



Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“

PENSIJŲ FONDAS „EUROPENSIJA PLUS“

2016 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: 2016 01 01 – 2016 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.

Pensijų fondo „Europensija plus“ lėšos buvo investuotos į obligacijas ir kolektyvinio investavimo subjektų vertybinius popierius. 2016 m. birželio 30 d. 76,8 proc. pensijų fondo grynujų aktyvų buvo investuota į vyriausybės skolos vertybinius popierius: 30,0 proc. į Lietuvos, 29,0 proc. į Latvijos, 7,0 proc. į Čekijos, 3,9 proc. į Lenkijos, 3,9 proc. į Vengrijos, 3,0 proc. į Švedijos vyriausybės skolos vertybinius popierius,

15,5 proc. pensijų fondo grynujų aktyvų buvo investuota į Schroder Investment Management valdomus kolektyvinio investavimo fondus, kurių lėšos investuojamos į JAV, Japonijos bei Azijos ir Europos šalių akcijų rinkas. 4,7 proc. pensijų fondo grynujų aktyvų buvo investuota į Aviva Investors Luxembourg S.A. valdomus kolektyvinio investavimo fondus, kurių lėšos investuojamos į JAV ir Europos šalių akcijų rinkas. 2,4 proc. pensijų fondo grynujų aktyvų buvo investuota į Nordea Investment Funds S.A. valdomus fondus, investuojančius į Europos šalių 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“ grynųjų aktyvų ataskaita, paruošta pagal 2016 m. birželio 30 d. duomenis:

(eurais)				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	TURTAS		235 272 386	220 162 838
1.	PINIGAI	5, 6	1 941 166	1 683 536
2.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI		-	-
3.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
3.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
3.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
4.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	5, 6	233 307 978	218 450 980
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		180 357 951	166 650 253
4.1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		180 357 951	166 650 253
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		52 950 027	51 800 727
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-
6.	GAUTINOS SUMOS		23 242	28 322
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
6.2.	Kitos gautinos sumos		23 242	28 322
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
7.1.	Investicinis turtas		-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
7.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		241 996	215 302
1.	Mokėtinos sumos		241 996	215 302
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		193 630	182 049
1.3.	Kitos mokėtinos sumos		48 366	33 253
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-
C.	GRYNIEJI AKTYVAI	3	235 030 390	219 947 536

22.2. Pensijų fondo „Europensija plus“ grynųjų aktyvų pokyčio ataskaita, paruošta pagal 2016 m. birželio 30 d. duomenis:

(eurais)				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	3	219 947 536	187 445 130
2.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		24 230 132	22 678 042
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą		15 255 324	10 920 940
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		5 082 831	3 570 239
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	3 819 283	8 120 625
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	-
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
2.8.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		72 694	66 238
	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		24 230 132	22 678 042
3.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS		(9 147 278)	(5 533 719)
3.1.	Išmokos fondo dalyviams		(664 107)	(599 027)
3.2.	Išmokos kitiems fondams		(2 305 241)	(2 522 643)
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	7	(4 797 301)	(1 121 226)
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		(193 529)	(203 181)
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
3.6.	Valdymo sąnaudos:	8	(1 187 101)	(1 087 642)
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		(1 187 101)	(1 087 642)
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 (-)		-	-
	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:		(9 147 278)	(5 533 719)
4.	Grynųjų aktyvų vertės pokytis		15 082 854	17 144 323
5.	Pelno paskirstymas		-	-
6.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	3	235 030 390	204 589 453

22.3. Pensijų fondo „Europensija plus“ 2016 m. I pusmečio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas:

2016 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 2015 m. atliko UAB „PricewaterhouseCoopers“, buveinės adresas J. Jasinskio g. 16 B, LT-03163 Vilnius, įmonės kodas – 111473315.

Ataskaitinis laikotarpis: 2016 01 01 – 2016 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 pradamos 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 periodiškasumas (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 vertinimo dienos trijų didžiausių pirminių dilerių, nurodytų „Aviva Lietuva“ Pensijų fondų turto ir grynujų aktyvų vertės ir apskaitos vieneto vertės apskaičiavimo tvarkoje, kotiruotes atsargaus vertinimo (bid pirkimo kainos) metodu. Vidutinė kaina yra aritmetinis šių bankų pirkimo (bid) kainų vidurkis ir sukauptų palūkanų vertė.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės, kitų Europos Sąjungos bei Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos šalių vyriausybių skolos vertybinių popierių, centrinių bankų ir įmonių skolos vertybinių popierių, kurie yra kotiruojami užsienio kapitalo rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal vertinimo dienos uždarymo kainas (last price), pateikiamas Bloomberg Professional duomenų sistemoje.

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

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

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

4. Pinigai ir terminuotieji indėliai

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

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

Pinigai ir terminuotieji indėliai, nominuoti užsienio valiuta, įvertinami 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. Grynujų aktyvų vertės ir apskaitos vieneto vertės apskaičiavimo principai

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

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

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

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

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

7. 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. Atskaitymai nuo įmokų 2016 metais lygūs 0,5 proc. nuo pensijų fondo dalyvio vardu įmokėtų įmokų (2015 metais buvo 1 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 priklauso nuo pensijų turto gryųjų aktyvų vidutinės metinės vertės yra ne didesnis kaip 0,07 proc. nuo vidutinės metinės gryųjų 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 proc. nuo surinktų ir pervedtų įmokų sumos, atlyginamos „Aviva Lietuva“ lėšomis.

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 2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų pozicijų išsamūs paaiškinimai pateikiami pensijų fondo 2015 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

2. Pastaba. Apskaitos politika

Pensijų fondo turtui ir įsipareigojimams 2016 m. sausio 1 d. – 2016 m. birželio 30 d. buvo taikyti tie patys apskaitiniai įvertinimai ir apskaitos politika kaip ir praėjusiais ataskaitiniais metais.

Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateikiamas 2015 m. gruodžio 31 d. pensijų fondo finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

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

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2015-12-31	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2016-06-30	Prieš metus 2015-06-30	Prieš dvejus metus 2014-06-30
Grynujų aktyvų vertė, Eur	219 947 536	235 030 390	204 589 453	167 482 567
Apskaitos vieneto vertė, Eur	0,5242	0,5187	0,5182	0,4817
Apskaitos vienetų skaičius	419 557 234	453 148 991	394 840 233	347 669 589

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

	Ataskaitinis laikotarpis 2016 m. I pusmetis		Praėję finansiniai metai 2015 m. I pusmetis	
	Apskaitos vienetai	Vertė	Apskaitos vienetai	Vertė
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigus į apskaitos vienetus)	39 353 088	20 261 742	27 524 518	14 381 897
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigus)	5 761 331	2 970 066	5 953 195	3 122 689
Skirtumas	33 591 757	17 291 676	21 571 323	11 259 208

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. 2016-06-30									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą									
Iš viso			-	-	-	-			-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607053	858 231 001	8 582 310	8 838 310	9 467 616	5,20	2018-03-28	4,03
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610065	479 402 224	4 794 022	5 095 338	5 934 840	4,10	2023-02-28	2,52
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610057	393 883 225	3 938 832	4 756 593	5 093 753	5,50	2022-05-17	2,17
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000610014	36 150	3 615 000	3 901 985	4 031 952	2,10	2024-11-06	1,72
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000605123	347 544 022	3 475 440	3 520 162	3 637 440	4,70	2017-06-07	1,55
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607061	115 848 007	1 158 480	1 154 299	1 325 284	3,70	2019-10-25	0,56
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000605115	86 886 006	868 860	866 029	910 301	4,80	2016-10-20	0,39
Iš viso			2281 830 635	26 432 945	28 132 716	30 401 186			12,94
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0327304001	22 240	22 240 000	22 263 344	24 439 802	4,85	2018-02-07	10,40
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0350977244	13 700	13 700 000	16 174 836	15 277 009	5,50	2018-03-05	6,50
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0739988086	12 162	10 966 637	12 632 480	13 577 465	6,63	2022-02-01	5,78
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0638326263	12 080	10 892 696	12 823 505	12 472 809	5,25	2021-06-16	5,31
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1017763100	9 700	9 700 000	9 847 012	10 983 767	2,63	2021-01-21	4,67
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1409726731	10 500	10 500 000	10 506 656	10 754 050	1,38	2036-05-16	4,58
Čekijos Respublikos Vyriausybė	Čekijos Respublika	XS0750894577	8 010	8 010 000	9 539 084	9 819 764	3,88	2022-05-24	4,18
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0747927746	8 000	7 213 706	6 679 859	7 547 316	5,25	2017-02-22	3,21
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0212993678	6 296	6 296 000	7 023 339	7 124 403	3,88	2020-02-24	3,03
Švedijos Karalystės Vyriausybė	Švedijos Karalystė	XS1231271294	7 713	6 954 914	7 022 609	7 009 771	1,13	2018-05-15	2,98
Čekijos Respublikos Vyriausybė	Čekijos Respublika	XS0368800073	6 090	6 090 000	7 342 563	6 718 383	5,00	2018-06-11	2,86

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
 Pensijų fondas „Europensija plus“
 2016 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	XS1063399536	4 000	4 000 000	4 063 169	4 816 539	2,88	2024-04-30	2,05
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0863522149	4 000	3 606 853	3 594 739	3 757 740	2,75	2020-01-12	1,60
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0841073793	3 000	3 000 000	3 600 667	3 619 590	3,38	2024-07-09	1,54
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0874841066	3 000	3 000 000	3 008 846	3 138 494	1,63	2019-01-15	1,33
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1295778275	2 337	2 337 000	2 420 624	2 558 330	1,38	2025-09-23	1,09
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0543882095	2 000	2 000 000	2 292 696	2 372 159	4,00	2021-03-23	1,01
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0369470397	1 800	1 800 000	2 063 912	1 993 434	5,75	2018-06-11	0,85
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0541528682	1 862	1 678 990	1 821 268	1 785 035	5,13	2017-09-14	0,76
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0485991417	175	157 800	197 764	190 905	7,38	2020-02-11	0,08
Iš viso	-	-	138 665	134 144 596	144 918 972	149 956 765		-	63,81
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso			-	-	-	-			-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių				160 577 541	173 051 688	180 357 951	-	-	76,75
2015-12-31									
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	LT0000607053	858 231 001	8 582 310	8 838 310	9 855 369	5,20	2018-03-28	4,48
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610065	479 402 224	4 794 022	5 095 338	5 882 177	4,10	2023-02-28	2,67
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610057	393 883 225	3 938 832	4 756 593	5 129 263	5,50	2022-05-17	2,33
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000605123	347 544 022	3 475 440	3 520 162	3 791 170	4,70	2017-06-07	1,72
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607061	115 848 007	1 158 480	1 154 299	1 303 479	3,70	2019-10-25	0,59
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000610014	10 000	1 000 000	994 214	1 051 077	2,10	2024-11-06	0,48
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000605115	86 886 006	868 860	866 029	909 259	4,80	2016-10-20	0,41
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000611014	289 620	2 896	2 897	3 004	3,75	2016-02-10	0,00
Iš viso:			2 282 094 105	23 820 841	25 227 842	27 924 798			12,68

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
Pensijų fondas „Europensija plus“
2016 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	22 263 344	25 491 503	4,85	2018-02-07	11,58
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0350977244	13 700	13 700 000	16 174 836	16 004 508	5,50	2018-03-05	7,28
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0739988086	12 162	11 131 247	12 632 480	13 627 207	6,625	2022-02-01	6,20
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0638326263	12 080	11 056 196	12 823 505	12 578 211	5,25	2021-06-16	5,72
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1017763100	9 700	9 700 000	9 847 012	11 031 225	2,625	2021-01-21	5,02
Čekijos Respublikos Vyriausybė	Čekijos Respublika	XS0750894577	8 010	8 010 000	9 539 084	9 832 020	3,875	2022-05-24	4,47
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0747927746	8 000	7 321 984	6 679 859	7 799 573	5,25	2017-02-22	3,55
Čekijos Respublikos Vyriausybė	Čekijos Respublika	XS0368800073	6 090	6 090 000	7 342 563	7 001 139	5,00	2018-06-11	3,18
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0874841066	5 000	5 000 000	5 012 076	5 304 161	1,625	2019-01-15	2,41
Švedijos Karalystės Vyriausybė	Švedijos Karalystė	XS1231271294	5 485	5 020 135	5 005 957	5 008 526	1,125	2018-05-15	2,28
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0212993678	4 296	4 296 000	4 790 071	4 913 941	3,875	2020-02-24	2,23
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1063399536	4 000	4 000 000	4 063 169	4 718 181	2,875	2024-04-30	2,15
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0863522149	4 000	3 660 992	3 594 739	3 771 713	2,75	2020-01-12	1,71
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0841073793	3 000	3 000 000	3 600 667	3 554 212	3,375	2024-07-09	1,62
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0543882095	2 000	2 000 000	2 292 696	2 424 038	4,00	2021-03-23	1,10
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0369470397	1 800	1 800 000	2 063 912	2 072 776	5,75	2018-06-11	0,94
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0541528682	1 862	1 704 192	1 821 268	1 842 845	5,125	2017-09-14	0,84
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0242491230	1 500	1 500 000	1 613 147	1 555 143	3,63	2016-02-01	0,71
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0485991417	175	160 168	197 764	194 533	7,375	2020-02-11	0,09
Iš viso:	-	-	125 100	121 390 915	131 358 149	138 725 455		-	63,08
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:				145 211 756	156 585 991	166 650 253	-	-	75,76

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
 Pensijų fondas „Europensija plus“
 2016 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, %
I. 2016-06-30									
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 49 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai									
Schroders Funds - SISF EURO Equity	Liuksemburgas	LU0106235459	263 827	Aviva Investors Luxembourg SA	9 216 546	9 177 512	www.schroders.com	KIS 3	3,90
Schroders Funds - SISF Asian Opportunities	Liuksemburgas	LU0248183658	623 844	Schroder Investment Management	8 721 441	8 924 213	www.schroders.com	KIS 3	3,80
Schroders Funds - SISF US Large Cap	Liuksemburgas	LU0248185604	64 725	Schroder Investment Management	7 610 384	7 770 521	www.schroders.com	KIS 3	3,31
Schroders Funds - SISF US Large Cap	Liuksemburgas	LU0106261539	62 619	Schroder Investment Management	6 668 056	7 572 896	www.schroders.com	KIS 3	3,22
AVIVA Investors - US Equity Income Fund	Liuksemburgas	LU0837066512	51 000	Aviva Investors Luxembourg SA	6 639 991	6 828 785	www.avivainvestors.com	KIS 3	2,90
AVIVA Investors - European Equity Fund	Liuksemburgas	LU0010019577	497 320	Aviva Investors Luxembourg SA	4 445 859	4 139 194	www.avivainvestors.com	KIS 3	1,76
Schroders Funds - SISF Japanese Equity	Liuksemburgas	LU0236738356	33 444	Schroder Investment Management	3 281 400	2 908 886	www.schroders.com	KIS 3	1,24
Nordea Funds - Nordic Ideas Equity Fund	Liuksemburgas	LU0915373897	18 018	Nordea Investment Funds SA	2 015 883	2 364 731	www.nordea.lu	KIS 3	1,01
Nordea Funds - European Value Fund	Liuksemburgas	LU0229519557	32 706	Nordea Investment Funds SA	2 000 000	1 787 735	www.nordea.lu	KIS 3	0,76
Nordea Funds - North American Value Fund	Liuksemburgas	LU0076314649	37 208	Nordea Investment Funds SA	887 040	1 475 554	www.nordea.lu	KIS 3	0,63
Iš viso:	-	-	1 684 711		51 486 600	52 950 027	-	-	22,53
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso KIS vienetų (akcijų):				-	51 486 600	52 950 027	-	-	22,53

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
 Pensijų fondas „Europensija plus“
 2016 m. I pusmečio ataskaita

2 lentelė. Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (tęsinys)

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Dalis GA, %
I. 2015-12-31									
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 49 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai									
AVIVA Investors - European Equity Fund	Liuksemburgas	LU0010019577	1 081 177	Aviva Investors Luxembourg SA	9 186 338	10 222 637	www.avivainvestors.com	KIS 3	4,65
Schroders Funds - SISF EURO Equity	Liuksemburgas	LU0106235459	212 900	Schroder Investment Management	8 015 351	8 092 329	www.schroders.com	KIS 3	3,68
Schroders Funds - SISF US Large Cap	Liuksemburgas	LU0106261539	49 919	Deutsche Bank AG	5 259 720	6 094 815	www.dbxtrackers.com	KIS 3	2,77
Schroders Funds - SISF UK Equity	Liuksemburgas	LU0106246225	776 711	Schroder Investment Management	4 575 302	5 472 835	www.schroders.com	KIS 3	2,49
Schroders Funds - SISF Japanese Equity	Liuksemburgas	LU0236738356	46 934	Nordea Investment Funds SA	4 583 185	5 089 992	www.nordea.lu	KIS 3	2,31
BD X-TRACKERS EURO STOXX 50 Ucits ETF (DR)	Vokietijos Respublika	LU0380865021	108 404	Deutsche Bank AG	3 863 571	4 631 561	www.dbxtrackers.com	KIS 3	2,11
AVIVA Investors - UK Opportunities Fund	Liuksemburgas	LU0010020310	424 939	Aviva Investors Luxembourg SA	2 584 174	3 105 494	www.avivainvestors.com	KIS 3	1,41
Nordea Funds - Nordic Ideas Equity Fund	Liuksemburgas	LU0915373897	17 963	Nordea Investment Funds SA	2 015 883	2 591 043	www.nordea.lu	KIS 3	1,18
Nordea Funds - European Value Fund	Liuksemburgas	LU0229519557	32 706	Nordea Investment Funds SA	2 000 000	1 949 959	www.nordea.lu	KIS 3	0,89
DB X-Trackers DAX ETF	Vokietijos Respublika	LU0274211480	16 562	Deutsche Bank AG	1 163 880	1 748 285	www.dbxtrackers.com	KIS 3	0,79
Nordea Funds - North American Value Fund	Liuksemburgas	LU0076314649	37 097	Nordea Investment Funds SA	887 040	1 503 417	www.nordea.lu	KIS 3	0,68
DB X-Trackers S&P 500 UCITS ETF 1C USD	Vokietijos Respublika	LU0490618542	40 000	Deutsche Bank AG	591 040	1 298 360	www.dbxtrackers.com	KIS 3	0,59
Iš viso:	-	-	2 845 312		44 725 484	51 800 727	-	-	23,55
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso KIS vienetų (akcijų):					44 725 484	51 800 727			23,55

3 lentelė. **Pinigai**

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
I. 2016-06-30				
AB SEB bankas	EUR	1 610 849	-	0,69
AB SEB bankas	USD	328 337	-	0,14
AB SEB bankas	GBP	1 980	-	0,00
Iš viso pinigai		1 941 166	-	0,83
II. 2015-12-31				
AB SEB bankas	EUR	1 373 059	-	0,62
AB SEB bankas	USD	293 456	-	0,13
AB SEB bankas	GBP	17 021	-	0,01
Pinigų iš viso		1 683 536	-	0,76

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 2016-06-30	Grynųjų aktyvų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, % 2016-06-30	Tikroji vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje 2015-12-31	Grynųjų aktyvų dalis praėjusių finansinių metų pabaigoje, % 2015-12-31
Pagal investavimo objektus				
Vyriausybės vertybiniai popieriai	180 357 951	76,8	166 650 253	75,8
KIS investiciniai vienetai	52 950 027	22,5	51 800 727	23,5
Pinigai	1 941 166	0,8	1 683 536	0,8
Iš viso:	235 249 144	100,1	220 134 516	100,1
Pagal sektorius				
Vyriausybiniis sektorius	180 357 951	76,8	166 650 253	75,8
Nevyriausybiniis sektorius	54 891 193	23,3	53 484 263	24,3
Iš viso:	235 249 144	100,1	220 134 516	100,1
Pagal valiutas				
Eurais	170 335 820	72,5	156 233 827	71,0
JAV doleriais	62 546 613	26,6	52 714 296	24,0
Didžiosios Britanijos svarais	1 980	0,0	8 595 350	3,9
Švedijos kronomis	2 364 731	1,0	2 591 043	1,2
Iš viso:	235 249 144	100,1	220 134 516	100,1
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	72 335 559	30,8	70 764 422	32,2
Kitos Europos Sąjungos valstybės	127 432 730	54,2	135 383 510	61,6
JAV ir Kanada	23 647 756	10,1	8 896 592	4,0
Japonija	2 908 886	1,2	5 089 992	2,3
Azijos regionas	8 924 213	3,8	-	-
Iš viso:	235 249 144	100,1	220 134 516	100,1
Pagal kitus kriterijus				
Terminuoti	180 357 951	76,8	166 650 253	75,8
Neterminuoti	54 891 193	23,3	53 484 263	24,3
Iš viso:	235 249 144	100,1	220 134 516	100,1

Veiksniai, turėję įtakos pensijų fondo portfelio pasikeitimams

2016 metų pirmąjį pusmetį investicinio portfelio struktūroje reikšmingų pokyčių nebuvo. Per šį laikotarpį padidinome trumpo laikotarpio Skandinavijos ir Centrinės Europos šalių skolos vertybinių popierių dalį bei pirkome nedidelį kiekį ilgo laikotarpio Baltijos šalių skolos vertybinių popierių. Naujas nuosavybės vertybinių popierių investicijas daugiausia nukreipėme į kolektyvinio investavimo subjektus, investuojančius Europos, JAV ir Azijos akcijų rinkose bei sumažinome Didžiosios Britanijos akcijų dalį.

7 Pastaba. Investicijų vertės pokytis

I. 2016 m. I pusmetis

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje 2015-12-31	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas *	Vertės sumažėjimas **	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2016-06-30
Terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	166 650 253	20 084 971	(8 894 980)	3 192 024	(674 317)	180 357 951
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	<i>166 650 253</i>	<i>20 084 971</i>	<i>(8 894 980)</i>	<i>3 192 024</i>	<i>(674 317)</i>	<i>180 357 951</i>
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	51 800 727	31 632 893	(26 990 098)	629 489	(4 122 984)	52 950 027
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	218 450 980	51 717 864	(35 885 078)	3 821 513	(4 797 301)	233 307 978

*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 3 821 513 eurų, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 2 448 509 eurus, pardavimo pelną, 1 364 963 eurus, bei per ataskaitinį laikotarpį investiciniais vienetais gautą komisinio atlyginimo už 2015 m. IV ketv. fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus vertę, 8 041 eurą.

Grynųjų aktyvų pokyčio ataskaitoje pelno dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo suma, 3 819 283 eurai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą, 2 448 509 eurus, pardavimo pelną, 1 364 963 eurus, bei per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotą komisinio atlyginimo už 2016 m. II ketv. už fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus vertę, gautiną investiciniais vienetais, 5 811 eurus.

**Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimą, 4 797 301 eurą, sudaro skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas, 2 387 252 eurai, ir pardavimo nuostolis, 2 410 049 eurai.

7 Pastaba. Investicijų vertės pokytis (tęsinys)

II. 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	-	-	-	-	-	-
Iš viso	176 671 475	38 827 064	(19 709 210)	8 123 805	(1 121 226)	202 791 908

*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, 5 961 225 eurus, pardavimo pelną, 2 155 636 eurus, bei per ataskaitinį laikotarpį investiciniais vienetais gautą komisinio atlyginimo už 2014 m. IV ketv. fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus vertę, 6 944 eurus.

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.

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 2016 m. I pusm.	Praėję finansiniai metai 2015 m. I pusm.
Nuo įmokų	0,5%	0,5%	76 415	-
	1%	1%	-	109 282
Nuo turto vertės	1%	1%	1 109 968	977 341
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%	718	1 018
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	-	1
		Iš viso	1 187 101	1 087 642

* 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.

2016 m. I pusmetį pensijų kaupimo bendrovė savo valdomam pensijų fondui „Europensija plus“ atliko investicijų pirkimų sandorių, kurių bendra vertė sudarė 9 010 120 eurų (2015 m. I pusmetį 6 934 539 eurus), pardavimų sandorių, kurių bendra vertė sudarė 10 210 079 eurus (2015 m. I pusmetį 3 993 616 eurus).

2016 m. birželio 30 d. gautinas sumas iš susijusių asmenų, 6 042 eurus (2015 m. birželio 30 d. 11 708 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 2016 m. birželio 30 d. ir 2015 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		20 338 155
Periodinės įmokos į pensijų fondą	iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	15 255 324
	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 pervestos lėšos	iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	426 782
	iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	4 656 049
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso		-

28. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai išmokėtos lėšos:

Bendra išmokėtų lėšų suma		2 954 235
Pensijų išmokos	vienartinės išmokos dalyviams	392 910
	periodinės išmokos dalyviams	-
	išmokos anuitetui įsigyti	44 915
Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos	valdomus tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	857 225
	valdomus kitos pensijų kaupimo bendrovės	1 416 534
Išstojusiems dalyviams išmokėtos lėšos (pildoma tik papildomo savanoriško kaupimo pensijų fondų atveju)		-
Paveldėtojams išmokėtos lėšos		242 651
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 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;
- Investicijų skyriaus vadovė – Ana Šulcienė, tel. (5) 2691731, ana_sulciene@aviva.lt;
- Vyriausioji finansininkė – Živilė Čekytė, tel. (5) 2690614, zivile_cekyte@aviva.lt;
- Investicijų valdytojas – Petras Šablinskas, tel. (5) 2197878, petras_sablinskas@aviva.lt;
- Investicijų apskaitos specialistė – Gabija Balvočiūtė, tel. (5) 2690622, gabija_balvociute@aviva.lt.

Generalinė direktorė

Asta Grabinskė

Finansų direktorė

Rita Nogė

Investicijų skyriaus vadovė

Ana Šulcienė

Vyriausioji finansininkė

Živilė Čekytė

Investicijų valdytojas

Petras Šablinskas

Investicijų apskaitos specialistė

Gabija Balvočiūtė