

Uždaroji akcinė gyvybės
draudimo ir pensijų bendrovė
Aviva Lietuva

**AVIVA X3 1975-1981 TIKSLINĖS
GRUPĖS PENSIJŲ FONDO
2021 metų I pusm. ataskaita**

I. BENDROJI DALIS

1. AVIVA X3 1975–1981 tikslinės grupės pensijų fondas Nr. AVI-75/81 (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 X3 1975–1981 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		156 620 277	133 218 905
1.	PINIGAI	5, 6	1 447 085	536 997
2.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI		-	-
3.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
3.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
3.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
4.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	5, 6	155 149 334	132 675 263
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		9 053 861	9 287 111
4.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		9 053 861	9 287 111
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		146 095 473	123 388 152
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-
6.	GAUTINOS SUMOS		23 858	6 645
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
6.2.	Kitos gautinos sumos		23 858	6 645
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
7.1.	Investicinis turtas		-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
7.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		118 924	106 278
1.	Mokėtinos sumos		118 924	106 278
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		63 919	70 654
1.3.	Kitos mokėtinos sumos		55 005	35 624
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-
C.	GRYŅIEJI AKTYVAI	3	156 501 353	133 112 627

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	133 112 627	114 172 076
2.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		29 274 482	9 338 612
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą		7 094 190	5 824 757
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		4 817 603	3 349 319
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	17 344 106	154 656
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	-
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
2.8.	Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas		18 583	9 880
	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		29 274 482	9 338 612
3.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS		(5 885 756)	(11 549 105)
3.1.	Išmokos fondo dalyviams		(4 529)	(1 537)
3.2.	Išmokos kitiems fondams		(4 913 076)	(4 774 588)
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	7	(611 319)	(6 347 154)
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	(75 447)
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
3.6.	Valdymo sąnaudos:	8	(356 832)	(350 174)
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		(356 832)	(350 174)
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		-	(205)
3.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:		(5 885 756)	(11 549 105)
4.	Grynujų aktyvų vertės pokytis		23 388 726	(2 210 493)
5.	Pelno paskirstymas		-	-
6.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	3	156 501 353	111 961 583

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 X3 1975–1981 tikslinės grupės pensijų fondas Nr. AVI-75/81 (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 X3 1975–1981 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 X3 1975–1981 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 parodomos 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 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	133 112 627	156 501 353	111 961 583	101 209 751
Apskaitos vieneto vertė, Eur	1,2591	1,4103	1,1122	1,0779
Apskaitos vienetų skaičius	105 719 329	110 967 336	100 668 930	93 895 962

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)	8 921 904	11 911 873	8 180 241	9 175 193
Išpirkti apskaitos vienetai (konvertuojant vienetus į pinigus)	3 673 897	4 918 820	4 232 388	4 777 866
Skirtumas	5 248 007	6 993 053	3 947 853	4 397 327

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	2 533	2 533 000	2 902 062	2 639 135	3,875	2022 05 30	1,7
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	HR	XS1117298916	3 475	3 475 000	3 901 020	3 896 321	3,0	2025 03 11	2,4
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	HU	XS1696445516	925	925 000	1 000 301	1 023 993	1,75	2027 10 10	0,7
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	HR	XS1843434876	1 450	1 450 000	1 423 146	1 494 412	1,125	2029 06 19	1,0
Iš viso:			8 383	8 383 000	9 226 529	9 053 861	-	-	5,8
Išleidžiami nauji ne skolos vertybiniai popieriai									
Iš viso:			-	-	-	-	-	-	-
Iš viso skolos vertybinių popierių:				8 383 000	9 226 529	9 053 861	-	-	5,8

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	2 533	2 533 000	2 902 062	2 743 683	3,875	2022 05 30	2,1
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	HR	XS1117298916	3 475	3 475 000	3 901 020	3 984 806	3,0	2025 03 11	2,9
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	HR	XS1843434876	1 450	1 450 000	1 423 146	1 536 348	1,125	2029 06 19	1,2

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, %
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	HU	XS1696445516	925	925 000	1 000 301	1 022 274	1,75	2027 10 10	0,8
Iš viso:			8 383	8 383 000	9 226 529	9 287 111	-	-	7,0
Išleidžiami nauji ne skolos vertybiniai popieriai									
Iš viso:			-	-	-	-	-	-	-
Iš viso skolos vertybinių popierių:				8 383 000	9 226 529	9 287 111	-	-	7,0

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 EURO Government Bond C Acc	LU	LU0106236184	157 333	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	2 194 044	2 160 569	KIS 1	1,4
AI European Equity Fund I EUR	LU	LU0160772918	2 313	Aviva Investors Luxembourg S.A.	535 592	691 485	KIS 3	0,4
Nordea 1 - Asia ex Japan Equity Fund	LU	LU0229519714	88 826	Nordea Investment Funds S.A.	2 185 384	3 380 289	KIS 3	2,2
Nordea 1 Nordic Equity Fond BI EUR	LU	LU0335102843	12 264	Nordea Investment Funds S.A.	1 090 130	1 737 275	KIS 3	1,1
Nordea Emerging Star Equity BI in Eur	LU	LU0602539271	19 181	Nordea Investment Funds S.A.	3 260 000	3 569 474	KIS 3	2,3
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	0,6
Nordea North American Stars Equity fund BI EUR	LU	LU0772957550	15 301	Nordea Investment Funds S.A.	4 250 000	4 427 902	KIS 3	2,8
Nordea 1 Global Stars Equity Fund BI EUR	LU	LU0985319473	116 799	Nordea Investment Funds S.A.	14 801 533	22 126 404	KIS 3	14,2
Nordea 1 - European Stars Equity Fund	LU	LU1706108732	11 158	Nordea Investment Funds S.A.	1 320 000	1 647 378	KIS 3	1,1
Nordea Asian Stars Equity fund BI	LU	LU2152928433	9 666	Nordea Investment Funds S.A.	1 400 000	1 362 980	KIS 3	0,9
SISF Emerging Asia EUR C Acc	LU	LU0248173857	56 343	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	3 100 000	3 228 456	KIS 3	2,1
SISF Asian Opportunities C Acc EUR	LU	LU0248183658	195 612	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	4 713 543	5 791 313	KIS 3	3,7
SISF US Large Cap C Acc EUR	LU	LU0248185604	22 425	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	3 597 652	5 518 422	KIS 3	3,5
SISF US Large Cap C Acc EUR Hedged	LU	LU0271484684	19 128	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	3 848 267	5 984 959	KIS 3	3,8
SISF Global Sustainable Growth C Acc EUR Hedged	LU	LU0557291233	9 183	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	2 810 000	2 842 360	KIS 3	1,8
SISF Global Gold C Acc EUR Hedged	LU	LU1223083160	16 222	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	2 400 000	1 797 164	KIS 3	1,2

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
 AVIVA X3 1975–1981 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, %
SISF Global Equity C Acc EUR	LU	LU1987117642	162 526	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	5 180 000	7 108 393	KIS 3	4,5
VF European Equity I in EUR	LU	LU0278085062	14 675	Vontobel Asset Management S.A.	2 480 000	3 240 916	KIS 3	2,1
Vontobel Fund US Equity HI Hedged EUR	LU	LU0368557038	22 305	Vontobel Asset Management S.A.	6 435 664	9 121 545	KIS 3	5,8
Vontobel Global Equity I EUR	LU	LU1171709931	98 672	Vontobel Asset Management S.A.	14 872 788	20 618 538	KIS 3	13,2
Vontobel Fund US Equity I EUR	LU	LU1664635726	33 651	Vontobel Asset Management S.A.	4 682 527	6 105 567	KIS 3	3,9
Amundi MSCI EMU ESG Leaders Select - IE (C)	LU	LU0389810994	580	Amundi Luxembourg S.A.	1 070 001	1 244 163	KIS 3	0,8
AMUNDI S&P 500 ESG - IE (C)	LU	LU0996177720	83 340	Amundi Luxembourg S.A.	13 802 896	19 788 188	KIS 3	12,6
Amundi Index MSCI World	LU	LU0996181599	4 656	Amundi Luxembourg S.A.	8 199 997	11 636 741	KIS 3	7,4
Iš viso:			1 197 527	-	109 230 018	146 095 473	-	93,4
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)								
Iš viso:			-	-	-	-	-	-
Iš viso KIS vienetų (akcijų):					-	109 230 018	146 095 473	93,4

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	238 302	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	3 290 000	3 365 471	KIS 1	2,5
AI European Equity Fund I EUR	LU	LU0160772918	2 313	Aviva Investors Luxembourg S.A.	535 592	599 709	KIS 3	0,5
Nordea 1 - Asia ex Japan Equity Fund	LU	LU0229519714	88 826	Nordea Investment Funds S.A.	2 185 384	3 102 870	KIS 3	2,3
SISF Emerging Asia EUR C Acc	LU	LU0248173857	29 309	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	1 500 000	1 553 459	KIS 3	1,2
SISF Asian Opportunities C Acc EUR	LU	LU0248183658	195 613	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	4 713 543	5 334 066	KIS 3	4,0
SISF US Large Cap C Acc EUR	LU	LU0248185604	22 425	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	3 597 652	4 462 275	KIS 3	3,4
SISF US Large Cap C Acc EUR Hedged	LU	LU0271484684	19 128	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	3 848 267	5 030 028	KIS 3	3,8
VF European Equity I in EUR	LU	LU0278085062	14 675	Vontobel Asset Management S.A.	2 480 000	2 854 090	KIS 3	2,1
Nordea 1 Nordic Equity Fond BI EUR	LU	LU0335102843	12 264	Nordea Investment Funds S.A.	1 090 130	1 433 626	KIS 3	1,1
Vontobel Fund US Equity HI Hedged EUR	LU	LU0368557038	22 305	Vontobel Asset Management S.A.	6 435 664	8 238 944	KIS 3	6,2
Amundi MSCI EMU ESG Leaders Select - IE (C)	LU	LU0389810994	580	Amundi Luxembourg S.A.	1 070 001	1 073 420	KIS 3	0,8
Nordea Emerging Star Equity BI in Eur	LU	LU0602539271	13 888	Nordea Investment Funds S.A.	2 260 000	2 399 137	KIS 3	1,8
Nordea 1 Global Stars Equity Fund BI EUR	LU	LU0985319473	116 799	Nordea Investment Funds S.A.	14 801 533	19 061 597	KIS 3	14,3

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 S&P 500 ESG - IE (C)	LU	LU0996177720	83 340	Amundi Luxembourg S.A	13 802 896	16 673 782	KIS 3	12,5
Amundi Index MSCI World	LU	LU0996181599	4 656	Amundi Luxembourg S.A	8 199 997	9 994 717	KIS 3	7,5
Vontobel Global Equity I EUR	LU	LU1171709931	98 672	Vontobel Asset Management S.A.	14 872 788	18 244 486	KIS 3	13,7
SISF Global Gold C Acc EUR Hedged	LU	LU1223083160	16 222	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	2 400 000	2 147 373	KIS 3	1,6
Vontobel Fund US Equity I EUR	LU	LU1664635726	64 928	Vontobel Asset Management S.A.	8 674 463	10 301 480	KIS 3	7,7
Nordea 1 - European Stars Equity Fund	LU	LU1706108732	11 158	Nordea Investment Funds S.A.	1 320 000	1 405 471	KIS 3	1,1
SISF Global Equity C Acc EUR	LU	LU1987117642	162 527	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	5 180 000	6 112 151	KIS 3	4,6
Iš viso:			1 217 930	-	102 257 910	123 388 152	-	92,7
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)								
Iš viso:			-	-	-	-	-	-
Iš viso KIS vienetų (akcijų):					102 257 910	123 388 152		92,7

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	1 447 085	-	0,9
Pinigai, iš viso		1 447 085	-	0,9
II. Gautinos ir mokėtinos sumos				
Gautinos sumos	EUR	23 858	-	0,0
Mokėtinos sumos	EUR	(118 924)	-	(0,1)
Pinigai, gautinos ir mokėtinos sumos, iš viso:		1 352 019	-	0,8

2020-12-31

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
I. Pinigai				
AB SEB bankas	EUR	536 997	-	0,4
Pinigai, iš viso		536 997	-	0,4
II. Gautinos ir mokėtinos sumos				
Gautinos sumos	EUR	6 645	-	0,0
Mokėtinos sumos	EUR	(106 278)	-	(0,1)
Pinigai, gautinos ir mokėtinos sumos, iš viso:		437 364	-	0,3

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	143 934 904	92,0	120 022 681	90,2
Mažiau rizikingi aktyvai*	12 661 515	8,1	13 189 579	9,9
Iš viso:	156 596 419	100,1	133 212 260	100,1
Pagal investavimo objektus				
Vyriausybių vertybiniai popieriai	9 053 861	5,8	9 287 111	7,0
KIS investiciniai vienetai	146 095 473	93,4	123 388 152	92,7
Pinigai	1 447 085	0,9	536 997	0,4
Iš viso:	156 596 419	100,1	133 212 260	100,1
Pagal sektorius				
Vyriausybiniis sektorius	9 053 861	5,8	9 287 111	7,0
Nevyriausybiniis sektorius	147 542 558	94,3	123 925 149	93,1
Iš viso:	156 596 419	100,1	133 212 260	100,1
Pagal valiutas				
Eurais	153 216 130	97,9	130 109 390	97,8
JAV doleriais	3 380 289	2,2	3 102 870	2,3
Iš viso:	156 596 419	100,1	133 212 260	100,1
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	1 447 085	0,9	536 997	0,4
Europos regionas, išskyrus Lietuvą	19 775 647	12,7	20 018 898	15,1
JAV ir Kanada	50 946 583	32,4	44 706 509	33,6
Azijos regionas	14 728 030	9,5	9 990 395	7,5
Investiciniai fondai, kurių investicijos paskirstytos visame pasaulyje	69 699 074	44,6	57 959 461	43,5
Iš viso:	156 596 419	100,1	133 212 260	100,1
Pagal kriterijus				
Terminuoti	9 053 861	5,8	9 287 111	7,0
Neterminuoti	147 542 558	94,3	123 925 149	93,1
Iš viso:	156 596 419	100,1	133 212 260	100,1

* 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.

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.

Kadangi šių metų I pusmetį situacija akcijų rinkose buvo palanki, rizikingų aktyvų dalį fonde šiek tiek padidinome. 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	9 287 111	-	(218 716)	69 646	(84 180)	9 053 861
<i>Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	<i>9 287 111</i>	<i>-</i>	<i>(218 716)</i>	<i>69 646</i>	<i>(84 180)</i>	<i>9 053 861</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	123 388 152	14 210 000	(8 250 000)	17 274 460	(527 139)	146 095 473
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	132 675 263	14 210 000	(8 468 716)	17 344 106	(611 319)	155 149 334

*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 17 344 106 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 17 238 652 eurus, ir pardavimo pelną, 105 454 eurus.

**Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas, 611 319 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimo sumą, 540 014 eurų, ir pardavimo nuostolį, 71 305 eurus.

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	9 996 798	-	(817 495)	68 340	(252 181)	8 995 462
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	9 996 798	-	(817 495)	68 340	(252 181)	8 995 462
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	103 089 446	12 159 999	(8 697 453)	86 316	(6 094 973)	100 543 335
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	113 086 244	12 159 999	(9 514 948)	154 656	(6 347 154)	109 538 797

*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 154 656 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 77 596 eurus, ir pardavimo pelną, 77 060 eurų.

**Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas, 6 347 154 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimo sumą, 4 568 264 eurus, ir pardavimo nuostolį, 1 778 890 eurų.

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%	355 617	-
Nuo turto vertės, 2020 m.	0,65%	0,65%	-	348 638
Už keitimą:				
<i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	-	-
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	1 178	1 508
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	37	28
		Iš viso	356 832	350 174
<i>BAR*</i>			-	-
<i>Sąlyginis BIK*</i>			-	-
<i>PAR (portfolio apyvartumo rodiklis)*</i>			-	-

*Rodikliai pateikiami tik metinėje ataskaitoje.

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

Nuo 2021 m. sausio 1 d. sumažinome atskaitymus nuo turto vertės. Tuo tarpu 2021 m. pirmąjį pusmetį priskaičiuota atskaitymų suma pinigais buvo didesnė nei 2020 m. pirmąjį pusmetį apskaičiuota suma. Šį augimą lėmė šiais metais 33 proc. didesnė vidutinė grynųjų aktyvų vertė, palyginus su vidutine grynųjų aktyvų verte 2020 m. pirmąjį pusmetį. Grynųjų aktyvų vertė augo dėl prisijungusių naujų klientų, gautų įmokų ir uždirbto pelno iš investicijų.

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.
Aviva Investors – R.C.S. Luxembourg*		
- investicijų pardavimo sandoriai	-	506 893
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“	64	80
Gautinos sumos iš kitų UAGDPB „Aviva Lietuva“ valdomų pensijų fondų (fondo keitimas)	14 135	3 478
Mokėtini atskaitymai iš pensijų fondo turto UAGDPB „Aviva Lietuva“	(63 920)	(60 665)

*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 pusr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2020 m. I pusr.
Bendra gautų lėšų suma, eurai		11 897 738	9 171 715
	Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestos dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokamos pensijų įmokos	7 093 690	5 823 107
	Pačių dalyvių ir darbdavių ar kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos	500	1 650
	Paties dalyvio įmokėtos lėšos	500	650
	Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos	-	1 000
	Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai	-	-
	Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos	-	-
	Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	673 099	226 225
	Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	4 130 369	3 119 616
	Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą)	80	1 117
1	Kompensacijos	80	1 117
Bendra išmokėtų lėšų suma, eurai		4 898 225	4 859 232
	Vienkartinės išmokos dalyviams	4 203	-
	Periodinės išmokos dalyviams	145	-
	Išmokos anuiteto įsigijimui	-	-
	Į kitus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	166 374	1 032 541
	Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	4 727 322	3 824 949
	Paveldėtojams išmokėtos lėšos	181	1 537
	Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą):	-	205
1	Dalyvių grįžimai į VSDF	-	205

2021 metų I pusmečio Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestas dalyvių įmokas į pensijų fondą sudarė dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos, 4 833 040 eurų (2020 m. I pusr. – 3 961 851 eurai), papildomos iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokamos pensijų įmokos, 2 257 400 eurų (2020 m. I pusr. – 1 853 470 eurų), ir Valstybinio socialinio draudimo fondo pervedamos įmokų nuo draudžiamųjų pajamų korekcijos už praėjusius laikotarpius, 3 250 eurai (2020 m. I pusr. – 7 786 eurai).

Lentelėje duomenys pateikiami pagal faktinę lėšų apyvartą banko sąskaitose. Dėl to jos gali skirtis nuo sumų pateikiamų grynųjų 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