

Uždaroji akcinė gyvybės  
draudimo ir pensijų bendrovė  
**Aviva Lietuva**

**AVIVA Y2 1989-1995 TIKSLINĖS  
GRUPĖS PENSIJŲ FONDO  
2021 metų I pusm. ataskaita**

## I. BENDROJI DALIS

1. AVIVA Y2 1989–1995 tikslinės grupės pensijų fondas Nr. AVI-89/95 (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 Y2 1989–1995 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](mailto:info@aviva.lt), [pensija@aviva.lt](mailto:pensija@aviva.lt), interneto svetainės adresas: [www.aviva.lt](http://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. GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

5. Informacija apie grynujų 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 grynujų aktyvų ataskaita, paruošta pagal 2021 m. birželio 30 d. duomenis:

(eurais)				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>A.</b>	<b>TURTAS</b>		<b>60 261 193</b>	<b>48 699 152</b>
1.	PINIGAI	5, 6	746 158	325 854
2.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI		-	-
3.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
3.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
3.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
4.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	5, 6	59 510 385	48 370 550
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		2 789 078	2 861 238
4.1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		2 789 078	2 861 238
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		56 721 307	45 509 312
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-
6.	GAUTINOS SUMOS		4 650	2 748
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
6.2.	Kitos gautinos sumos		4 650	2 748
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
7.1.	Investicinis turtas		-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
7.3.	Kitas turtas		-	-
<b>B.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>54 504</b>	<b>37 395</b>
1.	Mokėtinos sumos		54 504	37 395
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		24 599	25 802
1.3.	Kitos mokėtinos sumos		29 905	11 593
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-
<b>C.</b>	<b>GRYNIEJI AKTYVAI</b>	3	<b>60 206 689</b>	<b>48 661 757</b>

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
<b>1.</b>	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE</b>	3	<b>48 661 757</b>	<b>36 955 496</b>
<b>2.</b>	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS</b>		<b>14 632 923</b>	<b>6 179 141</b>
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą		5 725 212	4 515 988
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		2 276 872	1 574 839
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	6 622 429	85 500
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	-
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
2.8.	Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas		8 410	2 814
	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		14 632 923	6 179 141
<b>3.</b>	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS</b>		<b>(3 087 991)</b>	<b>(4 489 040)</b>
3.1.	Išmokos fondo dalyviams		-	(9)
3.2.	Išmokos kitiems fondams		(2 738 285)	(2 285 934)
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	7	(215 004)	(2 060 957)
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	(24 394)
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
3.6.	Valdymo sąnaudos:	8	(134 569)	(117 524)
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		(134 569)	(117 524)
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		(133)	(222)
3.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:		(3 087 991)	(4 489 040)
<b>4.</b>	<b>Grynujų aktyvų vertės pokytis</b>		<b>11 544 932</b>	<b>1 690 101</b>
5.	Pelno paskirstymas		-	-
<b>6.</b>	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE</b>	3	<b>60 206 689</b>	<b>38 645 597</b>

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 Y2 1989–1995 tikslinės grupės pensijų fondas Nr. AVI-89/95 (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 Y2 1989–1995 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](http://www.lb.lt) pateiktą euro ir užsienio valiutų santykį, kuris formuojamas pagal Europos Centrinio Banko ir Lietuvos banko skelbiamus euro ir užsienio valiutų santykius. Pensijų fondo apskaitoje taikomas grynųjų aktyvų vertės ir apskaitos vieneto vertės apskaičiavimo dienos buhalterinis valiutos kursas.

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

## **2. Investavimo politika**

Pensijų fondo lėšos investuojamos laikantis „AVIVA Y2 1989–1995 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](http://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 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	48 661 757	60 206 689	38 645 597	31 284 284
Apskaitos vieneto vertė, Eur	1,2586	1,4134	1,1124	1,0783
Apskaitos vienetų skaičius	38 663 536	42 598 489	34 741 993	29 011 470

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

	Ataskaitinis laikotarpis		Praėję finansiniai metai	
	2021 m. I pusm.		2020 m. I pusm.	
	Apskaitos vienetai	Vertė, Eur	Apskaitos vienetai	Vertė, Eur
Išplatinti apskaitos vienetai (konvertuojant pinigus į apskaitos vienetus)	5 979 309	8 002 084	5 423 337	6 090 828
Išpirkti apskaitos vienetai (konvertuojant vienetus į pinigus)	2 044 356	2 739 458	2 000 786	2 287 186
Skirtumas	3 934 953	5 262 626	3 422 551	3 803 642

## 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, %
<b>Skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą</b>									
Iš viso:				-	-	-	-	-	-
<b>Skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą</b>									
Iš viso:				-	-	-	-	-	-
<b>Skolos vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose</b>									
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	HR	XS1028953989	786	786 000	900 521	818 934	3,875	2022 05 30	1,4
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	HR	XS1117298916	1 069	1 069 000	1 200 055	1 198 610	3,0	2025 03 11	2,0
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	HU	XS1696445516	278	278 000	300 631	307 751	1,75	2027 10 10	0,5
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	HR	XS1843434876	450	450 000	441 666	463 783	1,125	2029 06 19	0,8
Iš viso:				2 583	2 583 000	2 842 873	-	-	4,7
<b>Išleidžiami nauji ne skolos vertybiniai popieriai</b>									
Iš viso:				-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso skolos vertybinių popierių:</b>				<b>2 583 000</b>	<b>2 842 873</b>	<b>2 789 078</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,7</b>

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, %
<b>Skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą</b>									
Iš viso:				-	-	-	-	-	-
<b>Skolos vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą</b>									
Iš viso:				-	-	-	-	-	-
<b>Skolos vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose</b>									
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	HR	XS1028953989	786	786 000	900 521	851 376	3,875	2022 05 30	1,8
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	HR	XS1117298916	1 069	1 069 000	1 200 055	1 225 829	3,0	2025 03 11	2,5
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	HU	XS1696445516	278	278 000	300 631	307 235	1,75	2027 10 10	0,6
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	HR	XS1843434876	450	450 000	441 666	476 798	1,125	2029 06 19	1,0
Iš viso:				2 583	2 583 000	2 842 873	-	-	5,9
<b>Išleidžiami nauji ne skolos vertybiniai popieriai</b>									
Iš viso:				-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso skolos vertybinių popierių:</b>				<b>2 583 000</b>	<b>2 842 873</b>	<b>2 861 238</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,9</b>

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, %
<b>Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 49 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai</b>								
SISF EURO Government Bond C Acc	LU	LU0106236184	98 167	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	1 369 602	1 348 094	KIS 1	2,2
AI European Equity Fund I EUR	LU	LU0160772918	351	Aviva Investors Luxembourg S.A.	81 298	104 962	KIS 3	0,2
Nordea 1 - Asia ex Japan Equity Fund	LU	LU0229519714	27 523	Nordea Investment Funds S.A.	676 100	1 047 380	KIS 3	1,7
SISF Emerging Asia EUR C Acc	LU	LU0248173857	25 241	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	1 400 000	1 446 285	KIS 3	2,4
SISF Asian Opportunities C Acc EUR	LU	LU0248183658	51 117	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	1 206 156	1 513 358	KIS 3	2,5
SISF US Large Cap C Acc EUR	LU	LU0248185604	7 370	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	1 182 636	1 813 671	KIS 3	3,0
SISF US Large Cap C Acc EUR Hedged	LU	LU0271484684	5 807	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	1 167 534	1 816 848	KIS 3	3,0
VF European Equity I in EUR	LU	LU0278085062	4 527	Vontobel Asset Management S.A.	765 000	999 740	KIS 3	1,7
Nordea 1 Nordic Equity Fond BI EUR	LU	LU0335102843	3 786	Nordea Investment Funds S.A.	336 653	536 337	KIS 3	0,9
Vontobel Fund US Equity HI Hedged EUR	LU	LU0368557038	6 531	Vontobel Asset Management S.A.	1 883 493	2 670 771	KIS 3	4,4
Amundi MSCI EMU ESG Leaders Select - IE (C)	LU	LU0389810994	321	Amundi Luxembourg S.A	599 999	688 174	KIS 3	1,1
SISF Global Sustainable Growth C Acc EUR Hedged	LU	LU0557291233	12 220	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	3 610 000	3 782 312	KIS 3	6,3
Nordea Emerging Star Equity BI in Eur	LU	LU0602539271	8 676	Nordea Investment Funds S.A.	1 445 000	1 614 545	KIS 3	2,7
Nordea 1 - Asia ex Japan Equity Fund BI EUR	LU	LU0772948997	10 147	Nordea Investment Funds S.A.	400 000	385 997	KIS 3	0,6
Nordea North American Stars Equity fund BI EUR	LU	LU0772957550	5 222	Nordea Investment Funds S.A.	1 450 000	1 511 228	KIS 3	2,5
Nordea 1 Global Stars Equity Fund BI EUR	LU	LU0985319473	33 002	Nordea Investment Funds S.A.	4 180 868	6 251 984	KIS 3	10,4
AMUNDI S&P 500 ESG - IE (C)	LU	LU0996177720	29 603	Amundi Luxembourg S.A	4 989 631	7 028 890	KIS 3	11,7
Amundi Index MSCI World	LU	LU0996181599	3 065	Amundi Luxembourg S.A	5 399 996	7 658 977	KIS 3	12,8
Vontobel Global Equity I EUR	LU	LU1171709931	28 489	Vontobel Asset Management S.A.	4 293 554	5 953 126	KIS 3	9,9
SISF Global Gold C Acc EUR Hedged	LU	LU1223083160	5 745	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	850 000	636 495	KIS 3	1,1
Vontobel Fund US Equity I EUR	LU	LU1664635726	11 163	Vontobel Asset Management S.A.	1 564 639	2 025 325	KIS 3	3,4
Nordea 1 - European Stars Equity Fund	LU	LU1706108732	3 381	Nordea Investment Funds S.A.	400 000	499 205	KIS 3	0,8

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“  
 AVIVA Y2 1989–1995 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	118 730	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	3 950 000	5 192 892	KIS 3	8,6
Nordea Asian Stars Equity fund BI	LU	LU2152928433	1 381	Nordea Investment Funds S.A.	200 000	194 711	KIS 3	0,3
Iš viso:			501 565	-	43 402 159	56 721 307	-	94,2
<b>Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)</b>								
Iš viso:			-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso KIS vienetų (akcijų):</b>					<b>-</b>	<b>43 402 159</b>	<b>56 721 307</b>	<b>94,2</b>

2020-12-31

KIS pavadinimas	Šalies ISO kodas	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	KIS tipas	Dalis GA, %
<b>Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 49 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai</b>								
SISF EURO Government Bond C Acc	LU	LU0106236184	117 092	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	1 620 471	1 653 664	KIS 1	3,4
AI European Equity Fund I EUR	LU	LU0160772918	351	Aviva Investors Luxembourg S.A.	81 298	91 031	KIS 3	0,2
Nordea 1 - Asia ex Japan Equity Fund	LU	LU0229519714	27 523	Nordea Investment Funds S.A.	676 100	961 422	KIS 3	2,0
SISF Emerging Asia EUR C Acc	LU	LU0248173857	11 724	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	600 000	621 383	KIS 3	1,3
SISF Asian Opportunities C Acc EUR	LU	LU0248183658	51 117	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	1 206 156	1 393 872	KIS 3	2,9
SISF US Large Cap C Acc EUR	LU	LU0248185604	7 370	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	1 182 636	1 466 561	KIS 3	3,0
SISF US Large Cap C Acc EUR Hedged	LU	LU0271484684	5 807	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	1 167 534	1 526 961	KIS 3	3,1
VF European Equity I in EUR	LU	LU0278085062	4 527	Vontobel Asset Management S.A.	765 000	880 414	KIS 3	1,8
Nordea 1 Nordic Equity Fond BI EUR	LU	LU0335102843	3 786	Nordea Investment Funds S.A.	336 653	442 593	KIS 3	0,9
Vontobel Fund US Equity HI Hedged EUR	LU	LU0368557038	6 531	Vontobel Asset Management S.A.	1 883 493	2 412 348	KIS 3	5,0
Amundi MSCI EMU ESG Leaders Select - IE (C)	LU	LU0389810994	321	Amundi Luxembourg S.A	599 999	593 733	KIS 3	1,2
Nordea Emerging Star Equity BI in Eur	LU	LU0602539271	8 676	Nordea Investment Funds S.A.	1 445 000	1 498 805	KIS 3	3,1
Nordea 1 Global Stars Equity Fund BI EUR	LU	LU0985319473	33 002	Nordea Investment Funds S.A.	4 180 868	5 386 000	KIS 3	11,1
AMUNDI S&P 500 ESG - IE (C)	LU	LU0996177720	29 603	Amundi Luxembourg S.A	4 989 631	5 922 632	KIS 3	12,1
Amundi Index MSCI World	LU	LU0996181599	3 065	Amundi Luxembourg S.A	5 399 996	6 578 241	KIS 3	13,4
Vontobel Global Equity I EUR	LU	LU1171709931	28 489	Vontobel Asset Management S.A.	4 293 554	5 267 673	KIS 3	10,8
SISF Global Gold C Acc EUR Hedged	LU	LU1223083160	5 745	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	850 000	760 527	KIS 3	1,6

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, %
Vontobel Fund US Equity I EUR	LU	LU1664635726	19 920	Vontobel Asset Management S.A.	2 682 307	3 160 444	KIS 3	6,5
Nordea I - European Stars Equity Fund	LU	LU1706108732	3 381	Nordea Investment Funds S.A.	400 000	425 900	KIS 3	0,9
SISF Global Equity C Acc EUR	LU	LU1987117642	118 730	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	3 950 000	4 465 108	KIS 3	9,2
Iš viso:			486 760	-	38 310 696	45 509 312	-	93,5
<b>Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)</b>								
Iš viso:			-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso KIS vienetų (akcijų):</b>				-	<b>38 310 696</b>	<b>45 509 312</b>		<b>93,5</b>

3 lentelė. Pinigai, gautinos ir mokėtinos sumos

2021-06-30

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
<b>I. Pinigai</b>				
AB SEB bankas	EUR	746 158	-	1,2
<b>Pinigų iš viso</b>		<b>746 158</b>	-	<b>1,2</b>
<b>II. Gautinos ir mokėtinos sumos</b>				
Gautinos sumos	EUR	4 650	-	0,0
Mokėtinos sumos	EUR	(54 504)	-	(0,1)
<b>Pinigai, gautinos ir mokėtinos sumos, iš viso:</b>		<b>696 304</b>	-	<b>1,1</b>

2020-12-31

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
<b>I. Pinigai</b>				
AB SEB bankas	EUR	325 854	-	0,7
<b>Pinigai, iš viso</b>		<b>325 854</b>	-	<b>0,7</b>
<b>II. Gautinos ir mokėtinos sumos</b>				
Gautinos sumos	EUR	2 748	-	0,0
Mokėtinos sumos	EUR	(37 395)	-	(0,1)
<b>Pinigai, gautinos ir mokėtinos sumos, iš viso:</b>		<b>291 207</b>	-	<b>0,6</b>

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
<b>Pagal investavimo strategiją</b>				
Rizikingi aktyvai	55 373 213	92,0	43 855 648	90,1
Mažiau rizikingi aktyvai*	4 883 330	8,1	4 840 756	10,0
<b>Iš viso:</b>	<b>60 256 543</b>	<b>100,1</b>	<b>48 696 404</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal investavimo objektus</b>				
Vyriausybių vertybiniai popieriai	2 789 078	4,7	2 861 238	5,9
KIS investiciniai vienetai	56 721 307	94,2	45 509 312	93,5
Pinigai	746 158	1,2	325 854	0,7
<b>Iš viso:</b>	<b>60 256 543</b>	<b>100,1</b>	<b>48 696 404</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal sektorius</b>				
Vyriausybinis sektorius	2 789 078	4,7	2 861 238	5,9
Nevyriausybinis sektorius	57 467 465	95,4	45 835 166	94,2
<b>Iš viso:</b>	<b>60 256 543</b>	<b>100,1</b>	<b>48 696 404</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal valiutas</b>				
Eurais	59 209 163	98,4	47 734 982	98,1
JAV doleriais	1 047 380	1,7	961 422	2,0
<b>Iš viso:</b>	<b>60 256 543</b>	<b>100,1</b>	<b>48 696 404</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal geografinę zoną</b>				
Lietuva	746 158	1,2	325 854	0,7
Europos regionas, išskyrus Lietuvą	6 965 590	11,6	6 948 573	14,3
JAV ir Kanada	16 866 733	28,0	14 488 946	29,7
Azijos regionas	4 587 731	7,5	2 976 677	6,2
Investiciniai fondai, kurių investicijos paskirstytos visame pasaulyje	31 090 331	51,8	23 956 354	49,2
<b>Iš viso:</b>	<b>60 256 543</b>	<b>100,1</b>	<b>48 696 404</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal kriterijus</b>				
Terminuoti	2 789 078	4,7	2 861 238	5,9
Neterminuoti	57 467 465	95,4	45 835 166	94,2
<b>Iš viso:</b>	<b>60 256 543</b>	<b>100,1</b>	<b>48 696 404</b>	<b>100,1</b>

\* 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 į 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 2021-12-31	įsigyta	parduota (išpirkta)	vertės padidėjimas*	vertės sumažėjimas**	ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021-06-30
Terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	2 861 238	-	(67 590)	21 541	(26 111)	2 789 078
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	2 861 238	-	(67 590)	21 541	(26 111)	2 789 078
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	45 509 312	7 500 000	(2 700 000)	6 600 888	(188 893)	56 721 307
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>48 370 550</b>	<b>7 500 000</b>	<b>(2 767 590)</b>	<b>6 622 429</b>	<b>(215 004)</b>	<b>59 510 385</b>

\*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 6 622 429 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 6 590 805 eurus, ir pardavimo pelną, 31 624 eurus.

\*\*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas, 215 004 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimo sumą, 191 853 eurus, ir pardavimo nuostolį, 23 151 eurą.



**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 2019-12-31
Terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	2 895 390	-	(67 590)	21 152	(77 533)	2 771 419
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	2 895 390	-	(67 590)	21 152	(77 533)	2 771 419
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	33 787 429	6 074 997	(3 057 595)	64 348	(1 983 424)	34 885 755
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>36 682 819</b>	<b>6 074 997</b>	<b>(3 125 185)</b>	<b>85 500</b>	<b>(2 060 957)</b>	<b>37 657 174</b>

\*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 85 500 eurų, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 52 514 eurus, ir pardavimo pelną, 32 986 eurus.

\*\*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimą, 2 060 957 eurus, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų sumažėjimą, 1 439 243 eurus, ir pardavimo nuostolį, 621 714 eurus.

### 8 Pastaba. Atskaitymai iš pensijų fondo pensijų turto

Atskaitymai	Atskaitymų dydžiai		Priskaičiuota atskaitymų suma	
	Maksimalūs numatyti taisyklėse	Faktiškai taikyti	Ataskaitinis laikotarpis 2021 I pusm.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2020 I pusm.
Nuo turto vertės 2021 m.	0,50%	0,50%	133 529	-
Nuo turto vertės 2020 m.	0,65%	0,65%	-	116 503
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%	1 010	1 006
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	30	15
		<b>Iš viso</b>	<b>134 569</b>	<b>117 524</b>
<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.

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. Ši augimą lėmė šiais metais 49 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	-	155 481
Atskaitymai iš pensijų fondo turto, perdujami 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“	63	82
Mokėtini atskaitymai iš pensijų fondo turto UAGDPB „Aviva Lietuva“	(24 599)	(20 996)

\*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.
<b>Bendra gautų lėšų suma, eurais</b>	<b>8 002 084</b>	<b>6 090 827</b>
Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestos dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokamos pensijų įmokos	5 725 212	4 515 988
<b>Pačių dalyvių ir darbdavių ar kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos</b>	-	-
Paties dalyvio įmokėtos lėšos	-	-
Darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos	-	-
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai	-	-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos	-	-
Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	125 275	55 082
Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	2 151 597	1 519 757
<b>Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą)</b>	-	-
1 Kompensacijos	-	-
<b>Bendra išmokėtų lėšų suma, eurais</b>	<b>2 720 107</b>	<b>2 313 672</b>
Vienkartinės išmokos dalyviams	-	-
Periodinės išmokos dalyviams	-	-
Išmokos anuiteto įsigijimui	-	-
Į kitus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	30 957	101 498
Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	2 689 017	2 211 943
Paveldėtojams išmokėtos lėšos	-	9
<b>Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą):</b>	<b>133</b>	<b>222</b>
1 Dalyvių grįžimai į VSDF	133	222

2021 metų I pusmečio Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestas dalyvių įmokas į pensijų fondą sudarė dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos, 3 636 132 eurais (2020 m. I pusr. – 2 811 101 eurais), papildomos iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokamos pensijų įmokos, 2 088 240 eurų (2020 m. I pusr. – 1 701 598 eurais), ir Valstybinio socialinio draudimo fondo pervedamos įmokų nuo draudžiamųjų pajamų korekcijos už praėjusius laikotarpius, 840 eurų (2020 m. I pusr. – 3 289 eurais).

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 atidėjimas, skirtas išsipareigojimams, 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