su valdomais nekilnojamojo turto objektais | - |
| 2.3. | neigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo | 12 194 |
| 2.4. | kitos | - |
| | Sąnaudų iš viso | 149 439 |
| III. | Grynosios pajamos | 689 047 |
| IV. | Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams | - |
| V. | Reinvestuotos pajamos | 689 047 |

26. Kita reikšminga informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto finansinę būklę, veiksniai ir aplinkybės, turėję įtakos kolektyvinio investavimo subjekto turtui ar įsipareigojimams:

Kitos reikšmingos informacijos apie fondo finansinę būklę nėra.

VII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

27. Informacija apie priskaičiuotus ir (ar) išmokėtus dividendus:
Informacija pateikta aiškinamojo rašto 10 pastaboje.

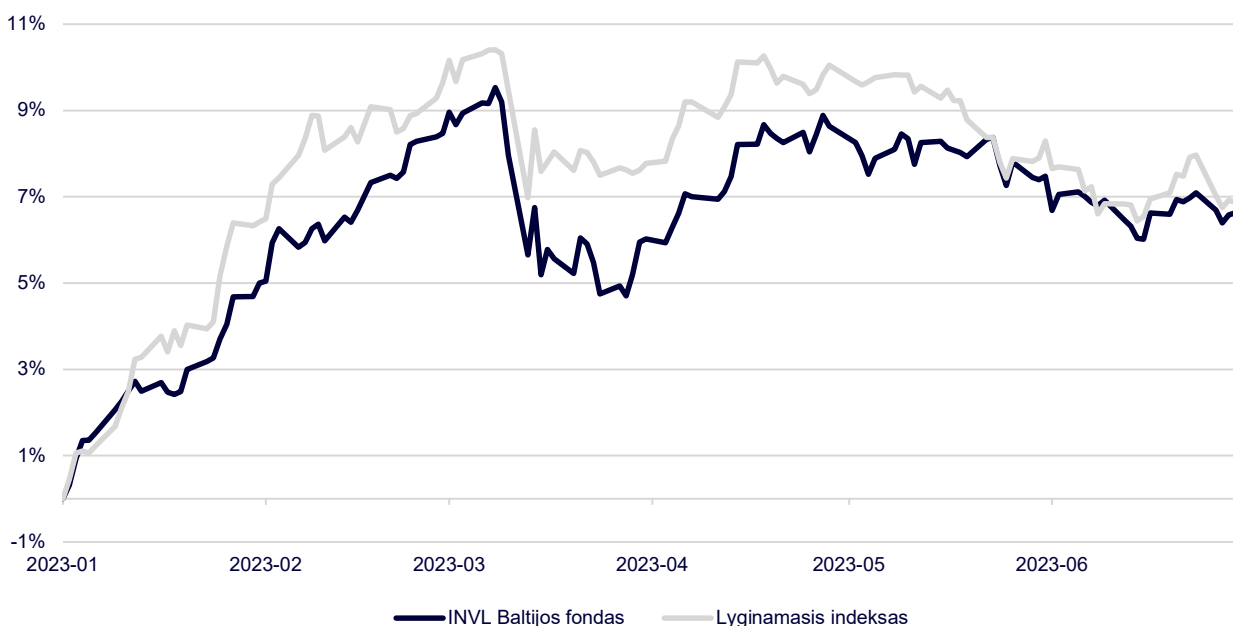
VIII. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO INVESTAVIMO SUBJEKTO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

28. Kolektyvinio investavimo subjekto reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:
Informacija pateikta aiškinamojo rašto 11 pastaboje.

IX. KITA INFORMACIJA

29. Paaiškinimai, komentarai, iliustruojamoji grafinė medžiaga ir kita svarbi informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto veiklą, kad investuotojas galėtų tinkamai įvertinti subjekto veiklos pokyčius ir rezultatus:

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


Su tvarumu susijusios informacijos atskleidimas

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

2023 m. I pusmetį Fondas neskaito konkrečių aplinkos ir/ar socialinių ypatybių ir neturėjo tvarių investicijų tikslo, todėl atskleidė informaciją pagal SFDR 6 straipsnį. Taigi, investuojant fondo lėšas, nebuvo atsižvelgiama į ES aplinkos atžvilgiu tvarios ekonominės veiklos kriterijus.

Priimant investavimo sprendimus Fondas neatsižvelgė į investavimo sprendimų neigiamą poveikį (angl. principal adverse impacts) tvarumo veiksniams, kaip tai apibrėžta SFDR. Valdytojų vertinimu, informacijos surinkimo galimybės tuo metu buvo ribotos.

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



X. ATSAKINGI ASMENYS

30. 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.

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

Ataskaitas parengė valdymo įmonės darbuotojai.

32. Valdymo įmonės administracijos vadovo, vyriausiojo finansininko, ataskaitą rengusių asmenų ir konsultantų parašai ir patvirtinimas, kad joje pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms:

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

(parašas)

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

(parašas)

33. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

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

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

33.2. 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.