



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

**PENSIJŲ FONDAS „EUROPENSIJA EKSTRA“**

**2015 m. I pusmečio ataskaita**

## I. BENDROJI DALIS

1. Pensijų fondas „Europensija ekstra“ veikia nuo 2006 vasario 8 d. pagal pensijų fondo „Europensija ekstra“ taisykles Nr. 017.
2. Ataskaitinis laikotarpis: 2015 01 01 – 2015 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.  
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, buveinė: Gedimino pr. 12, LT-01103 Vilnius, telefono numeris: (5) 2682800, fakso numeris: (5) 2682333.

## II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, 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 ataskaitinį 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 „Europensija ekstra“ turto nebuvo.
9. Pensijų fondas „Europensija ekstra“ per ataskaitinį 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 4 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 „Europensija ekstra“ valdomas turtas į išvestines finansines priemones investuotas nebuvo.
15. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ lėšos investuojamos pagal pensijų fondo taisyklių investavimo strategijoje nustatytas investicijų kryptis, investicijų specializaciją, nustatytus geografinius apribojimus dėl šalių, į kurių vertybinius popierius gali būti investuojamos fondo lėšos. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ lėšos buvo investuotos į obligacijas ir kolektyvinio investavimo subjektų vertybinius popierius. 2015 m. birželio 30 d. 32,5 proc. pensijų fondo grynujų aktyvų buvo investuota į Lietuvos Respublikos Vyriausybės skolos vertybinius popierius, 18,2 proc. – į Latvijos Respublikos Vyriausybės skolos vertybinius popierius, 3,4 proc. – į Vengrijos Respublikos Vyriausybės skolos vertybinius popierius, 2,7 proc. – į Čekijos Respublikos Vyriausybės skolos vertybinius popierius.  
  
15,1 proc. pensijų fondo grynujų aktyvų 2015 m. birželio 30 d. buvo investuota į Schroder Investment Management valdomus kolektyvinio investavimo fondus, kurių lėšos investuojamos į JAV, Didžiosios Britanijos ir Azijos akcijų rinkas. 14,6 proc. pensijų fondo grynujų aktyvų buvo investuota į Aviva Investors Luksemburg SA valdomus kolektyvinio investavimo fondus, kurių lėšos investuojamos į Azijos ir Europos šalių akcijų rinkas. 6,3 proc. pensijų fondo grynujų aktyvų buvo investuota į Nordea Investment Funds SA valdomus fondus, investuojančius į Šiaurės Europos ir JAV akcijų rinkas. 6,1 proc. pensijų fondo grynujų aktyvų buvo investuota į Deutsche Bank AG valdomus indeksinius ETF fondus, kurių lėšos investuojamos į Europos šalių bei JAV akcijų rinkas.
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**

Šio skyriaus 17-21 punktuose nustatyta informacija, vadovaujantis Lietuvos banko valdybos 2012 m. liepos 12 d. nutarimo Nr. 03-154 24.2 punktu, teikiama tik pensijų fondo metų ataskaitoje.

## VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

22. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ 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 „Europensija ekstra“ grynujų aktyvų ataskaita, paruošta pagal 2015 m. birželio 30 d. duomenis:

(eurais)				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>A.</b>	<b>TURTAS</b>		<b>51 295 677</b>	<b>44 404 080</b>
1.	PINIGAI	5, 6	600 955	2 486 460
2.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI		-	-
3.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
3.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
3.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
4.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	5, 6	50 682 588	41 908 553
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		29 138 236	26 202 848
4.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		29 138 236	26 202 848
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		21 544 352	15 705 705
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-
6.	GAUTINOS SUMOS		12 134	9 067
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
6.2.	Kitos gautinos sumos		12 134	9 067
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>59 266</b>	<b>34 898</b>
1.	Mokėtinos sumos		59 266	34 898
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		42 578	34 636
1.3.	Kitos mokėtinos sumos		16 688	262
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>51 236 411</b>	<b>44 369 182</b>

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“  
 Pensijų fondas „Europensija ekstra“  
 2015 m. I pusmečio ataskaita

22.2. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ grynujų aktyvų pokyčio ataskaita, paruošta pagal 2015 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>44 369 182</b>	<b>32 589 347</b>
<b>2.</b>	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS</b>		<b>8 439 817</b>	<b>6 314 979</b>
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą		4 131 159	3 060 131
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		1 597 240	1 763 791
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	2 678 672	1 456 934
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	14 034
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
2.8.	Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas		32 746	20 089
	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:</b>		<b>8 439 817</b>	<b>6 314 979</b>
<b>3.</b>	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS</b>		<b>(1 572 588)</b>	<b>( 851 304)</b>
3.1.	Išmokos fondo dalyviams		(66 902)	(47 869)
3.2.	Išmokos kitiems fondams		(1 032 158)	(583 500)
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	7	(168 655)	(2 609)
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		(23 012)	-
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
3.6.	Valdymo sąnaudos:		(281 861)	(217 326)
3.6.1	Atlyginimas valdymo įmonei	8	(281 861)	(217 326)
3.6.2	Atlyginimas depozitoriumui		-	-
3.6.3	Atlyginimas tarpininkams		-	-
3.6.4.	Audito sąnaudos		-	-
3.6.5.	Palūkanų sąnaudos		-	-
3.6.6.	Kitos sąnaudos		-	-
3.7.	Kitas grynujų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
3.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:</b>		<b>(1 572 588)</b>	<b>( 851 304)</b>
4.	Grynujų aktyvų vertės pokytis		6 867 229	5 463 675
5	Pelno paskirstymas		-	-
<b>6.</b>	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE</b>	3	<b>51 236 411</b>	<b>38 053 022</b>

22.3. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ 2015 m. I pusmečio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas:

## **2015 m. 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“ leidimą Nr. 00001 vykdyti pensijų kaupimo veiklą (naujos formos licencija Nr. 000007 išduota 2005 m. kovo 15 d.). Pensijų fondas „Europensija ekstra“ veikia pagal pensijų fondo „Europensija ekstra“ taisykles Nr. 017.

Pensijų fondą „Europensija ekstra“ valdo Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“, įregistruota adresu Lvovo g. 25, LT-09320 Vilnius, įmonės kodas – 111744827.

Pensijų fondo depozitoriumas yra AB SEB bankas, buveinės adresas Gedimino pr. 12, LT-01103 Vilnius, įmonės kodas – 112021238.

Pensijų fondo auditą už 2014 m. atlikusi įmonė yra UAB „PricewaterhouseCoopers“, buveinės adresas J. Jasinskio g. 16 B, LT-03163 Vilnius, įmonės kodas – 111473315.

Ataskaitinis laikotarpis: 2015 01 01 – 2015 06 30.

### **II. APSKAITOS POLITIKA**

#### ***1. Pagrindiniai principai***

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“ (toliau – „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 atskirai nuo įmonės „Aviva Lietuva“ bei kitų jos valdomų pensijų fondų apskaitos pagal patvirtintą sąskaitų planą.

„Aviva Lietuva“ nuo 2015 m. sausio 1 d. pensijų fondo apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia eurai, vieno euro tikslumu. Palyginamųjų laikotarpių duomenys perskaičiuoti iš litų į eurus santykiu 3,4528 litai už 1 eurą. Litais išreikštus apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus reikšmingų skirtumų nesusidarė.

#### ***2. Investavimo politika***

Pensijų fondo „Europensija ekstra“ lėšos investuojamos laikantis subalansuotos investavimo strategijos. Pensijų fondo lėšos investuojamos į skolos vertybinius popierius ar pinigų rinkos priemones, išleistus arba garantuotus Lietuvos Respublikos, Europos Sąjungos ar Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybių vyriausybių, centrinių bankų ir Europos centrinio banko bei į Europos Sąjungos ar Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybių įmonių skolos vertybinius popierius. Skolos vertybinių popierių terminas nėra ribojamas, tačiau paprastai investuojama į vidutinio (4 - 6 metų) ir ilgo (daugiau kaip 6 metai) laikotarpio vertybinius popierius.

## **2. Investavimo politika (tęsinys)**

Iki 65 proc. pensijų fondo lėšų gali būti investuojama į Europos Sąjungos šalių ir Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybių įmonių, esančių aukščiausiuose vertybinių popierių biržų sąrašuose, akcijas.

Visos aukščiau minėtos investicijos gali būti atliekamos tiek tiesiogiai įsigyjant minimų emitentų vertybinius popierius, tiek įsigyjant kolektyvinių investavimo subjektų vertybinius popierius, jeigu šių kolektyvinių investavimo subjektų vertybiniai popieriai padengti turtu, daugiausiai investuojamu į vertybinius popierius ar aukščiau paminėtą turtą. Iki 20 procentų pensijų fondo lėšų gali sudaryti gryniesi pinigai, esantys fondo banko sąskaitoje bei indėliai Lietuvos ar Europos Sąjungos valstybių komerciniuose bankuose.

Pensijų fondo lėšos gali būti investuojamos Lietuvos, Europos Sąjungos ar Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybių nacionalinėmis valiutomis. Pensijų fondo lėšos gali būti investuojamos ir į išvestines finansines priemones, skirtas tik palūkanų ir valiutos rizikai minimizuoti. Pensijų turtas negali būti investuojamas į nekilnojamąjį turtą, tauriuosius metalus arba į suteikiančius į juos teisę vertybinius popierius. Detali pensijų fondo investavimo strategija nustatyta pensijų fondo taisyklėse.

## **3. Investicijų apskaita, vertinimo metodai, investicijų pervertinimo periodiškumas**

Visi investicijų į vertybinius popierius įsigijimai ir pardavimai apskaitoje registruojami prekybos data. Sandorio sudarymo dieną pensijų fondo apskaitoje registruojamas gautinas finansinis turtas ir įsipareigojimas už jį sumokėti. Pardavimo sandorio sudarymo dieną nurašomi parduoti vertybiniai popieriai, registruojama gautina suma ir sandorio rezultatas (pelnas arba nuostoliai). Sandoris apskaitoje registruojamas 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 ir grynujų aktyvų vertės ir apskaitos vieneto vertės apskaičiavimo tvarka. Skolos vertybinių popierių tikroji vertė apima ir sukauptų palūkanų vertę. Vertybinių popierių įsigijimo atveju palūkanos pradėdamos kaupti nuo atsiskaitymo dienos. Grynujų 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 grynujų 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 pardavimo pelnas arba nuostoliai.

### ***3. Investicijų apskaita, vertinimo metodai, investicijų pervaldinimo periodiškumas (tęsinys)***

Investicijų į vertybinius popierius pardavimo pelnas arba nuostoliai pripažįstami pardavimo sandorio dieną. Grynujų 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.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės skolos vertybinių popierių vertė nustatoma pagal paskutines elektroniniu paštu atsiųstas trijų pagrindinių pirminių dilerių, nurodytų „Aviva Lietuva“ Pensijų fondų turto ir grynujų aktyvų vertės ir apskaitos vieneto vertės apskaičiavimo tvarkoje, kotiruotes atsargaus vertinimo (bid pirkimo kainos) metodu. Vidutinė kaina yra aritmetinis šių bankų pirkimo (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 (last price), pateikiamas Bloomberg Professional duomenų sistemoje.

Vertybinių popierių biržoje prekiaujami nuosavybės vertybiniai popieriai vertinami vidutine vertinimo darbo dienos kaina. 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.

Investicijos, nominuotos užsienio valiuta, įvertinamos eurais taikant vertinimo dienos užsienio valiutos kursą.

Kitos investicijos vertinamos vadovaujantis „Aviva Lietuva“ Pensijų fondų turto ir grynujų aktyvų vertės ir apskaitos vieneto vertės apskaičiavimo 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).

Pinigai ir terminuotieji indėliai, nominuoti užsienio valiuta, įvertinami eurais taikant vertinimo dienos užsienio valiutos kursą.

#### ***5. Gautinų sumų ir įsipareigojimų apskaita***

Gautinos sumos ir įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina.

Gautinos sumos ir įsipareigojimai, nominuoti užsienio valiuta, įvertinami eurais taikant vertinimo dienos užsienio valiutos kursą.

#### ***6. Grynųjų aktyvų vertės ir apskaitos vieneto vertės apskaičiavimo principai***

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

Grynųjų 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.

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

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

## **7. Atskaitymų „Aviva Lietuva“ ir depozitoriumui taisyklės**

„Aviva Lietuva“ atskaitymai iš pensijų fondo turto vertinami kaupimo principu. Maksimalūs atskaitymų iš pensijų fondo turto dydžiai nustatyti Lietuvos banko patvirtintose pensijų fondo taisyklėse.

1. Atskaitymai iš pensijų turto lygūs 1 proc. nuo pensijų fondo dalyvio pensijų sąskaitoje apskaitytų lėšų vidutinės metinės vertės.
2. Atskaitymai nuo įmokų 2015 metais lygūs 1 proc. nuo pensijų fondo dalyvio vardu įmokėtų įmokų (2014 metais buvo 1,5 proc.).
3. Taikomi 0,05 proc. atskaitymai nuo pensijų fondo dalyvio vardu pervedamų piniginių lėšų 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 vardu įmokėtų įmokų atliekami tą pačią dieną, kai į pensijų fondo sąskaitą gaunamos dalyvio įmokos.

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 ir priklauso nuo pensijų turto grynujų aktyvų vidutinės metinės vertės yra ne didesnis kaip 0,07 proc. nuo vidutinės metinės grynujų aktyvų vertės. Atlyginimas depozitoriumui yra mokamas kas ketvirtį.

Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo fondo (toliau – VSDF) veiklos sąnaudos, susijusios su pensijų draudimo įmokų ir papildomų dalyvio lėšomis mokamų įmokų surinkimu ir pervedimu, 0,41 procento nuo surinktų ir pervestų įmokų sumos, atlyginamos „Aviva Lietuva“ lėšomis (2014 m. 0,45 proc.).

### 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 2014 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų pozicijų išsamūs paaiškinimai pateikiami pensijų fondo 2014 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

#### 2. Pastaba. Apskaitos politika

2015 m. vasario 5 d. „Aviva Lietuva“ perspektyviniu būdu pakeitė investicijų į vertybinius popierius sandorių pripažinimo pensijų fondų apskaitoje apskaitos politiką. Nuo šios datos visi investicijų į vertybinius popierius įsigijimai ir pardavimai apskaitoje registruojami prekybos dieną. Šis pakeitimas įtakos finansinėms ataskaitoms neturi.

Kitam pensijų fondo turtui ir įsipareigojimams 2015 m. sausio 1 d. – 2015 m. birželio 30 d. buvo taikyti tie patys apskaitiniai įvertinimai ir apskaitos politika kaip ir praėjusiais ataskaitiniais metais.

Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateikiamas pensijų fondo 2014 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

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

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2014-12-31	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2015-06-30	Prieš metus 2014-06-30	Prieš dvejus metus 2013-06-28
Grynujų aktyvų vertė, Eur	44 369 182	51 236 411	38 053 022	27 334 863
Apskaitos vieneto vertė, Eur	0,4010	0,4219	0,3823	0,3466
Apskaitos vienetų skaičius	110 636 408	121 439 289	99 547 709	78 864 708

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

	Ataskaitinis laikotarpis 2015 m. I pusmetis		Praėję finansiniai metai 2014 m. I pusmetis	
	Apskaitos vienetai	Vertė	Apskaitos vienetai	Vertė
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigus į apskaitos vienetus)	13 372 750	5 687 066	12 808 158	4 778 007
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigus)	2 569 869	1 099 431	1 692 191	631 509
Skirtumas	10 802 881	4 587 635	11 115 967	4 146 498

## 5 Pastaba. *Investicijų portfelio struktūra*

1 lentelė. **Ne nuosavybės vertybiniai popieriai**

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma, %	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis GA, %
<b>I. 2015-06-30</b>									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą									
Iš viso			-	-	-	-			-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607053	235 553 753	2 355 538	2 437 032	2 687 518	5,20	2018-03-28	5,25
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610057	162 187 210	1 621 872	1 950 710	2 051 423	5,50	2022-05-17	4,00
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610065	112 951 807	1 129 518	1 186 632	1 339 636	4,10	2023-02-28	2,61
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607087	57 924 004	579 240	612 389	656 257	3,40	2020-10-03	1,28
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607061	43 443 003	434 430	432 862	496 297	3,70	2019-10-25	0,97
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000605115	14 481 001	144 810	144 338	158 194	4,80	2016-10-20	0,31
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000610014	1 000	100 000	112 436	104 059	2,10	2024-11-06	0,20
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000611014	289 620	2 896	2 896	3 001	3,75	2016-02-10	0,01
<b>Iš viso</b>			<b>626 831 398</b>	<b>6 368 304</b>	<b>6 879 295</b>	<b>7 496 385</b>			<b>14,63</b>
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1063399536	4 400	4 400 000	4 797 399	4 957 442	2,875	2024-04-30	9,68
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0327304001	3 560	3 560 000	3 594 405	4 054 596	4,85	2018-02-07	7,91
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0350977244	1 800	1 800 000	2 136 675	2 086 492	5,50	2018-03-05	4,07
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0739988086	1 456	1 307 824	1 637 663	1 596 068	6,625	2022-02-01	3,12
Čekijos Respublikos Vyriausybė	Čekijos Respublika	XS0368800073	1 230	1 230 000	1 472 905	1 404 839	5,00	2018-06-11	2,74
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1017763100	1 200	1 200 000	1 232 249	1 323 872	2,625	2021-01-21	2,58
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS1020300288	1 050	1 050 000	1 137 889	1 230 098	3,375	2024-01-22	2,40
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0369470397	1 000	1 000 000	1 146 618	1 134 545	5,75	2018-06-11	2,21
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0747927746	1 000	898 230	834 565	973 778	5,25	2017-02-22	1,90
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0541528682	931	836 253	910 634	918 047	5,125	2017-09-14	1,79
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0485991417	775	696 129	861 272	849 608	7,375	2020-02-11	1,66

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“  
Pensijų fondas „Europensija ekstra“  
2015 m. I pusmečio ataskaita

1 lentelė. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai (tęsinys)

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis GA, %
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0212993678	534	534 000	602 464	594 009	3,875	2020-02-24	1,16
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0212170939	500	500 000	502 966	518 457	3,75	2016-02-10	1,01
<b>Iš viso</b>	-	-	<b>19 436</b>	<b>19 012 436</b>	<b>20 867 704</b>	<b>21 641 851</b>	-	-	<b>42,23</b>
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso			-	-	-	-			-
<b>Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių</b>				<b>25 380 740</b>	<b>27 746 999</b>	<b>29 138 236</b>	-	-	<b>56,86</b>
<b>2014-12-31</b>									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą									
<b>Iš viso:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607053	81 332	2 355 538	2 437 032	2 770 132	5,20	2018-03-28	6,24
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610057	56 000	1 621 872	1 950 710	2 083 957	5,50	2022-05-17	4,70
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610065	39 000	1 129 518	1 186 632	1 351 353	4,10	2023-02-28	3,05
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000605107	23 458	679 391	689 861	712 033	4,90	2015-04-29	1,60
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607087	20 000	579 240	612 389	642 553	3,40	2020-10-03	1,45
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607061	15 000	434 430	432 862	486 413	3,70	2019-10-25	1,10
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000605115	5 000	144 810	144 338	156 977	4,80	2016-10-20	0,35
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000611014	100	2 896	2 896	3 100	3,75	2016-02-10	0,01
<b>Iš viso:</b>			<b>239 890</b>	<b>6 947 695</b>	<b>745 6720</b>	<b>8 206 518</b>			<b>18,50</b>
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1063399536	4 400	4 400 000	4 797 399	4 966 182	2,875	2024-04-30	11,19
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0327304001	3 560	3 560 000	3 594 404	4 187 453	4,85	2018-02-07	9,44
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0350977244	1 800	1 800 000	2 136 675	2 180 351	5,50	2018-03-05	4,91
Čekijos Respublikos Vyriausybė	Čekijos Respublika	XS0368800073	1 230	1 230 000	1 472 905	1 465 002	5,00	2018-06-11	3,30
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1017763100	1 200	1 200 000	1 232 250	1 332 648	2,625	2021-01-21	3,00
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS1020300288	1 050	1 050 000	1 137 889	1 245 149	3,375	2024-01-22	2,81
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0369470397	1 000	1 000 000	1 146 618	1 173 409	5,75	2018-06-11	2,64
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0747927746	1 000	822 144	834 565	899 711	5,25	2017-02-22	2,03

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“  
 Pensijų fondas „Europensija ekstra“  
 2015 m. I pusmečio ataskaita

1 lentelė. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai (tęsinys)

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis GA, %
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0212170939	500	500 000	502 966	536 269	3,75	2016-02-10	1,21
Danijos Karalystės Vyriausybė	Danijos Karalystė	XS0546424077	10	10 000	10 555	10 156	1,75	2015-10-05	0,02
<b>Iš viso:</b>	-	-	<b>15 750</b>	<b>15 572 144</b>	<b>16 866 226</b>	<b>17 996 330</b>	-	-	<b>40,55</b>
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:				<b>22 519 839</b>	<b>24 322 946</b>	<b>26 202 848</b>	-	-	<b>59,05</b>

Nuo 2015 m. sausio 1 d. visų litais išleistų Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių nominali vertė buvo perskaičiuota, vadovaujantis Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymo 14 straipsnio nuostatomis, atitinkamai buvo perskaičiuotas ir litais išleistų Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių kiekis.

2014 m. gruodžio 31 d. palyginamojoje informacijoje litais išleistų Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių kiekis perskaičiuotas nebuvo, o nominali vertė perskaičiuota iš litų į eurus santykiu 3,4528 litai už 1 eurą.

2 lentelė. Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Dalis GA, %
<b>I. 2015-06-30</b>									
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 49 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai									
AVIVA Investors - European Equity Fund	Liuksemburgas	LU0010019577	525 450	Aviva Investors Luxembourg SA	4.689.505	4.768.984	www.avivainvestors.com	KIS 3	9,30
Schroders Funds - SISF Jap Equity	Liuksemburgas	LU0236738356	21 354	Schroder Investment Management	2.095.065	2.455.710	www.schroders.com	KIS 3	4,79
Schroders Funds - SISF US Equity	Liuksemburgas	LU0106261539	20 228	Schroder Investment Management	2.124.616	2.445.965	www.schroders.com	KIS 3	4,77
Schroders Funds - SISF UK Equity	Liuksemburgas	LU0106246225	281 442	Schroder Investment Management	1.721.119	2.109.325	www.schroders.com	KIS 3	4,12
AVIVA Investors - UK Opportunities Fund	Liuksemburgas	LU0010020310	269 718	Aviva Investors Luxembourg SA	1.626.798	2.043.195	www.avivainvestors.com	KIS 3	3,99
Nordea Funds - Nordic Ideas Equity Fund	Liuksemburgas	LU0915373897	14 417	Nordea Investment Funds SA	1.644.970	1.965.143	www.nordea.lu	KIS 3	3,84
DB X-TRACKERS EURO STOXX 50 Ucits ETF (DR)	Vokietijos Respublika	LU0380865021	44 096	Deutsche Bank AG	1.602.199	1.951.689	www.dbxtrackers.com	KIS 3	3,81
Nordea Funds - North American Value Fund	Liuksemburgas	LU0076314649	30 150	Nordea Investment Funds SA	806.250	1.236.837	www.nordea.lu	KIS 3	2,41

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“  
 Pensijų fondas „Europensija ekstra“  
 2015 m. I pusmečio ataskaita

2 lentelė. **Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (tėsinys)**

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė,	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Dalis GA, %
Schroders Funds - SISF Asian Opportunities Fund	Liuksemburgas	LU0248183658	50 000	Schroder Investment Management	786.000	744.500	www.schroders.com	KIS 3	1,45
AVIVA Investors - Asian Equity Income Fund	Liuksemburgas	LU0010019817	122 628	Aviva Investors Luxembourg SA	518.764	664.106	www.avivainvestors.com	KIS 3	1,30
DB X-Trackers S&P 500 UCITS ETF 1C USD	Vokietijos Respublika	LU0490618542	20 000	Deutsche Bank AG	295.520	626.680	www.dbxtrackers.com	KIS 3	1,22
DB X-Trackers DAX ETF	Vokietijos Respublika	LU0274211480	4 938	Deutsche Bank AG	346.639	532.218	www.dbxtrackers.com	KIS 3	1,04
<b>Iš viso:</b>	-	-	<b>1 404 421</b>		<b>18 257 445</b>	<b>21 544 352</b>	-	-	<b>42,04</b>
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso			-		-	-			-
<b>Iš viso KIS vienetų (akcijų)</b>					<b>18 257 445</b>	<b>21 544 352</b>	-	-	<b>42,04</b>
<b>2014-12-31</b>									
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 49 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai									
Schroders Funds - SISF US Equity	Liuksemburgas	LU0106261539	23 415	Schroder Investment Management	2 440 996	2 567 055	www.schroders.com	KIS 3	5,79
AVIVA Investors - US Equity Income Fund	Liuksemburgas	LU0837066512	17 860	Aviva Investors Luxembourg SA	1 722 688	2 171 172	www.avivainvestors.com	KIS 3	4,89
Nordea Funds - North American Value Fund	Liuksemburgas	LU0076314649	49 315	Nordea Investment Funds SA	1 277 244	1 904 358	www.nordea.lu	KIS 3	4,29
Schroders Funds - SISF UK Equity	Liuksemburgas	LU0106246225	281 442	Schroder Investment Management	1 721 119	1 821 659	www.schroders.com	KIS 3	4,11
AVIVA Investors - UK Opportunities Fund	Liuksemburgas	LU0010020310	269 718	Aviva Investors Luxembourg SA	1 626 798	1 768 844	www.avivainvestors.com	KIS 3	3,99
DB X-TRACKERS EURO STOXX 50 Ucits ETF (DR)	Vokietijos Respublika	LU0380865021	44 096	Deutsche Bank AG	1 602 199	1 746 642	www.dbxtrackers.com	KIS 3	3,94
Nordea Funds - Nordic Ideas Equity Fund	Liuksemburgas	LU0915373897	8 670	Nordea Investment Funds SA	844 719	1 023 992	www.nordea.lu	KIS 3	2,31
Schroders Funds - SISF Jap Equity	Liuksemburgas	LU0236738356	10 254	Schroder Investment Management	997 941	1 002 841	www.schroders.com	KIS 3	2,26
DB X-Trackers S&P 500 UCITS ETF 1C USD	Vokietijos Respublika	LU0490618542	20 000	Deutsche Bank AG	295 520	576 440	www.dbxtrackers.com	KIS 3	1,30
DB X-Trackers DAX ETF	Vokietijos Respublika	LU0274211480	4 938	Deutsche Bank AG	346 639	477 208	www.dbxtrackers.com	KIS 3	1,08
AVIVA Investors - European Equity Fund	Liuksemburgas	LU0010019577	43 000	Aviva Investors Luxembourg SA	294 395	324 835	www.avivainvestors.com	KIS 3	0,73

2 lentelė. **Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (tęsinys)**

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė,	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Dalis GA, %
AVIVA Investors - Asian Equity Income Fund	Liuksemburgas	LU0010019817	66 628	Aviva Investors Luxembourg SA	219 998	320 659	www.avivainvestors.com	KIS 3	0,72
<b>Iš viso:</b>	-	-	<b>839 336</b>		<b>13 390 256</b>	<b>15 705 705</b>	-	-	<b>35,41</b>
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso KIS vienetų (akcijų):</b>				-	<b>13 390 256</b>	<b>15 705 705</b>	-	-	<b>35,41</b>

3 lentelė. **Pinigai**

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
<b>I. 2015-06-30</b>				
AB SEB bankas	EUR	584 018	-	1,14
AB SEB bankas	GBP	12 232	-	0,02
AB SEB bankas	USD	4 705		0,01
<b>Pinigų iš viso</b>		<b>600 955</b>	-	<b>1,17</b>
<b>II. 2014-12-31</b>				
AB SEB bankas	EUR	2 334 442	-	5,26
AB SEB bankas	LTL	152 018	-	0,34
<b>Pinigų iš viso</b>		<b>2 486 460</b>		<b>5,60</b>

Ataskaitiniu laikotarpiu bei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pensijų fondo „Europensija ekstra“ valdomas turtas tiesiogiai į nuosavybės vertybinius popierius, išvestines finansines priemones investuotas nebuvo, ataskaitinio laikotarpio bei praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pensijų fondas „Europensija ekstra“ indėlių kredito įstaigose neturėjo, todėl informacija apie investicijas į šiuos instrumentus nepateikiama.



**6 Pastaba. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategijų atitinkančius kriterijus**

Investicijų pasiskirstymas	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2015-06-30	Grynųjų aktyvų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, % 2015-06-30	Tikroji vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje 2014-12-31	Grynųjų aktyvų dalis praėjusių finansinių metų pabaigoje, % 2014-12-31
<b>Pagal investavimo objektus</b>				
Vyriausybės vertybiniai popieriai	29 138 236	56,9	26 202 848	59,1
KIS investiciniai vienetai	21 544 352	42,0	15 705 705	35,4
Pinigai	600 955	1,2	2 486 460	5,6
<b>Iš viso:</b>	<b>51 283 543</b>	<b>100,1</b>	<b>44 395 013</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal sektorius</b>				
Vyriausybiniis sektorius	29 138 236	56,9	26 202 848	59,1
Nevyriausybiniis sektorius	22 145 307	43,2	18 192 165	41,0
<b>Iš viso:</b>	<b>51 283 543</b>	<b>100,1</b>	<b>44 395 013</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal valiutas</b>				
Eurais	36 464 534	71,2	31 917 564	72,0
JAV doleriais	8 689 114	17,0	7 862 954	17,7
Didžiosios Britanijos svarais	4 164 752	8,1	3 590 503	8,1
Švedijos kronomis	1 965 143	3,8	1 023 992	2,3
<b>Iš viso:</b>	<b>51 283 543</b>	<b>100,1</b>	<b>44 395 013</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal geografinę zoną</b>				
Lietuva	17 264 214	33,7	16 661 848	37,5
Kitos Europos Sąjungos valstybės	25 845 531	50,4	19 190 641	43,3
JAV ir Kanada	4 309 482	8,4	7 219 024	16,3
Japonija	2 455 710	4,8	1 002 841	2,3
Azijos regionas	1 408 606	2,8	320 658	0,7
<b>Iš viso:</b>	<b>51 283 543</b>	<b>100,1</b>	<b>44 395 013</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal kitus kriterijus</b>				
Terminuoti	29 138 236	56,9	26 202 848	59,1
Neterminuoti	22 145 307	43,2	18 192 165	41,0
<b>Iš viso:</b>	<b>51 283 543</b>	<b>100,1</b>	<b>44 395 013</b>	<b>100,1</b>

*Veiksniai, turėję įtakos pensijų fondo portfelio pasikeitimams*

2015 metų pirmąjį pusmetį skolos vertybinių popierių dalyje reikšmingų pokyčių nebuvo. Grynųjų pinigų dalį bei naujas lėšas daugiausia nukreipėme į kolektyvinio investavimo subjektus, investuojančius Europos akcijų rinkoje.

**7 Pastaba. Investicijų vertės pokytis**

**I. 2015 m. I pusmetis**

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje 2014-12-31	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas *	Vertės sumažėjimas **	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2015-06-30
Terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	26 202 848	4 124 469	(1 607 051)	534 293	(116 323)	29 138 236
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	<i>26 202 848</i>	<i>4 124 469</i>	<i>(1 607 051)</i>	<i>534 293</i>	<i>(116 323)</i>	<i>29 138 236</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	15 705 705	7 881 623	(4 136 723)	2 146 079	(52 332)	21 544 352
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>41 908 553</b>	<b>12 006 092</b>	<b>(5 743 774)</b>	<b>2 680 372</b>	<b>(168 655)</b>	<b>50 682 588</b>

\* Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 2 680 372 eurais, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, lygią 2 084 462 eurams, pardavimo pelną, lygų 591 168 eurams bei per ataskaitinį laikotarpį investiciniais vienetais gautą komisinio atlyginimo už 2014 m. IV ketv. fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus vertę, lygią 4 742 eurams.

Grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje pelno dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo suma, 2 678 672 eurais, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 2 084 462 eurus, pardavimo pelną, 591 168 eurus, bei per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotą komisinio atlyginimo už 2015 m. II ketv. už fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus vertę, gautiną investiciniais vienetais, 3 042 eurus.

\*\* Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas, 168 655 eurais, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimo sumą, lygią 157 823 eurams bei pardavimo nuostolį, lygų 10 832 eurams.

**7 Pastaba. Investicijų vertės pokytis (tęsinys)**

**II. 2014 m. I pusmetis**

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje 2013-12-31	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas *	Vertės sumažėjimas **	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2014-06-30
Terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	16 452 740	4 553 191	(1 981 145)	690 291	(2 609)	19 712 468
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	16 452 740	4 553 191	(1 981 145)	690 291	(2 609)	19 712 468
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	15 062 260	5 290 071	(3 470 352)	765 841	-	17 647 820
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>31 515 000</b>	<b>9 843 262</b>	<b>(5 451 497)</b>	<b>1 456 132</b>	<b>(2 609)</b>	<b>37 360 288</b>

\*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 1 456 132 eurais, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, lygią 1 278 236 eurams, pardavimo pelną, lygų 172 775 eurams bei per ataskaitinį laikotarpį investiciniais vienetais gautą komisinio atlyginimo už 2013 m. IV ketv. fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus vertę, lygią 5 121 eurui.

Grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje pelno dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo suma, 1 456 934 eurais, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 1 278 236 eurus, pardavimo pelną, 172 775 eurus, bei per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotą komisinio atlyginimo už 2014 m. II ketv. už fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus vertę, gautiną investiciniais vienetais, 5 923 eurus.

\*\*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas, 2 609 eurais, apima skolos vertybinių popierių vertės sumažėjimo sumą.

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

Atskaitymai	Atskaitymų dydžiai		Priskaičiuota atskaitymų suma, Eur	
	Taisyklėse nustatyti maksimalūs dydžiai	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai	Ataskaitinis laikotarpis 2015 m. I pusm.	Praėję finansiniai metai 2014 m. I pusm.
Nuo įmokų	1%	1%	41 333	-
	1,5%	1,5%	-	45 916
Nuo turto vertės	1%	1%	240 157	171 271
Už keitimą*:				
<i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	-	-	-
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	368	139
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	3	-
		<b>Iš viso</b>	<b>281 861</b>	<b>217 326</b>

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

### 9 Pastaba. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos

Per ataskaitinį laikotarpį bei praėjusį ataskaitinį laikotarpį pensijų fondas „Europensija ekstra“ pasiskolintų ir paskolintų lėšų neturėjo.

### 10 Pastaba. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį

Pensijų fondo „Europensija ekstra“ taisyklėse garantuotas pajamingumas nenumatytas.

### 11 Pastaba. Sandoriai su susijusiais asmenimis

**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.

2015 m. I pusmetį pensijų kaupimo bendrovė savo valdomam pensijų fondui „Europensija ekstra“ atliko investicijų pirkimų sandorių, kurių bendra vertė sudarė 5 198 247 eurus (2014 m. I pusmetį 2 956 526 eurus), pardavimų sandorių, kurių bendra vertė sudarė 2 934 058 eurus (2014 m. I pusmetį 3 470 352 eurus).

2015 m. birželio 30 d. gautinas sumas iš susijusių asmenų 6 251 eurą (2014 m. birželio 30 d. 2 894 eurus) sudarė gautina komisinio atlyginimo suma už pensijų fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus.

Pensijų fondas „Europensija ekstra“ kitų sandorių su susijusiais asmenimis nevykdė, išskyrus pensijų kaupimo bendrovės vykdomą pensijų fondo valdymą ir su tuo susijusius atskaitymus iš pensijų turto, kurie atskleisti 8 pastaboje.

Pensijų fondas 2015 m. birželio 30 d. ir 2014 m. birželio 30 d. mokėtinų sumų už sandorius su susijusiais asmenimis bei susijusių asmenų suteiktų garantijų ir laidavimų neturėjo, išskyrus mokėtinas sumas pensijų kaupimo bendrovei.

### 12 Pastaba. Pobalansiniai įvykiai

Reikšmingų pobalansinių įvykių, susijusių su pensijų fondu „Europensija ekstra“, neįvyko.

## VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

Šio skyriaus 23-26 punktuose nustatyta informacija, vadovaujantis Lietuvos banko valdybos 2012 m. liepos 12 d. nutarimo Nr. 03-154 24.2 punktu, teikiama tik pensijų fondo metų ataskaitoje.

## VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

27. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos lėšos:

Bendra gautų lėšų suma		5 728 399
Periodinės įmokos į pensijų fondą	iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	4 131 159
	paties dalyvio įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	-
	darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	-
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai		-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos		-
Iš kitų pensijų fondų pervestos lėšos	iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	355 314
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	1 241 926
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso		-

28. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai išmokėtos lėšos:

Bendra išmokėtų lėšų suma		1 082 634
Pensijų išmokos	vienartinės išmokos dalyviams	32 411
	periodinės išmokos dalyviams	-
	išmokos anuitetui įsigyti	11 498
Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	289 360
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	726 934
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)		-
Paveldėtojams išmokėtos lėšos		22 431
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą), iš viso		-

## IX. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ KAUPIMO TECHNINĮ ATIDĖJINĮ

29. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ taisyklėse garantuotas pajamingumas nenumatytas, todėl pensijų kaupimo techninis atidėjiny, skirtas išpareigojimams, atsiradusiems dėl palūkanų normos svyravimo, padengti, neformuojamas.

## X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDŲ REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

30. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ reikmėms pasiskolintų lėšų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

## XI. KITA INFORMACIJA

31. Papildomų komentarų nepateikiame.

## XII. ATSAKINGI ASMENYS

29. Konsultantų paslaugomis, rengiant šią ataskaitą, naudotasi nebuvo.
30. Ataskaitą rengė tik įmonės darbuotojai.
31. Tvirtiname, kad ataskaitoje pateikta informacija yra teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pensijų fondo „Europensija ekstra“ veiklos rezultatų vertinimui.
29. 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;
  - Finansų direktorė – Rita Nogė, tel. (5) 2690600, rita\_noge@aviva.lt;
  - Vyriausioji finansininkė – Živilė Čekytė, tel. (5) 2690614, zivile\_cekyte@aviva.lt;
  - Vyriausioji aktuarė – Edita Svetlauskienė, tel. (5) 2690609, edita\_svetlauskiene@aviva.lt;
  - Investicijų specialistas – Vaidotas Jarašius, tel. (5) 2690637, vaidotas\_jarasius@aviva.lt;
  - Investicijų apskaitininkė – Gabija Balvočiūtė, tel. (5) 2690622, gabija\_balvociute@aviva.lt;

Generalinė direktorė

Asta Grabinskė

Finansų direktorė

Rita Nogė

Vyriausioji finansininkė

Živilė Čekytė

Vyriausioji aktuarė

Edita Svetlauskienė

Investicijų specialistas

Vaidotas Jarašius

Investicijų apskaitininkė

Gabija Balvočiūtė