



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

**PENSIJŲ FONDAS „EUROPENSIJA PLIUS“**

**2015 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: 2015 01 01 – 2015 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.  
Asmenys, priimančius 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 grynujų 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.

Pensijų fondo „Europensija plus“ lėšos buvo investuotos į obligacijas ir kolektyvinio investavimo subjektų vertybinius popierius. 2015 m. birželio 30 d. 33,4 proc. pensijų fondo grynujų aktyvų buvo investuota į Lietuvos Respublikos Vyriausybės skolos vertybinius popierius, 26,7 proc. – į Latvijos Respublikos Vyriausybės skolos vertybinius popierius, 8,1 proc. – į Čekijos Respublikos Vyriausybės skolos vertybinius popierius, 6,2 proc. – į Lenkijos Respublikos Vyriausybės skolos vertybinius popierius, 3,3 proc. – į Vengrijos Respublikos Vyriausybės skolos vertybinius popierius.

8,5 proc. pensijų fondo grynujų aktyvų 2015 m. birželio 30 d. buvo investuota į Schroder Investment Management valdomus kolektyvinio investavimo fondus, kurių lėšos investuojamos į JAV, Didžiosios Britanijos ir Japonijos akcijų rinkas. 7,2 proc. pensijų fondo grynujų aktyvų buvo investuota į Aviva Investors Luksemburg SA valdomus kolektyvinio investavimo fondus, kurių lėšos investuojamos į Azijos ir Europos šalių akcijų rinkas. 3,8 proc. pensijų fondo grynujų aktyvų buvo investuota į Deutsche Bank AG valdomus indeksinius ETF fondus, kurių lėšos investuojamos į Europos šalių bei JAV akcijų rinkas. 1,9 proc. pensijų fondo grynujų aktyvų buvo investuota į Nordea Investment Funds SA valdomus fondus, investuojančius į Šiaurės Europos ir JAV akcijų rinkas.

16. Informacija apie veiksnius, kurie per ataskaitinį laikotarpį turėjo didžiausią įtaką investicinių priemonių portfelio struktūros ir jo vertės pokyčiams, pateikiama šios ataskaitos VI skyriuje, finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 6-oje pastaboje.

## **V. PENSIJŲ FONDO LYGINAMASIS INDEKSAS, INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI**

Šio skyriaus 17-21 punktuose nustatyta informacija, vadovaujantis Lietuvos banko valdybos 2012 m. liepos 12 d. nutarimo Nr. 03-154 24.2 punktu, teikiama tik pensijų fondo metų ataskaitoje.

## VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

22. Pensijų fondo „Europensija 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“ grynujų aktyvų ataskaita, paruošta pagal 2015 m. birželio 30 d. duomenis:

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>A.</b>	<b>TURTAS</b>		<b>204 855 290</b>	<b>187 639 440</b>
1.	PINIGAI	5, 6	2 041 252	10 947 359
2.	TERMINUOTIEJI INDELIJAI		-	-
3.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
3.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
3.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
4.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	5, 6	202 791 908	176 671 475
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		158 978 763	139 178 633
4.1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		158 978 763	139 178 633
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		43 813 145	37 492 842
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-
6.	GAUTINOS SUMOS		22 130	20 606
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
6.2.	Kitos gautinos sumos		22 130	20 606
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
7.1.	Investicinis turtas		-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
7.3.	Kitas turtas		-	-
<b>B.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>265 837</b>	<b>194 310</b>
1.	Mokėtinos sumos		265 837	194 310
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		169 943	146 734
1.3.	Kitos mokėtinos sumos		95 894	47 576
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-
<b>C.</b>	<b>GRYNIJAI AKTYVAI</b>	3	<b>204 589 453</b>	<b>187 445 130</b>

22.2. Pensijų fondo „Europensija plus“ grynųjų aktyvų pokyčio ataskaita, paruošta pagal 2015 m. birželio 30 d. duomenis:

				(eurais)
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
<b>1.</b>	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE</b>	3	<b>187 445 130</b>	<b>151 545 516</b>
<b>2.</b>	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS</b>		<b>22 678 042</b>	<b>18 567 585</b>
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą		10 920 940	8 886 107
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		3 570 239	3 286 388
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	8 120 625	6 349 292
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	-
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
2.8.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		66 238	45 798
	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		22 678 042	18 567 585
<b>3.</b>	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS</b>		<b>(5 533 719)</b>	<b>(2 630 534)</b>
3.1.	Išmokos fondo dalyviams		(599 027)	(451 328)
3.2.	Išmokos kitiems fondams		(2 522 643)	(1 033 245)
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	7	(1 121 226)	(144 492)
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		(203 181)	(91 077)
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
3.6.	Valdymo sąnaudos:	8	(1 087 642)	(910 392)
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		(1 087 642)	(910 392)
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 (-)		-	-
	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:		(5 533 719)	(2 630 534)
4.	Grynųjų aktyvų vertės pokytis		17 144 323	15 937 051
5.	Pelno paskirstymas		-	-
<b>6.</b>	<b>GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE</b>	3	<b>204 589 453</b>	<b>167 482 567</b>

22.3. Pensijų fondo „Europensija plus“ 2015 m. I pusmečio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas:

## **2015 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“ 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 pagal pensijų fondo „Europensija plus“ taisykles Nr. 002.

Pensijų fondą „Europensija plus“ valdo Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“, įregistruota adresu Lvovo g. 25, LT-09320 Vilnius, įmonės kodas – 111744827.

Pensijų fondo depozitoriumas yra AB SEB bankas, buveinės adresas Gedimino pr. 12, LT-01103 Vilnius, įmonės kodas – 112021238.

Pensijų fondo auditą už 2014 m. atlikusi įmonė yra UAB „PricewaterhouseCoopers“, buveinės adresas J.Jasinskio g. 16 B, LT-03163 Vilnius, įmonės kodas – 111473315.

Ataskaitinis laikotarpis: 2015 01 01 – 2015 06 30.

### **II. APSKAITOS POLITIKA**

#### ***1. Pagrindiniai principai***

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“ (toliau „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. Palyginamųjų laikotarpių duomenys perskaičiuoti iš litų į eurus santykiu 3,4528 litai už 1 eurą. Litais išreikštus apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus reikšmingų skirtumų nesusidarė.

## **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 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 pardavimo 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 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 taisykles. 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. Atskaitymai nuo įmokų 2015 metais lygūs 1 proc. nuo pensijų fondo dalyvio vardu įmokėtų įmokų (2014 metais buvo 1,5 proc.).
3. 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 vardu įmokėtų įmokų atliekami tą pačią dieną, kai į pensijų fondo sąskaitą gaunamos dalyvio įmokos.

Atskaitymai nuo dalyvio pensijų sąskaitoje apskaičiuotų lėšų atliekami kiekvieną darbo dieną. Atskaitymai nuo dalyvio pensijų sąskaitoje apskaičiuotų lėšų vertės tiesiogiai įskaičiuojami į apskaitos vieneto vertę, o sukauptų apskaitos vienetų skaičius dalyvio sąskaitoje nėra mažinamas.

Valiutos keitimo sąnaudos, atsiradusios dėl pareigos valiutų sąnaudas buhalterinėje apskaitoje pripažinti pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, dengiamos iš pensijų turto.

Patirtos išlaidos dėl operacijų, susijusių su pensijų fondo turto investicijomis, apskaitomos kaip gautinos sumos ir dengiamos „Aviva Lietuva“ lėšomis.

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

Atlyginimo depozitoriumui dydis apskaičiuojamas pagal depozitoriume apskaityto pensijų fondo turto vertę ir priklausomai nuo pensijų turto 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 (toliau – VSDF) veiklos sąnaudos, susijusios su pensijų draudimo įmokų ir papildomų dalyvio lėšomis mokamų įmokų surinkimu ir pervedimu, 0,41 procento nuo surinktų ir pervedtų įmokų sumos, atlyginamos „Aviva Lietuva“ lėšomis (2014 m. 0,45 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 2014 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų pozicijų išsamūs paaiškinimai pateikiami pensijų fondo 2014 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

#### 2. Pastaba. Apskaitos politika

2015 m. vasario 5 d. „Aviva Lietuva“ perspektyviniu būdu pakeitė investicijų į vertybinius popierius sandorių pripažinimo pensijų fondų apskaitoje apskaitos politiką. Nuo šios datos visi investicijų į vertybinius popierius įsigijimai ir pardavimai apskaitoje registruojami prekybos dieną. Šis pakeitimas įtakos finansinėms ataskaitoms neturi.

Kitam pensijų fondo turtui ir įsipareigojimams 2015 m. sausio 1 d. – 2015 m. birželio 30 d. buvo taikyti tie patys apskaitiniai įvertinimai ir apskaitos politika kaip ir praėjusiais ataskaitiniais metais.

Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateikiamas pensijų fondo 2014 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

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

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2014-12-31	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2015-06-30	Prieš metus 2014-06-30	Prieš dvejus metus 2013-06-30
Grynujų aktyvų vertė, Eur	187 445 130	204 589 453	167 482 567	134 513 825
Apskaitos vieneto vertė, Eur	0,5022	0,5182	0,4817	0,4475
Apskaitos vienetų skaičius	373 268 910	394 840 233	347 669 589	300 560 559

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

	Ataskaitinis laikotarpis 2015 m. I pusmetis		Praėję finansiniai metai 2014 m. I pusmetis	
	Apskaitos vienetai	Vertė	Apskaitos vienetai	Vertė
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigus į apskaitos vienetus)	27 524 518	14 381 897	25 478 518	12 039 150
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigus)	5 953 195	3 122 689	3 144 364	1 485 008
Skirtumas	21 571 323	11 259 208	22 334 154	10 554 142

## 5 Pastaba. *Investicijų portfelio struktūra*

1 lentelė. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma, %	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis GA, %
<b>I. 2015-06-30</b>									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą									
Iš viso			-	-	-	-			-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607053	858 231 001	8 582 310	8 838 311	9 791 868	5,20	2018-03-28	4,79
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610065	479 402 224	4 794 022	5 095 338	5 685 826	4,10	2023-02-28	2,78
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610057	393 883 225	3 938 832	4 756 593	4 982 028	5,50	2022-05-17	2,44
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000605123	347 544 022	3 475 440	3 520 162	3 781 396	4,70	2017-06-07	1,85
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607061	115 848 007	1 158 480	1 154 299	1 323 458	3,70	2019-10-25	0,65
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610014	10 000	1 000 000	994 214	1 040 591	2,10	2024-11-06	0,51
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000605115	86 886 006	868 860	866 029	949 165	4,80	2016-10-20	0,46
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000611014	289 620	2 896	2 896	3 001	3,75	2016-02-10	0,00
<b>Iš viso</b>			<b>2 282 094 105</b>	<b>23 820 840</b>	<b>25 227 842</b>	<b>27 557 333</b>			<b>13,48</b>
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0327304001	22 240	22 240 000	22 263 345	25 329 834	4,85	2018-02-07	12,37
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0350977244	13 700	13 700 000	16 174 835	15 880 519	5,50	2018-03-05	7,76
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0739988086	12 162	10 924 279	12 632 480	13 331 992	6,625	2022-02-01	6,52
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0638326263	12 080	10 850 624	12 823 505	12 175 178	5,25	2021-06-16	5,95
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1017763100	9 700	9 700 000	9 847 012	10 701 300	2,625	2021-01-21	5,23
Čekijos Respublikos Vyriausybė	Čekijos Respublika	XS0750894577	8 010	8 010 000	9 539 084	9 620 469	3,875	2022-05-24	4,70
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0747927746	8 000	7 185 844	6 679 859	7 790 221	5,25	2017-02-22	3,81
Čekijos Respublikos Vyriausybė	Čekijos Respublika	XS0368800073	6 090	6 090 000	7 342 563	6 955 667	5,00	2018-06-11	3,40
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0874841066	5 000	5 000 000	5 012 076	5 236 702	1,625	2019-01-15	2,56
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0212993678	4 296	4 296 000	4 790 071	4 778 770	3,875	2020-02-24	2,34
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1063399536	4 000	4 000 000	4 063 169	4 506 767	2,875	2024-04-30	2,20

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“  
Pensijų fondas „Europensija plus“  
2015 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	XS0863522149	4 000	3 592 922	3 594 739	3 641 151	2,75	2020-01-12	1,78
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0841073793	3 000	3 000 000	3 600 667	3 505 883	3,375	2024-07-09	1,71
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0543882095	2 000	2 000 000	2 292 696	2 343 579	4,00	2021-03-23	1,15
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0369470397	1 800	1 800 000	2 063 912	2 042 181	5,75	2018-06-11	1,00
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0541528682	1 862	1 672 505	1 821 268	1 836 093	5,125	2017-09-14	0,90
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0242491230	1 500	1 500 000	1 613 147	1 553 277	3,625	2016-02-01	0,76
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0485991417	175	157 190	197 764	191 847	7,375	2020-02-11	0,09
<b>Iš viso</b>	-	-	<b>119 615</b>	<b>115 719 364</b>	<b>126 352 192</b>	<b>131 421 430</b>	-	-	<b>64,23</b>
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių</b>				<b>139 540 204</b>	<b>151 580 034</b>	<b>158 978 763</b>	-	-	<b>77,71</b>
<b>2014-12-31</b>									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą									
<b>Iš viso:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607053	296 330	8 582 311	8 838 311	10 092 869	5,20	2018-03-28	5,38
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610065	165 528	4 794 022	5 095 338	5 735 558	4,10	2023-02-28	3,06
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610057	136 000	3 938 832	4 756 593	5 061 038	5,50	2022-05-17	2,70
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000605123	120 000	3 475 440	3 520 162	3 897 048	4,70	2017-06-07	2,08
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000605107	87 376	2 530 584	2 581 743	2 652 170	4,90	2015-04-29	1,41
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607061	40 000	1 158 480	1 154 299	1 297 102	3,70	2019-10-25	0,69
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000603243	35 000	1 013 670	1 101 797	1 056 728	4,30	2015-02-27	0,56
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000610014	10 000	1 000 000	994 214	1 009 048	2,10	2024-11-06	0,54
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000605115	30 000	868 860	866 029	941 865	4,80	2016-10-20	0,50
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000611014	100	2 896	2 896	3 100	3,75	2016-02-10	0,00
<b>Iš viso:</b>			<b>920 334</b>	<b>27 365 095</b>	<b>28 911 382</b>	<b>31 746 526</b>			<b>16,92</b>

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“  
Pensijų fondas „Europensija plus“  
2015 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, %
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0327304001	22 240	22 240 000	22 263 345	26 159 815	4,85	2018-02-07	13,96
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0350977244	13 700	13 700 000	16 174 835	16 594 894	5,50	2018-03-05	8,85
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1017763100	9 700	9 700 000	9 847 012	10 772 235	2,625	2021-01-21	5,75
Čekijos Respublikos Vyriausybė	Čekijos Respublika	XS0750894577	8 010	8 010 000	9 539 084	9 972 469	3,875	2022-05-24	5,32
Čekijos Respublikos Vyriausybė	Čekijos Respublika	XS0368800073	6 090	6 090 000	7 342 563	7 253 545	5,00	2018-06-11	3,87
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0747927746	8 000	6 577 154	6 679 859	7 197 687	5,25	2017-02-22	3,84
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0874841066	5 000	5 000 000	5 012 076	5 325 061	1,625	2019-01-15	2,84
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0739988086	4 500	3 699 650	4 168 113	4 578 613	6,625	2022-02-01	2,44
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1063399536	4 000	4 000 000	4 063 169	4 514 712	2,875	2024-04-30	2,41
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0841073793	3 000	3 000 000	3 600 667	3 612 335	3,375	2024-07-09	1,93
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0212993678	2 694	2 694 000	2 982 678	3 018 926	3,875	2020-02-24	1,61
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0543882095	2 000	2 000 000	2 292 696	2 469 867	4,00	2021-03-23	1,32
Danijos Karalystės Vyriausybė	Danijos Karalystė	XS0546424077	2 210	2 210 000	2 332 895	2 244 523	1,75	2015-10-05	1,20
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0369470397	1 800	1 800 000	2 063 912	2 112 137	5,75	2018-06-11	1,13
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0242491230	1 500	1 500 000	1 613 147	1 605 288	3,625	2016-02-01	0,86
<b>Iš viso:</b>	-	-	<b>94 444</b>	<b>92 220 804</b>	<b>99 976 051</b>	<b>107 432 107</b>	-	-	<b>57,33</b>
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:				<b>119 585 899</b>	<b>128 887 433</b>	<b>139 178 633</b>	-	-	<b>74,25</b>

Nuo 2015 m. sausio 1 d. visų litais išleistų Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių nominali vertė buvo perskaičiuota, vadovaujantis Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymo 14 straipsnio nuostatomis, atitinkamai buvo perskaičiuotas ir litais išleistų Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių kiekis.

2014 m. gruodžio 31 d. palyginamojoje informacijoje litais išleistų Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių kiekis perskaičiuotas nebuvo, o nominali vertė perskaičiuota iš litų į eurus santykiu 3,4528 litai už 1 eurą.

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“  
 Pensijų fondas „Europensija plus“  
 2015 m. I pusmečio ataskaita

2 lentelė. **Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai**

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Dalis GA, %
<b>I. 2015-06-30</b>									
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 49 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai									
AVIVA Investors - European Equity Fund	Liuksemburgas	LU0010019577	1 081 176	Aviva Investors Luxembourg SA	9 186 338	9 812 763	www.avivainvestors.com	KIS 3	4,80
Schroders Funds - SISF US Equity	Liuksemburgas	LU0106261539	49 919	Schroder Investment Management	5 259 720	6 036 196	www.schroders.com	KIS 3	2,95
Schroders Funds - SISF UK Equity	Liuksemburgas	LU0106246225	776 711	Schroder Investment Management	4 575 302	5 821 221	www.schroders.com	KIS 3	2,85
Schroders Funds - SISF Jap Equity	Liuksemburgas	LU0236738356	46 934	Schroder Investment Management	4 583 185	5 397 410	www.schroders.com	KIS 3	2,64
BD X-TRACKERS EURO STOXX 50 Ucits ETF (DR)	Vokietijos Respublika	LU0380865021	108 404	Deutsche Bank AG	3 863 571	4 797 961	www.dbxtrackers.com	KIS 3	2,35
AVIVA Investors - UK Opportunities Fund	Liuksemburgas	LU0010020310	424 939	Aviva Investors Luxembourg SA	2 584 174	3 219 040	www.avivainvestors.com	KIS 3	1,57
Nordea Funds - Nordic Ideas Equity Fund	Liuksemburgas	LU0915373897	17 920	Nordea Investment Funds SA	2 015 883	2 442 642	www.nordea.lu	KIS 3	1,19
DB X-Trackers DAX ETF	Vokietijos Respublika	LU0274211480	16 562	Deutsche Bank AG	1 163 880	1 785 052	www.dbxtrackers.com	KIS 3	0,87
AVIVA Investors – Asian Equity Income Fund	Liuksemburgas	LU0010019817	319 580	Aviva Investors Luxembourg SA	1 144 017	1 730 721	www.avivainvestors.com	KIS 3	0,85
Nordea Funds - North American Value Fund	Liuksemburgas	LU0076314649	36 975	Nordea Investment Funds SA	887 040	1 516 779	www.nordea.lu	KIS 3	0,74
DB X-Trackers S&P 500 UCITS ETF 1C USD	Vokietijos Respublika	LU0490618542	40 000	Deutsche Bank AG	591 040	1 253 360	www.dbxtrackers.com	KIS 3	0,61
Iš viso:	-	-	2 919 120		35 854 150	43 813 145	-	-	21,42
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso KIS vienetų (akcijų):</b>				-	<b>35 854 150</b>	<b>43 813 145</b>	-	-	<b>21,42</b>

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“  
 Pensijų fondas „Europensija plus“  
 2015 m. I pusmečio ataskaita

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

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklapių adresai)	KIS tipas	Dalis GA, %
<b>I. 2014-12-31</b>									
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 49 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai									
Schroders Funds - SISF US Equity	Liuksemburgas	LU0106261539	81 793	Schroder Investment Management	8 423 928	8 967 208	www.schroders.com	KIS 3	4,78
Schroders Funds - SISF UK Equity	Liuksemburgas	LU0106246225	776 711	Schroder Investment Management	4 575 302	5 027 332	www.schroders.com	KIS 3	2,68
DB X-TRACKERS EURO STOXX 50 Ucits ETF (DR)	Vokietijos Respublika	LU0380865021	108 404	Deutsche Bank AG	3 863 571	4 293 882	www.dbtrackers.com	KIS 3	2,29
AVIVA Investors - US Equity Income Fund	Liuksemburgas	LU0837066512	29 394	Aviva Investors Luxembourg SA	2 835 202	3 573 315	www.avivainvestors.com	KIS 3	1,91
AVIVA Investors - European Equity Fund	Liuksemburgas	LU0010019577	381 165	Aviva Investors Luxembourg SA	2 550 564	2 879 435	www.avivainvestors.com	KIS 3	1,54
AVIVA Investors - UK Opportunities Fund	Liuksemburgas	LU0010020310	424 939	Aviva Investors Luxembourg SA	2 584 175	2 786 803	www.avivainvestors.com	KIS 3	1,49
Schroders Funds - SISF Jap Equity	Liuksemburgas	LU0236738356	23 834	Schroder Investment Management	2 299 981	2 330 965	www.schroders.com	KIS 3	1,24
Nordea Funds - North American Value Fund	Liuksemburgas	LU0076314649	58 514	Nordea Investment Funds SA	1 413 011	2 259 584	www.nordea.lu	KIS 3	1,21
DB X-Trackers DAX ETF	Vokietijos Respublika	LU0274211480	16 562	Deutsche Bank AG	1 163 880	1 600 552	www.dbtrackers.com	KIS 3	0,85
Nordea Funds - Nordic Ideas Equity Fund	Liuksemburgas	LU0915373897	11 450	Nordea Investment Funds SA	1 115 600	1 352 363	www.nordea.lu	KIS 3	0,72
AVIVA Investors - Asian Equity Income Fund	Liuksemburgas	LU0010019817	263 580	Aviva Investors Luxembourg SA	845 251	1 268 523	www.avivainvestors.com	KIS 3	0,68
DB X-Trackers S&P 500 UCITS ETF 1C USD	Vokietijos Respublika	LU0490618542	40 000	Deutsche Bank AG	591 040	1 152 880	www.dbtrackers.com	KIS 3	0,62
<b>Iš viso:</b>	-	-	<b>2 216 346</b>		<b>32 261 505</b>	<b>37 492 842</b>	-	-	<b>20,01</b>
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso KIS vienetų (akcijų):</b>	-	-	-	-	<b>32 261 505</b>	<b>37 492 842</b>	-	-	<b>20,01</b>



3 lentelė. **Pinigai**

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
<b>I. 2015-06-30</b>				
AB SEB bankas	EUR	1 732 553	-	0,85
AB SEB bankas	GBP	21 717	-	0,01
AB SEB bankas	USD	286 982	-	0,14
<b>Pinigų iš viso</b>		<b>2 041 252</b>	-	<b>1,00</b>
<b>II. 2014-12-31</b>				
AB SEB bankas	EUR	8 606 763	-	4,59
AB SEB bankas	LTL	2 340 596	-	1,25
<b>Pinigų iš viso</b>		<b>10 947 359</b>	-	<b>5,84</b>

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 2015-06-30	Grynųjų aktyvų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, % 2015-06-30	Tikroji vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje 2014-12-31	Grynųjų aktyvų dalis praėjusių finansinių metų pabaigoje, % 2014-12-31
<b>Pagal investavimo objektus</b>				
Vyriausybės vertybiniai popieriai	158 978 763	77,7	139 178 633	74,3
KIS investiciniai vienetai	43 813 145	21,4	37 492 842	20,0
Pinigai	2 041 252	1,0	10 947 359	5,8
<b>Iš viso:</b>	<b>204 833 160</b>	<b>100,1</b>	<b>187 618 834</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal sektorius</b>				
Vyriausybiniis sektorius	158 978 763	77,7	139 178 633	74,3
Nevyriausybiniis sektorius	45 854 397	22,4	48 440 201	25,8
<b>Iš viso:</b>	<b>204 833 160</b>	<b>100,1</b>	<b>187 618 834</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal valiutas</b>				
Eurais	144 791 380	70,8	150 607 406	80,3
JAV doleriais	48 537 160	23,7	27 844 930	14,9
Didžiosios Britanijos svarais	9 061 978	4,4	7 814 135	4,2
Švedijos kronomis	2 442 642	1,2	1 352 363	0,7
<b>Iš viso:</b>	<b>204 833 160</b>	<b>100,1</b>	<b>187 618 834</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal geografinę zoną</b>				
Lietuva	70 288 351	34,4	73 432 314	39,2
Kitos Europos Sąjungos valstybės	118 610 343	58,0	94 634 046	50,5
JAV ir Kanada	8 806 335	4,3	15 952 986	8,5
Japonija	5 397 410	2,6	2 330 965	1,2
Azijos regionas	1 730 721	0,8	1 268 523	0,7
<b>Iš viso:</b>	<b>204 833 160</b>	<b>100,1</b>	<b>187 618 834</b>	<b>100,1</b>
<b>Pagal kitus kriterijus</b>				
Terminuoti	158 978 763	77,7	139 178 633	74,3
Neterminuoti	45 854 397	22,4	48 440 201	25,8
<b>Iš viso:</b>	<b>204 833 160</b>	<b>100,1</b>	<b>187 618 834</b>	<b>100,1</b>

Veiksniai, turėję įtakos pensijų fondo portfelio pasikeitimams

2015 metų pirmąjį pusmetį investicijose į skolos vertybinius popierius reikšmingų pokyčių nebuvo. Trumpo laikotarpio Skandinavijos šalių skolos vertybinius popierius, išpirktus Lietuvos skolos vertybinius popierius, naujas pensijų fondo lėšas ir didesnę dalį fondo grynųjų pinigų daugiausia investavome į Baltijos regiono ir vidurio Europos šalių skolos vertybinius popierius. Naujas nuosavybės vertybinių popierių investicijas daugiausia nukreipėme į kolektyvinio investavimo subjektus, investuojančius Europos akcijų rinkoje.

**7 Pastaba. Investicijų vertės pokytis**

**I. 2015 m. I pusmetis**

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje 2014-12-31	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas *	Vertės sumažėjimas **	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2015-06-30
Terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	139 178 633	28 709 037	(10 824 791)	3 037 111	(1 121 226)	158 978 763
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	<i>139 178 633</i>	<i>28 709 037</i>	<i>(10 824 791)</i>	<i>3 037 111</i>	<i>(1 121 226)</i>	<i>158 978 763</i>
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	37 492 842	10 118 027	(8 884 419)	5 086 694	-	43 813 145
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>176 671 475</b>	<b>38 827 064</b>	<b>(19 709 210)</b>	<b>8 123 805</b>	<b>(1 121 226)</b>	<b>202 791 908</b>

\* Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 8 123 805 eurais, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, lygią 5 961 225 eurams, pardavimo pelną, lygų 2 155 636 eurams bei per ataskaitinį laikotarpį investiciniais vienetais gautą komisinio atlyginimo už 2014 m. IV ketv. fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus vertę, lygią 6 944 eurams.

Grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje pelno dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo suma, 8 120 625 eurais, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 5 961 225 eurus, pardavimo pelną, 2 155 636 eurus, bei per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotą komisinio atlyginimo už 2015 m. II ketv. už fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus vertę, gautiną investiciniais vienetais, 3 764 eurus.

\*\* Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimą, 1 121 226 eurus, sudaro skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas.

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

**II. 2014 m. I pusmetis**

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje 2013-12-31	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas**	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2014-06-30
Terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	107 992 892	19 092 368	(9 022 259)	4 372 873	(88 121)	122 347 753
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	107 992 892	19 092 368	(9 022 259)	4 372 873	(88 121)	122 347 753
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	40 444 577	12 895 469	(11 477 459)	1 974 979	(56 371)	43 781 195
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
<b>Iš viso</b>	<b>148 437 469</b>	<b>31 987 837</b>	<b>(20 499 718)</b>	<b>6 347 852</b>	<b>(144 492)</b>	<b>166 128 948</b>

\*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 6 347 852 eurais, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, lygią 5 375 111 eurų, pardavimo pelną, lygų 963 384 eurams bei per ataskaitinį laikotarpį investiciniais vienetais gautą komisinio atlyginimo už 2013 m. IV ketv. fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus vertę, lygią 9 357 eurams.

Grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje pelno dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo suma, 6 349 292 eurais, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 5 375 111 eurų, pardavimo pelną, 963 384 eurus, bei per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotą komisinio atlyginimo už 2014 m. II ketv. už fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus vertę, gautiną investiciniais vienetais, 10 797 eurus.

\*\*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas, 144 492 eurais, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimo sumą, lygią 88 121 eurą bei pardavimo nuostolius, lygius 56 371 eurą.

**8 Pastaba. Atskaitymai iš pensijų fondo pensijų turto**

Atskaitymai	Atskaitymų dydžiai		Priskaičiuota atskaitymų suma, Lt	
	Taisyklėse nustatyti maksimalūs dydžiai	Faktiškai taikomi atskaitymų dydžiai	Ataskaitinis laikotarpis 2015 m. I pusm.	Praėję finansiniai metai 2014 m. I pusm.
Nuo įmokų	1%	1%	109 282	-
	1,5%	1,5%	-	133 345
Nuo turto vertės	1%	1%	977 341	776 650
Už keitimą*:				
<i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	-	-	-
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	1 018	393
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	1	4
		<b>Iš viso</b>	<b>1 087 642</b>	<b>910 392</b>

\* 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.

2015 m. I pusmetį pensijų kaupimo bendrovė savo valdomam pensijų fondui „Europensija plus“ atliko investicijų pirkimų sandorių, kurių bendra vertė sudarė 6 934 539 eurus (2014 m. I pusmetį 2 835 202 eurus), pardavimų sandorių, kurių bendra vertė sudarė 3 993 616 eurų (2014 m. I pusmetį 11 477 459 eurus).

2015 m. birželio 30 d. gautinas sumas iš susijusių asmenų 11 708 eurus (2014 m. birželio 30 d. 6 368 eurus) sudarė gautina komisinio atlyginimo suma už pensijų fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus.

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 2015 m. birželio 30 d. ir 2014 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 lėšos:

Bendra gautų lėšų suma		14 491 179
Periodinės įmokos į pensijų fondą	iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	10 920 940
	paties dalyvio įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	-
	darbdavių ir kitų trečiųjų asmenų įmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško pensijų kaupimo pensijų fondo atveju)	-
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai		-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos		-
Iš kitų pensijų fondų pervedtos lėšos	iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	452 024
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	3 118 215
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso		-

28. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai išmokėtos lėšos:

Bendra išmokėtų lėšų suma		3 073 352
Pensijų išmokos	vienartinės išmokos dalyviams	378 854
	periodinės išmokos dalyviams	-
	išmokos anuitetui įsigyti	74 258
Į kitus pensijų fondus pervedtos lėšos	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	487 361
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	1 972 114
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)		-
Paveldėtojams išmokėtos lėšos		160 765
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą), iš viso		-

## IX. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ KAUPIMO TECHNINĮ ATIDĖJINĮ

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

## X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDŲ REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

30. Pensijų fondo „Europensija plus“ reikmėms pasiskolintų lėšų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

## **XI. KITA INFORMACIJA**

31. Papildomų komentarų nepateikiame.

## **XII. ATSAKINGI ASMENYS**

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

30. Ataskaitą rengė tik įmonės darbuotojai.

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

32. 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 specialistas – Vaidotas Jarašius, tel. (5) 2690637, vaidotas\_jarasius@aviva.lt;
- Investicijų apskaitininkė – Gabija Balvočiūtė, tel. (5) 2690622, gabija\_balvociute@aviva.lt;

Generalinė direktorė

Asta Grabinskė

Finansų direktorė

Rita Nogė

Vyriausioji finansininkė

Živilė Čekytė

Vyriausioji aktuarė

Edita Svetlauskienė

Investicijų specialistas

Vaidotas Jarašius

Investicijų apskaitininkė

Gabija Balvočiūtė