

Uždaroji akcinė gyvybės
draudimo ir pensijų bendrovė
Aviva Lietuva

**AVIVA X2 1968-1974 TIKSLINĖS
GRUPĖS PENSIJŲ FONDO
2021 metų I pusm. ataskaita**

I. BENDROJI DALIS

1. AVIVA X2 1968–1974 tikslinės grupės pensijų fondas Nr. AVI-68/74 (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 X2 1968–1974 tikslinės grupės 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, priimančys 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 investicijų portfelis atitinka pensijų fondo investavimo strategijoje nustatytą rizikingų ir mažiau rizikingų aktyvų pasiskirstymą, atsižvelgiant į laiką likusį iki pensijų fondo dalyvio senatvės pensijos amžiaus.

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 gryųjų aktyvų ataskaita, paruošta pagal 2021 m. birželio 30 d. duomenis:

(eurais)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|-----------|---|--------------|--------------------|--------------------------|
| A. | TURTAS | | 176 003 477 | 153 874 131 |
| 1. | PINIGAI | 5, 6 | 1 697 115 | 2 737 595 |
| 2. | TERMINUOTIEJI INDĖLIAI | | - | - |
| 3. | PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS | | - | - |
| 3.1. | Valstybės išdo vekseliai | | - | - |
| 3.2. | Kitos pinigų rinkos priemonės | | - | - |
| 4. | PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI | 5, 6 | 174 293 440 | 151 128 117 |
| 4.1. | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | 17 712 109 | 17 928 356 |
| 4.1.1. | Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | 17 712 109 | 17 928 356 |
| 4.1.2. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | - | - |
| 4.2. | Nuosavybės vertybiniai popieriai | | - | - |
| 4.3. | Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | | 156 581 331 | 133 199 761 |
| 5. | SUMOKĖTI AVANSAI | | - | - |
| 6. | GAUTINOS SUMOS | | 12 922 | 8 419 |
| 6.1. | Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos | | - | - |
| 6.2. | Kitos gautinos sumos | | 12 922 | 8 419 |
| 7. | INVESTICINIS IR KITAS TURTAS | | - | - |
| 7.1. | Investicinis turtas | | - | - |
| 7.2. | Išvestinės finansinės priemonės | | - | - |
| 7.3. | Kitas turtas | | - | - |
| B. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 151 265 | 121 893 |
| 1. | Mokėtinos sumos | | 151 265 | 121 893 |
| 1.1. | Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos | | - | - |
| 1.2. | Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos | | 72 131 | 81 815 |
| 1.3. | Kitos mokėtinos sumos | | 79 134 | 40 078 |
| 2. | Sukauptos sąnaudos | | - | - |
| 3. | Finansinės skolos kredito įstaigoms | | - | - |
| 4. | Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis | | - | - |
| 5. | Kiti įsipareigojimai | | - | - |
| C. | GRYŅIEJI AKTYVAI | 3 | 175 852 212 | 153 752 238 |

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
 AVIVA X2 1968–1974 tikslinės grupės pensijų fondas
 2021 m. I pusmečio ataskaita

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 | 153 752 238 | 135 408 267 |
| 2. | GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS | | 29 488 757 | 10 902 549 |
| 2.1. | Dalyvių įmokos į fondą | | 7 371 391 | 6 364 630 |
| 2.2. | Iš kitų fondų gautos sumos | | 5 108 747 | 4 162 122 |
| 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 | 16 939 527 | 365 153 |
| 2.6. | Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | 44 525 | - |
| 2.7. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas | | - | - |
| 2.8. | Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas | | 24 567 | 10 644 |
| | GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO: | | 29 488 757 | 10 902 549 |
| 3. | GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS | | (7 388 783) | (14 314 391) |
| 3.1. | Išmokos fondo dalyviams | | (100) | (20 662) |
| 3.2. | Išmokos kitiems fondams | | (6 333 980) | (5 708 154) |
| 3.3. | Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo | 7 | (649 056) | (8 085 703) |
| 3.4. | Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio | | - | (84 347) |
| 3.5. | Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai | | - | - |
| 3.6. | Valdymo sąnaudos: | 8 | (405 647) | (415 525) |
| 3.6.1. | Atlyginimas valdymo įmonei | | (405 647) | (415 525) |
| 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: | | (7 388 783) | (14 314 391) |
| 4. | Grynujų aktyvų vertės pokytis | | 22 099 974 | (3 411 842) |
| 5. | Pelno paskirstymas | | - | - |
| 6. | GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE | 3 | 175 852 212 | 131 996 425 |

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 X2 1968–1974 tikslinės grupės pensijų fondas Nr. AVI-68/74 (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 X2 1968–1974 tikslinės grupės 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 grynujų 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 X2 1968–1974 tikslinės grupės pensijų fondo“ investavimo strategijos. Pensijų fondo lėšos investuojamos pagal iš anksto nustatytą laike kintančią investavimo strategiją, taip kad fondo dalyviui, pasirinkusiam pagal gimimo datą atitinkamą pensijų fondą, nereikėtų keisti fondo visą pensijų kaupimo laikotarpį. Atsižvelgiant į laiką likusį iki fondo dalyvio senatvės pensijos amžiaus, fonde nuolat palaikomas optimalus rizikingų ir mažiau rizikingų turto klasių santykis. Rizikingų aktyvų dalis pensijų fonde perbalansuojama vieną kartą per metus, paprastai metų pradžioje, laikantis pensijų fondo investavimo strategijoje nustatytų proporcijų.

Atliekant pensijų fondo perbalansavimą taip pat atsižvelgiama į situaciją rinkose, įvertinamos rizikingus ir nerizikingus aktyvus sudarančios turto klasės ir jų uždirbta investicinė grąža. Pensijų turtas negali būti investuojamas į nekilnojamąjį turtą, tauriuosius metalus arba į suteikiančius į juos teisę vertybinius popierius. Pensijų fondo detali investavimo strategija skelbiama viešai „Aviva Lietuva“ internetiniame tinklapyje www.aviva.lt.

3. Investicijų apskaita, vertinimo metodai, investicijų pervaldinimo 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 pervaldinimo 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 vertę 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.

6. Grynujų aktyvų vertės ir apskaitos vieneto vertės apskaičiavimo principai (tęsinys)

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 vienetui. 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 2021 m. yra 0,5 proc. nuo pensijų fondo dalyvio pensijų sąskaitoje apskaitytų lėšų vidutinės metinės vertės (2020 m. buvo 0,65 proc.).

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 pervedtų įmokų sumos (2020 m. buvo 0,13 proc.);
- už papildomai iš valstybės biudžeto lėšų mokamų įmokų pervedimą 2021 m. taikoma 0,09 proc. nuo pervedtų 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 | 153 752 238 | 175 852 212 | 131 996 425 | 121 800 085 |
| Apskaitos vieneto vertė, Eur | 1,2193 | 1,3435 | 1,0906 | 1,0666 |
| Apskaitos vienetų skaičius | 126 102 830 | 130 888 266 | 121 035 264 | 114 199 303 |

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

| | Ataskaitinis laikotarpis | | Praėję finansiniai metai | |
|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|
| | 2021 I pusm. | | 2020 I pusm. | |
| | Apskaitos vienetai | Vertė, Eur | Apskaitos vienetai | Vertė, Eur |
| Išplatinti apskaitos vienetai (konvertuojant pinigus į apskaitos vienetus) | 9 731 611 | 12 480 351 | 9 517 630 | 10 526 752 |
| Išpirkti apskaitos vienetai (konvertuojant vienetus į pinigus) | 4 946 175 | 6 335 528 | 5 150 822 | 5 730 742 |
| Skirtumas | 4 785 436 | 6 144 823 | 4 366 808 | 4 796 010 |

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 | | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | - | - | - | - | - | - | - |
| Skolos vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose | | | | | | | | | |
| Kroatijos Respublikos Vyriausybė | HR | XS1028953989 | 2 945 | 2 945 000 | 3 374 091 | 3 068 399 | 3,875 | 2022 05 30 | 1,8 |
| Kroatijos Respublikos Vyriausybė | HR | XS1117298916 | 2 423 | 2 423 000 | 2 720 050 | 2 716 772 | 3,0 | 2025 03 11 | 1,5 |
| Kroatijos Respublikos Vyriausybė | HR | XS1843434876 | 1 750 | 1 750 000 | 1 717 590 | 1 803 601 | 1,125 | 2029 06 19 | 1,0 |
| Vengrijos Respublikos Vyriausybė | HU | XS1696445516 | 8 938 | 8 938 000 | 9 789 039 | 9 894 541 | 1,75 | 2027 10 10 | 5,7 |
| Vengrijos Respublikos Vyriausybė | HU | XS1887498282 | 215 | 215 000 | 221 861 | 228 796 | 1,25 | 2025 10 22 | 0,1 |
| Iš viso: | | | 16 271 | 16 271 000 | 17 822 631 | 17 712 109 | - | - | 10,1 |
| Išleidžiami nauji ne skolos vertybiniai popieriai | | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | - | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso skolos vertybinių popierių: | | | | 16 271 000 | 17 822 631 | 17 712 109 | - | - | 10,1 |

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 | | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | - | - | - | - | - | - | - |
| Skolos vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose | | | | | | | | | |
| Kroatijos Respublikos Vyriausybė | HR | XS1028953989 | 2 945 | 2 945 000 | 3 374 091 | 3 189 951 | 3,875 | 2022 05 30 | 2,1 |
| Kroatijos Respublikos Vyriausybė | HR | XS1117298916 | 2 423 | 2 423 000 | 2 720 050 | 2 778 470 | 3,0 | 2025 03 11 | 1,8 |
| Kroatijos Respublikos Vyriausybė | HR | XS1843434876 | 1 750 | 1 750 000 | 1 717 590 | 1 854 213 | 1,125 | 2029 06 19 | 1,2 |
| Vengrijos Respublikos Vyriausybė | HU | XS1696445516 | 8 938 | 8 938 000 | 9 789 039 | 9 877 934 | 1,75 | 2027 10 10 | 6,4 |
| Vengrijos Respublikos Vyriausybė | HU | XS1887498282 | 215 | 215 000 | 221 861 | 227 788 | 1,25 | 2025 10 22 | 0,2 |
| Iš viso: | | | 16 271 | 16 271 000 | 17 822 631 | 17 928 356 | - | - | 11,7 |
| Išleidžiami nauji ne skolos vertybiniai popieriai | | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | - | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso skolos vertybinių popierių: | | | | 16 271 000 | 17 822 631 | 17 928 356 | - | - | 11,7 |

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 | 1 164 691 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 9 000 000 | 8 990 830 | KIS 1 | 5,1 |
| SISF EURO Government Bond C Acc | LU | LU0106236184 | 222 343 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 3 007 822 | 3 053 326 | KIS 1 | 1,7 |
| SISF Global Inflation Linked Bond fund EUR C Acc | LU | LU0180781394 | 413 434 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 14 740 000 | 15 157 897 | KIS 1 | 8,6 |
| Nordea 1 - Asia ex Japan Equity Fund | LU | LU0229519714 | 45 787 | Nordea Investment Funds S.A. | 1 151 694 | 1 742 421 | KIS 3 | 1,0 |
| SISF Emerging Asia EUR C Acc | LU | LU0248173857 | 43 598 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 2 496 507 | 2 498 176 | KIS 3 | 1,4 |
| SISF Asian Opportunities C Acc EUR | LU | LU0248183658 | 186 212 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 4 705 792 | 5 512 978 | KIS 3 | 3,1 |
| SISF US Large Cap C Acc EUR | LU | LU0248185604 | 31 968 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 5 135 650 | 7 866 742 | KIS 3 | 4,5 |
| SISF US Large Cap C Acc EUR Hedged | LU | LU0271484684 | 18 555 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 3 734 335 | 5 805 865 | KIS 3 | 3,3 |
| VF European Equity I in EUR | LU | LU0278085062 | 12 067 | Vontobel Asset Management S.A. | 1 997 729 | 2 664 938 | KIS 3 | 1,5 |
| Nordea 1 Nordic Equity Fond BI EUR | LU | LU0335102843 | 15 730 | Nordea Investment Funds S.A. | 1 398 621 | 2 228 259 | KIS 3 | 1,3 |
| Vontobel Fund US Equity HI Hedged EUR | LU | LU0368557038 | 25 485 | Vontobel Asset Management S.A. | 7 330 994 | 10 422 242 | KIS 3 | 5,9 |
| Amundi MSCI EMU ESG Leaders Select - IE (C) | LU | LU0389810994 | 726 | Amundi Luxembourg S.A | 1 339 999 | 1 558 107 | KIS 3 | 0,9 |
| Nordea Emerging Star Equity BI in Eur | LU | LU0602539271 | 13 820 | Nordea Investment Funds S.A. | 2 356 836 | 2 571 749 | KIS 3 | 1,5 |
| Nordea 1 - Asia ex Japan Equity Fund BI EUR | LU | LU0772948997 | 25 368 | Nordea Investment Funds S.A. | 1 000 000 | 964 992 | KIS 3 | 0,5 |
| Nordea 1 Global Stars Equity Fund BI EUR | LU | LU0985319473 | 124 005 | Nordea Investment Funds S.A. | 15 700 786 | 23 491 513 | KIS 3 | 13,4 |
| AMUNDI S&P 500 ESG - IE (C) | LU | LU0996177720 | 69 362 | Amundi Luxembourg S.A | 11 553 203 | 16 469 333 | KIS 3 | 9,4 |
| Amundi Index MSCI World | LU | LU0996181599 | 4 451 | Amundi Luxembourg S.A | 7 949 998 | 11 125 329 | KIS 3 | 6,3 |
| Vontobel Global Equity I EUR | LU | LU1171709931 | 90 281 | Vontobel Asset Management S.A. | 13 606 812 | 18 865 019 | KIS 3 | 10,6 |
| SISF Global Gold C Acc EUR Hedged | LU | LU1223083160 | 16 898 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 2 500 000 | 1 872 044 | KIS 3 | 1,1 |
| Vontobel Fund US Equity I EUR | LU | LU1664635726 | 26 701 | Vontobel Asset Management S.A. | 3 605 894 | 4 844 669 | KIS 3 | 2,8 |

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
 AVIVA X2 1968–1974 tikslinės grupės 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, % |
|--|------------------|--------------|--------------|--|------------------------|---------------------|-----------|-------------|
| Nordea 1 - European Stars Equity Fund | LU | LU1706108732 | 12 680 | Nordea Investment Funds S.A. | 1 500 000 | 1 872 020 | KIS 3 | 1,1 |
| SISF Global Equity C Acc EUR | LU | LU1987117642 | 131 177 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 4 080 000 | 5 737 258 | KIS 3 | 3,3 |
| Nordea Asian Stars Equity fund BI | LU | LU2152928433 | 8 975 | Nordea Investment Funds S.A. | 1 300 000 | 1 265 624 | KIS 3 | 0,7 |
| Iš viso: | | | 2 704 314 | - | 121 192 672 | 156 581 331 | - | 89,0 |
| Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso KIS vienetų (akcijų): | | | - | - | 121 192 672 | 156 581 331 | - | 89,0 |

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 EURO Government Bond C Acc | LU | LU0106236184 | 222 343 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 3 007 822 | 3 140 085 | KIS 1 | 2,0 |
| AI European Equity Fund I EUR | LU | LU0160772918 | 2 657 | Aviva Investors Luxembourg S.A. | 615 404 | 689 076 | KIS 3 | 0,5 |
| SISF Global Inflation Linked Bond fund EUR C Acc | LU | LU0180781394 | 263 155 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 9 360 000 | 9 639 245 | KIS 1 | 6,3 |
| Nordea 1 - Asia ex Japan Equity Fund | LU | LU0229519714 | 45 787 | Nordea Investment Funds S.A. | 1 151 694 | 1 599 421 | KIS 3 | 1,0 |
| SISF Emerging Asia EUR C Acc | LU | LU0248173857 | 44 941 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 2 300 000 | 2 381 970 | KIS 3 | 1,6 |
| SISF Asian Opportunities C Acc EUR | LU | LU0248183658 | 152 620 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 3 705 792 | 4 161 695 | KIS 3 | 2,7 |
| SISF US Large Cap C Acc EUR | LU | LU0248185604 | 31 968 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 5 135 650 | 6 361 160 | KIS 3 | 4,1 |
| SISF US Large Cap C Acc EUR Hedged | LU | LU0271484684 | 18 555 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 3 734 335 | 4 879 509 | KIS 3 | 3,2 |
| VF European Equity I in EUR | LU | LU0278085062 | 12 067 | Vontobel Asset Management S.A. | 1 997 729 | 2 346 859 | KIS 3 | 1,5 |
| Nordea 1 Nordic Equity Fond BI EUR | LU | LU0335102843 | 15 730 | Nordea Investment Funds S.A. | 1 398 621 | 1 838 793 | KIS 3 | 1,2 |
| Vontobel Fund US Equity HI Hedged EUR | LU | LU0368557038 | 25 485 | Vontobel Asset Management S.A. | 7 330 994 | 9 413 786 | KIS 3 | 6,1 |
| Amundi MSCI EMU ESG Leaders Select - IE (C) | LU | LU0389810994 | 726 | Amundi Luxembourg S.A. | 1 339 999 | 1 344 280 | KIS 3 | 0,9 |
| Nordea Emerging Star Equity BI in Eur | LU | LU0602539271 | 14 021 | Nordea Investment Funds S.A. | 2 260 000 | 2 422 076 | KIS 3 | 1,6 |
| Nordea 1 Global Stars Equity Fund BI EUR | LU | LU0985319473 | 124 005 | Nordea Investment Funds S.A. | 15 700 786 | 20 237 621 | KIS 3 | 13,2 |
| AMUNDI S&P 500 ESG - IE (C) | LU | LU0996177720 | 69 362 | Amundi Luxembourg S.A. | 11 553 203 | 13 877 272 | KIS 3 | 9,0 |

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, % |
|--|------------------|--------------|--------------|--|------------------------|---------------------|-----------|-------------|
| Amundi Index MSCI World | LU | LU0996181599 | 4 451 | Amundi Luxembourg S.A | 7 949 998 | 9 555 469 | KIS 3 | 6,2 |
| Vontobel Global Equity I EUR | LU | LU1171709931 | 110 076 | Vontobel Asset Management S.A. | 16 560 586 | 20 353 050 | KIS 3 | 13,2 |
| SISF Global Gold C Acc EUR Hedged | LU | LU1223083160 | 16 898 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 2 500 000 | 2 236 845 | KIS 3 | 1,5 |
| Vontobel Fund US Equity I EUR | LU | LU1664635726 | 64 233 | Vontobel Asset Management S.A. | 8 396 103 | 10 191 242 | KIS 3 | 6,6 |
| Nordea 1 - European Stars Equity Fund | LU | LU1706108732 | 12 680 | Nordea Investment Funds S.A. | 1 500 000 | 1 597 126 | KIS 3 | 1,0 |
| SISF Global Equity C Acc EUR | LU | LU1987117642 | 131 177 | Schroder Investment Management (Europe) S.A. | 4 080 000 | 4 933 181 | KIS 3 | 3,2 |
| Iš viso: | | | 1 382 937 | - | 111 578 716 | 133 199 761 | - | 86,6 |
| Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos) | | | | | | | | |
| Iš viso: | | | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso KIS vienetų (akcijų): | | | | | 111 578 716 | 133 199 761 | | 86,6 |

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 | 1 697 115 | - | 1,0 |
| Pinigų iš viso | | 1 697 115 | - | 1,0 |
| II. Gautinos ir mokėtinos sumos | | | | |
| Gautinos sumos | EUR | 12 922 | - | 0,0 |
| Mokėtinos sumos | EUR | (151 265) | - | (0,1) |
| Pinigai, gautinos ir mokėtinos sumos, iš viso: | | 1 558 772 | - | 0,9 |

2020-12-31

| Banko pavadinimas | Valiuta | Bendra rinkos vertė | Palūkanų norma, % | Dalis GA, % |
|---|---------|---------------------|-------------------|-------------|
| I. Pinigai | | | | |
| AB SEB bankas | EUR | 1 408 213 | - | 0,9 |
| AB SEB bankas | USD | 1 329 382 | - | 0,9 |
| Pinigai, iš viso | | 2 737 595 | - | 1,8 |
| II. Gautinos ir mokėtinos sumos | | | | |
| Gautinos sumos | EUR | 8 419 | - | 0,0 |
| Mokėtinos sumos | EUR | (121 893) | - | (0,1) |
| Pinigai, gautinos ir mokėtinos sumos, iš viso: | | 2 624 121 | - | 1,7 |

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 | 129 379 278 | 73,6 | 120 420 431 | 78,3 |
| Mažiau rizikingi aktyvai* | 46 611 277 | 26,5 | 33 445 281 | 21,8 |
| Iš viso: | 175 990 555 | 100,1 | 153 865 712 | 100,1 |
| Pagal investavimo objektus | | | | |
| Vyriausybių vertybiniai popieriai | 17 712 109 | 10,1 | 17 928 356 | 11,7 |
| KIS investiciniai vienetai | 156 581 331 | 89,0 | 133 199 761 | 86,6 |
| Pinigai | 1 697 115 | 1,0 | 2 737 595 | 1,8 |
| Iš viso: | 175 990 555 | 100,1 | 153 865 712 | 100,1 |
| Pagal sektorius | | | | |
| Vyriausybiniis sektorius | 17 712 109 | 10,1 | 17 928 356 | 11,7 |
| Nevyriausybiniis sektorius | 158 278 446 | 90,0 | 135 937 356 | 88,4 |
| Iš viso: | 175 990 555 | 100,1 | 153 865 712 | 100,1 |
| Pagal valiutas | | | | |
| Eurais | 174 248 134 | 99,1 | 150 936 909 | 98,2 |
| JAV doleriais | 1 742 421 | 1,0 | 2 928 803 | 1,9 |
| Iš viso: | 175 990 555 | 100,1 | 153 865 712 | 100,1 |
| Pagal geografinę zoną | | | | |
| Lietuva | 1 697 115 | 1,0 | 2 737 595 | 1,8 |
| Europos regionas, išskyrus Lietuvą | 38 079 589 | 21,7 | 28 884 575 | 18,8 |
| JAV ir Kanada | 45 408 851 | 25,9 | 44 722 969 | 29,0 |
| Azijos regionas | 11 984 191 | 6,7 | 8 143 086 | 5,3 |
| Investiciniai fondai, kurių investicijos paskirstytos visame pasaulyje | 78 820 809 | 44,8 | 69 377 487 | 45,2 |
| Iš viso: | 175 990 555 | 100,1 | 153 865 712 | 100,1 |
| Pagal kriterijus | | | | |
| Terminuoti | 17 712 109 | 10,1 | 17 928 356 | 11,7 |
| Neterminuoti | 158 278 446 | 90,0 | 135 937 356 | 88,4 |
| Iš viso: | 175 990 555 | 100,1 | 153 865 712 | 100,1 |

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

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 fondus, investuojančius į specializuotų regionų akcijas (JAV ir Kanada). Didžiąją mažiau rizikingų aktyvų dalį investavome į Vidurio Europos šalių skolos vertybinius popierius nominuotus eurais. Taip pat dalį pensijų fondo portfelio sudarė pinigai banko sąskaitoje.

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

Kaip numatyta pensijų fondo investavimo strategijoje, atsižvelgdami į situaciją rinkose, metų pradžioje mažiname strateginę pensijų fondo turto rizikingų aktyvų dalį nuo 78 proc. iki 74 proc. Investicijų pasiskirstymas detaliau 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 |
| Terminuotieji indėliai | - | - | - | - | - | - |
| Skolos vertybiniai popieriai | 17 928 356 | - | (206 496) | 87 624 | (97 375) | 17 712 109 |
| <i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i> | <i>17 928 356</i> | <i>-</i> | <i>(206 496)</i> | <i>87 624</i> | <i>(97 375)</i> | <i>17 712 109</i> |
| <i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 133 199 761 | 20 380 000 | (13 298 652) | 16 851 903 | (551 681) | 156 581 331 |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso | 151 128 117 | 20 380 000 | (13 505 148) | 16 939 527 | (649 056) | 174 293 440 |

*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 16 939 527 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 16 411 981 eurą, ir pardavimo pelną, 527 546 eurus.

**Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimą, 649 056 eurus, sudaro skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimo suma.

7 Pastaba. Investicijų vertės pokytis (tęsinys)

| Investicijos | II. 2020-06-30 | | | | | |
|---|--|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---|
| | Pokytis | | | | | |
| | praėjusių finansinių metų pabaigoje 2019-12-31 | įsigyta | parduota (išpirkta) | vertės padidėjimas* | vertės sumažėjimas** | ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2020-06-30 |
| Terminuotieji indėliai | - | - | - | - | - | - |
| Skolos vertybiniai popieriai | 19 955 910 | 3 367 650 | (2 654 259) | 109 219 | (888 267) | 19 890 253 |
| <i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i> | <i>19 955 910</i> | <i>3 367 650</i> | <i>(2 654 259)</i> | <i>109 219</i> | <i>(888 267)</i> | <i>19 890 253</i> |
| <i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i> | - | - | - | - | - | - |
| Nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - |
| Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos | 113 923 179 | 11 630 000 | (9 432 510) | 255 934 | (7 197 436) | 109 179 167 |
| Kitos investicijos | - | - | - | - | - | - |
| Iš viso | 133 879 089 | 14 997 650 | (12 086 769) | 365 153 | (8 085 703) | 129 069 420 |

*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 365 153 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 237 425 eurus, ir pardavimo pelną, 127 728 eurus.

**Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas, 8 085 703 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimo sumą, 5 823 432 eurus, ir pardavimo nuostolį, 2 262 271 eurą.

8 Pastaba. Atskaitymai iš pensijų fondo pensijų turto

| Atskaitymai | Atskaitymų dydžiai | | Priskaičiuota atskaitymų suma | |
|--|--------------------------------|-------------------|---|---|
| | Maksimalūs numatyti taisyklėse | Faktiškai taikyti | Ataskaitinis laikotarpis 2021 m. I pusm. | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2020 m. I pusm. |
| Nuo turto vertės, 2021 m. | 0,50% | 0,50% | 404 200 | - |
| Nuo turto vertės, 2020 m. | 0,65% | 0,65% | - | 413 599 |
| Už keitimą**: | | | | |
| <i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje dažniau kaip kartą per metus</i> | 0,05% | 0,05% | - | 5 |
| <i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i> | 0,05% | 0,05% | 1 406 | 1 898 |
| <i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i> | 0,05% | 0,05% | 41 | 23 |
| | | Iš viso | 405 647 | 415 525 |
| <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 I pusm. | 2020 I pusm. |
| Aviva Investors – R.C.S. Luxembourg* | | |
| - investicijų pardavimo sandoriai | 758 652 | 486 905 |
| 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“ | 74 | 90 |
| Mokėtini atskaitymai iš pensijų fondo turto UAGDPB „Aviva Lietuva“ | (72 131) | (71 456) |
| Mokėtinos sumos į kitus UAGDPB „Aviva Lietuva“ valdomus pensijų fondus (fondo keitimas) | - | (2 462) |

*Aviva Investors – R.C.S. Luxembourg – turto valdymo įmonė, kuri priklauso įmonių grupei Aviva Investors. Pensijų kaupimo bendrovė per turto valdymo įmonę Aviva Investors – R.C.S. Luxembourg vykdo investicijų pirkimo, pardavimo sandorius.

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 | | 12 480 350 | 10 526 752 |
| | Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestos dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokamos pensijų įmokos | 7 370 184 | 6 364 350 |
| | Pačių dalyvių ir darbdavių ar kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos | 1 207 | 280 |
| | Paties dalyvio įmokėtos lėšos | 777 | 160 |
| | Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos | 430 | 120 |
| | Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai | - | - |
| | Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos | - | - |
| | Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos | 532 737 | 160 287 |
| | Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos | 4 576 010 | 4 001 835 |
| | Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą) | 212 | - |
| 1 | Kompensacijos | 212 | - |
| Bendra išmokėtų lėšų suma, eurais | | 6 295 024 | 5 778 825 |
| | Vienkartinės išmokos dalyviams | 39 | 16 736 |
| | Periodinės išmokos dalyviams | 61 | - |
| | Išmokos anuiteto įsigijimui | - | - |
| | Į kitus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos | 414 174 | 1 101 859 |
| | Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos | 5 880 750 | 4 656 303 |
| | Paveldėtojams išmokėtos lėšos | - | 3 927 |
| | 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, 4 942 560 eurų (2020 m. I pusm. – 4 284 218 eurų), papildomos iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokamos pensijų įmokos 2 424 918 eurų (2020 m. I pusm. – 2 071 957 eurai) ir Valstybinio socialinio draudimo fondo pervedamos įmokų nuo draudžiamųjų pajamų korekcijos už praėjusius laikotarpius, 2 706 eurai (2020 m. I pusm. – 8 175 eurai).

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 įsipareigojimams, 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