



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

**PENSIJŲ FONDAS „EUROPENSIJA EKSTRA“**

**2016 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: 2016 01 01 – 2016 06 30.
3. Duomenys apie draudimo įmonę:  
Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“ (toliau – „Aviva Lietuva“), įmonės kodas – 111744827;  
Buveinės adresas: Lvovo g. 25, LT-09320 Vilnius;  
Telefono numeris: (5) 2690169, fakso numeris: (5) 2690269, el. pašto adresas: info@aviva.lt, pensija@aviva.lt, interneto svetainės adresas: www.aviva.lt.  
Draudimo veiklos licencijos Nr. 0016 išduota 2001 m. liepos 31 d. (naujos formos licencija Nr. 000007 išduota 2005 m. kovo 15 d.).  
Asmenys, priimančys investicinius sprendimus:
  - Asta Grabinskė – generalinė direktorė;
  - Rita Nogė – finansų direktorė;
  - Roman Piotr Sosnowski – vyriausiasis investicijų valdytojas.
4. Pensijų fondo depozitoriumas – AB SEB bankas, įmonės kodas – 112021238, 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. 2016 m. birželio 30 d. 56,3 proc. pensijų fondo grynųjų aktyvų buvo investuota į vyriausybės skolos vertybinius popierius: 24,1 proc. į Lietuvos, 19,5 proc. į Latvijos, 7,9 proc. į Švedijos, 2,7 proc. į Vengrijos, 2,1 proc. į Čekijos vyriausybės skolos vertybinius popierius.

17,9 proc. pensijų fondo grynųjų aktyvų buvo investuota į Schroder Investment Management valdomus kolektyvinio investavimo fondus, kurių lėšos investuojamos į JAV, Japonijos, Azijos bei Europos šalių akcijų rinkas. 14,4 proc. pensijų fondo grynųjų aktyvų buvo investuota į Nordea Investment Funds S.A. valdomus fondus, investuojančius į Europos šalių ir JAV akcijų rinkas. 9,7 proc. pensijų fondo grynųjų aktyvų buvo investuota į Aviva Investors Luxembourg S.A. valdomus kolektyvinio investavimo fondus, kurių lėšos investuojamos į JAV ir Europos šalių 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 2016 m. birželio 30 d. duomenis:

(eurais)				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>A.</b>	<b>TURTAS</b>		<b>64 185 664</b>	<b>57 545 719</b>
1.	PINIGAI	5, 6	1 139 972	749 558
2.	TERMINUOTIEJI INDELIAI		-	-
3.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
3.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
3.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
4.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	5, 6	63 032 105	56 779 188
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		36 079 049	31 520 662
4.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		36 079 049	31 520 662
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		26 953 056	25 258 526
5.	SUMOKĖTI AVANSAI			
6.	GAUTINOS SUMOS		13 587	16 973
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
6.2.	Kitos gautinos sumos		13 587	16 973
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>76 358</b>	<b>49 977</b>
1.	Mokėtinos sumos		76 358	49 977
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		52 800	47 407
1.3.	Kitos mokėtinos sumos		23 558	2 570
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-
<b>C.</b>	<b>GRYNIJAI AKTYVAI</b>	3	<b>64 109 306</b>	<b>57 495 742</b>

22.2. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ grynujų aktyvų pokyčio ataskaita, paruošta pagal 2016 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>57 495 742</b>	<b>44 369 182</b>
<b>2.</b>	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS</b>		<b>10 164 503</b>	<b>8 439 817</b>
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą		6 375 179	4 131 159
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		2 684 345	1 597 240
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	1 077 757	2 678 672
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	-
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
2.8.	Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas		27 222	32 746
	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:</b>		<b>10 164 503</b>	<b>8 439 817</b>
<b>3.</b>	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS</b>		<b>(3 550 939)</b>	<b>(1 572 588)</b>
3.1.	Išmokos fondo dalyviams		(73 388)	(66 902)
3.2.	Išmokos kitiems fondams		(979 255)	(1 032 158)
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	7	(2 113 065)	(168 655)
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		(58 214)	(23 012)
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
3.6.	Valdymo sąnaudos:		(327 017)	(281 861)
3.6.1	Atlyginimas valdymo įmonei	8	(327 017)	(281 861)
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>(3 550 939)</b>	<b>(1 572 588)</b>
4.	Grynujų aktyvų vertės pokytis		6 613 564	6 867 229
5	Pelno paskirstymas		-	-
<b>6.</b>	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE</b>	3	<b>64 109 306</b>	<b>51 236 411</b>

22.3. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ 2016 m. I pusmečio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas:

## **2016 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“ (toliau – „Aviva Lietuva“) leidimą Nr. 00001 vykdyti pensijų kaupimo veiklą (naujos formos licencija Nr. 000007 išduota 2005 m. kovo 15 d.). Valstybinio socialinio draudimo įmokos dalies kaupimo pensijų fondas „Europensija ekstra“ veikia nuo 2006 m. vasario 8 d. pagal pensijų fondo „Europensija ekstra“ taisykles Nr. 017. Pensijų fondo veikla neterminuota.

Pensijų fondą „Europensija ekstra“ 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 Gedimino pr. 12, LT-01103 Vilnius, įmonės kodas – 112021238.

Pensijų fondo auditą už 2015 m. atliko UAB „PricewaterhouseCoopers“, buveinės adresas J. Jasinskio g. 16 B, LT-03163 Vilnius, įmonės kodas – 111473315.

Ataskaitinis laikotarpis: 2016 01 01 – 2016 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 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 eurais, vieno euro tikslumu.

## **2. Investavimo politika**

Pensijų fondo „Europensija ekstra“ lėšos investuojamos laikantis subalansuotos investavimo strategijos. Pensijų fondo lėšos investuojamos į skolos vertybinius popierius ar pinigų rinkos priemonės, išleistas arba garantuotas 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.

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 pradedamos kaupti nuo atsiskaitymo dienos. Grynujų aktyvų ataskaitoje investicijos į vertybinius popierius parodomos ataskaitinio laikotarpio paskutinės darbo dienos tikrąja verte.

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

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.

Investicijų į vertybinius popierius pardavimo pelnas arba nuostoliai pripažįstami 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 vertinimo dienos trijų didžiausių 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. 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.

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 vienetai. Pensijų fondo apskaitos vieneto vertė yra nustatoma keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinės apvalinimo taisyklės. Bendra visų pensijų fondo vienetų vertė visada lygi pensijų fondo grynujų 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 2016 metais lygūs 0,5 proc. nuo pensijų fondo dalyvio vardu įmokėtų įmokų (2015 metais buvo 1 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 priklausomai nuo pensijų turto grynųjų aktyvų vidutinės metinės vertės yra ne didesnis kaip 0,07 proc. nuo vidutinės metinės grynųjų aktyvų vertės. Atlyginimas depozitoriumui yra mokamas kas ketvirtį.

Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudos, susijusios su pensijų draudimo įmokų ir papildomų dalyvio lėšomis mokamų įmokų surinkimu ir pervedimu, 0,41 procento nuo surinktų ir pervedtų įmokų sumos, atlyginamos „Aviva Lietuva“ lėšomis.

### 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 2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų pozicijų išsamūs paaiškinimai pateikiami pensijų fondo 2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

#### 2. Pastaba. Apskaitos politika

Pensijų fondo turtui ir įsipareigojimams 2016 m. sausio 1 d. – 2016 m. birželio 30 d. buvo taikyti tie patys apskaitiniai įvertinimai ir apskaitos politika kaip ir praėjusiais ataskaitiniais metais.

Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateikiamas 2015 m. gruodžio 31 d. pensijų fondo finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

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

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2015-12-31	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2016-06-30	Prieš metus 2015-06-30	Prieš dvejus metus 2014-06-28
Grynujų aktyvų vertė, Eur	57 495 742	64 109 306	51 236 411	38 053 022
Apskaitos vieneto vertė, Eur	0,4250	0,4145	0,4219	0,3823
Apskaitos vienetų skaičius	135 276 668	154 653 052	121 439 289	99 547 709

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

	Ataskaitinis laikotarpis 2016 m. I pusmetis		Praėję finansiniai metai 2015 m. I pusmetis	
	Apskaitos vienetai	Vertė	Apskaitos vienetai	Vertė
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigus į apskaitos vienetus)	21 932 477	9 027 581	13 372 750	5 687 066
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigus)	2 556 093	1 052 925	2 569 869	1 099 431
Skirtumas	19 376 384	7 974 656	10 802 881	4 587 635

## 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. 2016-06-30</b>									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialiųjų 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	2 598 522	5,20	2018-03-28	4,05
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610057	162 187 210	1 621 872	1 950 710	2 097 428	5,50	2022-05-17	3,27
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000610014	17 000	1 700 000	1 891 614	1 896 077	2,10	2024-11-06	2,96
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610065	112 951 807	1 129 518	1 204 135	1 398 306	4,10	2023-02-28	2,18
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607087	57 924 004	579 240	612 389	673 019	3,40	2020-10-03	1,05
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607061	43 443 003	434 430	432 862	496 981	3,70	2019-10-25	0,78
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000605115	14 481 001	144 810	144 338	151 717	4,80	2016-10-20	0,24
<b>Iš viso</b>			<b>626 557 778</b>	<b>7 965 408</b>	<b>8 673 080</b>	<b>9 312 050</b>			<b>14,53</b>
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1063399536	4 400	4 400 000	4 797 399	5 298 193	2,88	2024-04-30	8,26
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0327304001	3 560	3 560 000	3 594 404	3 912 127	4,85	2018-02-07	6,10
Švedijos Karalystės Vyriausybė	Švedijos Karalystė	XS1231271294	3 199	2 884 581	2 910 811	2 907 333	1,13	2018-05-15	4,53
Švedijos Karalystės Vyriausybė	Švedijos Karalystė	XS0966306465	2 379	2 145 176	2 126 564	2 151 118	1,00	2016-11-15	3,36
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0350977244	1 800	1 800 000	2 136 675	2 007 198	5,50	2018-03-05	3,13
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1409726731	1 700	1 700 000	1 687 795	1 741 132	1,38	2036-05-16	2,72
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1017763100	1 200	1 200 000	1 232 249	1 358 816	2,63	2021-01-21	2,12
Čekijos Respublikos Vyriausybė	Čekijos Respublika	XS0368800073	1 230	1 230 000	1 472 905	1 356 915	5,00	2018-06-11	2,12
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS1020300288	1 050	1 050 000	1 137 889	1 314 079	3,38	2024-01-22	2,05
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1295778275	1 071	1 071 000	1 109 323	1 172 431	1,38	2025-09-23	1,83
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0369470397	1 000	1 000 000	1 146 618	1 107 463	5,75	2018-06-11	1,73

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“  
 Pensijų fondas „Europensija ekstra“  
 2016 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, %
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0747927746	1 000	901 713	834 565	943 414	5,25	2017-02-22	1,47
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0541528682	931	839 495	910 634	892 518	5,13	2017-09-14	1,39
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0212993678	534	534 000	602 464	604 262	3,88	2020-02-24	0,94
<b>Iš viso</b>	-	-	<b>25 054</b>	<b>24 315 965</b>	<b>25 700 295</b>	<b>26 766 999</b>			<b>41,75</b>
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso			-	-	-	-			-
<b>Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių</b>				<b>32 281 373</b>	<b>34 373 375</b>	<b>36 079 049</b>	-	-	<b>56,28</b>
<b>2015-12-31</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	235 553 753	2 355 538	2 437 032	2 704 947	5,20	2018-03-28	4,71
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610057	162 187 210	1 621 872	1 950 710	2 112 049	5,50	2022-05-17	3,67
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610065	112 951 807	1 129 518	1 186 632	1 385 898	4,10	2023-02-28	2,41
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607087	57 924 004	579 240	612 389	652 956	3,40	2020-10-03	1,14
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607061	43 443 003	434 430	432 862	488 805	3,70	2019-10-25	0,85
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000605115	14 481 001	144 810	144 338	151 543	4,80	2016-10-20	0,26
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000610014	1 000	100 000	112 436	105 108	2,10	2024-11-06	0,18
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000611014	289 620	2 896	2 897	3 004	3,75	2016-02-10	0,01
<b>Iš viso:</b>			<b>626 831 398</b>	<b>6 368 304</b>	<b>6 879 296</b>	<b>7 604 310</b>	-	-	<b>13,23</b>
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1063399536	4 400	4 400 000	4 797 399	5 189 999	2,875	2024-04-30	9,03
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0327304001	3 560	3 560 000	3 594 404	4 080 474	4,85	2018-02-07	7,10
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0350977244	1 800	1 800 000	2 136 675	2 102 782	5,50	2018-03-05	3,66
Švedijos Karalystės Vyriausybė	Švedijos Karalystė	XS1231271294	1 973	1 805 784	1 801 109	1 801 608	1,125	2018-05-15	3,13
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0739988086	1 456	1 332 601	1 637 663	1 631 410	6,625	2022-02-01	2,84
Čekijos Respublikos Vyriausybė	Čekijos Respublika	XS0368800073	1 230	1 230 000	1 472 905	1 414 023	5,00	2018-06-11	2,46
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1017763100	1 200	1 200 000	1 232 249	1 364 688	2,625	2021-01-21	2,37

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“  
Pensijų fondas „Europensija ekstra“  
2016 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	XS1020300288	1 050	1 050 000	1 137 889	1 292 021	3,375	2024-01-22	2,25
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0369470397	1 000	1 000 000	1 146 618	1 151 542	5,75	2018-06-11	2,00
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0747927746	1 000	915 248	834 565	974 947	5,25	2017-02-22	1,70
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0541528682	931	852 096	910 634	921 423	5,125	2017-09-14	1,60
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0485991417	775	709 317	861 272	861 505	7,375	2020-02-11	1,50
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0212993678	534	534 000	602 464	610 811	3,875	2020-02-24	1,06
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0212170939	500	500 000	502 966	519 119	3,75	2016-02-10	0,90
<b>Iš viso:</b>	-	-	<b>21 409</b>	<b>20 889 047</b>	<b>22 668 812</b>	<b>23 916 352</b>	-	-	<b>41,60</b>
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:				<b>27 257 351</b>	<b>29 548 108</b>	<b>31 520 662</b>	-	-	<b>54,83</b>

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. 2016-06-30</b>									
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 49 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai									
AVIVA Investors - US Equity Income Fund	Liuksemburgas	LU0837066512	34 089	Aviva Investors Luxembourg SA	4 452 894	4 564 440	www.avivainvestors.com	KIS 3	7,12
Schroders Funds - SISF Asian Opportunities	Liuksemburgas	LU0248183658	272 650	Schroder Investment Management	3 802 021	3 900 313	www.schroders.com	KIS 3	6,08
Schroders Funds - SISF US Large Cap	Liuksemburgas	LU0106261539	27 528	Schroder Investment Management	2 934 132	3 329 128	www.schroders.com	KIS 3	5,19
Nordea Funds - North American Value Fund	Liuksemburgas	LU0076314649	83 138	Nordea Investment Funds SA	2 894 191	3 297 046	www.nordea.lu	KIS 3	5,14
Nordea Funds - Nordic Ideas Equity Fund	Liuksemburgas	LU0915373897	22 638	Nordea Investment Funds SA	2 746 829	2 971 149	www.nordea.lu	KIS 3	4,64
Nordea Funds - European Value Fund	Liuksemburgas	LU0229519557	54 297	Nordea Investment Funds SA	3 000 000	2 967 848	www.nordea.lu	KIS 3	4,63
Schroders Funds - SISF EURO Equity	Liuksemburgas	LU0106235459	68 141	Schroder Investment Management	2 589 443	2 370 360	www.schroders.com	KIS 3	3,70
AVIVA Investors - European Equity Fund	Liuksemburgas	LU0010019577	201 307	Aviva Investors Luxembourg SA	1 914 492	1 675 478	www.avivainvestors.com	KIS 3	2,61

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“  
 Pensijų fondas „Europensija ekstra“  
 2016 m. I pusmečio ataskaita

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, %
Schroders Funds - SISF Japanese Equity	Liuksemburgas	LU0236738356	14 609	Schroder Investment Management	1 444 172	1 270 659	www.schroders.com	KIS 3	1,98
Schroders Funds - SISF US Large Cap	Liuksemburgas	LU0248185604	5 053	Schroder Investment Management	605 300	606 635	www.schroders.com	KIS 3	0,95
<b>Iš viso:</b>	-	-	<b>783 450</b>		<b>26 383 474</b>	<b>26 953 056</b>	-	-	<b>42,04</b>
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso			-		-	-			-
<b>Iš viso KIS vienetų (akcijų)</b>					<b>26 383 474</b>	<b>26 953 056</b>	-	-	<b>42,04</b>
<b>2015-12-31</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	4 968 182	www.avivainvestors.com	KIS 3	8,63
Nordea Funds - Nordic Ideas Equity Fund	Liuksemburgas	LU0915373897	22 570	Nordea Investment Funds SA	2 746 829	3 255 499	www.nordea.lu	KIS 3	5,66
Schroders Funds - SISF EURO Equity	Liuksemburgas	LU0106235459	85 100	Schroder Investment Management	3 277 809	3 234 651	www.schroders.com	KIS 3	5,63
Schroders Funds - SISF US Large Cap	Liuksemburgas	LU0106261539	20 228	Schroder Investment Management	2 124 616	2 469 719	www.schroders.com	KIS 3	4,30
Schroders Funds - SISF Japanese Equity	Liuksemburgas	LU0236738356	21 354	Schroder Investment Management	2 095 065	2 315 841	www.schroders.com	KIS 3	4,03
Schroders Funds - SISF UK Equity	Liuksemburgas	LU0106246225	281 442	Schroder Investment Management	1 721 119	1 983 087	www.schroders.com	KIS 3	3,45
AVIVA Investors - UK Opportunities Fund	Liuksemburgas	LU0010020310	269 718	Aviva Investors Luxembourg SA	1 626 798	1 971 124	www.avivainvestors.com	KIS 3	3,43
DB X-TRACKERS EURO STOXX 50 Ucits ETF (DR)	Vokietijos Respublika	LU0380865021	44 096	Deutsche Bank AG	1 602 198	1 884 002	www.dbxtrackers.com	KIS 3	3,28
Nordea Funds - North American Value Fund	Liuksemburgas	LU0076314649	30 251	Nordea Investment Funds SA	806 250	1 226 002	www.nordea.lu	KIS 3	2,13
Nordea Funds - European Value Fund	Liuksemburgas	LU0229519557	13 083	Nordea Investment Funds SA	800 000	779 984	www.nordea.lu	KIS 3	1,36
DB X-Trackers S&P 500 UCITS ETF 1C USD	Vokietijos Respublika	LU0490618542	20 000	Deutsche Bank AG	295 520	649 180	www.dbxtrackers.com	KIS 3	1,13

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, %
DB X-Trackers DAX ETF	Vokietijos Respublika	LU0274211480	4 938	Deutsche Bank AG	346 639	521 255	www.dbxtrackers.com	KIS 3	0,91
<b>Iš viso:</b>	-	-	<b>1 338 230</b>		<b>22 132 348</b>	<b>25 258 526</b>	-	-	<b>43,94</b>
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso KIS vienetų (akcijų):</b>				-	<b>22 132 348</b>	<b>25 258 526</b>	-	-	<b>43,94</b>

3 lentelė. **Pinigai**

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
<b>I. 2016-06-30</b>				
AB SEB bankas	EUR	705 051	-	1,10
AB SEB bankas	USD	433 831	-	0,68
AB SEB bankas	GBP	1 090	-	0,00
<b>Pinigų iš viso</b>		<b>1 139 972</b>	-	<b>1,78</b>
<b>II. 2015-12-31</b>				
AB SEB bankas	EUR	722 351	-	1,26
AB SEB bankas	GBP	23 051	-	0,04
AB SEB bankas	USD	4 156	-	0,01
<b>Pinigų iš viso</b>		<b>749 558</b>	-	<b>1,31</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 2016-06-30	Grynųjų aktyvų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, % 2016-06-30	Tikroji vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje 2015-12-31	Grynųjų aktyvų dalis praėjusių finansinių metų pabaigoje, % 2015-12-31
<b>Pagal investavimo objektus</b>				
Vyriausybės vertybiniai popieriai	36 079 049	56,3	31 520 662	54,8
KIS investiciniai vienetai	26 953 056	42,0	25 258 526	44,0
Pinigai	1 139 972	1,8	749 558	1,3
<b>Iš viso:</b>	<b>64 172 077</b>	<b>100,1</b>	<b>57 528 746</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal sektorius</b>				
Vyriausybiniis sektorius	36 079 049	56,3	31 520 662	54,8
Nevyriausybiniis sektorius	28 093 028	43,8	26 008 084	45,3
<b>Iš viso:</b>	<b>64 172 077</b>	<b>100,1</b>	<b>57 528 746</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal valiutas</b>				
Eurais	42 681 010	66,6	40 405 215	70,3
JAV doleriais	18 518 828	28,9	9 890 770	17,2
Didžiosios Britanijos svarais	1 090	0,0	3 977 262	6,9
Švedijos kronomis	2 971 149	4,6	3 255 499	5,7
<b>Iš viso:</b>	<b>64 172 077</b>	<b>100,1</b>	<b>57 528 746</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal geografinę zoną</b>				
Lietuva	16 570 746	25,8	17 659 820	30,7
Kitos Europos Sąjungos valstybės	30 633 110	47,8	33 208 184	57,8
JAV ir Kanada	11 797 249	18,4	4 344 901	7,6
Japonija	1 270 659	2,0	2 315 841	4,0
Azijos regionas	3 900 313	6,1	-	-
<b>Iš viso:</b>	<b>64 172 077</b>	<b>100,1</b>	<b>57 528 746</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal kitus kriterijus</b>				
Terminuoti	36 079 049	56,3	31 520 662	54,8
Neterminuoti	28 093 028	43,8	26 008 084	45,3
<b>Iš viso:</b>	<b>64 172 077</b>	<b>100,1</b>	<b>57 528 746</b>	<b>100,1</b>

Veiksniai, turėję įtakos pensijų fondo portfelio pasikeitimams

2016 metų pirmąjį pusmetį investicinio portfelio struktūroje reikšmingų pokyčių nebuvo. Per šį laikotarpį pensijų fondo lėšas investavome į trumpo laikotarpio Skandinavijos šalių skolos vertybinius popierius bei ilgos trukmės Baltijos šalių skolos vertybinius popierius. Naujas nuosavybės vertybinių popierių investicijas daugiausia nukreipėme į kolektyvinio investavimo subjektus, investuojančius Europos akcijų rinkoje ir mažinome Didžiosios Britanijos akcijų dalį. Taip pat antrame ketvirtyje mažinome Europos ir Japonijos akcijų dalis bei didinome investicijų į JAV bei Azijos akcijų dalį.

**7 Pastaba. Investicijų vertės pokytis**

**I. 2016 m. I pusmetis**

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje 2015-12-31	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas *	Vertės sumažėjimas **	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2016-06-30
Terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	31 520 662	7 812 562	(3 946 378)	808 253	(116 050)	36 079 049
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	<i>31 520 662</i>	<i>7 812 562</i>	<i>(3 946 378)</i>	<i>808 253</i>	<i>(116 050)</i>	<i>36 079 049</i>
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	25 258 526	13 957 672	(10 534 605)	268 478	(1 997 015)	26 953 056
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>56 779 188</b>	<b>21 770 234</b>	<b>(14 480 983)</b>	<b>1 076 731</b>	<b>(2 113 065)</b>	<b>63 032 105</b>

\* Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 1 076 731 euras, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 819 428 eurus, pardavimo pelną, 249 891 eurą, bei per ataskaitinį laikotarpį investiciniais vienetais gautą komisinio atlyginimo už 2015 m. IV ketv. fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus vertę, lygią 7 412 euras.

Grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje pelno dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo suma, 1 077 757 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 819 428 eurus, pardavimo pelną, 249 891 eurą, bei per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotą komisinio atlyginimo už 2016 m. II ketv. už fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus vertę, gautiną investiciniais vienetais, 8 438 eurus.

\*\* Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas, 2 113 065 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimo sumą, 1 188 955 eurus, bei pardavimo nuostolį, 924 110 eurų.

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

**II. 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>
Kiti skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
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 eurai, 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 investiciniais vienetais gautą komisinio atlyginimo už 2014 m. IV ketv. fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus vertę, 4 742 eurus.

Grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje pelno dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo suma, 2 678 672 eurai, 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 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimo sumą, 157 823 eurus, bei pardavimo nuostolį, 10 832 eurus.

### 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 2016 m. I pusm.	Praėję finansiniai metai 2015 m. I pusm.
Nuo įmokų	0,5%	0,5%	31 943	-
	1%	1%	-	41 333
Nuo turto vertės	1%	1%	294 792	240 157
Už keitimą*:				
<i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	-	2	-
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	274	368
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	6	3
		<b>Iš viso</b>	<b>327 017</b>	<b>281 861</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.

2016 m. I pusmetį pensijų kaupimo bendrovė savo valdomam pensijų fondui „Europensija ekstra“ atliko investicijų pirkimų sandorių, kurių bendra vertė sudarė 4 452 894 eurus (2015 m. I pusmetį 5 198 247 eurus), pardavimų sandorių, kurių bendra vertė sudarė 4 641 278 eurus (2015 m. I pusmetį 2 934 058 eurus).

2016 m. birželio 30 d. gautinas sumas iš susijusių asmenų, 1 742 eurus (2015 m. birželio 30 d. 6 251 eurą), 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 2016 m. birželio 30 d. ir 2015 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		9 059 524
Periodinės įmokos į pensijų fondą	iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	6 375 179
	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	256 502
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	2 427 843
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso		-

28. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai išmokėtos lėšos:

Bendra išmokėtų lėšų suma		1 031 655
Pensijų išmokos	vienartinės išmokos dalyviams	38 547
	periodinės išmokos dalyviams	-
	išmokos anuitetui įsigyti	-
Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	411 760
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	548 188
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)		-
Paveldėtojams išmokėtos lėšos		33 160
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 įsipareigojimams, 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

32. Konsultantų paslaugomis, rengiant šią ataskaitą, naudotasi nebuvo.
33. Ataskaitą rengė tik įmonės darbuotojai.
34. Tvirtiname, kad ataskaitoje pateikta informacija yra teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pensijų fondo „Europensija ekstra“ veiklos rezultatų vertinimui.
35. 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;
  - Investicijų skyriaus vadovė – Ana Šulcienė, tel. (5) 2691731, ana\_sulciene@aviva.lt;
  - Vyriausioji finansininkė – Živilė Čekytė, tel. (5) 2690614, zivile\_cekyte@aviva.lt;
  - Investicijų valdytojas – Petras Šablinskas, tel. (5) 2197878, petras\_sablinskas@aviva.lt;
  - Investicijų apskaitos specialistė – Gabija Balvočiūtė, tel. (5) 2690622, gabija\_balvociute@aviva.lt.

Generalinė direktorė

Asta Grabinskė

Finansų direktorė

Rita Nogė

Investicijų skyriaus vadovė

Ana Šulcienė

Vyriausioji finansininkė

Živilė Čekytė

Investicijų valdytojas

Petras Šablinskas

Investicijų apskaitos specialistė

Gabija Balvočiūtė