



Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“

PENSIJŲ FONDAS „EUROPENSIJA EKSTRA“

2018 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: 2018 01 01 – 2018 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.

2018 m. birželio 30 d. pensijų fondo „Europensija ekstra“ 55,7 proc. pensijų fondo grynujų aktyvų buvo investuota į vyriausybės skolos vertybinius popierius, 42,2 proc. į kolektyvinio investavimo subjektus, investuojančius akcijų rinkose, 2,2 proc. sudarė pinigai fondo sąskaitoje.

Detalus pensijų fondo investicijų pasiskirstymas pateikiamas šios ataskaitos VI skyriuje, finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 6-oje pastaboje.

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 2018 m. birželio 30 d. duomenis:

(eurais)				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	TURTAS		102 619 213	96 333 339
1.	PINIGAI	5, 6	2 287 322	2 440 654
2.	TERMINUOTIEJI INDELIJAI		-	-
3.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
3.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
3.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
4.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	5, 6	100 318 378	93 884 813
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		57 034 848	40 883 156
4.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		57 034 848	40 883 156
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		43 283 530	53 001 657
5.	SUMOKĖTI AVANSAI			
6.	GAUTINOS SUMOS		13 513	7 872
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
6.2.	Kitos gautinos sumos		13 513	7 872
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
7.1.	Investicinis turtas		-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
7.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		194 240	102 531
1.	Mokėtinos sumos		194 240	102 531
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		86 088	71 619
1.3.	Kitos mokėtinos sumos		108 152	30 912
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-
C.	GRYNIJAI AKTYVAI	3	102 424 973	96 230 808

22.2. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ grynujų aktyvų pokyčio ataskaita, paruošta pagal 2018 m. birželio 30 d. duomenis:

				(eurais)
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	3	96 230 808	75 337 697
2.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		12 406 106	12 923 652
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą		10 004 910	8 411 593
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		1 615 906	1 826 868
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	747 149	2 672 240
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		24 115	-
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
2.8.	Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas		14 026	12 951
	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		12 406 106	12 923 652
3.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS		(6 211 941)	(3 787 297)
3.1.	Išmokos fondo dalyviams		(131 881)	(49 629)
3.2.	Išmokos kitiems fondams		(4 029 788)	(1 471 670)
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	7	(1 549 429)	(1 838 153)
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	(21 949)
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
3.6.	Valdymo sąnaudos:		(500 843)	(405 896)
3.6.1	Atlyginimas valdymo įmonei	8	(500 843)	(405 896)
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 (-)		-	-
	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:		(6 211 941)	(3 787 297)
4.	Grynujų aktyvų vertės pokytis		6 194 165	9 136 355
5	Pelno paskirstymas		-	-
6.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	3	102 424 973	84 474 052

22.3. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ 2018 m. I pusmečio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas:

2018 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 2017 m. atliko UAB „PricewaterhouseCoopers“, buveinės adresas J. Jasinskio g. 16 B, LT-03163 Vilnius, įmonės kodas – 111473315.

Ataskaitinis laikotarpis: 2018 01 01 – 2018 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 pervaldinimo 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 vyriausybių skolos vertybinių popierių, centrinių bankų ir įmonių skolos vertybinių popierių, kurie yra kotiruojami užsienio kapitalo rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal vertinimo dienos uždarymo kainas (last price), pateikiamas Bloomberg Professional duomenų sistemoje.

Vertybinių popierių biržoje prekiaujami nuosavybės vertybiniai popieriai vertinami vidutine vertinimo darbo dienos kaina. Kolektyvinio investavimo subjektų akcijos ir investiciniai vienetai vertinami pagal kolektyvinio investavimo subjektų valdytojo atsiųstas kainas elektroniniu paštu arba paskutine Bloomberg Professional duomenų sistemoje viešai paskelbta kaina.

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

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

4. Pinigai ir terminuotieji indėliai

Pinigams priskiriami pinigai bankų sąskaitose, taip pat neterminuoti indėliai su teise bet kuriuo metu pareikalauti viso indėlio ar jo dalies išmokėjimo neprarandant sukauptų palūkanų.

Terminuotaisiais indėliais pripažįstami indėliai, įskaitant indėlius iki trijų mėnesių, kurių sutartyje nustatytą laiką negalima paimti iš kredito įstaigos sąskaitos neprarandant sukauptų palūkanų. Terminuotųjų indėlių vertę sudaro jų įsigijimo vertė, padidinta palūkanomis, apskaičiuojamomis kaupimo principu (paskirstant laikotarpiui, kuriam terminuotojo indėlio sutartis yra sudaryta).

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

5. Gautinų sumų ir įsipareigojimų apskaita

Gautinos sumos ir įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina.

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

6. Grynųjų aktyvų vertės ir apskaitos vieneto vertės apskaičiavimo principai

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

Grynųjų aktyvų vertės padidėjimas pripažįstamas gavus pensijų fondo dalyvių įmokas, registruojant iš kitų fondų gautas lėšas, palūkanų ir kitas pajamas, registruojant parduotų investicijų pelną, investicijų ir kito turto tikrosios vertės padidėjimą, įsipareigojimų tikrosios vertės sumažėjimą, turto padidėjimą ir įsipareigojimų sumažėjimą dėl užsienio valiutos kursų pokyčio.

Grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas pripažįstamas, kai atsiranda įsipareigojimas išpirkti iš pensijų fondo apskaitos vienetus, kai įregistruojamas įsipareigojimas „Aviva Lietuva“, atsiradus kitų įsipareigojimų, registruojant parduotų investicijų nuostolius, investicijų ir kito turto tikrosios vertės sumažėjimą, įsipareigojimų tikrosios vertės padidėjimą, turto sumažėjimą ir įsipareigojimų padidėjimą dėl užsienio valiutos kursų pokyčio.

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

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

7. Atskaitymų „Aviva Lietuva“ ir depozitoriumui taisyklės

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

1. Atskaitymai iš pensijų turto lygūs 1 proc. nuo pensijų fondo dalyvio pensijų sąskaitoje apskaitytų lėšų vidutinės metinės vertės.

2. 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 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 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 0,34 proc. nuo surinktų ir pervestų įmokų sumos (2017 m. buvo 0,41 proc.);
- už papildomas dalyvio lėšomis mokamų pensijų įmokų surinkimą ir pervedimą 0,09 proc. nuo surinktų ir pervestų įmokų sumos (2017 m. buvo 0,13 proc.);
- už papildomai iš valstybės biudžeto lėšų mokamų įmokų pervedimą 0,08 proc. nuo pervestų įmokų sumos (2017 m. buvo 0,13 proc.).

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 2017 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų pozicijų išsamūs paaiškinimai pateikiami pensijų fondo 2017 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

2. Pastaba. Apskaitos politika

Pensijų fondo turtui ir įsipareigojimams 2018 m. sausio 1 d. – 2018 m. birželio 30 d. buvo taikyti tie patys apskaitiniai įvertinimai ir apskaitos politika kaip ir praėjusiais ataskaitiniais metais.

Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateikiamas 2017 m. gruodžio 31 d. pensijų fondo finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

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

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2017-12-31	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2018-06-30	Prieš metus 2017-06-30	Prieš dvejus metus 2016-06-30
Grynujų aktyvų vertė, Eur	96 230 808	102 424 973	84 474 052	64 109 306
Apskaitos vieneto vertė, Eur	0,4479	0,4421	0,4365	0,4145
Apskaitos vienetų skaičius	214 869 945	231 699 109	193 543 657	154 653 052

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

	Ataskaitinis laikotarpis 2018 m. I pusmetis		Praėję finansiniai metai 2017 m. I pusmetis	
	Apskaitos vienetai	Vertė	Apskaitos vienetai	Vertė
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigus į apskaitos vienetus)	26 218 232	11 620 819	23 261 898	10 238 461
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigus)	9 389 069	4 162 914	3 458 804	1 521 907
Skirtumas	16 829 163	7 457 905	19 803 094	8 716 554

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, %
I. 2018-06-30									
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	LT0000650038	89 277	8 927 700	8 925 869	8 929 140	0,3	2022-09-27	8,7
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000630055	24 180	2 418 000	2 412 884	2 412 576	0,0	2021-01-31	2,4
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000670028	24 000	2 400 000	2 409 877	2 407 090	0,7	2024-08-23	2,4
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610057	162 187 210	1 621 872	1 950 710	1 956 952	5,5	2022-05-17	1,9
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000610014	17 000	1 700 000	1 891 614	1 864 648	2,1	2024-11-06	1,8
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610065	112 951 807	1 129 518	1 204 135	1 333 492	4,1	2023-02-28	1,3
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607087	57 924 004	579 240	612 389	637 006	3,4	2020-10-03	0,6
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607061	43 443 003	434 430	432 862	466 322	3,7	2019-10-25	0,5
Iš viso			376 660 481	19 210 760	19 840 340	20 007 226	-	-	19,6
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	Kroatijos Respublika	XS1028953989	5 941	5 941 000	6 603 970	6 600 896	3,9	2022-05-30	6,4
Vokietijos Federacinės Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Federacinė Respublika	DE0001102366	580 000 000	5 800 000	6 144 243	6 254 095	1,0	2024-08-15	6,1
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1063399536	4 400	4 400 000	4 797 399	5 063 854	2,9	2024-04-30	4,9
Rumunijos Respublikos Vyriausybė	Rumunijos Respublika	XS1060842975	3 390	3 390 000	3 941 204	3 875 905	3,6	2024-04-24	3,8
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0479333311	2 200	2 200 000	2 974 892	2 876 574	5,3	2025-01-20	2,8
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS1696445516	2 500	2 500 000	2 555 083	2 547 629	1,8	2027-10-10	2,5
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	Kroatijos Respublika	XS1117298916	2 000	2 000 000	2 143 894	2 156 842	3,0	2025-03-11	2,1
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1409726731	1 700	1 700 000	1 687 795	1 646 633	1,4	2036-05-16	1,6
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS1310032260	1 295	1 295 000	1 539 830	1 437 586	2,1	2035-10-22	1,4
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1017763100	1 200	1 200 000	1 232 249	1 299 918	2,6	2021-01-21	1,3

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
Pensijų fondas „Europensija ekstra“
2018 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	1 246 098	3,4	2024-01-22	1,2
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1295778275	1 071	1 071 000	1 109 323	1 132 754	1,4	2025-09-23	1,1
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0212993678	534	534 000	602 464	576 106	3,9	2020-02-24	0,6
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	Kroatijos Respublika	XS1428088626	300	300 000	319 469	312 732	3,0	2027-03-20	0,3
Iš viso	-	-	580 027 581	33 381 000	36 789 704	37 027 622			36,1
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių				52 591 760	56 630 044	57 034 848			55,7
2017-12-31									
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	LT0000610057	162 187 210	1 621 872	1 950 710	2 039 583	5,5	2022-05-17	2,1
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607061	43 443 003	434 430	432 862	466 289	3,7	2019-10-25	0,5
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000610014	17 000	1 700 000	1 891 614	1 861 244	2,1	2024-11-06	1,9
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610065	112 951 807	1 129 518	1 204 135	1 376 176	4,1	2023-02-28	1,4
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607087	57 924 004	579 240	612 389	636 576	3,4	2020-10-03	0,7
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607053	235 553 753	2 355 538	2 437 032	2 476 399	5,2	2018-03-28	2,6
Iš viso:	-	-	612 076 777	7 820 598	8 528 742	8 856 267	-	-	9,2
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0369470397	1 000	1 000 000	1 146 618	1 059 164	5,75	2018-06-11	1,1
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0212993678	534	534 000	602 464	597 855	3,875	2020-02-24	0,6
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0350977244	1 800	1 800 000	2 136 675	1 901 349	5,5	2018-03-05	2,0
Rumunijos Respublikos Vyriausybė	Rumunijos Respublika	XS1060842975	3 390	3 390 000	3 941 204	4 007 860	3,625	2024-04-24	4,2
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1017763100	1 200	1 200 000	1 232 249	1 336 771	2,625	2021-01-21	1,4
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1063399536	4 400	4 400 000	4 797 399	5 229 490	2,875	2024-04-30	5,4
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	Kroatijos Respublika	XS1028953989	3 941	3 941 000	4 310 961	4 504 220	3,875	2022-05-30	4,7
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS1020300288	1 050	1 050 000	1 137 889	1 284 581	3,375	2024-01-22	1,3

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
 Pensijų fondas „Europensija ekstra“
 2018 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	XS1409726731	1 700	1 700 000	1 687 795	1 700 767	1,375	2036-05-16	1,8
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1295778275	1 071	1 071 000	1 109 323	1 151 897	1,375	2025-09-23	1,2
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS1310032260	1 295	1 295 000	1 539 830	1 458 441	2,125	2035-10-22	1,5
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0479333311	2 200	2 200 000	2 974 892	2 996 720	5,25	2025-01-20	3,1
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS1696445516	2 500	2 500 000	2 555 083	2 601 989	1,75	2027-10-10	2,7
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	Kroatijos Respublika	XS1428088626	2 000	2 000 000	2 129 792	2 195 785	3,00	2027-03-20	2,3
Iš viso:	-	-	28 081	28 081 000	31 302 174	32 026 889	-	-	33,3
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:				35 901 598	39 830 916	40 883 156	-	-	42,5

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, %
I. 2018-06-30									
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 49 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai									
Vontobel Funds - US Equity HI (hedged)	Liuksemburgas	LU0368557038	18 414	Vontobel Holding AG	5 000 000	4 944 758	www.vontobel.com	KIS 3	4,8
Schroders Funds - SISF US Large Cap EUR Hedged	Liuksemburgas	LU0271484684	21 430	Schroder Investment Management	4 177 818	4 398 085	www.schroders.com	KIS 3	4,3
Nordea Funds - European Value	Liuksemburgas	LU0229519557	54 176	Nordea Investment Funds SA	3 343 537	3 868 683	www.nordea.lu	KIS 3	3,8
AVIVA Investors - European Equity	Liuksemburgas	LU0160772918	15 527	Aviva Investors Luxembourg SA	3 930 717	3 881 782	www.avivainvestors.com	KIS 3	3,8
Schroders Funds - SISF Asian Total Return EUR Hedged	Liuksemburgas	LU0372741511	14 000	Schroder Investment Management	3 668 836	3 580 965	www.schroders.com	KIS 3	3,5
Nordea Funds - Nordic Ideas Equity	Liuksemburgas	LU0915370448	22 390	Nordea Investment Funds SA	3 509 165	3 599 354	www.nordea.lu	KIS 3	3,5
Nordea Funds - Nordic Equity	Liuksemburgas	LU0335102843	39 872	Nordea Investment Funds SA	3 465 675	3 520 336	www.nordea.lu	KIS 3	3,4
AVIVA Investors - US Equity Income	Liuksemburgas	LU0837066512	18 831	Aviva Investors Luxembourg SA	2 700 926	2 882 401	www.avivainvestors.com	KIS 3	2,8

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, %	
Nordea Funds - North American Value	Liuksemburgas	LU0229520647	49 509	Nordea Investment Funds SA	2 425 341	2 597 930	www.nordea.lu	KIS 3	2,5	
Schroders Funds - SISF EURO Equity	Liuksemburgas	LU0106235459	45 849	Schroder Investment Management	1 888 059	2 046 223	www.schroders.com	KIS 3	2,0	
Schroders Funds - Japanese Equity EUR Hedged	Liuksemburgas	LU0236738356	16 474	Schroder Investment Management	2 200 187	2 086 360	www.schroders.com	KIS 3	2,0	
Schroders Funds - SISF US Large Cap	Liuksemburgas	LU0248185604	12 886	Schroder Investment Management	2 011 249	1 971 175	www.schroders.com	KIS 3	1,9	
AVIVA Investors - Asian Equity Income	Liuksemburgas	LU0160787940	5 580	Aviva Investors Luxembourg SA	1 706 410	1 680 639	www.avivainvestors.com	KIS 3	1,7	
Nordea Funds - Asian Focus Equity	Liuksemburgas	LU0229519714	52 665	Nordea Investment Funds SA	1 319 202	1 349 932	www.nordea.lu	KIS 3	1,3	
Schroders Funds - SISF Asian Opportunities	Liuksemburgas	LU0248183658	41 905	Schroder Investment Management	725 392	874 907	www.schroders.com	KIS 3	0,9	
Iš viso:	-	-	429 508	-	42 072 514	43 283 530	-	-	42,2	
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)										
Iš viso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Iš viso KIS vienetų (akcijų)					-	42 072 514	43 283 530	-	-	42,2
2017-12-31										
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 49 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai										
AVIVA Investors - US Equity Income	Liuksemburgas	LU0837066512	25 939	Aviva Investors Luxembourg SA	3 633 251	3 883 953	www.avivainvestors.com	KIS 3	4,0	
Schroders Funds - SISF EURO Equity	Liuksemburgas	LU0106235459	89 349	Schroder Investment Management	3 504 017	4 038 602	www.schroders.com	KIS 3	4,2	
Schroders Funds - SISF Asian Opportunities	Liuksemburgas	LU0248183658	218 962	Schroder Investment Management	3 566 255	4 572 824	www.schroders.com	KIS 3	4,8	
Schroders Funds - SISF US Large Cap	Liuksemburgas	LU0106261539	9 978	Schroder Investment Management	1 336 815	1 442 208	www.schroders.com	KIS 3	1,5	
Schroders Funds - Japanese Equity EUR Hedged	Liuksemburgas	LU0236738356	4 154	Schroder Investment Management	500 187	544 664	www.schroders.com	KIS 3	0,6	
AVIVA Investors - European Equity Income	Liuksemburgas	LU0160781745	9 730	Aviva Investors Luxembourg SA	3 013 978	3 331 582	www.avivainvestors.com	KIS 3	3,5	
AVIVA Investors - Asian Equity Income	Liuksemburgas	LU0160787940	11 395	Aviva Investors Luxembourg SA	3 441 647	3 626 366	www.avivainvestors.com	KIS 3	3,8	
Nordea Funds - European Value	Liuksemburgas	LU0229519557	68 666	Nordea Investment Funds SA	4 169 028	4 764 755	www.nordea.lu	KIS 3	5,0	

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

AVIVA Investors - European Equity	Liuksemburgas	LU0160772918	22 298	Aviva Investors Luxembourg SA	5 457 124	5 610 973	www.avivainvestors.com	KIS 3	5,8
Nordea Funds - Nordic Equity	Liuksemburgas	LU0335102843	45 945	Nordea Investment Funds SA	3 970 000	4 033 504	www.nordea.lu	KIS 3	4,2
Schroders Funds - SISF US Large Cap EUR Hedged	Liuksemburgas	LU0271484684	19 400	Schroder Investment Management	3 620 403	3 885 414	www.schroders.com	KIS 3	4,0
Schroders Funds - SISF Asian Total Return EUR Hedged	Liuksemburgas	LU0372741511	14 000	Schroder Investment Management	3 668 836	3 773 035	www.schroders.com	KIS 3	3,9
Nordea Funds - Asian Focus Equity	Liuksemburgas	LU0229519714	91 650	Nordea Investment Funds SA	2 295 723	2 407 590	www.nordea.lu	KIS 3	2,5
Nordea Funds - North American Value	Liuksemburgas	LU0229520647	49 509	Nordea Investment Funds SA	2 425 341	2 546 412	www.nordea.lu	KIS 3	2,6
Nordea Funds - Nordic Ideas Equity	Liuksemburgas	LU0915370448	28 709	Nordea Investment Funds SA	4 473 017	4 539 775	www.nordea.lu	KIS 3	4,7
Iš viso:	-	-	709 684	-	49 075 622	53 001 657	-	-	55,1
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso KIS vienetų (akcijų):	-	-	-	-	49 075 622	53 001 657	-	-	55,1

3 lentelė. **Pinigai**

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
I. 2018-06-30				
AB SEB bankas	EUR	2 287 322	-	2,2
Pinigų iš viso		2 287 322	-	2,2
II. 2017-12-31				
AB SEB bankas	EUR	2 440 654	-	2,5
Pinigų iš viso		2 440 654	-	2,5

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 2018-06-30	Grynųjų aktyvų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, % 2018-06-30	Tikroji vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje 2017-12-31	Grynųjų aktyvų dalis praėjusių finansinių metų pabaigoje, % 2017-12-31
Pagal investavimo objektus				
Vyriausybės vertybiniai popieriai	57 034 848	55,7	40 883 156	42,5
KIS investiciniai vienetai	43 283 530	42,2	53 001 657	55,1
Pinigai	2 287 322	2,2	2 440 654	2,5
Iš viso:	102 605 700	100,1	96 325 467	100,1
Pagal sektorius				
Vyriausybiniis sektorius	57 034 848	55,7	40 883 156	42,5
Nevyriausybiniis sektorius	45 570 852	44,4	55 442 311	57,6
Iš viso:	102 605 700	100,1	96 325 467	100,1
Pagal valiutas				
Eurais	94 094 798	91,8	82 418 938	85,7
JAV doleriais	8 510 902	8,3	13 906 529	14,4
Iš viso:	102 605 700	100,1	96 325 467	100,1
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	24 978 232	24,4	14 039 943	14,5
Kitos Europos Sąjungos valstybės	44 140 626	43,1	47 029 779	49,0
Skandinavijos šalys	7 119 690	6,9	8 573 279	8,9
JAV ir Kanada	16 794 349	16,3	11 757 987	12,1
Japonija	2 086 360	2,0	544 664	0,6
Azijos regionas	7 486 443	7,4	14 379 815	15,0
Iš viso:	102 605 700	100,1	96 325 467	100,1
Pagal kitus kriterijus				
Terminuoti	57 034 848	55,7	40 883 156	42,5
Neterminuoti	45 570 852	44,4	55 442 311	57,6
Iš viso:	102 605 700	100,1	96 325 467	100,1

Veiksniai, turėję įtakos pensijų fondo portfelio pasikeitimams

Per 2018 metų I pusmetį pensijų fondo „Europensija ekstra“ investiciniame portfelyje didinome skolos vertybinių popierių dalį. Taip pat siekiant didesnio investicijų diversifikavimo pensijų fondo „Europensija ekstra“ lėšas investavime į Vakarų Europos aukštos fiskalinės drausmės šalių skolos vertybinius popierius. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ nuosavybės vertybinių popierių dalį didinome JAV ir Japonijos akcijų rinkose bei mažinome Azijos ir Europos akcijų rinkose.

7 Pastaba. Investicijų vertės pokytis

I. 2018 m. I pusmetis

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje 2017-12-31	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas *	Vertės sumažėjimas **	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2018-06-30
Terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	40 883 156	24 329 775	(8 131 834)	366 760	(413 009)	57 034 848
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	<i>40 883 156</i>	<i>24 329 775</i>	<i>(8 131 834)</i>	<i>366 760</i>	<i>(413 009)</i>	<i>57 034 848</i>
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	53 001 657	12 634 491	(21 596 587)	380 389	(1 136 420)	43 283 530
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	93 884 813	36 964 266	(29 728 421)	747 149	(1 549 429)	100 318 378

* Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 747 149 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 444 967 eurus ir pardavimo pelną, 302 182 eurus.

** Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas, 1 549 429 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimo sumą, 1 052 526 eurus, bei pardavimo nuostolį, 496 903 eurus.

7 Pastaba. Investicijų vertės pokytis (tęsinys)

II. 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>Vyriausybės 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>
Kiti skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Iš viso	74 901 358	12 278 409	(6 441 329)	2 667 400	(1 838 153)	81 567 685

*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 2 667 400 eurų, 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 eurų, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 2 298 822 eurus, pardavimo pelną, 368 578 eurus, bei per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotą komisinio atlyginimo už 2016 m. II ketv. už fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus vertę, gautiną investiciniais vienetais, 4 840 eurų.

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

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 2018 m. I pusm.	Praėję finansiniai metai 2017 m. I pusm.
Nuo turto vertės	1%	1%	499 598	405 288
Už keitimą*:				
<i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	-	-
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	1 236	608
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	9	-
		Iš viso	500 843	405 896

*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.

2018 m. I pusmetį pensijų kaupimo bendrovė savo valdomam pensijų fondui „Europensija ekstra“ atliko investicijų pirkimų sandorių, kurių bendra vertė sudarė 1 919 389 eurus (2017 m. I pusmetį 5 403 939 eurus), pardavimų sandorių, kurių bendra vertė sudarė 9 536 195 eurus (2017 m. I pusmetį 2 935 053 eurus).

2018 m. birželio 30 d. gautinų sumų iš susijusių asmenų nebuvo (2017 m. birželio 30 d. gautinas sumas iš susijusių asmenų, 295 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 2018 m. birželio 30 d. ir 2017 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
Bendra gautų lėšų suma	11 620 819
Įmokos iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	10 004 910
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai	-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos	-
Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	578 110
Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	1 037 796
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso	3
Bendra išmokėtų lėšų suma	4 084 428
Vienkartinės išmokos dalyviams	33 090
Periodinės išmokos dalyviams	-
Išmokos anuitetui įsigyti	-
Į kitus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	1 511 113
Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	2 510 744
Paveldėtojams išmokėtos lėšos	29 481
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą), iš viso	-

28. Neteko galios nuo 2016-06-22.

IX. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ KAUPIMO TECHNINĮ 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;
 - Finansų direktorė – Rita Nogė, tel. (5) 2690600, rita_noge@aviva.lt;
 - Vyriausioji finansininkė – Živilė Čekytė, tel. (5) 2690614, zivile_cekyte@aviva.lt;
 - Vyriausioji aktuarė – Edita Svetlauskienė, tel. (5) 2690609, edita_svetlauskiene@aviva.lt;
 - Investicijų skyriaus vadovė – Ieva Pauliukaitė, tel. (5) 2197872, ieva_pauliukaite@aviva.lt
 - Investicijų analitikė – Miglė Tunkienė, tel. (5) 2690622, migle_tunkiene@aviva.lt

Pensijų fondo „Europensija ekstra“ ataskaitą 2018 rugpjūčio 22 d. pasirašė:

Generalinė direktorė

Asta Grabinskė

Finansų direktorė

Rita Nogė

Vyriausioji finansininkė

Živilė Čekytė

Vyriausioji aktuarė

Edita Svetlauskienė

Investicijų skyriaus vadovė

Ieva Pauliukaitė

Investicijų analitikė

Miglė Tunkienė