



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

**PENSIJŲ FONDAS „EUROPENSIJA EKSTRA“**

**2017 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: 2017 01 01 – 2017 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. 2017 m. birželio 30 d. 50,5 proc. pensijų fondo grynujų aktyvų buvo investuota į vyriausybės skolos vertybinius popierius: 14,7 proc. į Lietuvos, 13,1 proc. į Latvijos, 13,8 proc. į Švedijos, 2,0 proc. į Vengrijos, 4,2 proc. į Kroatijos ir 2,7 proc. į Rumunijos vyriausybės skolos vertybinius popierius.

46,0 proc. pensijų fondo „Europensija ekstra“ grynujų aktyvų buvo investuota į kolektyvinio investavimo subjektus, investuojančius akcijų rinkose. Iš jų 17,2 proc. į Europos šalių, 15,5 proc. į Azijos ir 13,3 proc. buvo investuota į Šiaurės Amerikos akcijų rinkas.

„Europensija ekstra“ fondo 63,3 proc. grynujų aktyvų buvo investuota į eurus nominuotus vertybinius popierius, 33,2 proc. į JAV doleriais nominuotus vertybinius popierius.

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 2017 m. birželio 30 d. duomenis:

(eurais)				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>A.</b>	<b>TURTAS</b>		<b>84 572 805</b>	<b>75 416 311</b>
1.	PINIGAI	5, 6	2 995 557	504 023
2.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI		-	-
3.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
3.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
3.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
4.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	5, 6	81 567 685	74 901 358
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		42 685 592	43 773 901
4.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		42 685 592	43 773 901
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		38 882 093	31 127 457
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-
6.	GAUTINOS SUMOS		9 563	10 930
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
6.2.	Kitos gautinos sumos		9 563	10 930
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>98 753</b>	<b>78 614</b>
1.	Mokėtinos sumos		98 753	78 614
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		73 866	61 836
1.3.	Kitos mokėtinos sumos		24 887	16 778
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-
<b>C.</b>	<b>GRYNIIEJI AKTYVAI</b>	3	<b>84 474 052</b>	<b>75 337 697</b>

22.2. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ grynujų aktyvų pokyčio ataskaita, paruošta pagal 2017 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>75 337 697</b>	<b>57 495 742</b>
<b>2.</b>	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS</b>		<b>12 923 652</b>	<b>10 164 503</b>
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą		8 411 593	6 375 179
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		1 826 868	2 684 345
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	2 672 240	1 077 757
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	-
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
2.8.	Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas		12 951	27 222
	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:</b>		<b>12 923 652</b>	<b>10 164 503</b>
<b>3.</b>	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS</b>		<b>(3 787 297)</b>	<b>(3 550 939)</b>
3.1.	Išmokos fondo dalyviams		(49 629)	(73 388)
3.2.	Išmokos kitiems fondams		(1 471 670)	(979 255)
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	7	(1 838 153)	(2 113 065)
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		(21 949)	(58 214)
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
3.6.	Valdymo sąnaudos:		(405 896)	(327 017)
3.6.1	Atlyginimas valdymo įmonei	8	(405 896)	(327 017)
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>(3 787 297)</b>	<b>(3 550 939)</b>
4.	Grynujų aktyvų vertės pokytis		9 136 355	6 613 564
5	Pelno paskirstymas		-	-
<b>6.</b>	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE</b>	3	<b>84 474 052</b>	<b>64 109 306</b>

22.3. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ 2017 m. I pusmečio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas:

## **2017 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 2016 m. atliko UAB „PricewaterhouseCoopers“, buveinės adresas J. Jasinskio g. 16 B, LT-03163 Vilnius, įmonės kodas – 111473315.

Ataskaitinis laikotarpis: 2017 01 01 – 2017 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 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 vyriausybės 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 2017 metais lygūs 0 proc. nuo pensijų fondo dalyvio vardu įmokėtų įmokų (2016 metais buvo 0,5 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 veiklos sąnaudų kompensacijai:

- už valstybinio socialinio pensijų draudimo įmokų surinkimą ir pervedimą 0,41 proc. nuo surinktų ir pervestų įmokų sumos (2016 m. buvo 0,41 proc.);
- už papildomas dalyvio lėšomis mokamų pensijų įmokų surinkimą ir pervedimą 0,13 proc. nuo surinktų ir pervestų įmokų sumos (2016 m. buvo 0,41 proc.);
- už papildomai iš valstybės biudžeto lėšų mokamų įmokų pervedimą 0,13 proc. nuo pervestų įmokų sumos (2016 m. nebuvo taikomas).

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 1 Pastaba. Ataskaitinio laikotarpio pensijų fondo finansinių ataskaitų informacija

Pensijų fondo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose kitų reikšmingų finansinės būklės bei veiklos rezultatų pokyčių ar įvykių, galėjusių turėti reikšmingos ir neįprastos įtakos pensijų fondo rezultatams, ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Pensijų fondo 2016 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų pozicijų išsamūs paaiškinimai pateikiami pensijų fondo 2016 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

#### 2. Pastaba. Apskaitos politika

Pensijų fondo turtui ir įsipareigojimams 2017 m. sausio 1 d. – 2017 m. birželio 30 d. buvo taikyti tie patys apskaitiniai įvertinimai ir apskaitos politika kaip ir praėjusiais ataskaitiniais metais.

Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateikiamas 2016 m. gruodžio 31 d. pensijų fondo finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

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

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2016-12-31	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2017-06-30	Prieš metus 2016-06-30	Prieš dvejus metus 2015-06-30
Grynujų aktyvų vertė, Eur	75 337 697	84 474 052	64 109 306	51 236 411
Apskaitos vieneto vertė, Eur	0,4336	0,4365	0,4145	0,4219
Apskaitos vienetų skaičius	173 740 563	193 543 657	154 653 052	121 439 289

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

	Ataskaitinis laikotarpis 2017 m. I pusmetis		Praėję finansiniai metai 2016 m. I pusmetis	
	Apskaitos vienetai	Vertė	Apskaitos vienetai	Vertė
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigus į apskaitos vienetus)	23 261 898	10 238 461	21 932 477	9 027 581
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigus)	3 458 804	1 521 907	2 556 093	1 052 925
Skirtumas	19 803 094	8 716 554	19 376 384	7 974 656

## 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. 2017-06-30</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	2 476 638	5,20	2018-03-28	2,9
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610057	162 187 210	1 621 872	1 950 710	2 035 743	5,50	2022-05-17	2,4
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000610014	17 000	1 700 000	1 891 614	1 881 710	2,10	2024-11-06	2,2
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610065	112 951 807	1 129 518	1 204 135	1 370 911	4,10	2023-02-28	1,6
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607087	57 924 004	579 240	612 389	655 906	3,40	2020-10-03	0,8
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607061	43 443 003	434 430	432 862	482 150	3,70	2019-10-25	0,6
<b>Iš viso</b>			<b>612 076 777</b>	<b>7 820 598</b>	<b>8 528 742</b>	<b>8 903 058</b>	-	-	<b>10,5</b>
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Švedijos Karalystės Vyriausybė	Švedijos Karalystė	XS1207317428	7 643	6 696 749	7 088 277	6 722 420	1,63	2020-03-24	8,0
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1063399536	4 400	4 400 000	4 797 399	5 126 989	2,88	2024-04-30	6,1
Švedijos Karalystės Vyriausybė	Švedijos Karalystė	XS1231271294	5 599	4 905 809	5 140 384	4 903 884	1,13	2018-05-15	5,8
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	Kroatijos Respublika	XS1028953989	3 221	3 221 000	3 509 218	3 576 280	3,88	2022-05-30	4,2
Rumunijos Respublikos Vyriausybė	Rumunijos Respublika	XS1060842975	1 990	1 990 000	2 299 698	2 282 598	3,63	2024-04-24	2,7
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0350977244	1 800	1 800 000	2 136 675	1 902 384	5,50	2018-03-05	2,2
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1409726731	1 700	1 700 000	1 687 795	1 621 622	1,38	2036-05-16	1,9
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS1310032260	1 295	1 295 000	1 539 831	1 428 013	2,13	2035-10-22	1,7
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1017763100	1 200	1 200 000	1 232 250	1 330 808	2,63	2021-01-21	1,6
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS1020300288	1 050	1 050 000	1 137 889	1 264 307	3,38	2024-01-22	1,5
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1295778275	1 071	1 071 000	1 109 323	1 137 218	1,38	2025-09-23	1,3
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0369470397	1 000	1 000 000	1 146 618	1 057 323	5,75	2018-06-11	1,3

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“  
 Pensijų fondas „Europensija ekstra“  
 2017 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	XS0541528682	931	815 737	910 634	833 985	5,13	2017-09-14	1,0
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0212993678	534	534 000	602 464	594 703	3,88	2020-02-24	0,7
<b>Iš viso</b>	-	-	<b>33 434</b>	<b>31 679 295</b>	<b>34 338 455</b>	<b>33 782 534</b>	-	-	<b>40,0</b>
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso			-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių</b>				<b>39 499 893</b>	<b>42 867 197</b>	<b>42 685 592</b>	-	-	<b>50,5</b>
<b>2016-12-31</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	LT0000607061	43 443 003	434 430	432 862	481 446	3,7	2019-10-25	0,6
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610057	162 187 210	1 621 872	1 950 710	2 111 034	5,5	2022-05-17	2,8
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610065	112 951 807	1 129 518	1 204 135	1 410 309	4,1	2023-02-28	1,9
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607053	235 553 753	2 355 538	2 437 032	2 598 415	5,2	2018-03-28	3,4
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607087	57 924 004	579 240	612 389	653 967	3,4	2020-10-03	0,9
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000610014	17 000	1 700 000	1 891 615	1 874 913	2,1	2024-11-06	2,5
<b>Iš viso:</b>	-	-	<b>612 076 777</b>	<b>7 820 598</b>	<b>8 528 743</b>	<b>9 130 084</b>	-	-	<b>12,1</b>
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS1020300288	1 050	1 050 000	1 137 889	1 297 809	3,4	2024-01-22	1,7
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS1310032260	1 295	1 295 000	1 539 830	1 432 163	2,1	2035-10-22	1,9
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0541528682	931	890 653	910 634	927 366	5,1	2017-09-14	1,2
Švedijos Karalystės Vyriausybė	Švedijos Karalystė	XS1207317428	7 643	7 311 777	7 088 277	7 317 504	1,6	2020-03-24	9,7
Švedijos Karalystės Vyriausybė	Švedijos Karalystė	XS1231271294	5 599	5 356 357	5 140 384	5 352 273	1,1	2018-05-15	7,1
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	Kroatijos Respublika	XS1028953989	3 221	3 221 000	3 509 218	3 544 160	3,9	2022-05-30	4,7
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0350977244	1 800	1 800 000	2 136 675	2 009 170	5,5	2018-03-05	2,7
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0747927746	1 000	956 663	834 565	980 165	5,3	2017-02-22	1,3
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1017763100	1 200	1 200 000	1 232 250	1 354 107	2,6	2021-01-21	1,8
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1063399536	4 400	4 400 000	4 797 399	5 232 564	2,9	2024-04-30	7,0

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“  
 Pensijų fondas „Europensija ekstra“  
 2017 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	XS1295778275	1 071	1 071 000	1 109 323	1 139 246	1,4	2025-09-23	1,5
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1409726731	1 700	1 700 000	1 687 795	1 696 581	1,4	2036-05-16	2,3
Rumunijos Respublikos Vyriausybė	Rumunijos Respublika	XS1060842975	550	526 165	627 740	628 985	3,6	2024-04-24	0,8
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0369470397	1 000	1 000 000	1 146 618	1 117 452	5,8	2018-06-11	1,5
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0212993678	534	534 000	602 464	614 272	3,9	2020-02-24	0,8
<b>Iš viso:</b>	-	-	<b>32 994</b>	<b>32 312 615</b>	<b>33 501 061</b>	<b>34 643 817</b>			<b>46,0</b>
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:				<b>40 133 213</b>	<b>42 029 804</b>	<b>43 773 901</b>	-	-	<b>58,1</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. 2017-06-30</b>									
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 49 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai									
Schroders Funds - SISF Asian Opportunities	Liuksemburgas	LU0248183658	398 962	Schroder Investment Management	6 089 007	7 458 076	www.schroders.com	KIS 3	8,8
Nordea Funds - European Value Fund	Liuksemburgas	LU0229519557	111 958	Nordea Investment Funds SA	6 500 000	7 361 249	www.nordea.lu	KIS 3	8,7
AVIVA Investors - Asian Equity Income fund	Liuksemburgas	LU0160787940	17 595	Aviva Investors Luxembourg SA	5 219 345	5 354 410	www.avivainvestors.com	KIS 3	6,3
AVIVA Investors - US Equity Income fund	Liuksemburgas	LU0837066512	25 939	Aviva Investors Luxembourg SA	3 633 251	3 793 515	www.avivainvestors.com	KIS 3	4,5
Schroders Funds - SISF US Large Cap	Liuksemburgas	LU0106261539	27 378	Schroder Investment Management	3 372 713	3 743 671	www.schroders.com	KIS 3	4,4
Schroders Funds - SISF EURO Equity	Liuksemburgas	LU0106235459	68 941	Schroder Investment Management	2 606 885	2 996 203	www.schroders.com	KIS 3	3,6
AVIVA Investors - European Equity Income fund	Liuksemburgas	LU0160781745	7 210	Aviva Investors Luxembourg SA	2 164 475	2 418 018	www.avivainvestors.com	KIS 3	2,9
Nordea Funds - North American Value Fund	Liuksemburgas	LU0076314649	53 568	Nordea Investment Funds SA	2 506 498	2 348 215	www.nordea.lu	KIS 3	2,8
AVIVA Investors - European Equity fund	Liuksemburgas	LU0160772918	7 072	Aviva Investors Luxembourg SA	1 704 643	1 710 309	www.avivainvestors.com	KIS 3	2,0

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“  
 Pensijų fondas „Europensija ekstra“  
 2017 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 US Large Cap	Liuksemburgas	LU0248185604	9 828	Schroder Investment Management	1 320 097	1 336 846	www.schroders.com	KIS 3	1,6
AVIVA Investors - Asian Equity Income fund	Liuksemburgas	LU0010019817	65 661	Aviva Investors Luxembourg SA	341 169	361 581	www.avivainvestors.com	KIS 3	0,4
<b>Iš viso:</b>	-	-	<b>794 112</b>		<b>35 458 083</b>	<b>38 882 093</b>	-	-	<b>46,0</b>
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:	-	-	-		-	-	-	-	-
<b>Iš viso KIS vienetų (akcijų)</b>					<b>35 458 083</b>	<b>38 882 093</b>	-	-	<b>46,0</b>
<b>2016-12-31</b>									
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 49 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai									
Schroders Funds - SISF US Large Cap	Liuksemburgas	LU0248185604	20 960	Schroder Investment Management	2 710 530	2 840 568	www.schroders.com	KIS 3	3,8
Schroders Funds - SISF Asian Opportunities	Liuksemburgas	LU0248183658	307 039	Schroder Investment Management	4 497 765	4 795 366	www.schroders.com	KIS 3	6,4
Schroders Funds - SISF US Equity	Liuksemburgas	LU0106261539	27 378	Schroder Investment Management	3 372 713	3 762 166	www.schroders.com	KIS 3	5,0
Schroders Funds - SISF EUR Equity	Liuksemburgas	LU0106235459	48 641	Schroder Investment Management	1 802 114	1 892 140	www.schroders.com	KIS 3	2,5
AVIVA Investors - US Equity Income fund	Liuksemburgas	LU0837066512	45 379	Aviva Investors Luxembourg SA	6 163 980	7 106 617	www.avivainvestors.com	KIS 3	9,4
AVIVA Investors - Asian Equity Income fund	Liuksemburgas	LU0010019817	65 661	Aviva Investors Luxembourg SA	341 169	335 284	www.avivainvestors.com	KIS 3	0,4
AVIVA Investors - Asian Equity Income fund	Liuksemburgas	LU0160787940	8 750	Aviva Investors Luxembourg SA	2 523 571	2 456 314	www.avivainvestors.com	KIS 3	3,3
AVIVA Investors - European Income fund	Liuksemburgas	LU0160781745	4 000	Aviva Investors Luxembourg SA	1 160 952	1 240 549	www.avivainvestors.com	KIS 3	1,6
Nordea Funds - European Value Fund	Liuksemburgas	LU0229519557	107 295	Nordea Investment Funds SA	6 200 000	6 698 453	www.nordea.lu	KIS 3	8,9
<b>Iš viso:</b>	-	-	<b>635 103</b>		<b>28 772 794</b>	<b>31 127 457</b>	-	-	<b>41,3</b>
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:	-	-	-		-	-	-	-	-
<b>Iš viso KIS vienetų (akcijų):</b>					<b>28 772 794</b>	<b>31 127 457</b>	-	-	<b>41,3</b>

3 lentelė. **Pinigai**

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
<b>I. 2017-06-30</b>				
AB SEB bankas	EUR	1 305 402	-	1,6
AB SEB bankas	USD	1 686 042	-	2,0
AB SEB bankas	GBP	1 022	-	0,0
AB SEB bankas	SEK	3 091	-	0,0
<b>Pinigų iš viso</b>		<b>2 995 557</b>	-	<b>3,6</b>
<b>II. 2016-12-31</b>				
AB SEB bankas	EUR	360 957	-	0,5
AB SEB bankas	GBP	1 054	-	0,0
AB SEB bankas	SEK	3 144	-	0,0
AB SEB bankas	USD	138 868	-	0,2
<b>Pinigų iš viso</b>		<b>504 023</b>	-	<b>0,7</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 2017-06-30	Grynųjų aktyvų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, % 2017-06-30	Tikroji vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje 2016-12-31	Grynųjų aktyvų dalis praėjusių finansinių metų pabaigoje, % 2016-12-31
<b>Pagal investavimo objektus</b>				
Vyriausybės vertybiniai popieriai	42 685 592	50,5	43 773 901	58,1
KIS investiciniai vienetai	38 882 093	46,0	31 127 457	41,3
Pinigai	2 995 557	3,6	504 023	0,7
<b>Iš viso:</b>	<b>84 563 242</b>	<b>100,1</b>	<b>75 405 381</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal sektorius</b>				
Vyriausybiniis sektorius	42 685 592	50,5	43 773 901	58,1
Nevyriausybiniis sektorius	41 877 650	49,6	31 631 480	42,0
<b>Iš viso:</b>	<b>84 563 242</b>	<b>100,1</b>	<b>75 405 381</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal valiutas</b>				
Eurais	54 811 406	64,9	54 131 243	71,9
JAV doleriais	29 747 723	35,2	21 269 940	28,2
Didžiosios Britanijos svarais	1 022	0,0	1 054	-
Švedijos kronomis	3 091	0,0	3 144	-
<b>Iš viso:</b>	<b>84 563 242</b>	<b>100,1</b>	<b>75 405 381</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal geografinę zoną</b>				
Lietuva	15 424 920	18,2	13 291 445	17,6
Kitos Europos Sąjungos valstybės	44 742 008	53,0	40 817 621	54,2
JAV ir Kanada	11 222 247	13,3	13 709 351	18,2
Azijos regionas	13 174 067	15,6	7 586 964	10,1
<b>Iš viso:</b>	<b>84 563 242</b>	<b>100,1</b>	<b>75 405 381</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal kitus kriterijus</b>				
Terminuoti	42 685 592	50,5	44 277 924	58,8
Neterminuoti	41 877 650	49,6	31 127 457	41,3
<b>Iš viso:</b>	<b>84 563 242</b>	<b>100,1</b>	<b>75 405 381</b>	<b>100,1</b>

*Veiksniai, turėję įtakos pensijų fondo portfelio pasikeitimams*

2017 metų pirmąjį pusmetį pensijų fondo lėšas investavome į vidutinio laikotarpio Rytų Europos skolos vertybinius popierius. Naujas nuosavybės vertybinių popierių investicijas daugiausia nukreipėme į kolektyvinio investavimo subjektus, investuojančius Europos ir Azijos akcijų rinkose. Taip pat mažinome JAV akcijų dalį bei didinome investicijų dalį Azijos regione.

**7 Pastaba. Investicijų vertės pokytis**

**I. 2017 m. I pusmetis**

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje 2016-12-31	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas**	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2017-06-30
Terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	43 773 901	1 671 958	(1 915 922)	438 980	(1 283 325)	42 685 592
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	<i>43 773 901</i>	<i>1 671 958</i>	<i>(1 915 922)</i>	<i>438 980</i>	<i>(1 283 325)</i>	<i>42 685 592</i>
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	31 127 457	10 606 451	(4 525 407)	2 228 420	( 554 828)	38 882 093
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>74 901 358</b>	<b>12 278 409</b>	<b>(6 441 329)</b>	<b>2 667 400</b>	<b>(1 838 153)</b>	<b>81 567 685</b>

\*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 2 667 400 eurais, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 2 298 822 eurus ir pardavimo pelną, 368 578 eurus.

Grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje pelno dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo suma, 2 672 240 eurais, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 2 298 822 eurus, pardavimo pelną, 368 578 eurą, bei per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotą komisinio atlyginimo už fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus vertę, gautiną investiciniais vienetais sumą, 4 840 eurų.

\*\*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas, 1 838 153 eurais, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimo sumą, 1 722 572 eurus, bei pardavimo nuostolį, 115 581 eurą.

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

**II. 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>
Kiti skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
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.

**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 2017 m. I pusm.	Praėję finansiniai metai 2016 m. I pusm.
Nuo įmokų	0%	0%	-	-
	0,5%	0,5%	-	31 943
Nuo turto vertės	1%	1%	405 288	294 792
Už keitimą*:				
<i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	-	2
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	608	274
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	-	6
		<b>Iš viso</b>	<b>405 896</b>	<b>327 017</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.

2017 m. I pusmetį pensijų kaupimo bendrovė savo valdomam pensijų fondui „Europensija ekstra“ atliko investicijų pirkimų sandorių, kurių bendra vertė sudarė 5 403 939 eurus (2016 m. I pusmetį 4 452 894 eurus), pardavimų sandorių, kurių bendra vertė sudarė 2 935 053 eurus (2016 m. I pusmetį 4 641 278 eurus).

2017 m. birželio 30 d. gautinas sumas iš susijusių asmenų, 295 eurus (2016 m. birželio 30 d. 1 742 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 2017 m. birželio 30 d. ir 2016 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 ir išmokėtos lėšos:

	Ataskaitinis laikotarpis
<b>Bendra gautų lėšų suma</b>	<b>10 241 845</b>
Įmokos iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	8 411 593
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai	-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos	-
Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	447 353
Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	1 382 899
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso	-
<b>Bendra išmokėtų lėšų suma</b>	<b>1 513 190</b>
Vienkartinės išmokos dalyviams	28 497
Periodinės išmokos dalyviams	-
Išmokos anuitetui įsigyti	-
Į kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	263 907
Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	1 197 641
Paveldėtojams išmokėtos lėšos	23 145
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą), iš viso	-

28. Neteko galios nuo 2016-06-22.

## IX. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ KAUPIMO TECHINĮ ATIDĖJINĮ

29. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ taisyklėse garantuotas pajamingumas nenumatytas, todėl pensijų kaupimo techninis atidėjiny, skirtas išsipareigojimams, 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](mailto:asta_grabinske@aviva.lt);
  - Finansų direktorė – Rita Nogė, tel. (5) 2690600, [rita\\_noge@aviva.lt](mailto:rita_noge@aviva.lt);
  - Vyriausioji finansininkė – Živilė Čekytė, tel. (5) 2690614, [zivile\\_cekYTE@aviva.lt](mailto:zivile_cekYTE@aviva.lt);
  - L.e. vyr. aktuario pareigas – Rokas Baltrėnas, tel. (5) 2197876, [rokas\\_baltrenas@aviva.lt](mailto:rokas_baltrenas@aviva.lt);
  - Investicijų skyriaus vadovė – Ana Šulčienė, tel. (5) 2691731, [ana\\_sulciene@aviva.lt](mailto:ana_sulciene@aviva.lt)
  - Investicijų analitikė – Miglė Tunkienė, tel. (5) 2690622, [migle\\_tunkiene@aviva.lt](mailto:migle_tunkiene@aviva.lt)

Generalinė direktorė

Asta Grabinskė

Finansų direktorė

Rita Nogė

Vyriausioji finansininkė

Živilė Čekytė

L.e. vyr. aktuario pareigas

Rokas Baltrėnas

Investicijų skyriaus vadovė

Ana Šulčienė

Investicijų analitikė

Miglė Tunkienė