

Uždaroji akcinė gyvybės
draudimo ir pensijų bendrovė
Aviva Lietuva

**AVIVA Y3 1996-2002 TIKSLINĖS
GRUPĖS PENSIJŲ FONDO
2021 metų I pusm. ataskaita**

I. BENDROJI DALIS

1. AVIVA Y3 1996–2002 tikslinės grupės pensijų fondas Nr. AVI-96/02 (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 Y3 1996–2002 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, priimančius investicinius sprendimus:
- Asta Grabinskė – generalinė direktorė;
- Rita Nogė – finansų direktorė;
- Roman Piotr Sosnowski – vyriausiasis investicijų valdytojas.
4. Pensijų fondo depozitoriumas – AB SEB bankas, įmonės kodas – 112021238, buveinės adresas – Konstitucijos pr. 24, LT-08105 Vilnius, telefono numeris: (5) 2682800, fakso numeris: (5) 2682333.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖ

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

III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO

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

IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

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

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

15. Pensijų fondo 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		12 168 960	8 717 352
1.	PINIGAI	5, 6	336 767	475 774
2.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI		-	-
3.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
3.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
3.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
4.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	5, 6	11 830 774	8 240 970
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		293 146	300 856
4.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		293 146	300 856
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		11 537 628	7 940 114
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-
6.	GAUTINOS SUMOS		1 419	608
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
6.2.	Kitos gautinos sumos		1 419	608
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
7.1.	Investicinis turtas		-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
7.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		18 181	8 939
1.	Mokėtinos sumos		18 181	8 939
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		4 975	4 612
1.3.	Kitos mokėtinos sumos		13 206	4 327
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-
C.	GRYNIJAI AKTYVAI	3	12 150 779	8 708 413

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
 AVIVA Y3 1996–2002 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	8 708 413	5 099 029
2.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		4 321 502	1 878 796
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą		2 237 534	1 378 059
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		804 647	476 143
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	1 274 504	24 246
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		2 441	-
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
2.8.	Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas		2 376	348
	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		4 321 502	1 878 796
3.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS		(879 136)	(933 784)
3.1.	Išmokos fondo dalyviams		(11 069)	(34 260)
3.2.	Išmokos kitiems fondams		(809 525)	(570 187)
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	7	(32 556)	(306 546)
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	(5 145)
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
3.6.	Valdymo sąnaudos:	8	(25 976)	(17 445)
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		(25 976)	(17 445)
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		(10)	(201)
3.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:		(879 136)	(933 784)
4.	Grynujų aktyvų vertės pokytis		3 442 366	945 012
5.	Pelno paskirstymas		-	-
6.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	3	12 150 779	6 044 041

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 Y3 1996–2002 tikslinės grupės pensijų fondas Nr. AVI-96/02 (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 Y3 1996–2002 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 Y3 1996–2002 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 pradėdamos 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	8 708 413	12 150 779	6 044 041	3 614 820
Apskaitos vieneto vertė, Eur	1,2744	1,4340	1,1277	1,0943
Apskaitos vienetų skaičius	6 833 603	8 473 558	5 359 520	3 303 278

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

	Ataskaitinis laikotarpis		Praėję finansiniai metai	
	2021 m. I pusm.		2020 m. I pusm.	
	Apskaitos vienetai	Vertė, Eur	Apskaitos vienetai	Vertė, Eur
Išplatinti apskaitos vienetai (konvertuojant pinigus į apskaitos vienetus)	2 242 471	3 042 181	1 624 991	1 854 202
Išpirkti apskaitos vienetai (konvertuojant vienetus į pinigus)	602 516	820 967	529 822	604 907
Skirtumas	1 639 955	2 221 214	1 095 169	1 249 295

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	87	87 000	99 676	90 645	3,875	2022 05 30	0,7
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	HR	XS1117298916	107	107 000	120 118	119 973	3,0	2025 03 11	1,0
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	HU	XS1696445516	28	28 000	30 279	30 997	1,75	2027 10 10	0,3
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	HR	XS1843434876	50	50 000	49 074	51 531	1,125	2029 06 19	0,4
Iš viso:			272	272 000	299 147	293 146	-	-	2,4
Išleidžiami nauji ne skolos vertybiniai popieriai									
Iš viso:			-	-	-	-	-	-	-
Iš viso skolos vertybinių popierių:				272 000	299 147	293 146	-	-	2,4

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	87	87 000	99 676	94 236	3,875	2022 05 30	1,1
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	HR	XS1117298916	107	107 000	120 118	122 697	3,0	2025 03 11	1,4
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	HU	XS1696445516	28	28 000	30 279	30 945	1,75	2027 10 10	0,4
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	HR	XS1843434876	50	50 000	49 074	52 978	1,125	2029 06 19	0,6
Iš viso:			272	272 000	299 147	300 856	-	-	3,5
Išleidžiami nauji ne skolos vertybiniai popieriai									
Iš viso:			-	-	-	-	-	-	-
Iš viso skolos vertybinių popierių:				272 000	299 147	300 856	-	-	3,5

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	6 851	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	94 343	94 083	KIS 1	0,8
AI European Equity Fund I EUR	LU	LU0160772918	95	Aviva Investors Luxembourg S.A.	22 007	28 413	KIS 3	0,2
SISF Global Inflation Linked Bond fund EUR C Acc	LU	LU0180781394	6 877	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	250 000	252 125	KIS 1	2,1
Nordea 1 - Asia ex Japan Equity Fund	LU	LU0229519714	1 516	Nordea Investment Funds S.A.	37 286	57 702	KIS 3	0,5
SISF Emerging Asia EUR C Acc	LU	LU0248173857	4 621	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	250 000	264 756	KIS 3	2,2
SISF Asian Opportunities C Acc EUR	LU	LU0248183658	9 851	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	240 672	291 648	KIS 3	2,4
SISF US Large Cap C Acc EUR	LU	LU0248185604	881	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	164 289	216 725	KIS 3	1,8
SISF US Large Cap C Acc EUR Hedged	LU	LU0271484684	1 958	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	450 884	612 781	KIS 3	5,0
VF European Equity I in EUR	LU	LU0278085062	197	Vontobel Asset Management S.A.	35 000	43 404	KIS 3	0,4
Nordea 1 Nordic Equity Fund BI EUR	LU	LU0335102843	156	Nordea Investment Funds S.A.	13 868	22 066	KIS 3	0,2
Vontobel Fund US Equity HI Hedged EUR	LU	LU0368557038	885	Vontobel Asset Management S.A.	254 916	361 745	KIS 3	3,0
Amundi MSCI EMU ESG Leaders Select - IE (C)	LU	LU0389810994	165	Amundi Luxembourg S.A.	309 128	353 571	KIS 3	2,9
SISF Global Sustainable Growth C Acc EUR Hedged	LU	LU0557291233	5 526	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	1 599 999	1 710 372	KIS 3	14,0
Nordea Emerging Star Equity BI in Eur	LU	LU0602539271	756	Nordea Investment Funds S.A.	135 000	140 688	KIS 3	1,2
Nordea 1 - Asia ex Japan Equity Fund BI EUR	LU	LU0772948997	3 805	Nordea Investment Funds S.A.	150 000	144 749	KIS 3	1,2
Nordea North American Stars Equity fund BI EUR	LU	LU0772957550	560	Nordea Investment Funds S.A.	155 000	162 068	KIS 3	1,3
Nordea 1 Global Stars Equity Fund BI EUR	LU	LU0985319473	7 601	Nordea Investment Funds S.A.	1 094 800	1 439 906	KIS 3	11,8
AMUNDI S&P 500 ESG - IE (C)	LU	LU0996177720	4 824	Amundi Luxembourg S.A.	787 160	1 145 449	KIS 3	9,4
Amundi Index MSCI World	LU	LU0996181599	454	Amundi Luxembourg S.A.	854 994	1 134 657	KIS 3	9,3
Vontobel Global Equity I EUR	LU	LU1171709931	5 230	Vontobel Asset Management S.A.	799 003	1 092 962	KIS 3	9,0
SISF Global Gold C Acc EUR Hedged	LU	LU1223083160	946	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	140 000	104 834	KIS 3	0,9
Vontobel Fund US Equity I EUR	LU	LU1664635726	852	Vontobel Asset Management S.A.	121 137	154 563	KIS 3	1,3
Nordea 1 - European Stars Equity Fund	LU	LU1706108732	406	Nordea Investment Funds S.A.	48 000	59 905	KIS 3	0,5

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
 AVIVA Y3 1996–2002 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	36 576	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	1 275 000	1 599 778	KIS 3	13,1
Nordea Asian Stars Equity fund BI	LU	LU2152928433	345	Nordea Investment Funds S.A.	50 000	48 678	KIS 3	0,4
Iš viso:			101 934	-	9 332 486	11 537 628	-	94,9
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)								
Iš viso:								
Iš viso KIS vienetų (akcijų):								
					9 332 486	11 537 628		94,9

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	6 851	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	94 343	96 756	KIS 1	1,1
AI European Equity Fund I EUR	LU	LU0160772918	95	Aviva Investors Luxembourg S.A.	22 007	24 642	KIS 3	0,3
Nordea 1 - Asia ex Japan Equity Fund	LU	LU0229519714	1 516	Nordea Investment Funds S.A.	37 286	52 967	KIS 3	0,6
SISF Emerging Asia EUR C Acc	LU	LU0248173857	2 931	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	150 000	155 345	KIS 3	1,8
SISF Asian Opportunities C Acc EUR	LU	LU0248183658	9 851	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	240 672	268 621	KIS 3	3,1
SISF US Large Cap C Acc EUR	LU	LU0248185604	881	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	164 289	175 247	KIS 3	2,0
SISF US Large Cap C Acc EUR Hedged	LU	LU0271484684	1 958	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	450 884	515 009	KIS 3	5,9
VF European Equity I in EUR	LU	LU0278085062	197	Vontobel Asset Management S.A.	35 000	38 223	KIS 3	0,4
Nordea 1 Nordic Equity Fond BI EUR	LU	LU0335102843	156	Nordea Investment Funds S.A.	13 868	18 209	KIS 3	0,2
Vontobel Fund US Equity HI Hedged EUR	LU	LU0368557038	885	Vontobel Asset Management S.A.	254 916	326 742	KIS 3	3,8
Amundi MSCI EMU ESG Leaders Select - IE (C)	LU	LU0389810994	165	Amundi Luxembourg S.A.	309 128	305 049	KIS 3	3,5
Nordea Emerging Star Equity BI in Eur	LU	LU0602539271	227	Nordea Investment Funds S.A.	35 000	39 157	KIS 3	0,5
Nordea 1 Global Stars Equity Fund BI EUR	LU	LU0985319473	5 718	Nordea Investment Funds S.A.	744 800	933 165	KIS 3	10,7
AMUNDI S&P 500 ESG - IE (C)	LU	LU0996177720	4 824	Amundi Luxembourg S.A.	787 160	965 170	KIS 3	11,1
Amundi Index MSCI World	LU	LU0996181599	454	Amundi Luxembourg S.A.	854 994	974 550	KIS 3	11,2
Vontobel Global Equity I EUR	LU	LU1171709931	5 230	Vontobel Asset Management S.A.	799 003	967 117	KIS 3	11,1

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 Gold C Acc EUR Hedged	LU	LU1223083160	946	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	140 000	125 263	KIS 3	1,4
Vontobel Fund US Equity I EUR	LU	LU1664635726	3 354	Vontobel Asset Management S.A.	449 600	532 205	KIS 3	6,1
Nordea 1 - European Stars Equity Fund	LU	LU1706108732	406	Nordea Investment Funds S.A.	48 000	51 108	KIS 3	0,6
SISF Global Equity C Acc EUR	LU	LU1987117642	36 577	Schroder Investment Management (Europe) S.A.	1 274 999	1 375 569	KIS 3	15,8
Iš viso:			83 222	-	6 905 949	7 940 114	-	91,2
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)								
Iš viso:			-	-	-	-	-	-
Iš viso KIS vienetų (akcijų):			-	-	6 905 949	7 940 114	-	91,2

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	336 767	-	2,8
Pinigai, iš viso:		336 767	-	2,8
II. Gautinos ir mokėtinos sumos				
Gautinos sumos	EUR	1 419	-	0,0
Mokėtinos sumos	EUR	(18 181)	-	(0,1)
Pinigai, gautinos ir mokėtinos sumos, iš viso:		320 005	-	2,7

3 lentelė. **Pinigai, gautinos ir mokėtinos sumos (tęsinys)**
2020-12-31

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
I. Pinigai				
AB SEB bankas	EUR	402 890	-	4,6
AB SEB bankas	USD	72 884	-	0,8
Pinigai, iš viso:		475 774	-	5,4
II. Gautinos ir mokėtinos sumos				
Gautinos sumos	EUR	608	-	0,0
Mokėtinos sumos	EUR	(8 939)	-	(0,1)
Pinigai, gautinos ir mokėtinos sumos, iš viso:		467 443	-	5,3

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	11 191 420	92,0	7 843 358	90,1
Mažiau rizikingi aktyvai*	976 121	8,1	873 386	10,0
Iš viso:	12 167 541	100,1	8 716 744	100,1
Pagal investavimo objektus				
Vyriausybių vertybiniai popieriai	293 146	2,4	300 856	3,5
KIS investiciniai vienetai	11 537 628	94,9	7 940 114	91,2
Pinigai	336 767	2,8	475 774	5,4
Iš viso:	12 167 541	100,1	8 716 744	100,1
Pagal sektorius				
Vyriausybiniis sektorius	293 146	2,4	300 856	3,5
Nevyriausybiniis sektorius	11 874 395	97,7	8 415 888	96,6
Iš viso:	12 167 541	100,1	8 716 744	100,1
Pagal valiutas				
Eurais	12 109 839	99,6	8 590 893	98,7
JAV doleriais	57 702	0,5	125 851	1,4
Iš viso:	12 167 541	100,1	8 716 744	100,1
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	336 767	2,8	475 774	5,4
Europos regionas, išskyrus Lietuvą	894 588	7,4	834 843	9,6
JAV ir Kanada	2 653 331	21,8	2 514 373	28,9
Azijos regionas	807 533	6,7	476 933	5,5
Investiciniai fondai, kurių investicijos paskirstytos visame pasaulyje	7 475 322	61,4	4 414 821	50,7
Iš viso:	12 167 541	100,1	8 716 744	100,1
Pagal kriterijus				
Terminuoti	293 146	2,4	300 856	3,5
Neterminuoti	11 874 395	97,7	8 415 888	96,6
Iš viso:	12 167 541	100,1	8 716 744	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 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 bei investicinius fondus, investuojančius į aukšto investicinio reitingo obligacijas. Taip pat dalį pensijų fondo portfelio sudarė pinigai banko sąskaitoje.

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

Per 2021 m. I pusmetį sumažinome investicijas į specializuotų regionų (JAV ir Kanados) akcijas investuojančius investicinius fondus bei padidinome investicinių fondų, kurių investicijos paskirstytos viso pasaulio akcijų rinkose, dalį. 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	300 856	-	(7 144)	2 315	(2 881)	293 146
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	<i>300 856</i>	<i>-</i>	<i>(7 144)</i>	<i>2 315</i>	<i>(2 881)</i>	<i>293 146</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	7 940 114	2 755 000	(400 000)	1 272 189	(29 675)	11 537 628
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	8 240 970	2 755 000	(407 144)	1 274 504	(32 556)	11 830 774

*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 1 274 504 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 1 269 288 eurus, ir pardavimo pelną, 5 216 eurų.

**Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimą, 32 556 eurus, sudaro skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimo suma.

7 Pastaba. Investicijų vertės pokytis (tęsinys)

Investicijos	I. 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	304 473	-	(7 144)	2 276	(8 194)	291 411
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	304 473	-	(7 144)	2 276	(8 194)	291 411
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	4 651 564	1 734 995	(566 055)	21 970	(298 352)	5 544 122
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	4 956 037	1 734 995	(573 199)	24 246	(306 546)	5 835 533

*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 24 246 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 11 675 eurus, ir pardavimo pelną, 12 571 eurą.

**Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas, 306 546 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimo sumą, 217 768 eurus, ir pardavimo nuostolį, 88 778 eurus.

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%	25 613	-
Nuo turto vertės, 2020 m.	0,65%	0,65%	-	17 186
Už keitimą**:			-	-
<i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	8	9
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	347	243
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	8	7
		Iš viso	25 976	17 445
<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 pirmąjį pusmetį priskaičiuota atskaitymų suma pinigais buvo didesnė nei 2020 m. pirmąjį pusmetį apskaičiuota suma. Šį augimą lėmė šiais metais 94 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	-	18 029
Atskaitymai iš pensijų fondo turto, pervedami UAGDPB „Aviva Lietuva“	žr. 8 pastabą	žr. 8 pastabą
Gautinos ir mokėtinos sumos susijusiems asmenims ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
	2021-06-30	2020-06-30
Gautinos sumos iš UAGDPB „Aviva Lietuva“	42	42
Mokėtini atskaitymai iš pensijų fondo turto UAGDPB „Aviva Lietuva“	(4 975)	(3 278)

*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	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
		2021 m. I pusm.	2020 m. I pusm.
Bendra gautų lėšų suma, eurais		3 042 181	1 854 202
	Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestos dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos ir iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokamos pensijų įmokos	2 237 174	1 378 059
	Pačių dalyvių ir darbdavių ar kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos	360	-
	Paties dalyvio įmokėtos lėšos	360	-
	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	245 174	108 117
	Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	559 473	368 026
	Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą)	-	-
1	Kompensacijos	-	-
Bendra išmokėtų lėšų suma, eurais		811 725	608 478
	Vienkartinės išmokos dalyviams	-	34 260
	Periodinės išmokos dalyviams	505	-
	Išmokos anuiteto įsigijimui	10 564	-
	Į kitus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	57 974	67 233
	Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	742 672	506 784
	Paveldėtojams išmokėtos lėšos	-	-
	Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą):	10	201
1	Dalyvių grįžimai į VSDF	10	201

2021 metų I pusmečio Valstybinio socialinio draudimo fondo pervestas dalyvių įmokas į pensijų fondą sudarė dalyvio lėšomis mokamos pensijų įmokos, 1 397 318 eurų (2020 m. I pusm. – 827 324 eurai), papildomos iš valstybės biudžeto lėšų už dalyvį mokamos pensijų įmokos 839 806 eurai (2020 m. I pusm. – 550 555 eurai) ir Valstybinio socialinio draudimo fondo pervedamos įmokų nuo draudžiamųjų pajamų korekcijos už praėjusius laikotarpius, 50 eurų (2020 m. I pusm. – 180 eurų).

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