



Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“

PENSIJŲ FONDAS „EUROPENSIJA PLIUS“

2018 m. I pusmečio ataskaita

I. BENDROJI DALIS

1. Pensijų fondas „Europensija plus“ veikia nuo 2004 m. birželio 15 d. pagal pensijų fondo „Europensija plus“ taisykles Nr. 002.
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 plus“ turto nebuvo.
9. Pensijų fondas „Europensija plus“ 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 plus“ valdomas turtas į išvestines finansines priemones investuotas nebuvo.
15. Pensijų fondo „Europensija plus“ 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 plus“ 76,9 proc. grynujų aktyvų vertės buvo investuota į vyriausybės skolos vertybinius popierius, 22,2 proc. į kolektyvinio investavimo subjektus, investuojančius akcijų rinkose, 1,1 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 plus“ 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 plus“ grynųjų aktyvų ataskaita, paruošta pagal 2018 m. birželio 30 d. duomenis:

(eurais)				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	TURTAS		314 177 902	298 807 693
1.	PINIGAI	5, 6	3 309 318	717 539
2.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI		-	-
3.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
3.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
3.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
4.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	5, 6	310 830 997	298 068 860
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		241 074 398	212 253 002
4.1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		241 074 398	212 253 002
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		69 756 599	85 815 858
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-
6.	GAUTINOS SUMOS		37 587	21 294
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
6.2.	Kitos gautinos sumos		37 587	21 294
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
7.1.	Investicinis turtas		-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
7.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		530 559	341 084
1.	Mokėtinos sumos		530 559	341 084
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		262 029	222 946
1.3.	Kitos mokėtinos sumos		268 530	118 138
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-
C.	GRYNIEJI AKTYVAI	3	313 647 343	298 466 609

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

				(eurais)	
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	
1.	GRYŪJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	3	298 466 609	259 578 738	
2.	GRYŪJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		28 130 637	29 057 929	
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą		20 347 709	18 620 154	
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		4 660 562	3 490 194	
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	3 073 901	6 913 824	
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		9 731	-	
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-	
2.8.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		38 734	33 757	
	GRYŪJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		28 130 637	29 057 929	
3.	GRYŪJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS		(12 949 903)	(11 990 265)	
3.1.	Išmokos fondo dalyviams		(1 355 628)	(1 017 498)	
3.2.	Išmokos kitiems fondams		(6 648 747)	(3 776 151)	
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	7	(3 413 561)	(5 704 037)	
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	(134 474)	
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-	
3.6.	Valdymo sąnaudos:	8	(1 531 967)	(1 358 105)	
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		(1 531 967)	(1 358 105)	
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 grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-	
3.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-	
	GRYŪJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:		(12 949 903)	(11 990 265)	
4.	Grynųjų aktyvų vertės pokytis		15 180 734	17 067 664	
5.	Pelno paskirstymas		-	-	
6.	GRYŪJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	3	313 647 343	276 646 402	

22.3. Pensijų fondo „Europensija plus“ 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 plus“ veikia nuo 2004 m. birželio 15 d. pagal pensijų fondo „Europensija plus“ taisykles Nr. 002. Pensijų fondo veikla neterminuota.

Pensijų fondą „Europensija plus“ 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 eurai, vieno euro tikslumu.

2. Investavimo politika

Pensijų fondo „Europensija plus“ lėšos investuojamos laikantis subalansuotos investavimo strategijos. Fondo lėšos investuojamos į skolos vertybinius popierius ar pinigų rinkos priemones, išleistus arba garantuotus Lietuvos Respublikos, Europos Sąjungos ar Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybių vyriausybių, centrinių bankų ir Europos centrinio banko bei į Europos Sąjungos ar Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos valstybių įmonių skolos vertybinius popierius. Skolos vertybinių popierių terminas nėra ribojamas, tačiau paprastai investuojama į vidutinio (4 - 6 metų) ir ilgo (daugiau kaip 6 metai) laikotarpio vertybinius popierius. Iki 30 proc. pensijų fondo lėšų gali būti investuojama į Europos Sąjungos šalių 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, tačiau investicijos ne eurais negali sudaryti daugiau nei 35 proc. pensijų fondo turto. 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 parodomas 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 sukaupų 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 eurai 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 eurai taikant vertinimo dienos užsienio valiutos kursą.

6. Gryųjų aktyvų vertės ir apskaitos vieneto vertės apskaičiavimo principai

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

Gryųjų 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.

Gryųjų 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 gryųjų 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 gryųjų aktyvų vertė, padalinta iš pensijų fondo apskaitos vienetų skaičiaus, esančio pensijų fondo apskaitos vieneto vertės nustatymo dieną ir atspindi, kokia gryųjų 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 gryųjų aktyvų vertei.

7. Atskaitymai iš pensijų fondo

„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 dydžio 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 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 sąnaudos kompensuojamos „Aviva Lietuva“ lėšomis:

- 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 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	298 466 609	313 647 343	276 646 402	235 030 390
Apskaitos vieneto vertė, Eur	0,5414	0,5381	0,5330	0,5187
Apskaitos vienetų skaičius	551 271 304	582 860 072	519 073 662	453 148 991

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)	46 458 485	25 008 276	41 120 646	22 110 348
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigus)	14 869 717	8 007 421	8 923 995	4 795 217
Skirtumas	31 588 768	17 000 855	32 196 651	17 315 131

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 atitinkanti prekybos sąrašą									
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000610014	200 150	20 015 000	22 008 061	21 953 484	2,10	2024-11-06	7,0
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000650038	138 000	13 800 000	13 801 110	13 802 225	0,30	2022-09-27	4,4
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000670028	100 535	10 053 500	10 076 558	10 083 200	0,70	2024-08-23	3,2
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610065	479 402 224	4 794 022	5 095 337	5 659 750	4,10	2023-02-28	1,8
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610057	393 883 225	3 938 832	4 756 593	4 752 597	5,50	2022-05-17	1,5
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607061	115 848 007	1 158 480	1 154 299	1 243 526	3,70	2019-10-25	0,4
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610073	10 000	1 000 000	1 002 403	1 001 921	1,10	2027-04-26	0,4
Iš viso			989 582 141	54 759 835	57 894 361	58 496 703			18,7
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Vokietijos Federacinės Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Federacinė Respublika	DE0001102366	4 220 000 000	42 200 000	44 624 328	45 503 936	1,00	2024-08-15	14,5
Rumunijos Respublikos Vyriausybė	Rumunijos Respublika	XS1060842975	18 527	18 527 000	21 375 325	21 182 564	3,63	2024-04-24	6,7
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS1696445516	18 300	18 300 000	18 793 594	18 648 645	1,75	2027-10-10	5,9
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	Kroatijos Respublika	XS1028953989	13 353	13 353 000	14 641 260	14 836 184	3,88	2022-05-30	4,7
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	Kroatijos Respublika	XS1117298916	11 100	11 100 000	11 975 795	11 970 474	3,00	2025-03-11	3,8
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1295778275	10 337	10 337 000	10 953 603	10 933 034	1,38	2025-09-23	3,5
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1017763100	9 700	9 700 000	9 847 012	10 507 670	2,63	2021-01-21	3,4
Čekijos Respublikos Vyriausybė	Čekijos Respublika	XS0750894577	8 010	8 010 000	9 539 084	9 266 945	3,88	2022-05-24	3,0
Vokietijos Federacinės Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Federacinė Respublika	DE0001102358	820 000 000	8 200 000	8 932 054	9 022 864	1,50	2024-05-15	2,9
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0212993678	6 296	6 296 000	7 023 339	6 792 443	3,88	2020-02-24	2,2
Rumunijos Respublikos Vyriausybė	Rumunijos Respublika	XS1312891549	5 000	5 000 000	5 583 925	5 459 941	2,75	2025-10-29	1,7

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
 Pensijų fondas „Europensija plus“
 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, %
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0479333311	3 800	3 800 000	5 138 511	4 968 628	5,25	2025-01-20	1,6
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1063399536	4 000	4 000 000	4 063 169	4 603 504	2,88	2024-04-30	1,5
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0841073793	3 000	3 000 000	3 600 667	3 579 586	3,38	2024-07-09	1,1
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0874841066	3 000	3 000 000	3 008 846	3 055 638	1,63	2019-01-15	1,0
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0543882095	2 000	2 000 000	2 292 696	2 245 639	4,00	2021-03-23	0,7
Iš viso	-	-	5 040 116 423	166 823 000	181 393 208	182 577 695			58,2
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso			-	-	-	-			-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių				221 582 835	239 287 569	241 074 398			76,9
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	393 883 225	3 938 832	4 756 593	4 953 274	5,50	2022-05-17	1,7
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607061	115 848 007	1 158 480	1 154 299	1 243 437	3,70	2019-10-25	0,4
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000610014	66 150	6 615 000	7 246 515	7 242 428	2,10	2024-11-06	2,5
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610065	479 402 224	4 794 022	5 095 338	5 840 912	4,10	2023-02-28	2,0
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607053	858 231 001	8 582 310	8 838 310	9 022 665	5,20	2018-03-28	3,0
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610073	10 000	1 000 000	1 002 403	1 004 797	1,10	2027-04-26	0,3
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000670028	30 535	3 053 500	3 057 077	3 058 345	0,70	2024-08-23	1,0
Iš viso:			1 847 471 142	29 142 144	31 150 535	32 365 858			10,9
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0327304001	22 240	22 240 000	22 263 344	23 339 433	4,85	2018-02-07	7,8
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0369470397	1 800	1 800 000	2 063 912	1 906 496	5,75	2018-06-11	0,6
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0212993678	6 296	6 296 000	7 023 339	7 048 867	3,875	2020-02-24	2,4
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0350977244	13 700	13 700 000	16 174 835	14 471 376	5,50	2018-03-05	4,9

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, %
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0841073793	3 000	3 000 000	3 600 667	3 588 530	3,375	2024-07-09	1,2
Rumunijos Respublikos Vyriausybė	Rumunijos Respublika	XS1060842975	18 527	18 527 000	21 375 325	21 903 721	3,625	2024-04-24	7,3
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0543882095	2 000	2 000 000	2 292 696	2 325 089	4,00	2021-03-23	0,8
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1017763100	9 700	9 700 000	9 847 012	10 805 566	2,625	2021-01-21	3,6
Čekijos Respublikos Vyriausybė	Čekijos Respublika	XS0750894577	8 010	8 010 000	9 539 084	9 573 792	3,875	2022-05-24	3,2
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1063399536	4 000	4 000 000	4 063 169	4 754 082	2,875	2024-04-30	1,6
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	Kroatijos Respublika	XS1028953989	13 353	13 353 000	14 641 260	15 261 317	3,875	2022-05-30	5,1
Čekijos Respublikos Vyriausybė	Čekijos Respublika	XS0368800073	3 165	3 165 000	3 855 878	3 335 227	5,00	2018-06-11	1,1
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1409726731	10 500	10 500 000	10 506 656	10 504 739	1,375	2036-05-16	3,5
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0874841066	3 000	3 000 000	3 008 846	3 106 480	1,625	2019-01-15	1,0
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1295778275	2 337	2 337 000	2 420 624	2 513 523	1,375	2025-09-23	0,9
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS1310032260	2 960	2 960 000	3 519 612	3 333 578	2,125	2035-10-22	1,1
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0479333311	10 800	10 800 000	14 613 505	14 711 173	5,25	2025-01-20	4,9
Rumunijos Respublikos Vyriausybė	Rumunijos Respublika	XS1312891549	5 000	5 000 000	5 583 925	5 462 229	2,75	2025-10-29	1,8
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS1696445516	9 300	9 300 000	9 477 052	9 679 399	1,75	2027-10-10	3,3
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	Kroatijos Respublika	XS1117298916	11 100	11 100 000	11 975 795	12 262 527	3,00	2025-03-11	4,1
Iš viso:			160 788	160 788 000	177 846 536	179 887 144	-	-	60,2
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:				189 930 144	208 997 071	212 253 002	-	-	71,1

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									
Schroders Funds - SISF EURO Equity	Liuksemburgas	LU0106235459	306 827	Schroder Investment Management	11 123 966	13 693 566	www.schroders.com	KIS 3	4,3
Schroders Funds - SISF US Large Cap EUR Hedged	Liuksemburgas	LU0271484684	57 880	Schroder Investment Management	11 062 530	11 878 695	www.schroders.com	KIS 3	3,8
Schroders Funds - SISF Asian Total Return EUR Hedged	Liuksemburgas	LU0372741511	24 400	Schroder Investment Management	6 394 257	6 241 110	www.schroders.com	KIS 3	2,0
Nordea Funds - European Value	Liuksemburgas	LU0229519557	78 995	Nordea Investment Funds SA	5 054 913	5 641 065	www.nordea.lu	KIS 3	1,8
Vontobel Funds - US Equity HI (hedged)	Liuksemburgas	LU0368557038	18 304	Vontobel Holding AG	5 000 000	4 915 367	www.vontobel.com	KIS 3	1,6
Schroders Funds - Japanese Equity EUR Hedged	Liuksemburgas	LU0236738356	36 812	Schroder Investment Management	4 373 177	4 661 960	www.schroders.com	KIS 3	1,5
Nordea Funds - North American Value	Liuksemburgas	LU0229520647	75 744	Nordea Investment Funds SA	3 949 485	3 974 568	www.nordea.lu	KIS 3	1,3
AVIVA Investors - US Equity Income	Liuksemburgas	LU0837066512	24 090	Aviva Investors Luxembourg SA	3 138 146	3 687 317	www.avivainvestors.com	KIS 3	1,2
Schroders Funds - SISF Asian Opportunities	Liuksemburgas	LU0248183658	159 574	Schroder Investment Management	2 756 424	3 331 678	www.schroders.com	KIS 3	1,0
Nordea Funds - Nordic Ideas Equity	Liuksemburgas	LU0915370448	19 040	Nordea Investment Funds SA	3 006 035	3 060 870	www.nordea.lu	KIS 3	1,0
Nordea Funds - Asian Focus Equity	Liuksemburgas	LU0229519714	100 300	Nordea Investment Funds SA	2 512 393	2 570 918	www.nordea.lu	KIS 3	0,8
AVIVA Investors - European Equity	Liuksemburgas	LU0160772918	10 120	Aviva Investors Luxembourg SA	2 502 948	2 530 057	www.avivainvestors.com	KIS 3	0,8
Schroders Funds - SISF US Large Cap	Liuksemburgas	LU0248185604	14 797	Schroder Investment Management	1 966 772	2 263 511	www.schroders.com	KIS 3	0,7
Nordea Funds - Nordic Equity	Liuksemburgas	LU0335102843	14 791	Nordea Investment Funds SA	1 300 000	1 305 917	www.nordea.lu	KIS 3	0,4
Iš viso:	-	-	941 674	-	64 141 046	69 756 599	-	-	22,2
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso KIS vienetų (akcijų):	-	-	-	-	64 141 046	69 756 599	-	-	22,2

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, %
I. 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	24 090	Aviva Investors Luxembourg SA	3 138 146	3 607 095	www.avivainvestors.com	KIS 3	1,2
Schroders Funds - SISF EURO Equity	Liuksemburgas	LU0106235459	306 827	Schroder Investment Management	11 123 966	13 868 672	www.schroders.com	KIS 3	4,7
Schroders Funds - SISF Asian Opportunities	Liuksemburgas	LU0248183658	653 714	Schroder Investment Management	10 737 947	13 652 229	www.schroders.com	KIS 3	4,6
Schroders Funds - Japanese Equity EUR Hedged	Liuksemburgas	LU0236738356	36 812	Schroder Investment Management	4 373 177	4 826 712	www.schroders.com	KIS 3	1,6
Schroders Funds - SISF US Large Cap	Liuksemburgas	LU0248185604	36 091	Schroder Investment Management	4 755 486	5 166 622	www.schroders.com	KIS 3	1,7
AVIVA Investors - European Equity Income	Liuksemburgas	LU0160781745	12 260	Aviva Investors Luxembourg SA	3 587 112	4 197 862	www.avivainvestors.com	KIS 3	1,4
AVIVA Investors - Asian Equity Income	Liuksemburgas	LU0160787940	9 700	Aviva Investors Luxembourg SA	2 903 167	3 086 946	www.avivainvestors.com	KIS 3	1,0
Nordea Funds - European Value	Liuksemburgas	LU0229519557	122 467	Nordea Investment Funds SA	7 817 373	8 498 014	www.nordea.lu	KIS 3	2,8
AVIVA Investors - European Equity	Liuksemburgas	LU0160772918	10 120	Aviva Investors Luxembourg SA	2 502 948	2 546 553	www.avivainvestors.com	KIS 3	0,9
Nordea Funds - Nordic Equity	Liuksemburgas	LU0335102843	14 791	Nordea Investment Funds SA	1 300 000	1 298 521	www.nordea.lu	KIS 3	0,5
Schroders Funds - SISF US Large Cap EUR Hedged	Liuksemburgas	LU0271484684	43 100	Schroder Investment Management	8 043 266	8 632 029	www.schroders.com	KIS 3	2,9
Schroders Funds - SISF Asian Total Return EUR Hedged	Liuksemburgas	LU0372741511	24 400	Schroder Investment Management	6 394 257	6 575 861	www.schroders.com	KIS 3	2,2
Nordea Funds - Asian Focus Equity	Liuksemburgas	LU0229519714	100 300	Nordea Investment Funds SA	2 512 393	2 634 818	www.nordea.lu	KIS 3	0,9
Nordea Funds - North American Value	Liuksemburgas	LU0229520647	81 915	Nordea Investment Funds SA	4 012 813	4 213 129	www.nordea.lu	KIS 3	1,4
Nordea Funds - Nordic Ideas Equity	Liuksemburgas	LU0915370448	19 040	Nordea Investment Funds SA	3 006 035	3 010 795	www.nordea.lu	KIS 3	1,0
Iš viso:	-	-	1 495 627	-	76 208 086	85 815 858	-	-	28,8
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso KIS vienetų (akciju):	-	-	-	-	76 208 086	85 815 858	-	-	28,8

3 lentelė. **Pinigai**

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
I. 2018-06-30				
AB SEB bankas	EUR	3 309 318	-	1,1
Pinigų iš viso		3 309 318	-	1,1
II. 2017-12-31				
AB SEB bankas	EUR	717 539	-	0,2
Pinigų iš viso		717 539	-	0,2

Ataskaitiniu laikotarpiu bei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pensijų fondo „Europensija plus“ valdomas turtas tiesiogiai į nuosavybės vertybinius popierius, išvestines finansines priemones investuotas nebuvo, ataskaitinio laikotarpio bei praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pensijų fondas „Europensija plus“ 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	241 074 398	76,9	212 253 002	71,1
KIS investiciniai vienetai	69 756 599	22,2	85 815 858	28,8
Pinigai	3 309 318	1,1	717 539	0,2
Iš viso:	314 140 315	100,2	298 786 399	100,1
Pagal sektorius				
Vyriausybiniis sektorius	241 074 398	76,9	212 253 002	71,1
Nevyriausybiniis sektorius	73 065 917	23,3	86 533 397	29,0
Iš viso:	314 140 315	100,2	298 786 399	100,1
Pagal valiutas				
Eurais	303 907 512	96,9	285 244 411	95,6
JAV doleriais	10 232 803	3,3	13 541 988	4,5
Iš viso:	314 140 315	100,2	298 786 399	100,1
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	61 806 021	19,8	59 756 408	20,0
Kitos Europos Sąjungos valstybės	204 442 383	65,1	182 325 234	61,1
Skandinavijos šalys	4 366 787	1,4	4 309 316	1,5
JAV ir Kanada	26 719 458	8,6	21 618 875	7,2
Japonija	4 661 960	1,5	4 826 712	1,6
Azijos regionas	12 143 706	3,8	25 949 854	8,7
Iš viso:	314 140 315	100,2	298 786 399	100,1
Pagal kitus kriterijus				
Terminuoti	241 074 398	76,9	212 253 002	71,1
Neterminuoti	73 065 917	23,3	86 533 397	29,0
Iš viso:	314 140 315	100,2	298 786 399	100,1

Veiksniai, turėję įtakos pensijų fondo portfelio pasikeitimams

Per 2018 metų I pusmetį pensijų fondo „Europensija plus“ investiciniame portfelyje didinome skolos vertybinių popierių dalį. Taip pat siekiant didesnio investicijų diversifikavimo pensijų fondo „Europensija plus“ lėšas investavime į Vakarų Europos aukštos fiskalinės drausmės šalių skolos vertybinius popierius. Pensijų fondo „Europensija plus“ nuosavybės vertybinių popierių dalį didinome JAV 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	212 253 002	123 327 163	(95 143 627)	2 384 150	(1 746 290)	241 074 398
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	<i>212 253 002</i>	<i>123 327 163</i>	<i>(95 143 627)</i>	<i>2 384 150</i>	<i>(1 746 290)</i>	<i>241 074 398</i>
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	85 815 858	10 992 568	(26 074 307)	689 751	(1 667 271)	69 756 599
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	298 068 860	134 319 731	(121 217 934)	3 073 901	(3 413 561)	310 830 997

*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 3 073 901 euras, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 1 741 803 eurus, ir pardavimo pelną, 1 332 098 eurus.

**Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimą, 3 413 561 eurą, sudaro skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas, 2 228 339 eurai, ir pardavimo nuostolis, 1 185 222 eurai.

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	199 566 945	19 071 920	(16 881 044)	1 952 991	(5 115 469)	198 595 343
<i>Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	<i>199 566 945</i>	<i>19 071 920</i>	<i>(16 881 044)</i>	<i>1 952 990</i>	<i>(5 115 469)</i>	<i>198 595 343</i>
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	58 818 651	18 380 982	(4 153 866)	4 952 827	(588 568)	77 410 026
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	258 385 596	37 452 902	(21 034 910)	6 905 817	(5 704 037)	276 005 369

*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 6 905 817 eurų, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 5 456 323 eurus, ir pardavimo pelną, 1 449 494 eurus.

Grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje pelno dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo suma, 6 913 824 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 5 456 323 eurus, pardavimo pelną, 1 449 494 eurus, bei per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotą komisinio atlyginimo už fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus vertę, gautiną investiciniais vienetais, 8 007 eurus.

**Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimą, 5 704 037 eurus, sudaro skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas, 5 593 910 eurų, ir pardavimo nuostolis, 110 127 eurai.

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%	1 528 921	1 356 537
Už keitimą*:				
<i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	-	1
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	3 041	1 563
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	5	4
		Iš viso	1 531 967	1 358 105

*Atskaitymų dydžiams už fondo keitimą yra taikomi Aviva Lietuva nustatyti maksimalūs limitai

9 Pastaba. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos

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

10 Pastaba. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį

Pensijų fondo „Europensija plus“ 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 plus“ atliko investicijų pardavimų sandorių, kurių bendra vertė sudarė 7 030 172 eurus (2017 m. I pusmetį 4 153 866 eurus), pirkimo sandorių neatliko (2017 m. I pusmetį vertė sudarė 4 889 865 eurus).

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. birželio 30 d. gautinų sumų iš susijusių asmenų nebuvo.

Pensijų fondas „Europensija plus“ 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 plus“, 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	25 008 276
Įmokos iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	20 347 709
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai	-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos	-
Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	2 487 404
Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	2 173 158
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso	5
Bendra išmokėtų lėšų suma	7 853 983
Vienkartinės išmokos dalyviams	867 954
Periodinės išmokos dalyviams	-
Išmokos anuitetui įsigyti	62 946
Į kitus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	561 726
Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	6 111 444
Paveldėtojams išmokėtos lėšos	249 913
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą), iš viso	-

28. Neteko galios nuo 2016-06-22.

IX. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ KAUPIMO TECHNINIŲ ATIDĖJINIŲ

29. Pensijų fondo „Europensija plus“ 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 plus“ 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 plus“ 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;
- Vyr. 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 plus“ 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