

Uždaroji akcinė gyvybės
draudimo ir pensijų bendrovė
Aviva Lietuva

**AVIVA S TURTO IŠSAUGOJIMO
PENSIJŲ FONDO
2021 metų I pusm. ataskaita**

I. BENDROJI DALIS

1. AVIVA S turto išsaugojimo pensijų fondas Nr. AVI-TIPF (toliau – pensijų fondas) įsteigtas 2018 m. gruodžio 19 d., gavus Lietuvos banko pritarimą dėl gyvenimo ciklo fondų steigimo. Pensijų fondas veikia nuo 2019 m. sausio 1 d. pagal Lietuvos banko valdybos 2018 m. rugsėjo 19 d. nutarimu Nr. 03-160 patvirtintas Standartinės tikslinės pensijų fondų dalyvių grupės pensijų fondo taisyklės ir „Aviva Lietuva“ valdybos 2018 m. gruodžio 17 d. nutarimu patvirtintą „AVIVA S turto išsaugojimo pensijų fondo“ investavimo strategiją.
2. Atskaitinis laikotarpis: 2021 01 01 – 2021 06 30.
3. Duomenys apie draudimo įmonę:
Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“ (toliau – „Aviva Lietuva“), įmonės kodas – 111744827;
Buveinės adresas: Lvovo g. 25, LT-09320 Vilnius;
Telefono numeris: (5) 2690169, fakso numeris: (5) 2690269, el. pašto adresas: info@aviva.lt, pensija@aviva.lt, interneto svetainės adresas: www.aviva.lt.
Draudimo veiklos licencijos Nr. 0016 išduota 2001 m. liepos 31 d. (naujos formos licencija Nr. 000007 išduota 2005 m. kovo 15 d.).
Asmenys, priimančius investicinius sprendimus:
- Asta Grabinskė – generalinė direktorė;
- Rita Nogė – finansų direktorė;
- Roman Piotr Sosnowski – vyriausiasis investicijų valdytojas.
4. Pensijų fondo depozitoriumas – AB SEB bankas, įmonės kodas – 112021238, buveinės adresas – Konstitucijos pr. 24, LT-08105 Vilnius, telefono numeris: (5) 2682800, fakso numeris: (5) 2682333.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

5. Informacija apie grynųjų aktyvų, apskaitos vienetų skaičių ir vertę pateikiama šios ataskaitos VI skyriuje, finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 3-oje pastaboje.
6. Informacija apie per atskaitinį laikotarpį konvertuotų apskaitos vienetų skaičių bei bendras konvertavimo sumas pateikiama šios ataskaitos VI skyriuje, finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 4-oje pastaboje.

III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO

7. Atskaitymai iš pensijų turto pateikiami šios ataskaitos VI skyriuje, finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 8-oje pastaboje. Informacija apie rodiklius BIK, BAR, PAR pateikiama tik metų ataskaitoje.
8. Mokėjimų tarpininkams iš pensijų fondo turto nebuvo.
9. Pensijų fondas per atskaitinį laikotarpį susitarimų dėl mokėjimo pasidalijimo, paslėptų komisinių neturėjo.
10. Pavyzdys, iliustruojantis atskaitymų įtaką galutinei dalyviui tenkančiai investicijų grąžai, vadovaujantis Lietuvos banko valdybos 2012 m. liepos 12 d. nutarimo Nr. 03-154 3 priedo 10 punktu, teikiamas tik pensijų fondo metų ataskaitoje.

IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Informacija apie investicinių priemonių portfelio sudėtį pateikiama šios ataskaitos VI skyriuje, finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 5-oje pastaboje.

12. – 14. Ataskaitiniu laikotarpiu pensijų fondo valdomas turtas į išvestines finansines priemones investuotas nebuvo.

15. Pensijų fondo lėšos investuojamos laikantis pensijų fondo strategijoje ir teisės aktuose nustatytų diversifikavimo bei turto investavimo reikalavimų.

Detalus pensijų fondo investicijų pasiskirstymas, portfelio pokyčiai ir atitiktis investavimo strategijai pateikiami šios ataskaitos VI skyriuje, finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 5-oje ir 6-oje pastabose.

16. Informacija apie veiksnius, kurie per ataskaitinį laikotarpį turėjo didžiausią įtaką investicinių priemonių portfelio struktūros ir jo vertės pokyčiams, pateikiama šios ataskaitos VI skyriuje, finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 6-oje pastaboje.

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

17. – 21. Punktuose nustatyta informacija, vadovaujantis Lietuvos banko valdybos 2012 m. liepos 12 d. nutarimo Nr. 03-154 22.2 punktu, teikiama tik pensijų fondo metų ataskaitoje.

VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

22. Pensijų fondo finansinės ataskaitos parengtos pagal 39-ojo verslo apskaitos standarto „Kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų apskaita, finansinės ataskaitos“ ir kitų Lietuvos Respublikos įstatymų bei teisės aktų reikalavimus.

22.1. Pensijų fondo grynąjį aktyvų ataskaita, paruošta pagal 2021 m. birželio 30 d. duomenis:

(eurais)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|--------------------------|
| A. | TURTAS | | 8 280 451 | 7 284 642 |
| 1. | PINIGAI | 5, 6 | 981 995 | 946 821 |
| 2. | TERMINUOTIEJI INDĖLIAI | | - | - |
| 3. | PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS | | - | - |
| 3.1. | Valstybės išdo vekseliai | | - | - |
| 3.2. | Kitos pinigų rinkos priemonės | | - | - |
| 4. | PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI | 5, 6 | 7 220 389 | 6 307 676 |
| 4.1. | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | 2 561 176 | 1 794 991 |
| 4.1.1. | Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | 2 561 176 | 1 794 991 |
| 4.1.2. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | - | - |
| 4.2. | Nuosavybės vertybiniai popieriai | | - | - |
| 4.3. | Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | | 4 659 213 | 4 512 685 |
| 5. | SUMOKĖTI AVANSAI | | - | - |
| 6. | GAUTINOS SUMOS | | 78 067 | 30 145 |
| 6.1. | Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos | | - | - |
| 6.2. | Kitos gautinos sumos | | 78 067 | 30 145 |
| 7. | INVESTICINIS IR KITAS TURTAS | | - | - |
| 7.1. | Investicinis turtas | | - | - |
| 7.2. | Išvestinės finansinės priemonės | | - | - |
| 7.3. | Kitas turtas | | - | - |
| B. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 205 022 | 176 943 |
| 1. | Mokėtinos sumos | | 205 022 | 176 943 |
| 1.1. | Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos | | - | - |
| 1.2. | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | | 1 313 | 1 145 |
| 1.3. | Kitos mokėtinos sumos | | 203 709 | 175 798 |
| 2. | Sukauptos sąnaudos | | - | - |
| 3. | Finansinės skolos kredito įstaigoms | | - | - |
| 4. | Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis | | - | - |
| 5. | Kiti įsipareigojimai | | - | - |
| C. | GRYNIEJI AKTYVAI | 3 | 8 075 429 | 7 107 699 |

22.2. Pensijų fondo grynujų aktyvų pokyčio ataskaita, paruošta pagal 2021 m. birželio 30 d. duomenis:

(eurais)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|-----------|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|--------------------------|
| 1. | GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE | 3 | 7 107 699 | 3 576 633 |
| 2. | GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS | | 3 145 967 | 3 022 368 |
| 2.1. | Dalyvių įmokos į fondą | | 228 937 | 135 125 |
| 2.2. | Iš kitų fondų gautos sumos | | 2 803 678 | 2 803 872 |
| 2.3. | Garantinės įmokos | | - | - |
| 2.4. | Investicinės pajamos | | - | - |
| 2.4.1. | Palūkanų pajamos | | - | - |
| 2.4.2. | Dividendai | | - | - |
| 2.4.3. | Nuomos pajamos | | - | - |
| 2.5. | Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | 7 | 112 106 | 83 001 |
| 2.6. | Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | - | - |
| 2.7. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas | | - | - |
| 2.8. | Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas | | 1 246 | 370 |
| | GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO: | | 3 145 967 | 3 022 368 |
| 3. | GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS | | (2 178 237) | (1 985 729) |
| 3.1. | Išmokos fondo dalyviams | | (1 420 318) | (1 699 649) |
| 3.2. | Išmokos kitiems fondams | | (668 190) | (238 110) |
| 3.3. | Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | 7 | (82 159) | (43 527) |
| 3.4. | Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | - | (191) |
| 3.5. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai | | - | - |
| 3.6. | Valdymo sąnaudos: | 8 | (7 570) | (4 252) |
| 3.6.1. | Atlyginimas valdymo įmonei | | (7 570) | (4 252) |
| 3.6.2. | Atlyginimas depozitoriumui | | - | - |
| 3.6.3. | Atlyginimas tarpininkams | | - | - |
| 3.6.4. | Audito sąnaudos | | - | - |
| 3.6.5. | Palūkanų sąnaudos | | - | - |
| 3.6.6. | Kitos sąnaudos | | - | - |
| 3.7. | Kitas grynujų aktyvų vertės sumažėjimas | | - | - |
| 3.8. | Sąnaudų kompensavimas (-) | | - | - |
| | GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO: | | (2 178 237) | (1 985 729) |
| 4. | Grynujų aktyvų vertės pokytis | | 967 730 | 1 036 639 |
| 5. | Pelno paskirstymas | | - | - |
| 6. | GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE | 3 | 8 075 429 | 4 613 272 |

22.3. Pensijų fondo 2021 m. I pusmečio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas:

**2021 metų I pusmečio finansinių ataskaitų
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Duomenys apie pensijų fondą

2003 m. rugpjūčio 28 d. Lietuvos Respublikos draudimo priežiūros komisija išdavė Uždarajai akcinei gyvybės draudimo ir pensijų bendrovei „Aviva Lietuva“ (toliau – „Aviva Lietuva“) leidimą Nr. 00001 vykdyti pensijų kaupimo veiklą (naujos formos licencija Nr. 000007 išduota 2005 m. kovo 15 d.). AVIVA S turto išsaugojimo pensijų fondas Nr. AVI-TIPF (toliau – pensijų fondas) įsteigtas nuo 2018 m. gruodžio 19 d., gavus Lietuvos banko pritarimą dėl gyvenimo ciklo fondų steigimo. Pensijų fondas veikia nuo 2019 m. sausio 1 d. pagal Lietuvos banko valdybos 2018 m. rugsėjo 19 d. nutarimu Nr. 03-160 patvirtintas Standartines tikslinės pensijų fondų dalyvių grupės pensijų fondo taisykles ir „Aviva Lietuva“ valdybos 2018 m. gruodžio 17 d. nutarimu patvirtintą „AVIVA S turto išsaugojimo pensijų fondo“ investavimo strategiją.

Pensijų fondą valdo „Aviva Lietuva“, įregistruota adresu Lvovo g. 25, LT-09320 Vilnius, įmonės kodas – 111744827. Duomenys apie „Aviva Lietuva“ kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Pensijų fondo depozitoriumas yra AB SEB bankas, buveinės adresas – Konstitucijos pr. 24, LT-08105 Vilnius, įmonės kodas – 112021238.

Pensijų fondo auditą už 2020 metus atliko UAB „PricewaterhouseCoopers“, buveinės adresas J. Jasinskio g. 16 B, LT-03163 Vilnius, įmonės kodas – 111473315.

Ataskaitinis laikotarpis: 2021 01 01 – 2021 06 30.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Pagrindiniai principai

„Aviva Lietuva“, tvarkydama pensijų fondo buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi verslo apskaitos standartais (VAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu ir kitais teisės aktais.

Pensijų fondo apskaita tvarkoma ir informacija finansinėse ataskaitose pateikiama eurais. Jeigu pensijų fondo turtas, gautinos sumos, įsipareigojimai ar įvykusios operacijos nominuoti užsienio valiuta, jų vertė eurais nustatoma naudojant Lietuvos banko internetiniame puslapyje www.lb.lt pateiktą euro ir užsienio valiutų santykį, kuris formuojamas pagal Europos Centrinio Banko ir Lietuvos banko skelbiamus euro ir užsienio valiutų santykius. Pensijų fondo apskaitoje taikomas grynųjų aktyvų vertės ir apskaitos vieneto vertės apskaičiavimo dienos buhalterinis valiutos kursas.

Pensijų fondo apskaita tvarkoma atskirai nuo įmonės „Aviva Lietuva“ bei kitų jos valdomų pensijų fondų apskaitos pagal patvirtintą sąskaitų planą.

2. Investavimo politika

Pensijų fondo lėšos investuojamos laikantis „AVIVA S turto išsaugojimo pensijų fondo“ investavimo strategijos. Pensijų fondo investavimo strategija nepriklauso nuo dalyvių amžiaus. Pensijų fondo lėšos investuojamos pasirenkant mažiausios rizikos aktyvus ir kitą turtą, siekiant apsaugoti sukauptą pensijų turtą nuo infliacijos, kartu kiek įmanoma labiau ribojant dalyviui tenkančią investavimo riziką. Pensijų fondo turtas gali būti investuojamas į valstybės narės arba Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos (toliau – EBPO) valstybių narių vyriausybių, centrinių bankų ir Europos Centrinio Banko išleistas ar jų garantuotas obligacijas ir kitų formų ne nuosavybės vertybinius popierius (pvz., pinigų rinkos priemonės).

Ne daugiau kaip 30 procentų pensijų fondo grynųjų aktyvų vertės gali būti investuojama į kitas negu anksčiau nurodytas obligacijas ir kitų formų ne nuosavybės vertybinius popierius. Ne daugiau kaip 20 procentų pensijų fondo grynųjų aktyvų vertės gali sudaryti nuosavybės vertybiniai popieriai.

Pensijų fondo turtas investuojamas laikantis teisės aktuose nustatytų diversifikavimo ir turto investavimo reikalavimų. Pensijų fondo turtas negali būti investuojamas į tauriuosius metalus arba į suteikiančius į juos teises vertybinius popierius ir nekilnojamąjį turtą. Pensijų fondo detali investavimo strategija skelbiama viešai „Aviva Lietuva“ internetiniame tinklapyje www.aviva.lt.

3. Investicijų apskaita, vertinimo metodai, investicijų pervertinimo periodiškumas

Visi investicijų į vertybinius popierius įsigijimai ir pardavimai apskaitomi prekybos datos verte. Įsigyjant finansinį turtą prekybos data pensijų fondo apskaitoje registruojamas gautinas finansinis turtas ir įsipareigojimas už jį sumokėti. Parduodant finansinį turtą prekybos data nurašomi parduoti vertybiniai popieriai, registruojama gautina suma ir sandorio rezultatas (pelnas arba nuostoliai). Sandoris apskaitoje užregistruojamas tik kai gautas patvirtinimas, kad sandoris įvyko.

Vertybiniai popieriai pripažinimo metu apskaitoje registruojami įsigijimo verte, kiekvieną darbo dieną apskaitant šių investicijų rinkos vertės pokyčius kaupimo principu, taip, kad investicijų vertė atspindėtų jų tikrąją vertę. Tikroji vertė nustatoma pagal aktyviojoje rinkoje skelbiamas priemonių kainas, o jei jos neskelbiamos arba vertybiniais popieriais nėra prekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma vadovaujantis „Aviva Lietuva“ Pensijų fondų turto, grynųjų aktyvų vertės ir apskaitos vieneto vertės skaičiavimo tvarka. Skolos vertybinių popierių tikroji vertė apima ir sukauptų palūkanų vertę. Vertybinių popierių įsigijimo atveju palūkanos pradedamos kaupti nuo atsiskaitymo dienos. Grynųjų aktyvų ataskaitoje investicijos į vertybinius popierius parodomas ataskaitinio laikotarpio paskutinės darbo dienos tikrąja verte.

Investicijų į vertybinius popierius, turėtų ataskaitinio laikotarpio pradžioje, tikrosios vertės, įskaitant valiutų kursų pasikeitimo įtaką, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje skirtumas, taip pat ataskaitinį laikotarpį įsigytų vertybinių popierių ir kitų investicijų tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir jų įsigijimo savikainos teigiamas skirtumas priskiriamas investicijų vertės padidėjimui, neigiamas – sumažėjimui. Kiekvieno vertybinio popieriaus vertės pasikeitimas vertinamas atskirai ir atitinkamai vertybinio popieriaus vertės padidėjimas arba sumažėjimas atvaizduojamas kaip pelnas arba nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje atitinkamai kartu su investicijų pardavimo pelnu arba nuostoliais. Jei yra keli to paties vertybinio popieriaus įsigijimai, skaičiuojamas bendras vertybinio popieriaus vertės padidėjimas ar sumažėjimas ir bendras pardavimo pelnas arba nuostoliai tam sandoriui.

Investicijų į vertybinius popierius pardavimo pelnas arba nuostoliai pripažįstami prekybos data. Grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje atvaizduojamas ataskaitinio laikotarpio pelnas arba nuostoliai, atitinkamai teigiamas arba neigiamas skirtumas tarp investicijų pardavimo kainos ir jų balansinės vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje.

3. Investicijų apskaita, vertinimo metodai, investicijų pervertinimo periodiškumas (tęsinys)

Lietuvos Respublikos Vyriausybės skolos vertybinių popierių vertė nustatoma pagal paskutines elektroniniu paštu atsiųstas trijų pagrindinių pirminių dilerių, nurodytų „Aviva Lietuva“ Pensijų fondų turto, grynujų aktyvų vertės ir apskaitos vieneto vertės skaičiavimo tvarkoje, kotiruotes. Vidutinė kaina yra aritmetinis šių bankų pirkimo (angl. *bid*) kainų vidurkis ir sukauptų palūkanų vertė.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės, kitų Europos Sąjungos bei Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos šalių vyriausybių skolos vertybinių popierių, centrinių bankų ir įmonių skolos vertybinių popierių, kurie yra kotiruojami užsienio kapitalo rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal vertinimo dienos uždarymo kainas (angl. *last price*), pateikiamas Bloomberg Professional duomenų sistemoje.

Kolektyvinio investavimo subjektų akcijos ir investiciniai vienetai vertinami pagal kolektyvinio investavimo subjektų valdytojo atsiųstas kainas elektroniniu paštu arba paskutine Bloomberg Professional duomenų sistemoje viešai paskelbta kaina.

Kitos investicijos vertinamos vadovaujantis „Aviva Lietuva“ Pensijų fondų turto, grynujų aktyvų vertės ir apskaitos vieneto vertės skaičiavimo tvarka.

4. Pinigai ir terminuotieji indėliai

Pinigams priskiriami pinigai bankų sąskaitose, taip pat neterminuoti indėliai su teise bet kuriuo metu pareikalauti viso indėlio ar jo dalies išmokėjimo neprarandant sukauptų palūkanų.

Terminuotaisiais indėliais pripažįstami indėliai, įskaitant indėlius iki trijų mėnesių, kurių sutartyje nustatytą laiką negalima paimti iš kredito įstaigos sąskaitos neprarandant sukauptų palūkanų. Terminuotųjų indėlių vertė sudaro jų įsigijimo vertė, padidinta palūkanomis, apskaičiuojamomis kaupimo principu (paskirstant laikotarpiui, kuriam terminuotojo indėlio sutartis yra sudaryta).

5. Gautinų sumų ir įsipareigojimų apskaita

Gautinos sumos ir įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina.

6. Grynujų aktyvų vertės ir apskaitos vieneto vertės apskaičiavimo principai

Grynujų aktyvų vertė yra pensijų fondo pensijų turto vertės ir įsipareigojimų vertės skirtumas.

Grynujų aktyvų vertės padidėjimas pripažįstamas gavus pensijų fondo dalyvių įmokas, registruojant iš kitų fondų gautas lėšas, palūkanų ir kitas pajamas, registruojant parduotų investicijų pelną, investicijų ir kito turto tikrosios vertės padidėjimą, įsipareigojimų tikrosios vertės sumažėjimą, turto padidėjimą ir įsipareigojimų sumažėjimą dėl užsienio valiutos kursų pokyčio.

Grynujų aktyvų vertės sumažėjimas pripažįstamas, kai atsiranda įsipareigojimas išpirkti iš pensijų fondo apskaitos vienetus, kai įregistruojamas įsipareigojimas „Aviva Lietuva“, atsiradus kitų įsipareigojimų, registruojant parduotų investicijų nuostolius, investicijų ir kito turto tikrosios vertės sumažėjimą, įsipareigojimų tikrosios vertės padidėjimą, turto sumažėjimą ir įsipareigojimų padidėjimą dėl užsienio valiutos kursų pokyčio.

Pensijų fondo grynujų aktyvų vertė apskaičiuojama ir pensijų fondo apskaitos vieneto vertė nustatoma kiekvieną darbo dieną pagal vertinimo dienos pabaigos duomenis. Vertinant pensijų fondo turta, vertinama kiekviena investicijų portfelio sudėtinė dalis ir susumuojami vertinimo rezultatai.

Pensijų fondo apskaitos vieneto vertė yra grynujų aktyvų vertė, padalinta iš pensijų fondo apskaitos vienetų skaičiaus, esančio pensijų fondo apskaitos vieneto vertės nustatymo dieną ir atspindi, kokia grynujų aktyvų vertės dalis tenka vienam apskaitos vienetai. Pensijų fondo apskaitos vieneto vertė yra nustatoma keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinės apvalinimo taisykles. Bendra visų pensijų fondo vienetų vertė visada lygi pensijų fondo grynujų aktyvų vertei.

7. Atskaitymai iš pensijų fondo ir pensijų fondų veiklos sąnaudos, dengiamos „Aviva Lietuva“ lėšomis

Atskaitymai iš pensijų turto yra 0,2 proc. nuo pensijų fondo dalyvio pensijų sąskaitoje apskaitytų lėšų vidutinės metinės vertės.

Taikomi 0,05 proc. atskaitymai nuo pensijų fondo dalyvio vardu pervedamų piniginių lėšų dydžio už pensijų fondo dalyvio perėjimą į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomą pensijų fondą ar kitą „Aviva Lietuva“ valdomą pensijų fondą, jeigu pensijų fondo dalyvis pereina į kitą „Aviva Lietuva“ valdomą pensijų fondą daugiau kaip vieną kartą per kalendorinius metus.

Atskaitymai nuo dalyvio pensijų sąskaitoje apskaičiuotų lėšų atliekami kiekvieną darbo dieną. Atskaitymai nuo dalyvio pensijų sąskaitoje apskaičiuotų lėšų vertės tiesiogiai įskaičiuojami į apskaitos vieneto vertę, o sukauptų apskaitos vienetų skaičius dalyvio sąskaitoje nėra mažinamas.

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

Patirtos išlaidos dėl operacijų, susijusių su pensijų fondo turto investicijomis, apskaitomos kaip gautinos sumos ir dengiamos „Aviva Lietuva“ lėšomis.

Atlyginimas depozitoriumui apskaitomas „Aviva Lietuva“ apskaitoje ir dengiamas „Aviva Lietuva“ lėšomis. Atlyginimo depozitoriumui dydis apskaičiuojamas pagal depozitoriume apskaityto pensijų fondo turto vertę. Atlyginimas depozitoriumui yra mokamas kas ketvirtį.

Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudos apskaitomos „Aviva Lietuva“ apskaitoje ir kompensuojamos „Aviva Lietuva“ lėšomis:

- už pensijų kaupimo dalyvio lėšomis mokamų įmokų surinkimą ir pervedimą 2021 m. taikoma 0,13 proc. nuo surinktų ir pervestų įmokų sumos (2020 m. buvo 0,13 proc.);
- už papildomai iš valstybės biudžeto lėšų mokamų įmokų pervedimą 2021 m. taikoma 0,09 proc. nuo pervestų įmokų sumos (2020 m. buvo 0,09 proc.).

Dalyviams konvertuojama visa įmokų suma.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 Pastaba. *Ataskaitinio laikotarpio pensijų fondo finansinių ataskaitų informacija*

Pensijų fondo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose reikšmingų finansinės būklės bei veiklos rezultatų pokyčių ar įvykių, galėjusių turėti reikšmingos ir neįprastos įtakos pensijų fondo rezultatams, ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Pensijų fondo 2020 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų pozicijų išsamūs paaiškinimai pateikiami pensijų fondo 2020 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

2 Pastaba. *Apskaitos politika*

Pensijų fondo turtui ir įsipareigojimams 2021 m. sausio 1 d. – 2021 m. birželio 30 d. buvo taikyti tie patys apskaitiniai įvertinimai ir apskaitos politika kaip ir praėjusiais ataskaitiniais metais. Visiems „Aviva Lietuva“ valdomiems pensijų fondams taikoma vieninga apskaitos politika.

3 Pastaba. *Grynujų aktyvų, apskaitos vienetų skaičiaus ir vertės pokyčiai*

| | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | Prieš metus | Prieš dvejus metus |
|------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------|--------------------|
| | 2020-12-31 | 2021-06-30 | 2020-06-30 | 2019-06-30 |
| Grynujų aktyvų vertė, Eur | 7 107 699 | 8 075 429 | 4 613 272 | 4 566 308 |
| Apskaitos vieneto vertė, Eur | 1,0824 | 1,0858 | 1,0499 | 1,0329 |
| Apskaitos vienetų skaičius | 6 566 783 | 7 437 398 | 4 393 978 | 4 420 868 |

4 Pastaba. *Per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų apskaitos vienetų skaičius ir vertė*

| | Ataskaitinis laikotarpis | | Praėję finansiniai metai | |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|
| | 2021 m. I pusm. | | 2020 m. I pusm. | |
| | Apskaitos vienetai | Vertė, Eur | Apskaitos vienetai | Vertė, Eur |
| Išplatinti apskaitos vienetai (konvertuojant pinigus į apskaitos vienetus) | 2 804 113 | 3 032 625 | 2 841 628 | 2 938 997 |
| Išpirkti apskaitos vienetai (konvertuojant vienetus į pinigus) | 1 933 498 | 2 088 536 | 1 860 382 | 1 937 795 |
| Skirtumas | 870 615 | 944 089 | 981 246 | 1 001 202 |

5 Pastaba. Investicijų portfelio struktūra

1 lentelė. Skolos vertybiniai popieriai

2021-06-30

| Emitento pavadinimas | Šalies ISO kodas | ISIN kodas | Kiekis, vnt. | Bendra nominali vertė | Bendra įsigijimo vertė | Bendra rinkos vertė | Palūkanų norma | Išpirkimo / konvertavimo data | Dalis GA, % |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------------|---------------------|----------------|-------------------------------|-------------|
| Skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą | | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | - | - | - | - | - | - | - |
| Skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą | | | | | | | | | |
| Lietuvos Respublikos Vyriausybė | LT | LT0000610073 | 6 336 | 633 600 | 652 476 | 676 147 | 1,1 | 2027 04 26 | 8,4 |
| Lietuvos Respublikos Vyriausybė | LT | LT0000670028 | 1 133 | 113 300 | 115 445 | 117 388 | 0,7 | 2024 08 23 | 1,5 |
| Lietuvos Respublikos Vyriausybė | LT | LT1000610014 | 1 996 | 199 600 | 219 040 | 217 913 | 2,1 | 2024 11 06 | 2,7 |
| Iš viso: | | | 9 465 | 946 500 | 986 961 | 1 011 448 | - | - | 12,6 |
| Skolos vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose | | | | | | | | | |
| Lenkijos Respublikos Vyriausybė | PL | XS0479333311 | 130 | 130 000 | 169 644 | 158 861 | 5,25 | 2025 01 20 | 2,0 |
| Kroatijos Respublikos Vyriausybė | HR | XS1028953989 | 46 | 46 000 | 52 702 | 47 927 | 3,875 | 2022 05 30 | 0,6 |
| Kroatijos Respublikos Vyriausybė | HR | XS1117298916 | 27 | 27 000 | 30 310 | 30 274 | 3,0 | 2025 03 11 | 0,4 |
| Kroatijos Respublikos Vyriausybė | HR | XS1428088626 | 457 | 457 000 | 532 787 | 530 423 | 3,0 | 2027 03 20 | 6,6 |
| Vengrijos Respublikos Vyriausybė | HU | XS1696445516 | 637 | 637 000 | 699 521 | 705 172 | 1,75 | 2027 10 10 | 8,6 |
| Kroatijos Respublikos Vyriausybė | HR | XS1843434876 | 50 | 50 000 | 49 074 | 51 531 | 1,125 | 2029 06 19 | 0,6 |
| Vengrijos Respublikos Vyriausybė | HU | XS1887498282 | 24 | 24 000 | 24 957 | 25 540 | 1,25 | 2025 10 22 | 0,3 |
| Iš viso: | | | 1 371 | 1 371 000 | 1 558 995 | 1 549 728 | - | - | 19,1 |
| Išleidžiami nauji ne skolos vertybiniai popieriai | | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | - | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso skolos vertybinių popierių: | | | | 2 317 500 | 2 545 956 | 2 561 176 | - | - | 31,7 |

2020-12-31

| Emitento pavadinimas | Šalies ISO kodas | ISIN kodas | Kiekis, vnt. | Bendra nominali vertė | Bendra įsigijimo vertė | Bendra rinkos vertė | Palūkanų norma | Išpirkimo / konvertavimo data | Dalis GA, % |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------------|---------------------|----------------|-------------------------------|-------------|
| Skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą | | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | - | - | - | - | - | - | - |
| Skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą | | | | | | | | | |
| Lietuvos Respublikos Vyriausybė | LT | LT0000610073 | 6 336 | 633 600 | 652 476 | 685 402 | 1,1 | 2027 04 26 | 9,6 |

1 lentelė. Skolos vertybiniai popieriai (tęsinys)

| Emitento pavadinimas | Šalies ISO kodas | ISIN kodas | Kiekis, vnt. | Bendra nominali vertė | Bendra įsigijimo vertė | Bendra rinkos vertė | Palūkanų norma | Išpirkimo / konvertavimo data | Dalis GA, % |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------------|---------------------|----------------|-------------------------------|-------------|
| Lietuvos Respublikos Vyriausybė | LT | LT0000670028 | 1 133 | 113 300 | 115 445 | 117 323 | 0,7 | 2024 08 23 | 1,7 |
| Lietuvos Respublikos Vyriausybė | LT | LT1000610014 | 1 996 | 199 600 | 219 040 | 217 824 | 2,1 | 2024 11 06 | 3,1 |
| Iš viso: | | | 9 465 | 946 500 | 986 961 | 1 020 549 | - | - | 14,4 |
| Skolos vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose | | | | | | | | | |
| Lenkijos Respublikos Vyriausybė | PL | XS0479333311 | 130 | 130 000 | 169 644 | 166 356 | 5,25 | 2025 01 20 | 2,3 |
| Kroatijos Respublikos Vyriausybė | HR | XS1028953989 | 46 | 46 000 | 52 702 | 49 826 | 3,875 | 2022 05 30 | 0,7 |
| Kroatijos Respublikos Vyriausybė | HR | XS1117298916 | 27 | 27 000 | 30 310 | 30 961 | 3,0 | 2025 03 11 | 0,4 |
| Kroatijos Respublikos Vyriausybė | HR | XS1428088626 | 157 | 157 000 | 185 563 | 186 971 | 3,0 | 2027 03 20 | 2,6 |
| Vengrijos Respublikos Vyriausybė | HU | XS1696445516 | 237 | 237 000 | 257 319 | 261 923 | 1,75 | 2027 10 10 | 3,7 |
| Kroatijos Respublikos Vyriausybė | HR | XS1843434876 | 50 | 50 000 | 49 074 | 52 978 | 1,125 | 2029 06 19 | 0,8 |
| Vengrijos Respublikos Vyriausybė | HU | XS1887498282 | 24 | 24 000 | 24 957 | 25 427 | 1,25 | 2025 10 22 | 0,4 |
| Iš viso: | | | 671 | 671 000 | 769 569 | 774 442 | - | - | 10,9 |
| Išleidžiami nauji ne skolos vertybiniai popieriai | | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | - | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso skolos vertybinių popierių: | | | | 1 617 500 | 1 756 530 | 1 794 991 | - | - | 25,3 |

2 lentelė. Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai

2021-06-30

| KIS pavadinimas | Šalies ISO kodas | ISIN kodas | Kiekis, vnt. | Valdytojas | Bendra įsigijimo vertė | Bendra rinkos vertė | KIS tipas | Dalis GA, % |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------|----------------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------|-------------|
| Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 49 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai | | | | | | | | |
| SISF EUR Short Term Bond | LU | LU0106234999 | 73 243 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 551 838 | 565 394 | KIS 1 | 7,0 |
| SISF Euro bond EUR C Acc | LU | LU0106235889 | 34 237 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 850 000 | 845 682 | KIS 1 | 10,5 |
| SISF EURO Government Bond C Acc | LU | LU0106236184 | 51 155 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 722 051 | 702 478 | KIS 1 | 8,7 |
| SISF EURO Liquidity C Acc | LU | LU0136043634 | 1 818 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 224 782 | 223 370 | KIS 4 | 2,8 |
| SISF Global Inflation Linked Bond fund EUR C Acc | LU | LU0180781394 | 33 852 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 1 195 001 | 1 241 094 | KIS 1 | 15,4 |
| SISF Emerging Asia EUR C Acc | LU | LU0248173857 | 337 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 20 000 | 19 332 | KIS 3 | 0,2 |

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
 AVIVA S turto išsaugojimo pensijų fondas
 2021 m. I pusmečio ataskaita

2 lentelė. Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (tęsinys)

| KIS pavadinimas | Šalies ISO kodas | ISIN kodas | Kiekis, vnt. | Valdytojas | Bendra įsigijimo vertė | Bendra rinkos vertė | KIS tipas | Dalis GA, % |
|------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------|----------------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------|-------------|
| SISF Asian Opportunities C Acc EUR | LU | LU0248183658 | 756 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 17 301 | 22 381 | KIS 3 | 0,3 |
| SISF US Large Cap C Acc EUR Hedged | LU | LU0271484684 | 124 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 32 000 | 38 877 | KIS 3 | 0,5 |
| VF European Equity I in EUR | LU | LU0278085062 | 95 | Vontobel Asset Management S.A. | 17 000 | 21 082 | KIS 3 | 0,3 |
| Vontobel Fund Green Bond I EUR Cap | LU | LU0278087357 | 1 194 | Vontobel Asset Management S.A. | 215 000 | 216 971 | KIS 1 | 2,7 |
| Nordea 1 Nordic Equity Fond BI EUR | LU | LU0335102843 | 84 | Nordea Investment Funds S.A. | 7 505 | 11 942 | KIS 3 | 0,1 |
| Vontobel Fund US Equity HI Hedged EUR | LU | LU0368557038 | 118 | Vontobel Asset Management S.A. | 33 996 | 48 203 | KIS 3 | 0,6 |
| Amundi MSCI EMU ESG Leaders Select - IE (C) | LU | LU0389810994 | 1 | Amundi Luxembourg S.A | 1 999 | 2 325 | KIS 3 | 0,0 |
| SISF US Dollar Liquidity C Acc | LU | LU0511055591 | 240 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 26 900 | 26 313 | KIS 4 | 0,3 |
| Nordea Emerging Star Equity BI in Eur | LU | LU0602539271 | 194 | Nordea Investment Funds S.A. | 32 000 | 36 193 | KIS 3 | 0,4 |
| Nordea 1 - Asia ex Japan Equity Fund BI EUR | LU | LU0772948997 | 937 | Nordea Investment Funds S.A. | 32 000 | 35 656 | KIS 3 | 0,4 |
| Nordea 1 Global Stars Equity Fund BI EUR | LU | LU0985319473 | 157 | Nordea Investment Funds S.A. | 19 700 | 29 698 | KIS 3 | 0,4 |
| AMUNDI S&P 500 ESG - IE (C) | LU | LU0996177720 | 629 | Amundi Luxembourg S.A | 96 087 | 149 362 | KIS 3 | 1,9 |
| Amundi Index MSCI World | LU | LU0996181599 | 65 | Amundi Luxembourg S.A | 110 000 | 163 045 | KIS 3 | 2,0 |
| Vontobel Global Equity I EUR | LU | LU1171709931 | 250 | Vontobel Asset Management S.A. | 37 201 | 52 287 | KIS 3 | 0,6 |
| SISF Global Gold C Acc EUR Hedged | LU | LU1223083160 | 133 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 20 000 | 14 702 | KIS 3 | 0,2 |
| Vontobel Fund US Equity I EUR | LU | LU1664635726 | 272 | Vontobel Asset Management S.A. | 36 068 | 49 350 | KIS 3 | 0,6 |
| Nordea 1 - European Stars Equity Fund | LU | LU1706108732 | 273 | Nordea Investment Funds S.A. | 35 000 | 40 263 | KIS 3 | 0,5 |
| SISF Global Equity C Acc EUR | LU | LU1987117642 | 1 616 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 48 000 | 70 664 | KIS 3 | 0,9 |
| Nordea Asian Stars Equity fund BI | LU | LU2152928433 | 231 | Nordea Investment Funds S.A. | 35 000 | 32 549 | KIS 3 | 0,4 |
| Iš viso: | | | 202 011 | - | 4 416 429 | 4 659 213 | - | 57,7 |
| Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | - | | - | - | - | - |
| Iš viso KIS vienetų (akcijų): | | | | | 4 416 429 | 4 659 213 | | 57,7 |

2020-12-31

| KIS pavadinimas | Šalies ISO kodas | ISIN kodas | Kiekis, vnt. | Valdytojas | Bendra įsigijimo vertė | Bendra rinkos vertė | KIS tipas | Dalis GA, % |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------|----------------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------|-------------|
| Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 49 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai | | | | | | | | |
| SISF EUR Short Term Bond | LU | LU0106234999 | 73 243 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 551 838 | 566 617 | KIS 1 | 8,0 |
| SISF Euro bond EUR C Acc | LU | LU0106235889 | 34 237 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 850 000 | 860 804 | KIS 1 | 12,0 |
| SISF EURO Government Bond C Acc | LU | LU0106236184 | 83 361 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 1 131 686 | 1 177 276 | KIS 1 | 16,5 |
| SISF EURO Liquidity C Acc | LU | LU0136043634 | 1 818 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 224 782 | 224 267 | KIS 4 | 3,2 |

2 lentelė. Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (tęsinys)

| KIS pavadinimas | Šalies ISO kodas | ISIN kodas | Kiekis, vnt. | Valdytojas | Bendra įsigijimo vertė | Bendra rinkos vertė | KIS tipas | Dalis GA, % |
|------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------|----------------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------|-------------|
| SISF Global Inflation Linked Bond fund EUR C Acc | LU | LU0180781394 | 20 808 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 720 000 | 762 194 | KIS 1 | 10,6 |
| SISF Asian Opportunities C Acc EUR | LU | LU0248183658 | 756 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 17 301 | 20 614 | KIS 3 | 0,3 |
| SISF US Large Cap C Acc EUR Hedged | LU | LU0271484684 | 124 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 32 000 | 32 674 | KIS 3 | 0,5 |
| VF European Equity I in EUR | LU | LU0278085062 | 95 | Vontobel Asset Management S.A. | 17 000 | 18 565 | KIS 3 | 0,3 |
| Vontobel Fund Green Bond I EUR Cap | LU | LU0278087357 | 1 194 | Vontobel Asset Management S.A. | 215 000 | 223 456 | KIS 1 | 3,1 |
| Nordea 1 Nordic Equity Fond BI EUR | LU | LU0335102843 | 84 | Nordea Investment Funds S.A. | 7 505 | 9 854 | KIS 3 | 0,1 |
| Vontobel Fund US Equity HI Hedged EUR | LU | LU0368557038 | 118 | Vontobel Asset Management S.A. | 33 996 | 43 539 | KIS 3 | 0,6 |
| Amundi MSCI EMU ESG Leaders Select - IE (C) | LU | LU0389810994 | 1 | Amundi Luxembourg S.A | 1 999 | 2 006 | KIS 3 | 0,0 |
| SISF US Dollar Liquidity C Acc | LU | LU0511055591 | 240 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 26 900 | 25 468 | KIS 4 | 0,4 |
| Nordea Emerging Star Equity BI in Eur | LU | LU0602539271 | 194 | Nordea Investment Funds S.A. | 32 000 | 33 599 | KIS 3 | 0,5 |
| Nordea 1 - Asia ex Japan Equity Fund BI EUR | LU | LU0772948997 | 937 | Nordea Investment Funds S.A. | 32 000 | 32 769 | KIS 3 | 0,5 |
| Nordea 1 Global Stars Equity Fund BI EUR | LU | LU0985319473 | 157 | Nordea Investment Funds S.A. | 19 700 | 25 584 | KIS 3 | 0,4 |
| AMUNDI S&P 500 ESG - IE (C) | LU | LU0996177720 | 629 | Amundi Luxembourg S.A | 96 087 | 125 854 | KIS 3 | 1,8 |
| Amundi Index MSCI World | LU | LU0996181599 | 65 | Amundi Luxembourg S.A | 110 000 | 140 039 | KIS 3 | 2,0 |
| Vontobel Global Equity I EUR | LU | LU1171709931 | 250 | Vontobel Asset Management S.A. | 37 201 | 46 267 | KIS 3 | 0,7 |
| SISF Global Gold C Acc EUR Hedged | LU | LU1223083160 | 133 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 20 000 | 17 567 | KIS 3 | 0,2 |
| Vontobel Fund US Equity I EUR | LU | LU1664635726 | 397 | Vontobel Asset Management S.A. | 51 322 | 62 912 | KIS 3 | 0,9 |
| SISF Global Equity C Acc EUR | LU | LU1987117642 | 1 616 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 48 000 | 60 760 | KIS 3 | 0,9 |
| Iš viso: | | | 220 457 | - | 4 276 317 | 4 512 685 | - | 63,5 |
| Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso KIS vienetų (akciju): | | | | | 4 276 317 | 4 512 685 | | 63,5 |

3 lentelė. Pinigai, gautinos ir mokėtinos sumos

2021-06-30

| Banko pavadinimas | Valiuta | Bendra rinkos vertė | Palūkanų norma, % | Dalis GA, % |
|-------------------------------------------------------|---------|---------------------|-------------------|-------------|
| I. Pinigai | | | | |
| AB SEB bankas | EUR | 981 995 | - | 12,2 |
| Pinigai, iš viso | | 981 995 | - | 12,2 |
| II. Gautinos ir mokėtinos sumos | | | | |
| Gautinos sumos | EUR | 78 067 | - | 1,0 |
| Mokėtinos sumos | EUR | (205 022) | - | (2,6) |
| Pinigai, gautinos ir mokėtinos sumos, iš viso: | | 855 040 | - | 10,6 |

3 lentelė. **Pinigai, gautinos ir mokėtinos sumos (tęsinys)**

2020-12-31

| Banko pavadinimas | Valiuta | Bendra rinkos vertė | Palūkanų norma, % | Dalis GA, % |
|-------------------------------------------------------|---------|---------------------|-------------------|-------------|
| I. Pinigai | | | | |
| AB SEB bankas | EUR | 946 821 | - | 13,3 |
| Pinigai, iš viso | | 946 821 | - | 13,3 |
| II. Gautinos ir mokėtinos sumos | | | | |
| Gautinos sumos | EUR | 30 145 | - | 0,4 |
| Mokėtinos sumos | EUR | (176 943) | - | (2,5) |
| Pinigai, gautinos ir mokėtinos sumos, iš viso: | | 800 023 | - | 11,2 |

Pensijų fondo vardu atidarytos dvi banko sąskaitos. 2021 m. birželio 30 d. pagrindinės banko sąskaitos, kurioje vykdomi einamieji mokėjimai, atsiskaitymai už investicijas ir pinigų gavimai, likutis sudarė 896 076 eurus (2020 m. gruodžio 31 d. – 860 490 eurų). Banko sąskaitos, kurioje saugomos dalyvių iki 2019 m. sausio 1 d. konvertuotos ir neišmokėtos lėšos, perkeltos iš likviduotų pensijų fondų „Europensija“, „Europensija plus“ ir „Europensija ekstra“, likutis 2020 m. birželio 30 d. sudarė 85 919 eurų (2020 m. gruodžio 31 d. – 86 331 eurą).

Ataskaitiniu laikotarpiu pensijų fondo valdomas turtas tiesiogiai į nuosavybės vertybinius popierius ir išvestines finansines priemones investuotas nebuvo. Ataskaitiniu laikotarpiu pensijų fondas indėlių kredito įstaigose neturėjo, todėl informacija apie investicijas į šiuos instrumentus nepateikiama.

6 Pastaba. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus

| Investicijų pasiskirstymas | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021-06-30 | Grynųjų aktyvų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, % 2021-06-30 | Tikroji vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje 2020-12-31 | Grynųjų aktyvų dalis praėjusių finansinių metų pabaigoje, % 2020-12-31 |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Pagal investavimo strategiją | | | | |
| Rizikingi aktyvai | 837 911 | 10,3 | 672 603 | 9,7 |
| Mažiau rizikingi aktyvai* | 7 364 473 | 91,3 | 6 581 894 | 92,4 |
| Iš viso: | 8 202 384 | 101,6 | 7 254 497 | 102,1 |
| Pagal investavimo objektus | | | | |
| Vyriausybių vertybiniai popieriai | 2 561 176 | 31,7 | 1 794 991 | 25,3 |
| KIS investiciniai vienetai | 4 659 213 | 57,7 | 4 512 685 | 63,5 |
| Pinigai | 981 995 | 12,2 | 946 821 | 13,3 |
| Iš viso: | 8 202 384 | 101,6 | 7 254 497 | 102,1 |
| Pagal sektorius | | | | |
| Vyriausybiniis sektorius | 2 561 176 | 31,7 | 1 794 991 | 25,3 |
| Nevyriausybiniis sektorius | 5 641 208 | 69,9 | 5 459 506 | 76,8 |
| Iš viso: | 8 202 384 | 101,6 | 7 254 497 | 102,1 |

* pateikiami neįtraukus mokėtinų ir gautinų sumų. Šias sumas pateikiame 3 lentelėje. Grynųjų aktyvų vertė yra apskaičiuojama įtraukus mokėtinas ir gautinas sumas. Kai vertinamas diversifikavimo reikalavimų atitikimas, mažiau rizikingi aktyvai mažinami mokėtinomis sumomis ir didinami gautinomis sumomis.

6 Pastaba. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus (tęsinys)

| Investicijų pasiskirstymas | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021-06-30 | Grynųjų aktyvų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, % 2021-06-30 | Tikroji vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje 2020-12-31 | Grynųjų aktyvų dalis praėjusių finansinių metų pabaigoje, % 2020-12-31 |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Pagal valiutas | | | | |
| Eurais | 8 202 384 | 101,6 | 7 254 497 | 102,1 |
| Iš viso: | 8 202 384 | 101,6 | 7 254 497 | 102,1 |
| Pagal geografinę zoną | | | | |
| Lietuva | 1 993 443 | 24,8 | 1 967 370 | 27,7 |
| Europos regionas, išskyrus Lietuvą | 3 333 553 | 41,2 | 2 996 483 | 42,1 |
| JAV ir Kanada | 312 105 | 3,9 | 290 447 | 4,2 |
| Azijos regionas | 109 918 | 1,3 | 53 383 | 0,8 |
| Investiciniai fondai, kurių investicijos paskirstytos visame pasaulyje | 2 453 365 | 30,4 | 1 946 814 | 27,3 |
| Iš viso: | 8 202 384 | 101,6 | 7 254 497 | 102,1 |
| Pagal kriterijus | | | | |
| Terminuoti | 2 561 176 | 31,7 | 1 794 991 | 25,3 |
| Neterminuoti | 5 641 208 | 69,9 | 5 459 506 | 76,8 |
| Iš viso: | 8 202 384 | 101,6 | 7 254 497 | 102,1 |

Veiksniai, turėję įtakos pensijų fondo portfelio pasikeitimams

2021 metų I pusmetį didžiąją dalį rizikingų aktyvų nukreipėme į investicinius fondus, investuojančius viso pasaulio akcijų rinkose, bei į fondus, investuojančius į specializuotų regionų akcijas (JAV ir Kanada). Dalį mažiau rizikingų aktyvų investavome į Lietuvos ir Vidurio Europos šalių skolos vertybinius popierius nominuotus eurais bei į investicinius fondus, kurie investuoja į aukšto investicinio reitingo obligacijas, ir fondus, investuojančius į specializuotų regionų (Vakarų Europos) skolos vertybinius popierius. Taip pat dalį pensijų fondo portfelio sudarė pinigai banko sąskaitose.

Per 2021 m. I pusmetį 6,4 p.p. padidinome tiesiogines investicijas į Vidurio Europos šalių vyriausybės skolos vertybinius popierius. Investicijų pasiskirstymas detalčiau pateiktas aukščiau esančioje lentelėje.

7 Pastaba. Investicijų vertės pokytis

| Investicijos | I. 2021-06-30 | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------------------------|
| | Pokytis | | | | | |
| | praėjusių finansinių metų pabaigoje 2020-12-31 | įsigyta | parduota (išpirkta) | vertės padidėjimas* | vertės sumažėjimas** | ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021-06-30 |
| Terminuoti indėliai | - | - | - | - | - | - |
| Skolos vertybiniai popieriai | 1 794 991 | 789 426 | (21 660) | 6 069 | (7 650) | 2 561 176 |
| <i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i> | <i>1 794 991</i> | <i>789 426</i> | <i>(21 660)</i> | <i>6 069</i> | <i>(7 650)</i> | <i>2 561 176</i> |
| <i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i> | - | - | - | - | - | - |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 4 512 685 | 765 000 | (650 000) | 106 037 | (74 509) | 4 659 213 |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso | 6 307 676 | 1 554 426 | (671 660) | 112 106 | (82 159) | 7 220 389 |

*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 112 106 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 107 107 eurus, ir pardavimo pelną, 4 999 eurus.

**Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas, 82 159 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimo sumą, 57 724 eurus, ir pardavimo nuostolį, 24 435 eurus.

7 Pastaba. Investicijų vertės pokytis (tęsinys)

| Investicijos | II. 2020-06-30 | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------------------------|
| | Pokytis | | | | | |
| | ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2019-12-31 | įsigyta | parduota (išpirkta) | vertės padidėjimas* | vertės sumažėjimas** | ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2020-06-30 |
| Terminuotieji indėliai | - | - | - | - | - | - |
| Skolos vertybiniai popieriai | 1 674 448 | 120 785 | (21 660) | 11 273 | (24 900) | 1 759 946 |
| <i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i> | <i>1 674 448</i> | <i>120 785</i> | <i>(21 660)</i> | <i>11 273</i> | <i>(24 900)</i> | <i>1 759 946</i> |
| <i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i> | - | - | - | - | - | - |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 1 361 581 | 1 677 000 | (498 257) | 71 728 | (18 627) | 2 593 425 |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso | 3 036 029 | 1 797 785 | (519 917) | 83 001 | (43 527) | 4 353 371 |

*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 83 001 euras, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 78 632 eurus, ir pardavimo pelną, 4 369 eurus.

**Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas, 43 527 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimo sumą, 36 034 eurus, ir pardavimo nuostolį, 7 493 eurus.

8 Pastaba. Atskaitymai iš pensijų fondo pensijų turto

| Atskaitymai | Atskaitymų dydžiai | | Priskaičiuota atskaitymų suma | |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| | Maksimalūs numatyti taisyklėse | Faktiškai taikyti | Ataskaitinis laikotarpis 2021 I pusm. | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2020 I pusm. |
| Nuo turto vertės | 0,20% | 0,20% | 7 542 | 4 216 |
| Už keitimą**: | | | | |
| <i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje dažniau kaip kartą per metus</i> | 0,05% | 0,05% | 11 | 19 |
| <i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i> | 0,05% | 0,05% | 17 | 16 |
| <i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i> | 0,05% | 0,00% | - | 1 |
| | | Iš viso | 7 570 | 4 252 |
| <i>BAR*</i> | | | - | - |
| <i>Sąlyginis BIK*</i> | | | - | - |
| <i>PAR (portfelio apyvartumo rodiklis)*</i> | | | - | - |

* Rodikliai pateikiami tik metinėje ataskaitoje.

** Atskaitymų dydžiams už fondo keitimą yra taikomi bendrovės nustatyti maksimalūs limitai.

9 Pastaba. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos

Per ataskaitinį laikotarpį pensijų fondas pasiskolintų ir paskolintų lėšų neturėjo.

10 Pastaba. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį

Pensijų fondui garantuotas pajamingumas nėra numatytas.

11 Pastaba. Sandoriai su susijusiais asmenimis

| Ataskaitiniu laikotarpiu vykdyti sandoriai su susijusiais asmenimis | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Susiję asmenys | 2021 m. I pusm. | 2020 m. I pusm. |
| Atskaitymai iš pensijų fondo turto, pervedami UAGDPB „Aviva Lietuva“ | žr. 8 pastaba | žr. 8 pastaba |
| Gautinos ir mokėtinos sumos susijusiems asmenims ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
| | 2021-06-30 | 2020-06-30 |
| Gautinos sumos iš UAGDPB „Aviva Lietuva“ | 32 | 47 |
| Gautinos sumos iš kitų UAGDPB „Aviva Lietuva“ valdomų pensijų fondų (fondo keitimas) | 77 416 | 34 690 |
| Mokėtini atskaitymai iš pensijų fondo turto UAGDPB „Aviva Lietuva“ | (1 313) | (800) |
| Mokėtinos sumos į kitus UAGDPB „Aviva Lietuva“ valdomus pensijų fondus (fondo keitimas) | (6 181) | (8 463) |

Pensijų fondas 2021 m. birželio 30 d. ir 2020 m. birželio 30 d. susijusių asmenų suteiktų garantijų ir laidavimų neturėjo, išskyrus mokėtinas sumas pensijų kaupimo bendrovei.

12 Pastaba. Pobalansiniai įvykiai

Reikšmingų pobalansinių įvykių, susijusių su pensijų fondu, neįvyko.

VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

23. Informacija, vadovaujantis Lietuvos banko valdybos 2012 m. liepos 12 d. nutarimo Nr. 03-154 22.2 punktu, teikiama tik pensijų fondo metų ataskaitoje.

VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

24. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos ir išmokėtos lėšos:

| | | Ataskaitinis laikotarpis 2021 m. I pusm. | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2020 m. I pusm. |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Bendra gautų lėšų suma, eurais | | 2 984 852 | 2 924 045 |
| | Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestos dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokamos pensijų įmokos | 224 437 | 135 125 |
| | Pačių dalyvių ir darbdavių ar kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos | 4 500 | - |
| | Paties dalyvio įmokėtos lėšos | 4 500 | - |
| | Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos | - | - |
| | Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai | - | - |
| | Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos | - | - |
| | Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos | 2 703 861 | 2 608 629 |
| | Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos | 52 044 | 180 291 |
| | Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą) | 10 | - |
| 1 | Kompensacijos | 10 | - |
| Bendra išmokėtų lėšų suma, eurais | | 2 060 597 | 1 866 961 |
| | Vienartinės išmokos dalyviams | 466 807 | 1 078 765 |
| | Periodinės išmokos dalyviams | 17 690 | - |
| | Išmokos anuiteto įsigijimui | 154 443 | - |
| | Į kitus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos | 572 327 | 181 153 |
| | Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos | 89 682 | 48 494 |
| | Paveldėtojams išmokėtos lėšos | 759 648 | 558 549 |
| | Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą): | - | - |

2021 metų I pusmečio Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestas dalyvių įmokas į pensijų fondą sudarė dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos, 154 511 eurų (2020 m. I pusm. – 94 142 eurai), papildomos iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokamos pensijų įmokos 69 772 eurai (2020 m. I pusm. – 40 792 eurai) ir Valstybinio socialinio draudimo fondo pervedamos įmokų nuo draudžiamųjų pajamų korekcijos už praėjusius laikotarpius, 154 eurai (2020 m. I pusm. – 191 euras).

Lentelėje duomenys pateikiami pagal faktinę lėšų apyvartą banko sąskaitose. Dėl to jos gali skirtis nuo sumų pateikiamų grynujų aktyvų pokyčių ataskaitoje, kurioje naudojamas kaupimo principas.

IX. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ KAUPIMO TECHNINĮ ATIDĖJINĮ

25. Pensijų fondui nėra numatytas garantuotas pajamingumas, todėl pensijų kaupimo techninis atidėjiny, skirtas išpareigojimams, atsiradusiems dėl palūkanų normos svyravimo, padengti, neformuojamas.

X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

26. Pensijų fondo reikmėms pasiskolintų lėšų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

XI. KITA INFORMACIJA

27. 2021 metų kovo mėnesį „Aviva“ grupė sutiko parduoti savo įmones Lenkijoje ir Lietuvoje didžiausiam Vokietijos ir vienam didžiausių draudikų pasaulyje „Allianz“ grupei. Sandorį dar turi patvirtinti atitinkamos valstybinės institucijos. Tikimasi, kad jis bus baigtas per vienerius metus. Šis sandoris neturės įtakos „Aviva Lietuva“ pensijų fondų klientų sutartims. Klientams ir toliau bus teikiamos aukštos kokybės paslaugos ir aptarnavimas. „Allianz“ grupė yra tarp pasaulio didžiausių draudimo ir turto valdymo grupių, turinti virš 100 mln. klientų ir 150 tūkst. darbuotojų 70-yje pasaulio šalių. 2020 metais „Allianz“ gavo 140 mlrd. eurų pajamų ir uždirbo 10,8 mlrd. eurų pelno.

XII. ATSAKINGI ASMENYS

28. Konsultantų paslaugomis, rengiant šią ataskaitą, naudotasi nebuvo.

29. Ataskaitą rengė tik įmonės darbuotojai.

30. Tvirtiname, kad ataskaitoje pateikta informacija yra teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pensijų fondo veiklos rezultatų vertinimui.

31. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

Už ataskaitą atsakingi draudimo įmonės darbuotojai ir administracijos vadovas:

- Generalinė direktorė – Asta Grabinskė, tel. (5) 2690600, asta_grabinske@aviva.lt;
- Vyr. finansininkė – Živilė Čekytė, tel. (5) 2690614, zivile_cekyte@aviva.lt;
- Investicijų skyriaus vadovas – Rokas Baltrėnas, tel. (5) 2197876, rokas_baltrenas@aviva.lt.

Pensijų fondo ataskaitą 2021 m. rugpjūčio 26 d. pasirašė:

Generalinė direktorė



Asta Grabinskė

Vyr. finansininkė



Živilė Čekytė

Investicijų skyriaus vadovas



Rokas Baltrėnas