



Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“

PENSIJŲ FONDAS „EUROPENSIJA EKSTRA“

2019 m. I pusmečio ataskaita

I. BENDROJI DALIS

1. Pensijų fondas „Europensija ekstra“ veikia nuo 2006 vasario 8 d. iki 2019 m. birželio 17 d. pagal pensijų fondo „Europensija ekstra“ taisykles Nr. 017.

Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatyme ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka pensijų fondo „Europensija ekstra“ dalyvis ir jų sukauptą turtą 2019 m. gegužės 14 d. kainomis perkėlėme į jų gimimo metus atitinkančius gyvenimo ciklo pensijų fondus, o dalyvių, sulaukusių pensinio amžiaus, sukauptas lėšas perkėlėme į AVIVA S turto išsaugojimo fondą, netaikydami jokių atskaitymų.

Pensijų fondas „Europensija ekstra“ likviduotas 2019 m. birželio 17 d. Lietuvos banko priežiūros tarnybos direktoriaus sprendimu Nr. 241-188, kuriuo pensijų fondo „Europensija ekstra“ taisyklės pripažintos netekusiomis galios.

2. Ataskaitinis laikotarpis: 2019 01 01 – 2019 06 17.
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 gražai, vadovaujantis Lietuvos banko valdybos 2012 m. liepos 12 d. nutarimo Nr. 03-154 3 priedo 10 punktu, teikiamas tik pensijų fondo metų ataskaitoje.

IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Informacija apie investicinių priemonių portfelio sudėtį pateikiama šios ataskaitos VI skyriuje, finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 5-oje pastaboje.
- 12.–14. Ataskaitiniu laikotarpiu pensijų fondo „Europensija ekstra“ valdomas turtas į išvestines finansines priemones investuotas nebuvo.
15. Pensijų fondas „Europensija ekstra“ 2019 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje investicijų neturėjo, kadangi pensijų fondo turtas 2019 m. gegužės 14 d. kainomis buvo perkeltas į gyvenimo ciklo ir turto išsaugojimo pensijų fondus. Detalesnė informacija pateikiama ataskaitos I skyriaus „Bendroji dalis“ 1 punkte.
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 22.2 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 2019 m. birželio 17 d. duomenis:

				(eurais)
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	TURTAS		-	104 799 320
1.	PINIGAI	5, 6	-	7 044 924
2.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI		-	-
3.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
3.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
3.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
4.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	5, 6	-	97 751 397
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	64 024 801
4.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	64 024 801
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		-	33 726 596
5.	SUMOKĖTI AVANSAI			
6.	GAUTINOS SUMOS		-	2 999
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
6.2.	Kitos gautinos sumos		-	2 999
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
7.1.	Investicinis turtas		-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
7.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		-	152 112
1.	Mokėtinos sumos		-	152 112
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		-	75 805
1.3.	Kitos mokėtinos sumos		-	76 307
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-
C.	GRYNIEJI AKTYVAI	3	-	104 647 208

22.2. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ grynujų aktyvų pokyčio ataskaita, paruošta pagal 2019 m. birželio 17 d. duomenis:

(eurais)				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	3	104 647 208	96 230 808
2.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		13 620 962	12 406 106
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą		8 337 392	10 004 910
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		14 706	1 615 906
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	5 264 054	747 149
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	24 115
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
2.8.	Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas		4 810	14 026
	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		13 620 962	12 406 106
3.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS		(118 268 170)	(6 211 941)
3.1.	Išmokos fondo dalyviams		(47 183)	(131 881)
3.2.	Išmokos kitiems fondams		(117 027 582)	(4 029 788)
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	7	(2 997)	(1 549 429)
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	-
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
3.6.	Valdymo sąnaudos:		(318 469)	(500 843)
3.6.1	Atlyginimas valdymo įmonei	8	(318 469)	(500 843)
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		(871 939)	-
3.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:		(118 268 170)	(6 211 941)
4.	Grynujų aktyvų vertės pokytis		(104 647 208)	6 194 165
5	Pelno paskirstymas		-	-
6.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	3	-	102 424 973

22.3. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ 2019 m. I pusmečio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas:

2019 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. iki 2019 m. birželio 17 d. pagal pensijų fondo „Europensija ekstra“ taisykles Nr. 017.

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

Ataskaitinis laikotarpis: 2019 01 01 – 2019 06 17.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Pagrindiniai principai

„Aviva Lietuva“, tvarkydama pensijų fondo buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi verslo apskaitos standartais (VAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu ir kitais teisės aktais. Pensijų fondo apskaita tvarkoma ir informacija finansinėse ataskaitose pateikiama eurais.

Pensijų fondo apskaita tvarkoma atskirai nuo įmonės „Aviva Lietuva“ bei kitų jos valdomų pensijų fondų apskaitos pagal patvirtintą sąskaitų planą.

2. Investavimo politika

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

2. Investavimo politika (tęsinys)

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

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

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

3. Investicijų apskaita, vertinimo metodai, investicijų pervertinimo periodiškumas

Visi investicijų į vertybinius popierius įsigijimai ir pardavimai apskaitomi prekybos datos verte. 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 užregistruojamas tik kai gautas patvirtinimas, kad sandoris įvyko.

Vertybiniai popieriai pripažinimo metu apskaitoje registruojami įsigijimo verte, kiekvieną darbo dieną apskaitant šių investicijų rinkos vertės pokyčius kaupimo principu, taip kad investicijų vertė atspindėtų jų tikrąją vertę. Tikroji vertė nustatoma pagal aktyviojoje rinkoje skelbiamas priemonių kainas, o jei jos neskelbiamos arba vertybiniais popieriais nėra prekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma, vadovaujantis „Aviva Lietuva“ Pensijų fondų turto ir grynujų aktyvų vertės ir apskaitos vieneto vertės apskaičiavimo tvarka. Skolos vertybinių popierių tikroji vertė apima ir sukauptų palūkanų vertę. Vertybinių popierių įsigijimo atveju palūkanos pradėdamos kaupti nuo atsiskaitymo dienos. Grynujų aktyvų ataskaitoje investicijos į vertybinius popierius parodomas ataskaitinio laikotarpio paskutinės darbo dienos tikraja verte.

Investicijų į vertybinius popierius, turėtų ataskaitinio laikotarpio pradžioje, tikrosios vertės, įskaitant valiutų kursų pasikeitimo įtaką, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje skirtumas, taip pat ataskaitinį laikotarpį įsigytų vertybinių popierių ir kitų investicijų tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir jų įsigijimo savikainos teigiamas skirtumas priskiriamas investicijų vertės padidėjimui, neigiamas - sumažėjimui. Kiekvieno vertybinio popieriaus vertės pasikeitimas vertinamas atskirai ir atitinkamai vertybinio popieriaus vertės padidėjimas arba sumažėjimas atvaizduojamas kaip pelnas arba nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo grynujų aktyvų pokyčio ataskaitoje atitinkamai kartu su investicijų pardavimo pelnu arba nuostoliais. Jei yra keli to paties vertybinio popieriaus įsigijimai, skaičiuojamas bendras vertybinio popieriaus vertės padidėjimas ar sumažėjimas ir pardavimo pelnas arba nuostoliai.

3. Investicijų apskaita, vertinimo metodai, investicijų pervaldinimo periodiškasumas (tęsinys)

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. 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 0,8 proc. (2018 m. buvo 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. Nuo 2019-03-22 informavus dalyvius apie pensijų fondo „Europensija ekstra“ panaikinimą, atskaitymai už perėjimą iš pensijų fondo „Europensija ekstra“ į kitą pensijų fondą buvo netaikomi iki pensijų fondo „Europensija ekstra“ likvidavimo.

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.

7. Atskaitymų „Aviva Lietuva“ ir depozitoriumui taisyklės (tęsinys)

Atlyginimas depozitoriumui apskaitomas „Aviva Lietuva“ apskaitoje ir dengiamas „Aviva Lietuva“ lėšomis.

Atlyginimo depozitoriumui dydis apskaičiuojamas pagal depozitoriume apskaityto pensijų fondo turto vertę. Atlyginimas depozitoriumui yra mokamas kas ketvirtį.

Atlyginimo depozitoriumui dydis apskaičiuojamas pagal depozitoriume apskaityto pensijų fondo turto vertę. Atlyginimas depozitoriumui yra mokamas kas ketvirtį.

Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudos kompensuojamos „Aviva Lietuva“ lėšomis:

- už pensijų kaupimo dalyvio lėšomis mokamų įmokų surinkimą ir pervedimą 0,13 proc. nuo surinktų ir pervestų įmokų sumos;
- už papildomai iš valstybės biudžeto lėšų mokamų įmokų pervedimą 0,11 proc. nuo pervestų įmokų sumos.

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 2018 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų pozicijų išsamūs paaiškinimai pateikiami pensijų fondo 2018 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

2. Pastaba. Apskaitos politika

Pensijų fondo turtui ir įsipareigojimams 2019 m. sausio 1 d. – 2019 m. birželio 17 d. buvo taikyti tie patys apskaitiniai įvertinimai ir apskaitos politika kaip ir praėjusiais ataskaitiniais metais.

Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateikiamas 2018 m. gruodžio 31 d. pensijų fondo finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

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

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2018-12-31	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2019-06-17	Prieš metus 2018-06-30	Prieš dvejus metus 2017-06-30
Grynujų aktyvų vertė, Eur	104 647 208	-	102 424 973	84 474 052
Apskaitos vieneto vertė, Eur	0,4251	-	0,4421	0,4365
Apskaitos vienetų skaičius	246 164 860	-	231 699 109	193 543 657

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

	Ataskaitinis laikotarpis 2019 m. I pusmetis		Praėję finansiniai metai 2018 m. I pusmetis	
	Apskaitos vienetai	Vertė	Apskaitos vienetai	Vertė
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigus į apskaitos vienetus)	18 944 052	8 352 229	26 218 232	11 620 819
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigus)	265 108 912	117 949 146	9 389 069	4 162 914

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. 2019-06-17									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą									
Iš viso			-	-	-	-			-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Iš viso			-	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Iš viso	-	-	-	-	-	-			-
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso			-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių									
			-	-	-	-			-
I. 2018-12-31									
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	LT0000607061	43 443 003	434 430	432 862	450 350	3,7	2019-10-25	0,4
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610057	162 187 210	1 621 872	1 950 710	1 957 347	5,5	2022-05-17	1,9
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610065	112 951 807	1 129 518	1 204 135	1 337 298	4,1	2023-02-28	1,3
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000630055	24 180	2 418 000	2 412 884	2 414 811	0,0	2021-01-31	2,3
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607087	57 924 004	579 240	612 389	617 883	3,4	2020-10-03	0,6
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000610014	17 000	1 700 000	1 891 614	1 834 715	2,1	2024-11-06	1,8
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000670028	24 000	2 400 000	2 409 877	2 400 245	0,7	2024-08-23	2,3
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000650038	89 277	8 927 700	8 925 869	8 912 620	0,3	2022-09-27	8,5
Iš viso			376 660 481	19 210 760	19 840 340	19 925 269	-	-	19,1
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS1020300288	1 050	1 050 000	1 137 889	1 250 745	3,375	2024-01-22	1,2
Vokietijos Federacinės Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Federacinė Respublika	DE0001102366	580 000 000	5 800 000	6 144 242	6 223 811	1,0	2024-08-15	5,9
Vokietijos Federacinės Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Federacinė Respublika	DE0001102358	900 000 000	9 000 000	9 795 232	9 937 458	1,5	2024-05-15	9,5
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0479333311	2 200	2 200 000	2 974 892	2 913 907	5,25	2025-01-20	2,8
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	Kroatijos Respublika	XS1028953989	5 941	5 941 000	6 603 970	6 715 441	3,875	2022-05-30	6,4
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	Kroatijos Respublika	XS1117298916	2 000	2 000 000	2 143 894	2 207 053	3,0	2025-03-11	2,1

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, %
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	Kroatijos Respublika	XS1428088626	300	300 000	319 469	322 811	3,0	2027-03-20	0,3
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1017763100	1 200	1 200 000	1 232 249	1 296 768	2,625	2021-01-21	1,2
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1063399536	4 400	4 400 000	4 797 399	5 055 503	2,875	2024-04-30	4,8
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1295778275	1 071	1 071 000	1 109 323	1 120 544	1,375	2025-09-23	1,1
Rumunijos Respublikos Vyriausybė	Rumunijos Respublika	XS1060842975	3 390	3 390 000	3 941 204	3 931 376	3,625	2024-04-24	3,8
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0212993678	534	534 000	602 464	576 486	3,875	2020-02-24	0,6
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS1696445516	2 500	2 500 000	2 555 083	2 547 629	1,75	2027-10-10	2,4
Iš viso	-	-	1 480 024 586	39 386 000	43 357 310	44 099 532	-	-	42,1
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių				58 596 760	63 197 650	64 024 801	-	-	61,2

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. 2019-06-17									
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 49 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso KIS vienetų (akcijų):									
I. 2018-06-30									
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 49 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai									
Schroders Funds - SISF Asian Opportunities	Liuksemburgas	LU0248183658	41 905	Schroder Investment Management	725 392	778 410	www.schroders.com	KIS 3	0,7
Schroders Funds - Japanese Equity EUR Hedged	Liuksemburgas	LU0236738356	8 474	Schroder Investment Management	1 169 320	926 129	www.schroders.com	KIS 3	0,9
Schroders Funds - SISF EURO Equity	Liuksemburgas	LU0106235459	45 849	Schroder Investment Management	1 888 060	1 721 066	www.schroders.com	KIS 3	1,6
Schroders Funds - SISF US Large Cap	Liuksemburgas	LU0248185604	23 419	Schroder Investment Management	3 566 649	3 298 283	www.schroders.com	KIS 3	3,2
Schroders Funds - SISF US Large Cap EUR Hedged	Liuksemburgas	LU0271484684	14 053	Schroder Investment Management	2 801 131	2 568 419	www.schroders.com	KIS 3	2,5

2 lentelė. Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (tęsinys)

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė,	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Dalis GA, %
AVIVA Investors - US Equity Income	Liuksemburgas	LU0837066512	15 664	Aviva Investors Luxembourg SA	2 285 240	2 259 169	www.avivainvestors.com	KIS 3	2,2
AVIVA Investors - Asian Equity Income	Liuksemburgas	LU0160787940	5 580	Aviva Investors Luxembourg SA	1 706 411	1 590 523	www.avivainvestors.com	KIS 3	1,5
AVIVA Investors - European Equity	Liuksemburgas	LU0160772918	13 232	Aviva Investors Luxembourg SA	3 367 761	2 707 360	www.avivainvestors.com	KIS 3	2,6
Nordea Funds - European Value	Liuksemburgas	LU0229519557	46 445	Nordea Investment Funds SA	2 886 117	2 756 490	www.nordea.lu	KIS 3	2,6
Nordea Funds - Nordic Equity	Liuksemburgas	LU0335102843	33 911	Nordea Investment Funds SA	2 950 961	2 708 844	www.nordea.lu	KIS 3	2,6
Nordea Funds - Nordic Ideas Equity	Liuksemburgas	LU0915370448	19 084	Nordea Investment Funds SA	2 996 602	2 765 788	www.nordea.lu	KIS 3	2,6
Nordea Funds - Asian Focus Equity	Liuksemburgas	LU0229519714	52 665	Nordea Investment Funds SA	1 319 202	1 148 112	www.nordea.lu	KIS 3	1,1
Nordea Funds - North American Value	Liuksemburgas	LU0229520647	49 509	Nordea Investment Funds SA	2 425 341	2 455 155	www.nordea.lu	KIS 3	2,3
Vontobel Funds - US Equity HI (hedged)	Liuksemburgas	LU0368557038	18 413	Vontobel Asset Management SA	5 000 000	4 664 137	www.vontobel.com	KIS 3	4,5
Vontobel Funds - US Equity I in EUR	Liuksemburgas	LU1664635726	12 440	Vontobel Asset Management SA	1 500 000	1 378 711	www.vontobel.com	KIS 3	1,3
Iš viso:	-	-	400 643	-	36 588 187	33 726 596	-	-	32,2
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso KIS vienetų (akcijų)	-	-	-	-	36 588 187	33 726 596	-	-	32,2

3 lentelė. **Pinigai**

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
I. 2019-06-17				
AB SEB bankas	EUR	-	-	-
Pinigų iš viso		-	-	-
II. 2018-12-31				
AB SEB bankas	EUR	7 044 924	-	6,7
Pinigų iš viso		7 044 924	-	6,7

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 strategiją atitinkančius kriterijus

Investicijų pasiskirstymas	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2019-06-17	Grynųjų aktyvų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, % 2019-06-17	Tikroji vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje 2018-12-31	Grynųjų aktyvų dalis praėjusių finansinių metų pabaigoje, % 2018-12-31
Pagal investavimo objektus				
Vyriausybės vertybiniai popieriai	-	-	64 024 801	61,2
KIS investiciniai vienetai	-	-	33 726 596	32,2
Pinigai	-	-	7 044 924	6,7
Iš viso:	-	-	104 796 321	100,1
Pagal sektorius				
Vyriausybiniis sektorius	-	-	64 024 801	61,2
Nevyriausybiniis sektorius	-	-	40 771 520	38,9
Iš viso:	-	-	104 796 321	100,1
Pagal valiutas				
Eurais	-	-	97 343 362	93,0
JAV doleriais	-	-	7 452 959	7,1
Iš viso:	-	-	104 796 321	100,1
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	-	-	28 220 938	27,0
Kitos Europos Sąjungos valstybės	-	-	50 033 703	47,7
Skandinavijos šalys	-	-	5 474 632	5,2
JAV ir Kanada	-	-	16 623 874	16,0
Japonija	-	-	926 129	0,9
Azijos regionas	-	-	3 517 045	3,3
Iš viso:	-	-	104 796 321	100,1
Pagal kitus kriterijus				
Terminuoti	-	-	64 024 801	61,2
Neterminuoti	-	-	40 771 520	38,9
Iš viso:	-	-	104 796 321	100,1

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

Veiksniai, turėję įtakos pensijų fondo portfelio pasikeitimams

2019 m. gegužės 14 d. kainomis pensijų fondo „Europensija ekstra“ visas dalyvių turtas buvo perkeltas į gyvenimo ciklo ir turto išsaugojimo pensijų fondus. Detalesnė informacija pateikiama ataskaitos I skyriaus „Bendroji dalis“ 1 punkte.

7 Pastaba. Investicijų vertės pokytis

I. 2019 m. I pusmetis

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje 2018-12-31	Įsigyta	Parduota (išpirkta) ***	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas**	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2019-06-17
Terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	64 024 801	-	(65 012 769)	990 965	(2 997)	-
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	<i>64 024 801</i>	-	<i>(65 012 769)</i>	<i>990 965</i>	<i>(2 997)</i>	-
Kiti skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	33 726 596	6 400 000	(44 399 685)	4 273 089	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	97 751 397	6 400 000	(109 412 454)	5 264 054	(2 997)	-

*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimą, 5 264 054 eurus, sudaro skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų pardavimo ir perkėlimo į gyvenimo ciklo ir turto išsaugojimo fondus pelnas.

**Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimą, 2 997 eurus, sudaro skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų pardavimo ir perkėlimo į gyvenimo ciklo ir turto išsaugojimo fondus nuostolis.

***Stulpelyje „Parduota (išpirkta)“ 109 412 454 eurus sudaro skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų per ataskaitinį laikotarpį įvykę pardavimo, išpirkimo ir atkarpos sandoriai bei 2019 m. gegužė 14 d. kainomis atlikto dalyvių ir turto perkėlimo į gyvenimo ciklo ir turto išsaugojimo fondus perkeltų investicijų turto vertė.

7 Pastaba. Investicijų vertės pokytis (tęsinys)

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.

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 2019 m. I pusm.	Praėję finansiniai metai 2018 m. I pusm.
Nuo turto vertės	1%	1%	-	499 598
Nuo turto vertės	0,8%	0,8%	316 027	-
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%	2 442	1 236
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	-	9
		Iš viso	318 469	500 843

*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.

2019 m. I pusmetį ir 2018 m. I pusmetį pensijų kaupimo bendrovė savo valdomam pensijų fondui „Europensija ekstra“ neatliko investicijų pardavimų ir pirkimo sandorių.

2019 m. birželio 17 d. ir 2018 m. birželio 30 d. gautinų sumų iš susijusių asmenų nebuvo.

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 2019 m. birželio 17 d. ir 2018 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

23. Informacija, vadovaujantis Lietuvos banko valdybos 2012 m. liepos 12 d. nutarimo Nr. 03-154 22.2 punktu, teikiama tik pensijų fondo „Europensija ekstra“ metų ataskaitoje.

VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

24. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos ir išmokėtos lėšos:

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Bendra gautų lėšų suma	8 352 228	11 620 819
Įmokos iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	8 337 392	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	14	578 110
Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	14 691	1 037 796
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso	131	3
Bendra išmokėtų lėšų suma	118 023 011	4 084 428
Vienkartinės išmokos dalyviams	45 384	33 090
Periodinės išmokos dalyviams	-	-
Išmokos anuitetui įsigyti	-	-
Į kitus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	109 784 309	1 511 113
Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	7 279 811	2 510 744
Paveldėtojams išmokėtos lėšos	28 399	29 481
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (dalyvių grįžimai į VSDF), iš viso	871 939	-
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (perkeltos neišmokėtos išmokos į AVIVA S turto išsaugojimo fondą), iš viso	13 169	-

IX. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ KAUPIMO TECHNINĮ ATIDĖJINĮ

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

X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDŲ REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

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

XI. KITA INFORMACIJA

27. Papildomų komentarų nepateikiame.

XII. ATSAKINGI ASMENYS

28. Konsultantų paslaugomis, rengiant šią ataskaitą, naudotasi nebuvo.

29. Ataskaitą rengė tik įmonės darbuotojai.

30. Tvirtiname, kad ataskaitoje pateikta informacija yra teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pensijų fondo „Europensija ekstra“ veiklos rezultatų vertinimui.

31. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

už ataskaitą atsakingi draudimo įmonės darbuotojai ir administracijos vadovas:

- Generalinė direktorė – Asta Grabinskė, tel. (5) 2690600, asta_grabinske@aviva.lt;

- Finansų direktorė – Rita Nogė, tel. (5) 2690600, rita_noge@aviva.lt;

- Vyr. finansininko pavaduotoja – komandos lyderė – Vitalija Žitkauskienė, tel. (5) 2726240, vitalija_zitkauskiene@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

Pensijų fondo „Europensija ekstra“ ataskaitą 2019 m. rugpjūčio 28 d. pasirašė:

Generalinė direktorė

Asta Grabinskė

Finansų direktorė

Rita Nogė

Vyr. finansininko pavaduotoja – komandos lyderė

Vitalija Žitkauskienė

Vyriausioji aktuarė

Edita Svetlauskienė

Investicijų skyriaus vadovė

Ieva Pauliukaitė