

SUDERINTOJO INVESTICINIO FONDO „INVL SUDĖTINIS FONDAS“

2021 METŲ SAUSIO - BIRŽELIO ATASKAITA

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Suderintojo investicinio fondo INVL Sudėtinis fondas bendroji 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:

INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20 subfondas*

Atskaitymai	Atskaitymų dydis (%)		Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur		% dalis nuo ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio vidutinės gryųjų aktyvų vertės	
	Maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose	Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas	2021-06	2020-06	2021-06	2020-06
Už valdymą						
nekintamas dydis	Ne didesnis kaip 1,5 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	-	-	2 945	-	0,05
sėkmės mokestis	Ne didesnis kaip 15 proc. nuo Subfondo GA vertės augimo	-	-	-	-	-
Kitos veiklos išlaidos (platinimo mokestis)	Ne didesnis kaip 5 procentai nuo Subfondo vieneto vertės	-	-	-	-	0,01
Kitos veiklos išlaidos (keitimo mokestis)	Ne didesnis kaip 0,25 proc. nuo keičiamų Subfondo vienetų vertės	-	-	1	-	-
Depozitoriumui	Ne didesnis kaip 0,5 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	-	-	582	-	0,01
Už sandorių sudarymą	Ne didesnis kaip 1 proc. nuo sudarytų sandorių vertės	-	-	3 940	-	0,07
Už auditą	Atlyginimų audito įmonei ir finansų įstaigoms už suteiktas paslaugas suma negali viršyti 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	-	-	-	-	-
Atlyginimas bankui už dalyvių apskaitą	Ne daugiau kaip 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	-	-	238	-	-
Kitos veiklos išlaidos (už banko suteiktas paslaugas)			-	-	-	-
Kitos veiklos išlaidos (mokesčiai rinkos formuotojui, kotiravimo išlaidos bei neperiodiniai mokesčiai)			-	62	-	-
Kitos veiklos išlaidos (trečiųjų šalių mokesčiai dėl Depozitoriumo paslaugų teikimo pasinaudojant kitų finansų įstaigų paslaugomis)			-	1 348	-	0,02
Kitos veiklos išlaidos (teisinės paslaugos)			-	-	-	-
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur						-
Visų išlaidų suma, Eur						-

* 2020 m. sausio 15 d. prie atvirojo suderintojo investicinio fondo „INVL Baltijos fondas“ prijungtas sudėtinio suderintojo investicinio fondo „INVL sudėtinis fondas“ subfondas „INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20“

7. Atskaitymai iš kolektyvinio investavimo subjekto turto (tesinys)

INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas

Atskaitymai	Atskaitymų dydis (%)		Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur		% dalis nuo ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės	
	Maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose	Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas	2021-06	2020-06	2021-06	2020-06
Už valdymą						
nekinamas dydis	Nuo 2021-06-30 ne didesnis kaip 0,45 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės (iki 2021-06-29 taikytas 1 proc. dydis)	Nuo 2021-06-30 ne didesnis kaip 0,45 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės (iki 2021-06-29 taikytas 1 proc. dydis)	148 020	150 852	0,49	0,49
sėkmės mokestis	Netaikomas	Netaikomas	-	-	-	-
Kitos veiklos išlaidos (platinimo mokestis)	Ne didesnis kaip 5 procentai nuo Subfondo vieneto vertės	Netaikomas	-	-	-	-
Kitos veiklos išlaidos (keitimo mokestis)	Ne didesnis kaip 0,25 proc. nuo keičiamų Subfondo vienetų vertės	Ne didesnis kaip 0,25 proc. nuo keičiamų Subfondo vienetų vertės	-	16	-	-
Depozitoriumui	Ne didesnis kaip 0,5 proc. vidutinės metinės Fondo GA vertės	Ne didesnis kaip 0,5 proc. vidutinės metinės Fondo GA vertės	13 674	15 965	0,05	0,05
Už sandorių sudarymą	Ne didesnis kaip 1 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	Ne didesnis kaip 1 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	675	-	-	-
Už auditą	Atlyginimų audito įmonei ir finansų įstaigoms už suteiktas paslaugas suma negali viršyti 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	Atlyginimų audito įmonei ir finansų įstaigoms už suteiktas paslaugas suma negali viršyti 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	3 497	3 452	0,01	0,01
Atlyginimas bankui už dalyvių apskaitą			4 608	4 296	0,02	0,01
Kitos veiklos išlaidos (už banko suteiktas paslaugas)	Ne daugiau kaip 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	Ne daugiau kaip 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	4 461	89	0,01	-
Kitos veiklos išlaidos (mokesčiai rinkos formuotojui, kotiravimo išlaidos bei neperiodiniai mokesčiai)			1 274	1 459	-	-
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur						175 534
Visų išlaidų suma, Eur						176 209

7. Atskaitymai iš kolektyvinio investavimo subjekto turto (tesinys)

INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas

Atskaitymai	Atskaitymų dydis (%)		Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur		% dalis nuo ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės	
	Maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose	Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas	2021-06	2020-06	2021-06	2020-06
Už valdymą						
nekintamas dydis	Ne didesnis kaip 1,25 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	Ne didesnis kaip 1,25 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	53 661	46 907	0,61	0,61
sėkmės mokestis	Netaikomas	Netaikomas	-	-	-	-
Kitos veiklos išlaidos (platinimo mokestis)	Ne didesnis kaip 5 procentai nuo Subfondo vieneto vertės	Netaikomas	-	-	-	-
Kitos veiklos išlaidos (keitimo mokestis)	Ne didesnis kaip 0,25 proc. nuo keičiamų Subfondo vienetų vertės	Ne didesnis kaip 0,25 proc. nuo keičiamų Subfondo vienetų vertės	-	1	-	-
Depozitoriumui	Ne didesnis kaip 0,5 proc. vidutinės metinės Fondo GA vertės	Ne didesnis kaip 0,5 proc. vidutinės metinės Fondo GA vertės	4 605	3 862	0,05	0,05
Už sandorių sudarymą	Ne didesnis kaip 1 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	Ne didesnis kaip 1 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	4	-	-	-
Už auditą	Atlyginimų audito įmonei ir finansų įstaigoms už suteiktas paslaugas suma negali viršyti 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	Atlyginimų audito įmonei ir finansų įstaigoms už suteiktas paslaugas suma negali viršyti 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	915	743	0,01	0,01
Atlyginimas bankui už dalyvių apskaitą	Atlyginimų audito įmonei ir finansų įstaigoms už suteiktas paslaugas suma negali viršyti 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	Atlyginimų audito įmonei ir finansų įstaigoms už suteiktas paslaugas suma negali viršyti 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	2 013	1 803	0,02	0,02
Kitos veiklos išlaidos (už banko suteiktas paslaugas)			75	79	-	-
Kitos veiklos išlaidos (mokesčiai rinkos formuotojui, kotiravimo išlaidos bei neperiodiniai mokesčiai)			59	59	-	-
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur						61 328
Visų išlaidų suma, Eur						61 332

7. Atskaitymai iš kolektyvinio investavimo subjekto turto (tesinys)

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas

Atskaitymai	Atskaitymų dydis (%)		Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų atskaitymų suma, Eur		% dalis nuo ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės	
	Maksimalus, nustatytas steigimo dokumentuose	Ataskaitiniu laikotarpiu taikytas	2021-06	2020-06	2021-06	2020-06
Už valdymą						
nekintamas dydis	Ne didesnis kaip 1,5 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	Ne didesnis kaip 1,5 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	47 116	50 615	0,73	0,74
sėkmės mokestis	Nuo 2021-06-30 ne didesnis kaip 20 proc. nuo Subfondo GA vertės augimo, viršijančio 8 proc. metinę grąžą per 3 m. (iki 2021-06-29 taikytas 20 proc. dydis)	Nuo 2021-06-30 ne didesnis kaip 20 proc. nuo Subfondo GA vertės augimo, viršijančio 8 proc. metinę grąžą per 3 m. (iki 2021-06-29 taikytas 20 proc. dydis)	-	98 350	-	1,43
Kitos veiklos išlaidos (platinimo mokestis)	Ne didesnis kaip 5 proc. nuo Subfondo vieneto vertės	2 proc. nuo Subfondo vieneto vertės	-	252	-	-
Kitos veiklos išlaidos (keitimo mokestis)	Ne didesnis kaip 0,25 proc. nuo keičiamų Subfondo vienetų vertės	Ne didesnis kaip 0,25 proc. nuo keičiamų Subfondo vienetų vertės	-	86	-	-
Depozitoriumui	Ne didesnis kaip 0,5 proc. vidutinės metinės Fondo GA vertės	Ne didesnis kaip 0,5 proc. vidutinės metinės Fondo GA vertės	4 606	5 931	0,07	0,09
Už sandorių sudarymą	Ne didesnis kaip 1 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	Ne didesnis kaip 1 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	5 364	8 942	0,08	0,13
Už auditą	Atlyginimų audito įmonei ir finansų įstaigoms už suteiktas paslaugas suma negali viršyti 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	Atlyginimų audito įmonei ir finansų įstaigoms už suteiktas paslaugas suma negali viršyti 1 proc. nuo Subfondo vidutinės metinės GA vertės	760	861	0,01	0,01
Atlyginimas bankui už dalyvių apskaitą			1 908	1 868	0,03	0,03
Kitos veiklos išlaidos (mokesčiai už banko suteiktas paslaugas)			95	90	-	-
Kitos veiklos išlaidos (mokesčiai rinkos formuotojui, kotiravimo išlaidos bei neperiodiniai mokesčiai)			855	908	0,01	0,01
Kitos veiklos išlaidos (trečiųjų šalių mokesčiai dėl Depozitoriumo paslaugų teikimo pasinaudojant kitų finansų įstaigų paslaugomis)			730	2 877	0,01	0,04
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma, Eur						56 070
Visų išlaidų suma, Eur						61 434

8. Mokėjimai tarpininkams:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 9 pastaboje.

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

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

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

Informacija yra teikiama metų ataskaitoje.

IV. INFORMACIJA APIE KOLEKTYVINIO 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. Finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimtos rizikos apimties atžvilgiu nurodyti finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto tiesioginės galimos rizikos apimties ir faktinės finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto išvestinių finansinių priemonių rizikos apimties, proporcingos finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto investicijoms į finansuojamąjį subjektą, sumą ir finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto tiesioginės galimos rizikos apimties ir galimos didžiausios finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto pagal sandorius dėl išvestinių finansinių priemonių prisiimtos rizikos apimties, nustatytos finansuojamojo kolektyvinio investavimo subjekto steigimo dokumentuose ir proporcingos finansuojančiojo kolektyvinio investavimo subjekto investicijoms į finansuojamąjį subjektą, sumą.

Sudėtinis 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. KOLEKTYVINIO 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. KOLEKTYVINIO 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.

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

2021 m. birželio 30 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Turtas	Pastabų Nr.	INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20 subfondas*	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas	INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas	Bendri duomenys
A.	TURTAS	4	-	21 169 361	8 781 845	7 420 565	37 371 771
1.	PINIGAI	4,5	-	311 949	324 588	854 130	1 490 667
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	-	20 829 704	8 457 257	6 139 315	35 426 276
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	-	-	8 457 257	-	8 457 257
4.1.1.	Vyriausybų ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	-	-	2 437 549	-	2 437 549
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	-	-	6 019 708	-	6 019 708
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	-	-	-	6 139 315	6 139 315
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	4,5,6	-	20 829 704	-	-	20 829 704
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-	-	-	-
6.	GAUTINOS SUMOS	4	-	27 708	-	427 120	454 828
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos	4	-	-	-	395 829	395 829
6.2.	Kitos gautinos sumos	4	-	27 708	-	31 291	58 999
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-	-	-	-
7.1.	Investicinis turtas		-	-	-	-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-	-	-	-
7.3.	Kitas turtas		-	-	-	-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	-	98 903	118 988	568 359	786 250
1.	Mokėtinos sumos	4	-	98 903	34 505	568 359	701 767
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos	4	-	64 149	-	555 014	619 163
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	4	-	32 854	12 026	11 430	56 310
1.3.	Kitos mokėtinos sumos	4	-	1 900	22 479	1 915	26 294
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-	-	-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-	-	-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis	4,5,6,8	-	-	84 483	-	84 483
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-	-	-	-
C.	GRYNIEJI AKTYVAI	2	-	21 070 458	8 662 857	6 852 206	36 585 521

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2021 m. rugpjūčio 31 d.

Fondų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2021 m. rugpjūčio 31 d.

* 2020 m. sausio 15 d. prie atvirojo suderintojo investicinio fondo „INVL Baltijos fondas“ prijungtas sudėtinio suderintojo investicinio fondo „INVL sudėtinis fondas“ subfondas „INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20“

UAB „INVL ASSET MANAGEMENT“

126263073, Gynėjų g. 14, Vilnius

INVL Sudėtinis fondas
2020 m. gruodžio 31 d. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Turtas	Pastabų Nr.	INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20 subfondas*	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas	INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas	Bendri duomenys
A.	TURTAS	4	-	30 405 351	8 762 005	5 914 239	45 081 595
1.	PINIGAI	4,5	-	4 988 730	161 766	279 744	5 430 240
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	-	24 992 572	8 487 205	5 626 642	39 106 419
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	-	24 992 572	8 487 205	-	33 479 777
4.1.1.	Vyriausybų ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	-	4 334 867	1 715 941	-	6 050 808
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	-	20 657 705	6 771 264	-	27 428 969
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	4,5,6	-	-	-	5 626 642	5 626 642
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		-	-	-	-	-
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-	-	-	-
6	GAUTINOS SUMOS	4	-	-	-	7 853	7 853
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-	-	-	-
6.2.	Kitos gautinos sumos	4	-	-	-	7 853	7 853
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS	4,5,6,8	-	424 049	113 034	-	537 083
7.1.	Investicinis turtas		-	-	-	-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės	4,5,6,8	-	424 049	113 034	-	537 083
7.3.	Kitas turtas		-	-	-	-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	-	34 057	11 495	10 837	56 389
1.	Mokėtinos sumos	4	-	34 057	11 495	10 837	56 389
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-	-	-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	4	-	32 647	11 122	9 993	53 762
1.3.	Kitos mokėtinos sumos	4	-	1 410	373	844	2 627
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-	-	-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-	-	-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-	-	-	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-	-	-	-
C.	GRYNIEJI AKTYVAI	2	-	30 371 294	8 750 510	5 903 402	45 025 206

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2021 m. rugpjūčio 31 d.

Fondų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2021 m. rugpjūčio 31 d.

* 2020 m. sausio 15 d. prie atvirojo suderintojo investicinio fondo „INVL Baltijos fondas“ prijungtas sudėtinio suderintojo investicinio fondo „INVL sudėtinis fondas“ subfondas „INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20“

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

2021 M. SAUSIO - BIRŽELIO GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20 subfondas*	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas	INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas	Bendri duomenys
1.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO	2	-	30 371 295	8 750 510	5 903 402	45 025 207
2.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		-	-	-	-	-
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą	3	-	5 095 461	781 900	120 831	5 998 192
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		-	-	-	-	-
2.3.	Garantinės įmokos		-	-	-	-	-
2.4.	Investicinės pajamos		-	-	-	182 880	182 880
2.4.1.	Palūkanų pajamos		-	-	-	-	-
2.4.2.	Dividendai		-	-	-	182 880	182 880
2.4.3.	Nuomos pajamos		-	-	-	-	-
2.5.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	-	2 635 711	1 224 948	3 525 027	7 385 686
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	148 259	50 036	55 565	253 860
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-	-	-	-
2.8.	Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas		-	38 073	19 128	21	57 222
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		-	7 917 504	2 076 012	3 884 324	13 877 840
3.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS		-	-	-	-	-
3.1.	Išmokos fondo dalyviams	3	-	14 858 569	930 577	397 993	16 187 139
3.2.	Išmokos kitiems fondams		-	-	-	-	-
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	-	1 679 701	947 342	2 424 697	5 051 740
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	109 367	40 274	51 396	201 037
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	394 495	184 140	-	578 635
3.6.	Valdymo sąnaudos:		-	176 209	61 332	61 434	298 975
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		-	148 020	53 661	47 116	248 797
3.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		-	13 674	4 605	4 606	22 885
3.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	9	-	675	4	5 364	6 043
3.6.4.	Audito sąnaudos		-	3 497	915	760	5 172
3.6.5.	Palūkanų sąnaudos		-	-	-	-	-
3.6.6.	Kitos sąnaudos		-	10 343	2 147	3 588	16 078
3.7.	Kitas grynujų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-	-	-	-
3.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-	-	-	-
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:		-	17 218 341	2 163 665	2 935 520	22 317 526
4.	Grynujų aktyvų vertės pokytis		-	(9 300 837)	(87 653)	948 804	(8 439 686)
5.	Pelno paskirstymas		-	-	-	-	-
6.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO	2	-	21 070 458	8 662 857	6 852 206	36 585 521

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2021 m. rugpjūčio 31 d.

Fondų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2021 m. rugpjūčio 31 d.

* 2020 m. sausio 15 d. prie atvirojo suderintojo investicinio fondo „INVL Baltijos fondas“ prijungtas sudėtinio suderintojo investicinio fondo „INVL sudėtinis fondas“ subfondas „INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20“

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

2020 M. SAUSIO - BIRŽELIO GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20 subfondas*	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas	INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas	Bendri duomenys
1.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO	2	5 601 401	30 557 271	7 189 547	8 179 280	51 527 499
2.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		-	-	-	-	-
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą	3	1 071	5 399 718	2 721 642	2 015 891	10 138 322
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		-	-	-	-	-
2.3.	Garantinės įmokos		-	-	-	-	-
2.4.	Investicinės pajamos		-	-	973	94 010	94 983
2.4.1.	Palūkanų pajamos		-	-	-	-	-
2.4.2.	Dividendai		-	-	973	94 010	94 983
2.4.3.	Nuomos pajamos		-	-	-	-	-
2.5.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	137 586	3 626 594	1 346 775	5 848 184	10 959 139
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		1 732	213 835	21 249	182 177	418 993
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	64 671	10 492	-	75 163
2.8.	Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas		375	-	1 500	-	1 875
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		140 764	9 304 818	4 102 631	8 140 262	21 688 475
3.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAZEJIMAS		-	-	-	-	-
3.1.	Išmokos fondo dalyviams	3	53 737	4 468 974	1 556 160	1 638 293	7 717 164
3.2.	Išmokos kitiems fondams	3	5 547 816	2 624	-	252	5 550 692
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	6	125 388	4 187 195	1 754 384	7 071 938	13 138 905
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		6 109	198 484	23 431	193 600	421 624
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-	-	-	-
3.6.	Valdymo sąnaudos:		9 115	176 129	53 454	170 780	409 478
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		2 945	150 868	46 908	149 303	350 024
3.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui		582	15 965	3 862	5 931	26 340
3.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	9	3 940	-	-	8 942	12 882
3.6.4.	Audito sąnaudos		-	3 452	743	861	5 056
3.6.5.	Palūkanų sąnaudos		-	-	-	-	-
3.6.6.	Kitos sąnaudos		1 648	5 844	1 941	5 743	15 176
3.7.	Kitas grynujų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-	-	-	-
3.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-	-	-	-
	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAZEJO IŠ VISO:		5 742 165	9 033 406	3 387 429	9 074 863	27 237 863
4.	Grynujų aktyvų vertės pokytis		(5 601 401)	271 412	715 202	(934 601)	(5 549 388)
5.	Pelno paskirstymas		-	-	-	-	-
6.	GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO	2	-	30 828 683	7 904 749	7 244 679	45 978 111

Generalinė direktorė

Laura Križinauskienė

2021 m. rugpjūčio 31 d.

Fondų apskaitos vadovė

Aušra Montvydaitė

2021 m. rugpjūčio 31 d.

* 2020 m. sausio 15 d. prie atvirojo suderintojo investicinio fondo „INVL Baltijos fondas“ prijungtas sudėtinio suderintojo investicinio fondo „INVL sudėtinis fondas“ subfondas „INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20“

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

INVL Sudėtinis fondas

2021 m. sausio - birželio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

23.3.1. Bendroji dalis:

Duomenys apie kolektyvinio investavimo subjektą

Pavadinimas	„INVL sudėtinis fondas“ (angl. „ <i>INVL Umbrella Fund</i> “), toliau – Fondas
Teisinė forma	Atviro tipo specialusis investicinis fondas, neturintis juridinio asmens teisių
VPK (dabar – Lietuvos bankas) pritarimo sudarymo dokumentams data	2010 m. spalio 29 d.
Veiklos laikas	Neribotas
Vieta	Vilnius
Sudėtinio fondo subfondai	INVL Besivystančios Europos obligacijų subfondas (angl. INVL Emerging Europe Bond Subfund) INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20 subfondas (angl. INVL Emerging Europe ex Russia TOP20 Subfund)* INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas (angl. INVL Russia ex-Government Equity Subfund)** INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas (INVL Global Emerging Markets Bond Subfund) (toliau - kiekvienas atskirai Subfondas)

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	VĮK-005
Kolektyvinio investavimo subjekto valdytojas, kiti asmenys priimanys investicinius sprendimus	Andrej Cyba – Investicijų komiteto narys; Vaidotas Rūkas – Investicijų valdymo padalinio vadovas; Dainius Bložė – Akcijų ir KIS komandos vadovas; Regimantas Valentonis – Obligacijų komandos vadovas; Kasparas Subačius - Jaunesnysis fondų valdytojas.

Duomenys apie depozitoriumą

Pavadinimas	AB SEB bankas
Įmonės kodas	112021238
Buveinė (adresas)	Konstitucijos pr. 24, LT-08105 Vilnius, Lietuva
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)	Lvovo g. 101, LT-08104 Vilnius
Telefono numeris	+370 5 2102600

* 2020 m. sausio 15 d. prie atvirojo suderintojo investicinio fondo „INVL Baltijos fondas“ prijungtas sudėtinio suderintojo investicinio fondo „INVL sudėtinis fondas“ subfondas „INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20“

** iki 2021 m. birželio 29 d. subfondo pavadinimas buvo "INVL Rusijos TOP 20 subfondas"

23.3.1. Bendroji dalis (tęsinys)

Listingavimas

Nuo 2013 m. rugsėjo trys iš keturių subfondų buvo listinguojami NASDAQ OMX Vilnius biržoje: INVL Besivystančios Europos obligacijų subfondas, INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas ir INVL Besivystančios Europos be Rusijos TOP20 subfondas*.

Ataskaitinis laikotarpis

Nuo 2021 sausio 1 d. iki 2021 m. birželio 30 d.

Ataskaitiniai duomenys apie Fondą pateikiami šioje ataskaitoje - atskirai pagal kiekvieną Subfondą ataskaitos nebuvo rengiamos.

23.3.2. Apskaitos politika:

Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

UAB „INVL Asset Management“ valdydama Fondo turta, vesdama apskaitą bei rengdama kiekvieno Subfondo finansines ataskaitas, vadovaujasi verslo apskaitos 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 2021 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

Kiekvienas Subfondas turi atskirą investavimo strategiją.

*INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20 subfondas**

Subfondo investicijos koncentruotai paskirstomos tarp 15–25 besivystančios Europos (be Rusijos) regione veikiančių bendrovių akcijų. Investuojant prisiimama didelė svyravimų rizika ir siekiama maksimalios investicijų į akcijas gražos.

Subfondo lėšos investuojamos Vidurio ir Rytų Europos regione. Subfondo investicijos nėra apribotos tam tikroje pramonės šakoje. Subfondas gali investuoti į įvairaus laikotarpio ir kredito reitingo obligacijas.

Situacijai rinkoje negalint pasiūlyti geresnių investavimo galimybių, iki 100 proc. Subfondo lėšų gali būti investuojamos į indėlius, pinigų rinkos priemones ir į suderintuosius kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – pinigų rinkos priemonės arba obligacijos ir kitų formų ne nuosavybės vertybiniai popieriai. Subfondo lėšos gali būti investuojamos į išvestines finansines priemones, jei jos naudojamos rizikai valdyti.

INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas

Subfondo tikslas – užtikrinti subalansuotą subfondo turto augimą. Iki 100 procentų subfondo lėšų investuojama į valdytojų atrinktus perspektyviausių besivystančios Europos vyriausybių ir įmonių ne nuosavybės vertybinius popierius. Subfonde derinamos rizikingesnės (įmonių obligacijos) ir saugesnės (vyriausybių obligacijos) investicijos, siekiant apsaugoti turto vertę ir užtikrinti tolygią subfondo investicijų gražą.

Subfondo lėšos investuojamos Vidurio ir Rytų Europos regione. Subfondo investicijos nėra apribotos tam tikroje pramonės šakoje. Subfondas gali investuoti į įvairaus laikotarpio ir kredito reitingo obligacijas.

Situacijai rinkoje negalint pasiūlyti geresnių investavimo galimybių, iki 100 proc. subfondo lėšų gali būti investuojamos į indėlius, pinigų rinkos priemones ir į suderintuosius kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – pinigų rinkos priemonės arba obligacijos ir kitų formų ne nuosavybės vertybiniai popieriai. Subfondo lėšos gali būti investuojamos į išvestines finansines priemones, jei jos naudojamos rizikai valdyti.

* 2020 m. sausio 15 d. prie atvirojo suderintojo investicinio fondo „INVL Baltijos fondas“ prijungtas sudėtinio suderintojo investicinio fondo „INVL sudėtinis fondas“ subfondas „INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20“

23.3.2. Apskaitos politika (tęsinys)

INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas

Mažiausiai 80 proc. INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų Subfondo lėšų investuojama į pagal kredito analizę perspektyviausius besivystančių šalių (VP biržų ir rinkų) vyriausybių, savivaldybių ir įmonių skolos vertybinius popierius.

Subfonde derinamos rizikingesnės (įmonių obligacijos) ir saugesnės (vyriausybių, savivaldybių obligacijos) investicijos, siekiant apsaugoti turto vertę ir užtikrinti tolygią Subfondo investicijų grąžą. Subfondo investicijos nėra apribotos tam tikroje pramonės šakoje. Subfondas gali investuoti į įvairios rūšies ir kredito reitingo obligacijas. Taip pat, bus siekiama išlaikyti ne didesnę nei lyginamojo indekso vidutinę obligacijų trukmę.

Situacijai rinkoje negalint pasiūlyti geresnių investavimo galimybių, iki 100 procentų Subfondo lėšų gali būti investuojamos į indėlius, pinigų rinkos priemones ir į suderintuosius kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – pinigų rinkos priemonės arba obligacijos ir kitų formų ne nuosavybės vertybiniai popieriai. Subfondo lėšos gali būti investuojamos į išvestines finansines priemones, jei jos naudojamos rizikai valdyti.

Subfondas mažiausiai 80 proc. lėšų investuoja į eurus ar JAV doleriais denominuotus vertybinius popierius. Užsienio valiutų rizika yra draudžiama naudojant išvestines finansines priemones, o atvira užsienio valiutų pozicija negali sudaryti daugiau nei 20 proc.

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas

Subfondo tikslas – siekti maksimalios investicijų į Rusijos įmonių akcijas grąžos.

Subfondo lėšos investuojamos į Rusijos Federacijoje veikiančių subjektų (bendrovių ir KIS, investuojančių į tokias bendroves) finansines priemones. Didžiąją dalį Subfondo investicijų portfelio sudaro investicijos į akcijas. Ne daugiau kaip 33 procentų subfondo lėšų gali būti investuojamos už Rusijos Federacijos ribų, į kitose NVS šalyse (įskaitant ir buvusias NVS nares) veikiančių bendrovių finansines priemones. Subfondo investavimas pagrįstas tiek strateginiu, tiek taktiniu turto paskirstymo metodais ir dažnu portfelio koregavimu, siekiant didesnio portfelio vertės prieaugio.

Subfondo portfelį sudaro 15 – 25 skirtingų bendrovių akcijos. Mažai diversifikuotas Subfondo investicijų portfelis leidžia užtikrinti maksimalią pasirinktų pozicijų priežiūrą ir efektyvią Subfondo struktūrą. Iki 100 procentų Subfondo investicijų portfelio sudaro investicijos į akcijas.

Situacijai rinkoje negalint pasiūlyti geresnių investavimo galimybių iki 10 procentų Subfondo lėšų gali būti investuojamos į obligacijas ir kitų formų ne nuosavybės vertybinius popierius (vyriausybių ir įmonių). Subfondas gali investuoti į įvairaus laikotarpio ir kredito reitingo obligacijas.

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių Subfondas investuoja į besivystančių rinkų akcijas, kurioms yra būdingi dideli kainų svyravimai. Todėl besikeičianti situacija akcijų biržose gali sukelti didelius Subfondo grynųjų aktyvų vertės svyravimus.

Tikimybė, kad Fondo portfelio sudėtis ar portfelio valdymo metodai gali sukelti didelius subfondo grynųjų aktyvų vertės svyravimus, yra maža.

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

Fondo 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

Grynųjų aktyvų (GA) vertė yra apskaičiuojama iš subfondo 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 subfondas 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 subfondo turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai subfondas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu (pasirinktas prekybos datos būdas). Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, subfondo 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, anuluojami 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 ataskaitinį laikotarpį pateikiami 7 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, regularumu 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;

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

* 2021 m. birželio 30 d. įsigaliojo atnaujintos Fondo taisyklės, kurios buvo papildytos mokesčiais priežiūros institucijai už finansų rinkų dalyvių priežiūrą ir finansinių indeksų, naudojamų Fondo lyginamajame indekse, tiekėjams už indekso sudėties informaciją ir istorinius duomenis. Maksimalūs atskaitymų dydžiai nesikeitė. Su atnaujintomis taisyklėmis galima susipažinti Valdymo įmonės tinklapyje www.invl.com

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 Subfondo vieneto vertė, kuri galiojo iki pirmojo GA vertės skaičiavimo, buvo 28,9620 Eur, o INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondo atveju - 100 Eur.

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

Fondo vieneto vertė ir GA vertė yra paskelbiama ne vėliau kaip iki kitos dienos po GA skaičiavimo 14.00 val. tinklalapyje www.invl.com.

Pinigai ir terminuotieji indėliai

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

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

Gautinos ir mokėtinos sumos

Gautinos sumos – negautos turto pardavimo sandorių sumos; garantinių įmokų sumos; priklausančių dividendų gautinos sumos; išankstiniai mokėjimai pagal gautiną turtą; iš Bendrovės gautinos sumos, kurias gavus mažinamos Fondo taisyklėse nenumatytos arba nustatytas riibas 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. Grynųjų aktyvai, investiciniai vienetai ir vertė
INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20 subfondas*

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2021-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021-06-30)	Prieš metus (2020-06-30)	Prieš dvejus metus (2019-06-30)
Grynųjų aktyvų vertė, Eur	-	-	-	8 850 332
Investicinio vieneto vertė, Eur	-	-	-	34,2966
Investicinių vienetų skaičius	-	-	-	258 052,6259

* 2020 m. sausio 15 d. prie atvirojo suderintojo investicinio fondo „INVL Baltijos fondas“ prijungtas sudėtinio suderintojo investicinio fondo „INVL sudėtinis fondas“ subfondas „INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20“

INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2021-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021-06-30)	Prieš metus (2020-06-30)	Prieš dvejus metus (2019-06-30)
Grynųjų aktyvų vertė, Eur	30 371 295	21 070 458	30 828 683	30 071 833
Investicinio vieneto vertė, Eur	43,4841	44,1400	41,2908	40,9145
Investicinių vienetų skaičius	698 446,4738	477 355,6511	746 623,1807	734 992,0010

INVL besivystančios pasaulio obligacijų subfondas

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2021-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021-06-30)	Prieš metus (2020-06-30)	Prieš dvejus metus (2019-06-30)
Grynųjų aktyvų vertė, Eur	8 750 510	8 662 857	7 904 749	6 545 708
Investicinio vieneto vertė, Eur	122,6744	123,4882	113,9694	115,4857
Investicinių vienetų skaičius	71 331,1589	70 151,2983	69 358,5089	56 679,8270

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2021-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021-06-30)	Prieš metus (2020-06-30)	Prieš dvejus metus (2019-06-30)
Grynųjų aktyvų vertė, Eur	5 903 402	6 852 206	7 244 679	7 988 838
Investicinio vieneto vertė, Eur	35,2228	42,7106	33,9939	36,3226
Investicinių vienetų skaičius	167 601,5330	160 433,2028	213 117,1856	219 941,5356

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

INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20 subfondas **

	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, Eur	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, Eur
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus) *	-	-	30,5526	1 071
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas) **	-	-	161 137,8388	5 601 553
Skirtumas tarp išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės	-	-	(161 107,2862)	(5 600 482)

INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas

	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, Eur	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, Eur
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus) *	116 457,2503	5 095 461	129 446,0031	5 399 702
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	337 548,0730	14 858 569	109 045,9272	4 471 598
Skirtumas tarp išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės	(221 090,8227)	(9 763 108)	20 400,0759	928 104

INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas

	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, Eur	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, Eur
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus) *	6 388,5947	781 900	23 053,7146	2 721 641
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	7 568,4553	930 577	13 930,1647	1 556 160
Skirtumas tarp išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės	(1 179,8606)	(148 677)	9 123,5499	1 165 481

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

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas

	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, Eur	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, Eur
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus) *	3 021,9401	120 831	58 411,9393	2 015 553
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	10 190,2703	397 993	47 752,7319	1 638 545
Skirtumas tarp išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų (akcijų) skaičiaus ir vertės	(7 168,3302)	(277 162)	10 659,2074	377 008

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

** 2020 m. sausio 15 d. prie atvirojo suderintojo investicinio fondo „INVL Baltijos fondas“ prijungus sudėtinio suderintojį investicinį fondą „INVL sudėtinis fondas“ subfondas „INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20“ buvo išpirkti 159 189,8945 investiciniai vienetai, kurių vertė buvo 5 533 269 Eur

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra

INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20 subfondas

2020 m. sausio 15 d. prie atvirojo suderintojo investicinio fondo „INVL Baltijos fondas“ prijungtas sudėtinio suderintojo investicinio fondo „INVL sudėtinis fondas“ subfondas „INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20“

INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.		Bendra įsigijimo vertė, Eur		Bendra rinkos vertė, Eur		Kupono norma, %	Išpirkimo/konvertavimo data/terminas	Dalis GA, %	
				2021-06	2020-06	2021-06	2020-06	2021-06	2020-06			2021-06	2020-06
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai													
MACEDO 5 5/8 07/26/23	MK	XS1452578591	EUR	-	2 000	-	2 223 502	-	2 270 067	5,63	2023-07-26	-	7,36
GEBGG 6 07/26/23	GE	XS1405775880	USD	-	1 220	-	1 108 401	-	1 100 926	6,00	2023-07-26	-	3,57
BULENR 4 7/8 08/02/21	BG	XS1405778041	EUR	-	500	-	550 854	-	533 237	4,88	2021-08-02	-	1,73
GEOCAP 6 1/8 03/09/24	GE	XS1778929478	USD	-	1 250	-	1 016 996	-	1 038 888	6,13	2024-03-09	-	3,37
BALHOR 4 1/4 05/08/23	EE	EE3300111467	EUR	-	892	-	905 409	-	906 200	4,25	2023-05-08	-	2,94
GLPRLI 6.872 01/25/22	RU	XS1319813769	USD	-	307	-	271 137	-	294 781	6,87	2022-01-25	-	0,96
MBKPW 1.058 09/05/22	PL	XS1876097715	EUR	-	820	-	820 000	-	818 051	1,06	2022-09-05	-	2,65
MAXGPE 3 1/4 09/13/23	LT	XS1878323499	EUR	-	2 225	-	2 263 176	-	2 320 831	3,25	2023-09-13	-	7,53
GAZPRU 2.949 01/24/24	RU	XS1911645049	EUR	-	1 000	-	1 011 189	-	1 054 681	2,95	2024-01-24	-	3,42
TURKEY 4 5/8 03/31/25	TR	XS1843443356	EUR	-	350	-	358 955	-	353 955	4,63	2025-03-31	-	1,15
BULENR 3 1/2 06/28/25	BG	XS1839682116	EUR	-	500	-	512 240	-	510 386	3,50	2025-06-28	-	1,66
TURKEY 4 1/8 04/11/23	TR	XS1057340009	EUR	-	1 000	-	1 061 476	-	1 025 521	4,13	2023-04-11	-	3,33
EUCHEM 5 1/2 03/13/24	RU	XS1961080501	USD	-	700	-	685 635	-	685 414	5,50	2024-03-13	-	2,22
PPFARA 3 1/8 03/27/26	CZ	XS1969645255	EUR	-	1 280	-	1 285 720	-	1 290 757	3,13	2026-03-27	-	4,19



4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.		Bendra įsigijimo vertė, Eur		Bendra rinkos vertė, Eur		Kupono norma, %	Išpirkimo/konvertavimo data/terminas	Dalis GA, %	
				2021-06	2020-06	2021-06	2020-06	2021-06	2020-06			2021-06	2020-06
GLPRLI 6 1/2 09/22/23	RU	XS1405775450	USD	-	675	-	670 802	-	657 087	6,50	2023-09-22	-	2,13
NEPSJ 2 5/8 05/22/23	RO	XS1996435928	EUR	-	2 000	-	1 956 614	-	2 037 730	2,63	2023-05-22	-	6,61
LUMINO 1 3/8 10/21/22	EE	XS2013518472	EUR	-	1 249	-	1 247 164	-	1 248 444	1,38	2022-10-21	-	4,05
TBCBGE 5 3/4 06/19/24	GE	XS1843434363	USD	-	975	-	874 478	-	858 281	5,75	2024-06-19	-	2,78
ARAGVI 12 04/09/24	MD	XS1960552823	USD	-	1 350	-	1 337 182	-	1 277 284	12,00	2024-04-09	-	4,14
ACKAF 5 04/03/23	TR	XS0910932788	USD	-	729	-	679 591	-	649 642	5,00	2023-04-03	-	2,11
VIP 4 04/09/25	RU	XS2058691663	USD	-	1 000	-	917 600	-	926 471	4,00	2025-04-09	-	3,01
ELLAKT 6 3/8 12/15/24	GR	XS2092381107	EUR	-	1 275	-	1 257 153	-	1 074 310	6,38	2024-12-15	-	3,48
NEPSJ 1 7/8 10/09/26	RO	XS2063535970	EUR	-	300	-	255 357	-	283 691	1,88	2026-10-09	-	0,92
LUKOIL 3 7/8 05/06/30	RU	XS2159874002	USD	-	1 000	-	921 489	-	930 328	3,88	2030-05-06	-	3,02
KERPW 6 1/2 10/17/24	UA	XS2010040983	USD	-	500	-	398 215	-	447 382	6,50	2024-10-17	-	1,45
KERPW 8 3/4 01/31/22	UA	XS1533923238	USD	-	700	-	634 028	-	665 265	8,75	2022-01-31	-	2,16
ROMANI 2 3/4 02/26/26	RO	XS2178857285	EUR	-	900	-	898 205	-	940 860	2,75	2026-02-26	-	3,05
TURKTI 6 7/8 02/28/25	TR	XS1955059420	USD	-	1 000	-	946 157	-	956 699	6,88	2025-02-28	-	3,10
Iš viso:						-	27 068 725	-	27 157 169			-	88,09
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:						-	27 068 725	-	27 157 169			-	88,09

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

KIS pavadinimas	Registravimo šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.		Bendra įsigijimo vertė, Eur		Bendra rinkos vertė, Eur		KIS tipas*	Dalis GA, %	
				2021-06	2020-06	2021-06	2020-06	2021-06	2020-06		2021-06	2020-06
Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos)												
INVL Emerging Europe Bond Fund – I Class	LU	LU2228214792	EUR	208 297,04	-	20 829 704	-	20 829 704	-	KIS1	98,86	-
Iš viso:						20 829 704	-	20 829 704	-		98,86	

* KIS 1 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į ne nuosavybės vertybinius popierius ir (arba) į ne nuosavybės vertybinius popierius investuojančių KIS išleistus vienetus (akcijas)
 KIS 2 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatytas mišrus (subalansuotas) investavimas ir (arba) investavimas į mišraus (subalansuoto) investavimo KIS išleistus vienetus (akcijas)
 KIS 3 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nuosavybės vertybinius popierius ir (arba) į nuosavybės vertybinius popierius investuojančių KIS išleistus vienetus (akcijas)
 KIS 4 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į pinigų rinkos priemones
 KIS 5 – KIS, kurių investavimo strategijoje numatyta iki 100 proc. grynujų aktyvų investuoti į nekilnojamąjį turtą ir (arba) į nekilnojamąjį turtą investuojančių KIS išleistus vienetus (akcijas)
 KIS 6 – KIS, kurių investavimo strategija atitinka rizikos draudimo fondų (angl. *hedge funds*) taikomą strategiją ir (arba) kurie investuoja į rizikos draudimo fondų išleistus vienetus (akcijas)
 KIS 7 – kiti KIS

Bankas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur		Palūkanų norma, %	Dalis GA, %	
		2021-06	2020-06		2021-06	2020-06
Pinigai						
AB SEB bankas	EUR	275 510	1 716 611	-	1,31	5,57
AB SEB bankas	USD	-	1 017 579	-	-	3,30
AB Šiaulių bankas	EUR	36 439	334 448	-	0,17	1,08
Iš viso pinigų:		311 949	3 068 638		1,48	9,95

Priemonės pavadinimas	Veiklos šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė		Bendra rinkos vertė		Galiojimo terminas	Dalis GA, %	
					2021-06	2020-06	2021-06	2020-06		2021-06	2020-06
Kitos išvestinės finansinės priemonės											
NDF102425	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	-	330 000	-	6 662	2020-08-20	-	0,02
NDF103021	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	-	10 060 000	-	395 172	2020-08-20	-	1,28
NDF103327	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	-	500 000	-	17 745	2020-08-20	-	0,06
NDF103383	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	-	923 000	-	36 079	2020-09-17	-	0,12
NDF1366203	LT	AB SEB bankas	EUR	EUR/USD	-	1 250 000	-	36 912	2020-09-17	-	0,12
Iš viso:					-	13 063 000	-	492 570		-	1,60

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė		Dalis GA, %	
		2021-06	2020-06	2021-06	2020-06
Gautinos sumos	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos	-	652 209	-	2,12
Gautinos sumos	Kitos gautinos sumos	27 708	-	0,13	-
Mokėtinios sumos	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinios sumos	(64 149)	-	(0,30)	-
Mokėtinios sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinios sumos	(32 854)	(33 850)	(0,16)	(0,11)
Mokėtinios sumos	Kitos mokėtinios sumos	(1 900)	(3 976)	(0,01)	(0,01)
Iš viso:		(71 195)	614 383	(0,34)	2,00

Subfondo investicijų portfelis atitinka investavimo strategiją.

Subfondas netiesiogiai investuoja Vidurio ir Rytų Europos regione. Subfondas investuoja į instituciniams investuotojams skirtą „INVL Emerging Europe Bond Fund“ subfondo investicinių vienetų klasę „I“. Finansuojamasis subfondas „INVL Emerging Europe Bond Fund“, savo ruožtu, iki 100 proc. savo turto investuoja į besivystančios Europos vyriausybių ir įmonių skolos vertybinius popierius. Investicijos nėra ribojamos konkrečiais sektoriais, bet yra atsižvelgiama į trukmę ir investicinius reitingus.

Pusmečio pabaigoje subfondas buvo daugiausiai investavęs į „INVL Emerging Europe Bond Fund“ investicinius vienetus.

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

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)
INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.		Bendra įsigijimo vertė, Eur		Bendra rinkos vertė, Eur		Kupono norma, %	Išpirkimo/konvertavimo data/terminas	Dalis GA, %	
				2021-06	2020-06	2021-06	2020-06	2021-06	2020-06			2021-06	2020-06
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai													
EULNGR Float 02/22/21	SE	SE0010831792	EUR	3	3	300 000	300 000	157 500	218 202	7,75	2021-02-22	1,82	2,76
GEOCAP 6 1/8 03/09/24	GE	XS1778929478	USD	400	350	340 097	294 334	347 902	290 889	6,13	2024-03-09	4,02	3,68
MAXGPE 3 1/4 09/13/23	LT	XS1878323499	EUR	175	300	181 752	309 559	186 431	312 921	3,25	2023-09-13	2,15	3,96
PPFARA 3 1/8 03/27/26	CZ	XS1969645255	EUR	300	300	309 333	309 333	324 187	302 521	3,13	2026-03-27	3,74	3,83
TBCBGE 5 3/4 06/19/24	GE	XS1843434363	USD	290	290	268 979	268 979	263 541	255 284	5,75	2024-06-19	3,04	3,23
ELLAKT 6 3/8 12/15/24	GR	XS2092381107	EUR	300	375	300 121	379 230	290 993	315 974	6,38	2024-12-15	3,36	4,00
KERPW 6 1/2 10/17/24	UA	XS2010040983	USD	300	300	291 026	291 026	274 217	268 429	6,50	2024-10-17	3,17	3,40
UKRAIN 4 3/8 01/27/30	UA	XS2010033343	EUR	225	225	225 000	225 000	214 900	198 724	4,38	2030-01-27	2,48	2,51
TURKTI 6 7/8 02/28/25	TR	XS1955059420	USD	250	250	236 539	236 539	237 556	239 175	6,88	2025-02-28	2,74	3,03
MACEDO 3.675 06/03/26	MK	XS2181690665	EUR	300	300	301 350	301 350	332 169	306 519	3,68	2026-06-03	3,83	3,88
TELEFO 4.95 07/17/30	CO	USP28768AC69	USD	275	-	247 937	-	245 726	-	4,95	2030-07-17	2,84	-
PETBRA 5.093 01/15/30	BR	US71647NBE85	USD	400	-	355 858	-	376 020	-	5,09	2030-01-15	4,34	-
ULKER 6.95 10/30/25	TR	XS2241387500	USD	400	-	344 205	-	369 554	-	6,95	2025-10-30	4,26	-
FRICON 10 1/4 01/29/25	PY	USP40568BW95	USD	300	-	253 346	-	268 252	-	10,25	2025-01-29	3,10	-
TURKEY 4 3/4 01/26/26	TR	US900123DB31	USD	125	-	102 932	-	105 763	-	4,75	2026-01-26	1,22	-
BAHAMA 8.95 10/15/32	BS	USP06518AH06	USD	325	-	301 971	-	314 411	-	8,95	2032-10-15	3,63	-

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.		Bendra įsigijimo vertė, Eur		Bendra rinkos vertė, Eur		Kupono norma, %	Išpirkimo/konvertavimo data/terminas	Dalis GA, %	
				2021-06	2020-06	2021-06	2020-06	2021-06	2020-06			2021-06	2020-06
MEX 4 3/4 04/27/32	MX	US91087BAK61	USD	350	-	335 909	-	339 876	-	4,75	2032-04-27	3,92	-
ADSEZ 4 3/8 07/03/29	IN	USY00130RP42	USD	300	-	271 483	-	268 839	-	4,38	2029-07-03	3,10	-
EPPME 4 1/4 07/18/29	CO	USP9379RBA43	USD	400	-	344 738	-	340 988	-	4,25	2029-07-18	3,94	-
ARAGVI 8.45 04/29/26	MD	XS2326545204	USD	400	-	336 416	-	356 059	-	8,45	2026-04-29	4,11	-
PEMEX 6.84 01/23/30	MX	US71654QDC33	USD	350	-	310 234	-	312 545	-	6,84	2030-01-23	3,61	-
MINSUR 6 1/4 02/07/24	PE	USP6811TAA36	USD	300	250	263 939	267 901	276 436	242 509	6,25	2024-02-07	3,19	3,07
DOMREP 4 7/8 09/23/32	DO	USP3579ECH82	USD	375	-	330 914	-	331 193	-	4,88	2032-09-23	3,82	-
MSPSJ 4 1/4 05/19/26	RO	XS2339025277	EUR	435	-	432 515	-	438 693	-	4,25	2026-05-19	5,06	-
AZERBJ 5 1/8 09/01/29	AZ	XS1678623064	USD	350	-	325 240	-	336 702	-	5,13	2029-09-01	3,88	-
AKRPLS 2 7/8 06/02/26	LT	XS2346869097	EUR	350	-	347 998	-	345 193	-	2,88	2026-06-02	3,98	-
SNPW 2 1/2 06/07/28	PL	XS2348767836	EUR	340	-	340 000	-	339 074	-	2,50	2028-06-07	3,91	-
KSA 4 3/8 04/16/29	SA	XS1936302865	USD	300	-	287 789	-	294 492	-	4,38	2029-04-16	3,40	-
PTABNK 4 1/8 06/30/28	SNAT	XS2356571559	USD	200	-	166 891	-	168 045	-	4,13	2028-06-30	1,94	-
GEBGG 6 07/26/23	GE	XS1405775880	USD	-	230	-	203 777	-	207 552	6,00	2023-07-26	-	2,63
JPFAIJ 5 1/2 03/31/22	ID	XS1588422201	USD	-	300	-	258 537	-	268 588	5,50	2022-03-31	-	3,40
OCPMR 5 5/8 04/25/24	MA	XS1061043011	USD	-	300	-	300 661	-	290 223	5,63	2024-04-25	-	3,67
TURKEY 3 1/4 06/14/25	TR	XS1629918415	EUR	-	150	-	155 492	-	141 491	3,25	2025-06-14	-	1,79

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.		Bendra įsigijimo vertė, Eur		Bendra rinkos vertė, Eur		Kupono norma, %	Išpirkimo/konvertavimo data/terminas	Dalis GA, %	
				2021-06	2020-06	2021-06	2020-06	2021-06	2020-06			2021-06	2020-06
TNEMAK 3 1/4 03/15/24	MX	XS1533916299	EUR	-	250	-	259 276	-	240 572	3,25	2024-03-15	-	3,04
BHARTI 5.35 05/20/24	IN	USN1384FAB15	USD	-	300	-	278 266	-	284 823	5,35	2024-05-20	-	3,60
MOGOJ 10 03/31/21	LV	LV0000801363	EUR	-	230	-	230 269	-	219 650	10,00	2021-03-31	-	2,78
MTNSJ 4.755 11/11/24	ZA	XS1128996425	USD	-	200	-	160 169	-	178 648	4,76	2024-11-11	-	2,26
BULENR 3 1/2 06/28/25	BG	XS1839682116	EUR	-	200	-	201 086	-	204 154	3,50	2025-06-28	-	2,58
IVYCST 5 1/8 06/15/25	CI	XS1631414932	EUR	-	200	-	201 897	-	202 481	5,13	2025-06-15	-	2,56
TURKEY 4 5/8 03/31/25	TR	XS1843443356	EUR	-	190	-	192 577	-	192 147	4,63	2025-03-31	-	2,43
GLPRLI 6 1/2 09/22/23	RU	XS1405775450	USD	-	250	-	238 087	-	243 364	6,50	2023-09-22	-	3,08
ARAGVI 12 04/09/24	MD	XS1960552823	USD	-	350	-	336 750	-	331 148	12,00	2024-04-09	-	4,19
NEPSJ 1 7/8 10/09/26	RO	XS2063535970	EUR	-	250	-	249 892	-	236 409	1,88	2026-10-09	-	2,99
DOMREP 6 07/19/28	DO	USP3579ECB13	USD	-	225	-	231 893	-	206 793	6,00	2028-07-19	-	2,62
INDON 3 3/4 06/14/28	ID	XS1432493440	EUR	-	200	-	251 764	-	228 933	3,75	2028-06-14	-	2,90
MEX 1 1/8 01/17/30	MX	XS2104886341	EUR	-	250	-	255 542	-	220 895	1,13	2030-01-17	-	2,79
LUKOIL 3 7/8 05/06/30	RU	XS2159874002	USD	-	300	-	276 447	-	279 099	3,88	2030-05-06	-	3,53
ROMANI 3.624 05/26/30	RO	XS2178857954	EUR	-	135	-	135 000	-	146 523	3,62	2030-05-26	-	1,85
Iš viso:							8 454 512	7 600 633	8 457 257	7 274 640		97,60	92,04
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:							8 454 512	7 600 633	8 457 257	7 274 640		97,60	92,04

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

Bankas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur		Palūkanų norma, %	Dalis GA, %	
		2021-06	2020-06		2021-06	2020-06
Pinigai						
AB SEB bankas	EUR	174 224	529 380	-	2,01	6,70
AB SEB bankas	USD	149 873	8 041	-	1,73	0,10
AB Šiaulių bankas	EUR	491	-	-	0,01	-
Iš viso pinigų:		324 588	537 421		3,75	6,80

Priemonės pavadinimas	Veiklos šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Sandorio (pozicijos) vertė		Bendra rinkos vertė		Galiojimo terminas	Dalis GA, %	
					2021-06	2020-06	2021-06	2020-06		2021-06	2020-06

Kitos išvestinės finansinės priemonės

NDF110893	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	100 000	-	(1 173)	-	2021-09-16	(0,01)	-
NDF111424	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	2 424 000	-	(51 372)	-	2021-11-18	(0,59)	-
NDF1728456	LT	AB SEB bankas	EUR	EUR/USD	500 000	-	(11 468)	-	2021-11-18	(0,13)	-
NDF110500	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	1 254 000	-	3 945	-	2021-07-15	0,05	-
NDF111967	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	522 000	-	(671)	-	2021-11-18	(0,01)	-
NDF109366	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	865 000	-	(15 667)	-	2021-07-15	(0,18)	-
NDF1670102	LT	AB SEB bankas	EUR	EUR/USD	100 000	-	351	-	2021-09-16	-	-
NDF110995	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	714 000	-	(9 693)	-	2021-09-16	(0,11)	-
NDF110557	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	83 000	-	457	-	2021-07-15	0,01	-
NDF110639	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	130 000	-	1 307	-	2021-09-16	0,02	-
NDF110739	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	330 000	-	(381)	-	2021-09-16	-	-
NDF110765	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	75 000	-	(118)	-	2021-09-16	-	-
NDF102426	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	-	1 100 000	-	21 886	2020-09-17	-	0,28
NDF102967	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	-	200 000	-	6 377	2020-09-17	-	0,08
NDF103022	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	-	230 000	-	8 990	2020-09-17	-	0,11
NDF1339146	LT	AB SEB bankas	EUR	EUR/USD	-	500 000	-	19 886	2020-09-17	-	0,25
NDF103328	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	-	200 000	-	7 068	2020-10-15	-	0,09
NDF103384	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	-	1 000 000	-	38 993	2020-10-15	-	0,49
NDF1366210	LT	AB SEB bankas	EUR	EUR/USD	-	100 000	-	2 957	2020-10-15	-	0,04
NDF104302	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	-	575 000	-	1 129	2020-10-15	-	0,01
NDF104238	LT	AB Šiaulių bankas	EUR	EUR/USD	-	150 000	-	(345)	2020-10-15	-	-
Iš viso:					7 097 000	4 055 000	(84 483)	106 941		(0,95)	1,35

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė		Dalis GA, %	
		2021-06	2020-06	2021-06	2020-06
Mokėtinos sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	(12 026)	(11 122)	(0,14)	(0,14)
Mokėtinos sumos	Kitos mokėtinos sumos	(22 479)	(373)	(0,26)	-
Iš viso:		(34 505)	(11 495)	(0,40)	(0,14)

Subfondo investicijų portfelis atitinka fondo investavimo strategiją.

Subfondas investuoja į perspektyviausių besivystančių pasaulio rinkų vyriausybės ir įmonių obligacijas ir kitų formų ne nuosavybės vertybinius popierius bei į suderintuosius kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus (akcijas), kurių pagrindinė investavimo kryptis – obligacijos ir kitų formų ne nuosavybės vertybiniai popieriai.

Pusmečio pabaigoje subfondas buvo daugiausiai investavęs Turkijos, Meksikos, Gruzijos, Kolumbijos ir Lietuvos rinkose.

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


4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)
INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.		Bendra įsigijimo vertė, Eur		Bendra rinkos vertė, Eur		Dalis GA, %	
				2021-06	2020-06	2021-06	2020-06	2021-06	2020-06	2021-06	2020-06
Nuosavybės vertybiniai popieriai											
BANK ST PETERSBURG PJSC	RU	RU0009100945	RUB	473 611	396 611	354 487	326 670	359 866	204 545	5,25	2,82
X 5 RETAIL GROUP NV-REGS GDR	RU	US98387E2054	USD	22 093	11 210	626 069	326 039	651 565	351 678	9,51	4,85
ETALON GROUP-GDR REG S	RU	US29760G1031	USD	220 411	267 260	396 378	592 937	301 471	320 930	4,40	4,43
QIWI PLC-SPONSORED ADR	RU	US74735M1080	USD	36 000	38 400	440 004	553 591	322 813	589 407	4,71	8,14
GLOBAL PORTS INV-GDR REG S	RU	US37951Q2021	USD	56 175	70 942	179 229	227 718	162 552	182 322	2,37	2,52
ASTARTA HOLDING NV	UA	NL0000686509	PLN	21 047	34 048	183 722	364 449	230 529	123 114	3,37	1,70
LSR GROUP PJSC-GDR REGS	RU	US50218G2066	USD	86 037	116 037	152 929	203 278	151 260	202 993	2,21	2,80
OR PJSC	RU	RU000A0JXKG3	RUB	611 700	541 510	415 344	394 424	177 851	220 263	2,60	3,04
SISTEMA PJSC-REG S SPONS GDR	RU	US48122U2042	USD	10 929	60 729	26 777	185 089	79 062	255 101	1,15	3,52
MOBILE TELESYSTEMS PJSC	RU	RU0007775219	RUB	59 000	69 000	219 559	257 230	233 806	288 925	3,41	3,99
YANDEX NV-A	RU	NL0009805522	RUB	5 850	8 300	249 503	296 448	350 731	372 905	5,13	5,15
NOVOLIPETSK STEEL PJSC-GDR	RU	US67011E2046	USD	9 500	15 600	155 937	246 268	251 724	274 839	3,67	3,79
MAIL.RU GROUP-GDR REGS	RU	US5603172082	USD	10 996	19 233	180 724	292 118	209 597	383 501	3,06	5,29
SEVERSTAL - GDR REG S	RU	US8181503025	USD	25 879	19 500	326 189	216 132	468 034	209 101	6,83	2,89
VEON LTD	RU	US91822M1062	USD	200 000	-	220 505	-	307 873	-	4,49	-
HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S	KZ	US46627J3023	USD	40 500	-	382 119	-	528 054	-	7,71	-
PHOSAGRO PJSC-GDR REG S	RU	US71922G2093	USD	15 500	-	194 969	-	263 896	-	3,85	-
MAGNITOGORS-SPON GDR REGS	RU	US5591892048	USD	31 579	-	235 030	-	285 295	-	4,16	-
POLYMETAL INTERNATIONAL PLC	RU	JE00B6T5S470	GBP	15 000	-	277 709	-	271 298	-	3,96	-
SEGEZHA GROUP PJSC	RU	RU000A102XG9	RUB	3 500 000	-	306 908	-	308 444	-	4,50	-
LUKOIL PJSC-SPON ADR	RU	US69343P1057	USD	-	9 471	-	610 953	-	623 286	-	8,60
GAZPROM PJSC-SPON ADR	RU	US3682872078	USD	-	107 176	-	662 489	-	512 515	-	7,07
SBERBANK PJSC -SPONSORED ADR	RU	US80585Y3080	USD	-	30 200	-	326 030	-	304 569	-	4,20



4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

Emitento pavadinimas	Veiklos šalis	ISIN kodas	Valiuta	Kiekis, vnt.		Bendra įsigijimo vertė, Eur		Bendra rinkos vertė, Eur		Dalis GA, %	
				2021-06	2020-06	2021-06	2020-06	2021-06	2020-06	2021-06	2020-06
FEDERAL GRID CO UNIFIED ENER	RU	RU000A0JPNN9	RUB	-	65 760 000	-	168 893	-	155 574	-	2,15
GAZPROM NEFT-SPONSORED ADR	RU	US36829G1076	USD	-	6 578	-	120 429	-	133 495	-	1,84
TATNEFT PAO-SPONSORED ADR	RU	US8766292051	USD	-	6 865	-	322 720	-	284 237	-	3,92
PETROPAVLOVSK PLC	RU	GB0031544546	GBP	-	718 255	-	93 244	-	196 943	-	2,72
INTER RAO UES PJSC	RU	RU000A0JPNM1	RUB	-	3 600 000	-	200 398	-	221 930	-	3,06
MOSCOW EXCHANGE MICEX-RTS PJ	RU	RU000A0JR4A1	RUB	-	152 000	-	194 812	-	218 128	-	3,01
MAGNIT PJSC	RU	RU000A0JKQU8	RUB	-	4 200	-	178 442	-	214 745	-	2,96
YANDEX NV-A	RU	NL0009805522	USD	3 757	-	222 598	-	223 594	-	3,26	-
Iš viso:						5 746 689	7 360 801	6 139 315	6 845 046	89,60	94,46
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių						5 746 689	7 360 801	6 139 315	6 845 046	89,60	94,46

4 pastaba. Investicijų portfelio struktūra (tęsinys)

Bankas	Valiuta	Bendra rinkos vertė, Eur		Palūkanų norma, %	Dalis GA, %	
		2021-06	2020-06		2021-06	2020-06
Pinigai						
AB SEB bankas	EUR	132 492	292 568,00	-	1,93	4,04
AB SEB bankas	USD	248 189	14 854,00	-	3,62	0,21
AB SEB bankas	RUB	388 796	17 153,00	-	5,67	0,24
AB SEB bankas	GBP	31 571	80 490,00	-	0,46	1,11
AB SEB bankas	PLN	53 073	-	-	0,77	-
AB Šiaulių bankas	EUR	9	-	-	-	-
Iš viso pinigų:		854 130	405 065		12,45	5,60

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra vertė		Dalis GA, %	
		2021-06	2020-06	2021-06	2020-06
Gautinos sumos	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos	395 829	-	5,78	-
Gautinos sumos	Kitos gautinos sumos	31 291	7 853	0,46	0,11
Mokėtinos sumos	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos	(555 014)	-	(8,10)	-
Mokėtinos sumos	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	(11 430)	(9 993)	(0,16)	(0,14)
Mokėtinos sumos	Kitos mokėtinos sumos	(1 915)	(844)	(0,03)	(0,01)
Iš viso:		(141 239)	(2 984)	(2,05)	(0,04)

Subfondo investicijų portfelis atitinka fondo investavimo strategiją.

Subfondas investuoja į Rusijos Federacijoje veikiančių bendrovių finansines priemones. Iki 100 procentų subfondo investicijų sudaro investicijos į akcijas. Ne daugiau kaip 33 procentai subfondo lėšų gali būti investuojamos už Rusijos Federacijos ribų, į kitose NVS šalyse (įskaitant ir buvusias NVS nares) veikiančių bendrovių finansines priemones.

Pusmečio pabaigoje subfondas buvo daugiausiai investavęs į medžiagų, telekomunikacijų, finansų, kasdienio vartojimo prekių ir nekilnojamojo turto sektorius.

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

5 pastaba. Investicijų paskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus

INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20 subfondas

2020 m. sausio 15 d. prie atvirojo suderintojo investicinio fondo „INVL Baltijos fondas“ prijungtas sudėtinio suderintojo investicinio fondo „INVL sudėtinis fondas“ subfondas „INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20“

INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas

Pagal geografinę zoną

Investicijų ir piniginių lėšų paskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
Lietuva	311 949	1,48	7 035 067	23,16
Makedonija	-	-	2 290 019	7,54
Gruzija	-	-	2 929 553	9,64
Bulgarija	-	-	533 328	1,76
Rumunija	-	-	2 885 178	9,50
Rusija	-	-	3 461 761	11,41
Turkija	-	-	3 625 081	11,93
Čekija	-	-	1 391 996	4,58
Estija	-	-	2 128 495	7,01
Lenkija	-	-	748 185	2,46
Moldavija	-	-	1 050 647	3,46
Graikija	-	-	1 207 153	3,97
Liuksemburgas	20 829 704	98,86	-	-
Iš viso:	21 141 653	100,34	30 405 351	100,11

INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas

Pagal geografinę zoną

Investicijų ir piniginių lėšų paskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
Lietuva	771 729	8,93	460 964	5,27
Bahamai	314 411	3,63	-	-
Bulgarija	-	-	213 331	2,44
Rusija	-	-	496 209	5,67
Gruzija	611 443	7,06	699 901	8,00
Brazilija	376 020	4,34	255 768	2,92
Makedonija	332 169	3,83	343 213	3,92
Meksika	652 421	7,53	845 597	9,66
Peru	276 436	3,19	-	-
Turkija	712 873	8,22	794 950	9,08
Dominikos Respublika	331 193	3,82	224 281	2,56
Pietų Afrikos Respublika	-	-	173 753	1,99
Latvija	-	-	200 268	2,29
Graikija	290 993	3,36	355 045	4,06
Indonezija	-	-	498 721	5,70
Marokas	-	-	439 027	5,01
Kolumbija	586 714	6,78	545 336	6,24
Rumunija	438 693	5,06	363 217	4,15
Paragvajus	268 252	3,10	252 339	2,88
Indija	268 839	3,10	271 677	3,10
Ukraina	489 117	5,65	488 570	5,59
Švedija	157 500	1,82	193 827	2,22

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

Investicijų ir piniginių lėšų paskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
SNAT	168 045	1,94	-	-
Čekija	324 187	3,74	326 249	3,73
Moldavija	356 059	4,11	319 762	3,65
Azerbaidžanas	336 702	3,88	-	-
Lenkija	339 074	3,91	-	-
Saudo Arabija	294 492	3,40	-	-
Iš viso:	8 697 362	100,40	8 762 005	100,13

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas

Pagal sektorius

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, Eur	Dalis aktyvuose, %
Telekomunikacijos	1 404 663	20,50	1 138 493	19,29
Pasirenkamo vartojimo prekės ir paslaugos	177 851	2,60	177 095	3,00
Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos	882 094	12,88	449 008	7,61
Finansinės paslaugos	887 920	12,96	908 868	15,40
Informacinės technologijos	322 813	4,71	289 349	4,90
Pramoninės medžiagos	162 552	2,37	137 224	2,32
Energetika	-	-	967 492	16,38
Medžiagų sektorius	1 848 691	26,97	1 077 804	18,26
Nekilnojamasis turtas	452 731	6,61	481 309	8,16
Iš viso:	6 139 315	89,60	5 626 642	95,32

6 pastaba. Investicijų vertės pokytis

2021 m. sausio – birželio

Grynujų aktyvų ataskaitos straipsniai	Pokytis, Eur					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Įsigyta	Parduota* (išpirkta)	Vertės padidėjimas	Vertės sumažėjimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Terminuoti indėliai	-	-	-	-	-	-
Pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ²	33 479 777	12 906 881	39 163 017	3 860 659	2 627 043	8 457 257
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	6 050 808	2 242 789	5 884 171	476 164	448 041	2 437 549
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	27 428 969	10 664 092	33 278 846	3 384 495	2 179 002	6 019 708
Nuosavybės vertybiniai popieriai	5 626 642	1 946 956	2 534 613	3 525 027	2 424 697	6 139 315
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	20 829 704	-	-	-	20 829 704
Išvestinės finansinės priemonės ¹	537 083	-	42 931	-	578 635	(84 483)
Iš viso	39 643 502	35 683 541	41 740 561	7 385 686	5 630 375	35 341 793

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)

* 2020 m. sausio 15 d. prie investicinio fondo „INVL Baltijos fondas“ prijungus „INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20“ subfondą buvo išvesti vertybiniai popieriai, kurių vertė buvo 3 958 528 Eur.

6 pastaba. Investicijų vertės pokytis (tesinys)

2020 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	-	-	-	-	-	-
Pinigių rinkos priemonės	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai ²	32 494 815	12 480 635	9 575 746	4 970 726	5 938 619	34 431 811
Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	5 714 439	3 494 183	2 432 969	987 317	1 328 059	6 434 911
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	26 780 376	8 986 452	7 142 777	3 983 409	4 610 560	27 996 900
Nuosavybės vertybiniai popieriai	13 006 271	4 259 617	9 209 285	5 985 770	7 197 326	6 845 047
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	271 266	-	270 950	2 643	2 959	-
Išvestinės finansinės priemonės ¹	85 831	-	(438 518)	75 162	-	599 511
Iš viso	45 858 183	16 740 252	18 617 463	11 034 301	13 138 904	41 876 369

¹ Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – parodoma išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė.
Įsigyta per laikotarpį – vertė lygi nuliui, kadangi išvestinės priemonės yra vertinamos tik kitą dieną po įsigijimo.
Parduota (išpirkta) per laikotarpį – parodomas pasibaigusį sandorių realizuotas rezultatas.

² Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – parodoma ne nuosavybės vertybinių popierių tikroji vertė metų pradžioje su sukauptomis palūkanomis.
Įsigyta per laikotarpį – įsigijimo vertė parodoma kartu su ankstesnio kliento sukauptomis palūkanomis įsigijimo dieną.
Parduota (išpirkta) per laikotarpį – parodoma pardavimo vertė, kuri susideda iš sukauptų palūkanų, įsigijimo savikainos bei realizuoto pelno ar nuostolio.
Vertės padidėjimas/sumažėjimas – parodomas sukauptos palūkanos ir perkainavimo rezultatas (įtraukiant pokytį dėl valiutos kursų pasikeitimo)

7 pastaba. Investicijų pardavimo rezultatai

Fondas ataskaitiniu ir praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo finansinių priemonių pardavimo sandorių, kurie apskaitoje vertinami ne tikrąja verte.

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės

INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20 subfondas

2020-01-01 - 2020-01-14 laikotarpiu nebuvo sudaryta tokių sandorių.

2020 m. sausio 15 d. prie atvirojo suderintojo investicinio fondo „INVL Baltijos fondas“ prijungtas sudėtinio suderintojo investicinio fondo „INVL sudėtinis fondas“ subfondas „INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20“

INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas

Ataskaitiniu laikotarpiu Fondas sudarė išankstinius valiutos sandorius (angl. currency forwards). Šie sandoriai buvo naudojami valiutos rizikos valdymo tikslais. Valiutos išankstiniais sandoriais buvo mažinama valiutos rizika investuojant JAV doleriais. Taip sumažinami Fondo investicijų ir Fondo vieneto vertės svyravimai dėl valiutos kurso pokyčių.

Sudarydamas šiuos sandorius, kuriais neprekiuojama biržoje, Fondas prisiima susijusią išankstinių sandorių emitento kredito riziką. Tai rizika, kad Fondo atžvilgiu sandorio šalis ar emitentas nevykdys prisiimtų finansinių įsipareigojimų. Ši rizika yra valdoma laikantis nuostatos, jog bendra investicijų suma į vieną sandorio šalį ar emitentą negali būti didesnė kaip 20 proc. grynujų aktyvų vertės.

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tesinys)

2021 m. sausio – birželio

Per ataskaitinį laikotarpį nustoję galioti išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2021-01-28	269 258	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-01-28	3 804	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-02-25	1 721	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-02-25	5 554	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-02-25	(326)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-03-25	(7 184)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-03-25	(234 967)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-04-28	(6 092)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-04-28	(14 771)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-06-17	92 474	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-06-30	(15 768)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-06-30	(9 621)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-06-30	(54 528)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiaujama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		29 554			

* Sandoriai, sudaryti su AB SEB banku. Kiti sandoriai sudaryti su AB Šiaulių banku

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2021-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
13	EUR	47 965 000	USD	47 965 000	29 554
Iš viso:		47 965 000		47 965 000	29 554

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tesinys)

Galiojančių išvestinių finansinių priemonių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

2020 m. sausio – birželio

Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį nustoję galioti išvestinių finansinių priemonių sandoriai, sudaryti per AB Šiaulių banką:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2020-03-26	(3 400)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-03-26	(3 659)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-04-23	(355 397)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-04-23	(4 227)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-04-23	1 185	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-06-18	1 219	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		(364 279)			

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2020-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
1	EUR	450 000	USD	450 000	(364 279)
5	USD	11 091 000	EUR	11 091 000	
Iš viso:		11 541 000		11 541 000	(364 279)

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

Priemonės kategorija	Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Valiuta	Pastabos
Išankstiniai valiutos sandoriai	492 570	EUR	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:	492 570	EUR	***

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2020-08-20	6 662	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-08-20	395 172	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-08-20	17 745	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-09-17	36 079	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-09-17	36 912	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		492 570			

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tesinys)

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2020-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
5	EUR	12 056 544	USD	12 056 544	492 570
Iš viso:		12 056 544		12 056 544	492 570

INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas

Ataskaitiniu laikotarpiu Fondas sudarė išankstinius valiutos sandorius (angl. currency forwards). Šie sandoriai buvo naudojami valiutos rizikos valdymo tikslais. Valiutos išankstiniais sandoriais buvo mažinama valiutos rizika investuojant JAV doleriais. Taip sumažinami Fondo investicijų ir Fondo vieneto vertės svyravimai dėl valiutos kurso pokyčių.

Sudarydamas šiuos sandorius, kuriais neprekiuojama biržoje, Fondas prisiima susijusių išankstinių sandorių emitento kredito riziką. Tai rizika, kad Fondo atžvilgiu sandorio šalis ar emitentas nevykdys prisiimtų finansinių įsipareigojimų. Ši rizika yra valdoma laikantis nuostatos, jog bendra investicijų suma į vieną sandorio šalį ar emitentą negali būti didesnė kaip 20 proc. grynujų aktyvų vertės.

2021 m. sausio – birželio

Per ataskaitinį laikotarpį nustoję galioti išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2021-01-28	20 306	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-03-25	2 945	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-03-25	295	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-03-25	1 223	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	1 809	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-05-20	773	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	1 033	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-05-20	(821)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-06-22	(8 962)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-06-22	(9 023)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-06-22	3 799	USD	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		13 377			

* Sandoriai, sudaryti su AB SEB banku. Kiti sandoriai sudaryti su AB Šiaulių banku

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tesinys)

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2021-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
10	EUR	5 854 000	USD	5 854 000	13 377
1	USD	180 000	EUR	180 000	
Iš viso:		6 034 000		6 034 000	13 377

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

Priemonės kategorija	Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Valiuta	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	(84 483)	EUR	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:	(84 483)		

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2021-07-15	(15 667)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-07-15	3 945	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-07-15	457	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-09-16	351	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-09-16	1 307	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-09-16	(381)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-09-16	(118)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-09-16	(1 173)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-09-16	(9 693)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris*	2021-11-18	(51 372)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-11-18	(11 468)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2021-11-18	(671)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		(84 483)			

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

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tęsinys)

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2021-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
12	EUR	7 097 000	USD	7 097 000	(84 483)
Iš viso:		7 097 000		7 097 000	(84 483)

2020 m. sausio – birželio

Per praėjusį ataskaitinį laikotarpį nustoję galioti išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2020-03-26	(14 781)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-04-23	(20 701)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-04-23	1 053	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-05-07	(29 689)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-05-07	(2 749)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-05-07	(1 832)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-06-18	428	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-06-18	5 135	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-06-18	3 547	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-06-18	2 912	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-04-23	(17 562)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		(74 239)			

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2020-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
1	EUR	400 000	USD	400 000	(74 239)
10	USD	3 798 000	EUR	3 798 000	
Iš viso:		4 198 000		4 198 000	(74 239)

Galiojančių išvestinių priemonių sandorių vertė:

Priemonės kategorija	Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Valiuta	Pastabos
Išankstiniai valiutos sandoriai	106 941	EUR	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:	106 941	EUR	***

8 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės (tesinys)

Galiojantys išvestinių finansinių priemonių sandoriai:

Priemonės kategorija	Atsiskaitymo data	Pelnas / nuostoliai	Valiuta	Priemonės panaudojimas	Pastabos
Išankstinis valiutos sandoris	2020-09-17	21 886	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-09-17	6 377	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-09-17	8 990	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-10-15	7 068	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-10-15	38 993	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-10-15	(345)	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-10-15	1 129	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-10-15	19 886	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Išankstinis valiutos sandoris	2020-09-17	2 957	EUR	Valiutos kurso svyravimo rizikos draudimas	Neprekiuojama reguliuojamose rinkose
Iš viso:		106 941			

Sandorių skaičius	Pirkimas		Pardavimas		Pelnas (nuostoliai), Eur 2020-06-30
	Valiuta	Suma, Eur	Valiuta	Suma, Eur	
9	EUR	3 693 871	USD	3 693 871	106 941
Iš viso:		3 693 871		3 693 871	106 941

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas

Ataskaitiniu laikotarpiu ir praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo sudaryta tokių sandorių.

9 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

2021 m. sausio – birželio

Tarpininko pavadinimas	INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20 subfondas, Eur	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas, Eur	INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas, Eur	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas, Eur
AB SEB bankas*	-	675	4	2 689
AB Šiaulių bankas	-	-	-	650
UAB FMĮ ORION SECURITIES	-	-	-	117
WOOD&COMPANY	-	-	-	1 908
Iš viso:	-	675	4	5 364

9 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos (tesinys)

2020 m. sausio – birželio

Tarpininko pavadinimas	INVL besivystančios Europos be Rusijos TOP20 subfondas, Eur	INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas, Eur	INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas, Eur	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas, Eur
AB SEB bankas*	1 160	-	-	5 550
AB Šiaulių bankas	-	-	-	2 875
UAB FMĮ ORION SECURITIES	568	-	-	-
WOOD&COMPANY	-	-	-	517
InterCapital	2 212	-	-	-
Iš viso:	3 940	-	-	8 942

Suteiktos paslaugos - komisinis mokestis už tarpininkavimą sudarant vertybinių popierių sandorius

Tarpininko ryšys su valdymo įmone - Valdymo įmonės su tarpininku turi pasirašiusi tarpininkavimo sutartį, išskyrus su Kita sandorio šalimi

* AB SEB bankas yra Valdymo įmonės valdomo Fondo depozitoriumas

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

INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas

Šalys laikomos susijusiomis, jei viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą ar daryti didelę įtaką kitai šaliai priimdama finansinius ar veiklos sprendimus. Su Subfonde susijusios šalys 2021 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.

2021 m. birželio 30 d. susijęs asmuo buvo AB "Invalda INVL" įmonė, kuri turėjo 30 699,9991 Subfondo investicinių vienetų.

2020 m. birželio 30 d. susijęs asmenys, turėję Subfondo investicinių vienetų:

- AB "Invalda INVL" turėjo 99 000 vienetų;
- UAB "Cedus Invest" turėjo 4 999,9991 vienetų.
- UAB "INVL Asset Management" valdomi pensijų fondai turėjo 60 032,0459 vienetų.

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

INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas

Šalys laikomos susijusiomis, jei viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą ar daryti didelę įtaką kitai šaliai priimdama finansinius ar veiklos sprendimus. Su Subfonde susijusios šalys 2021 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.

2021 m. birželio 30 d. susijęs asmenys, turėję Subfondo investicinių vienetų:

- UAB "INVL Asset Management" turėjo 1 000 vienetų;
- UAB FMĮ "INVL Finasta" turėjo 938,8085 vienetų;
- UAB "INVL Asset Management" valdomi pensijų fondai turėjo 1 701,1431 vienetų.

2020 m. birželio 30 d. susijęs asmenys, turėję Fondo investicinių vienetų:

- UAB "INVL Asset Management" turėjo 1 000 vienetų;
- UAB FMĮ "INVL Finasta" turėjo 938,8085 vienetų;

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

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

INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas

Šalys laikomos susijusiomis, jei viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą ar daryti didelę įtaką kitai šaliai priimdama finansinius ar veiklos sprendimus. Su Subfonda susijusios šalys 2021 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.

2021 m. birželio 30 d. ir 2020 m. birželio 30 d. susiję asmenys buvo UAB "INVL Asset Management" valdomi pensijų fondai, kuri turėjo 53 210,1846 Subfondo 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 2021 m. sausio 1 d. iki 2021 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 įvykę 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

Nuo 2021-06-30 INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas tapo finansuojančiuoju subjektu. Ne mažiau kaip 85 proc. Subfondo grynujų aktyvų investuojama į finansuojamąjį investicinį subfondą INVL Emerging Europe Bond Fund.

Sudėtiniame fondepasikeitė darbo dienos, paraiškų pirkti, keisti ir parduoti investicinius vienetus priėmimo ir sustabdymo laikas.

Pakeista INVL Rusijos ne valstybinių įmonių subfondo strategija. Subfondo lėšos gali būti investuojamos tik į Rusijos Federacijoje ir kitose NVS šalyse (įskaitant ir buvusias NVS nares) veikiančių bendrovių, išskyrus valstybės kontroliuojamas bendroves, finansines priemones. Valstybės kontrole bendrovės atžvilgiu bus laikoma didesnė kaip 20 proc. akcijų dalis. Tai reikš, kad nuo 2021 m. birželio 30 d. Subfondas nebegalės investuoti į vyriausybės įmones.

Daugiau informacijos pateikiama Fondo taisyklėse, su kuriomis galima susipažinti Valdymo įmonės tinklapyje www.invl.com.

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:

		INVL besivystančios Europos obligacijų subfondas	INVL besivystančių pasaulio rinkų obligacijų subfondas	INVL Rusijos nevalstybinių įmonių subfondas	Bendri duomenys
I.	Pajamos iš investicinės veiklos	-	-	-	-
1.	Palūkanų pajamos	-	-	-	-
2.	Realizuotas pelnas (nuostoliai) iš investicijų į:	453 783	(14 176)	384 484	824 091
2.1.	nuosavybės vertybinius popierius	-	-	384 484	384 484
2.2.	ne nuosavybės vertybinius popierius	453 783	(14 176)	-	439 607
2.3.	pinigų rinkos priemonės	-	-	-	-
2.4.	išvestines finansines priemones	-	-	-	-
2.5.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus	-	-	-	-
2.6.	nekilnojamojo turto objektus	-	-	-	-
2.7.	kitas investicines priemones	-	-	-	-
3.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai) iš:	(394 495)	(99 838)	715 846	221 513
3.1.	nuosavybės vertybinių popierių	-	-	715 846	715 846
3.2.	ne nuosavybės vertybinių popierių	-	84 302	-	84 302
3.3.	pinigų rinkos priemonių	-	-	-	-
3.4.	išvestinių finansinių priemonių	(394 495)	(184 140)	-	(578 635)
3.5.	kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	-	-	-	-
3.6.	nekilnojamojo turto objektų	-	-	-	-
3.7.	kitų investicinių priemonių	-	-	-	-
4.	Kitos pajamos:	688 559	276 644	238 466	1 203 669
4.1.	nekilnojamojo turto nuomos pajamos	-	-	-	-
4.2.	teigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	148 259	50 036	55 565	253 860
4.3.	kitos	540 300	226 608	182 901	949 809
	Pajamų iš viso	747 847	162 630	1 338 796	2 249 273
II.	Sąnaudos	-	-	-	-
1.	Veiklos sąnaudos:	176 209	61 332	61 434	298 975
1.1.	atskaitymai už valdymą	148 020	53 661	47 116	248 797
1.2.	atskaitymai depozitoriumui	13 674	4 605	4 606	22 885
1.3.	mokėjimai tarpininkams	675	4	5 364	6 043
1.4.	išlaidos už auditą	3 497	915	760	5 172
1.5.	kiti mokėjimai ir išlaidos	10 343	2 147	3 588	16 078
2.	Kitos išlaidos:	109 367	40 274	51 396	201 037
2.1.	palūkanų išlaidos	-	-	-	-
2.2.	išlaidos, susijusios su valdomais nekilnojamojo turto objektais	-	-	-	-
2.3.	neigiamas rezultatas iš valiutų kursų skirtumo	109 367	40 274	51 396	201 037
2.4.	kitos	-	-	-	-
	Sąnaudų iš viso	285 576	101 606	112 830	500 012
III.	Grynosios pajamos	462 271	61 024	1 225 966	1 749 261
IV.	Išmokos (dividendai) investicinių vienetų savininkams	-	-	-	-
V.	Reinvestuotos pajamos	462 271	61 024	1 225 966	1 749 261

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

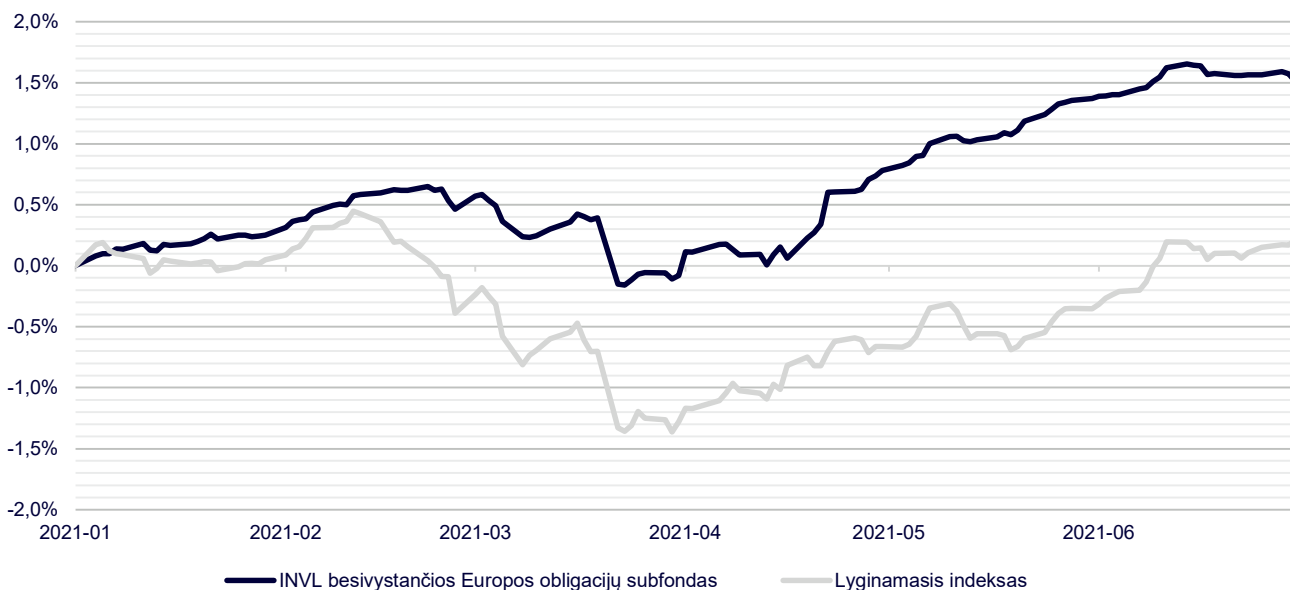
28. Kolektyvinio investavimo subjekto reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Informacija pateikta aiškinamojo rašto 11 pastaboje.

IX. KITA INFORMACIJA

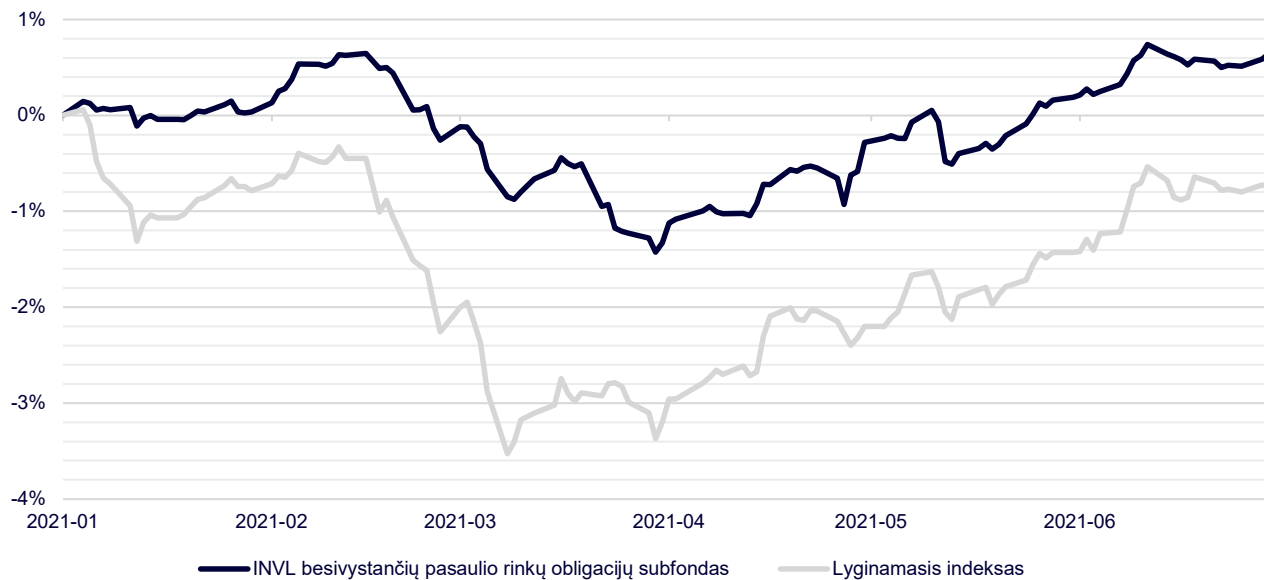
29. Paaiškinimai, komentarai, iliustruojamoji grafinė medžiaga ir kita svarbi informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto veiklą, kad investuotojas galėtų tinkamai įvertinti subjekto veiklos pokyčius ir rezultatus:

Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso pokytis laikotarpiu nuo 2021-01-01 iki 2021-06-30

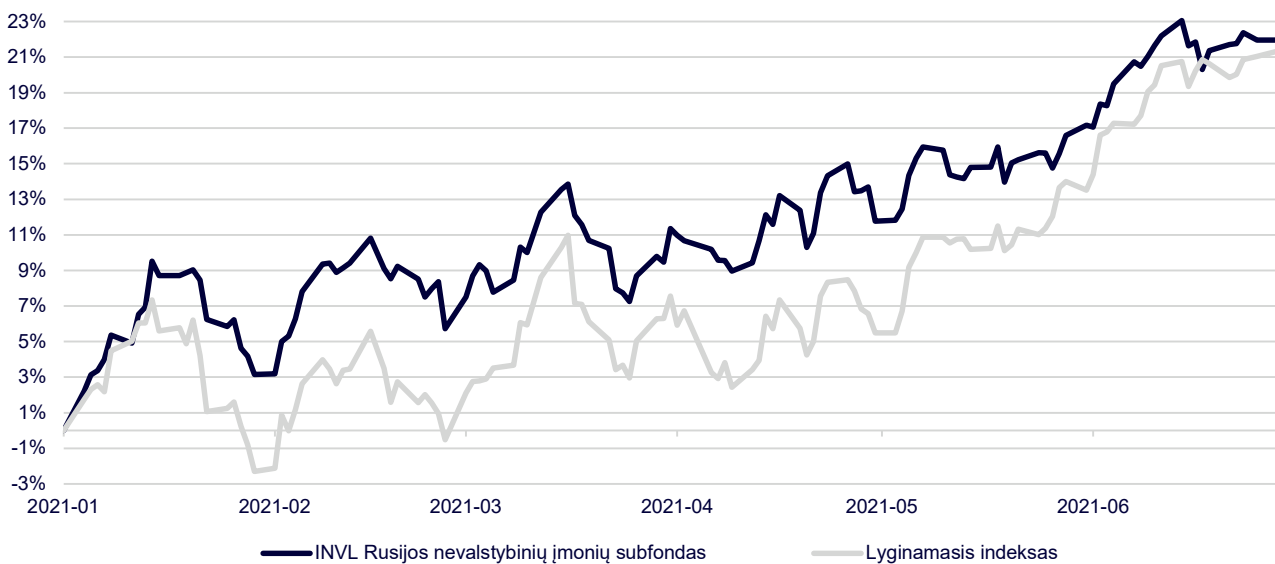


29. Paaiškinimai, komentarai, iliustruojamoji grafinė medžiaga ir kita svarbi informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto veiklą, kad investuotojas galėtų tinkamai įvertinti subjekto veiklos pokyčius ir rezultatus (tęsinys)

Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso pokytis laikotarpiu nuo 2021-01-01 iki 2021-06-30



Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso pokytis laikotarpiu nuo 2021-01-01 iki 2021-06-30



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 rengę 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“ fondų 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	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

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.