



Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“

PENSIJŲ FONDAS „EUROPENSIJA PLUS“

2017 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: 2017 01 01 – 2017 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. 2017 m. birželio 30 d. 71,8 proc. pensijų fondo grynujų aktyvų buvo investuota į vyriausybės skolos vertybinius popierius: 24,0 proc. į Lietuvos, 20,9 proc. į Latvijos, 7,2 proc. į Švedijos, 4,6 proc. į Čekijos, 4,3 proc. į Rumunijos, 4,3 proc. į Kroatijos, 3,3 proc. į Lenkijos, 3,2 proc. į Vengrijos vyriausybės skolos vertybinius popierius.

28,0 proc. pensijų fondo „Europensija Plus“ grynujų aktyvų buvo investuota į kolektyvinio investavimo subjektus. Iš jų 10,5 proc. į Europos šalių, 9,0 proc. buvo investuota į Šiaurės Amerikos, ir 8,5 proc. į Azijos akcijų rinkas.

„Europensija plus“ fondo 76,4 proc. grynujų aktyvų buvo investuota į eurais nominuotus vertybinius popierius, 23,4 proc. į JAV doleriais nominuotus vertybinius popierius.

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 2017 m. birželio 30 d. duomenis:

(eurais)				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	TURTAS		276 986 766	259 880 063
1.	PINIGAI	5, 6	958 056	1 479 457
2.	TERMINUOTIEJI INDĖLIAI		-	-
3.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
3.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
3.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
4.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	5, 6	276 005 369	258 385 596
4.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		198 595 343	199 566 945
4.1.1.	Vyriausybės ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		198 595 343	199 566 945
4.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
4.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		77 410 026	58 818 651
5.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-
6.	GAUTINOS SUMOS		23 341	15 010
6.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
6.2.	Kitos gautinos sumos		23 341	15 010
7.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
7.1.	Investicinis turtas		-	-
7.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
7.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		340 364	301 325
1.	Mokėtinos sumos		340 364	301 325
1.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
1.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		241 956	213 582
1.3.	Kitos mokėtinos sumos		98 408	87 743
2.	Sukauptos sąnaudos		-	-
3.	Finansinės skolos kredito įstaigoms		-	-
4.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
5.	Kiti įsipareigojimai		-	-
C.	GRYNIEJI AKTYVAI	3	276 646 402	259 578 738

22.2. Pensijų fondo „Europensija plus“ grynųjų aktyvų pokyčio ataskaita, paruošta pagal 2017 m. birželio 30 d. duomenis:

				(eurais)
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
1.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	3	259 578 738	219 947 536
2.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		29 057 929	24 230 132
2.1.	Dalyvių įmokos į fondą		18 620 154	15 255 324
2.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		3 490 194	5 082 831
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	6 913 824	3 819 283
2.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	-
2.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
2.8.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		33 757	72 694
	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		29 057 929	24 230 132
3.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS		(11 990 265)	(9 147 278)
3.1.	Išmokos fondo dalyviams		(1 017 498)	(664 107)
3.2.	Išmokos kitiems fondams		(3 776 151)	(2 305 240)
3.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	7	(5 704 037)	(4 797 301)
3.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		(134 474)	(193 529)
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
3.6.	Valdymo sąnaudos:	8	(1 358 105)	(1 187 101)
3.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei		(1 358 105)	(1 187 101)
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:		(11 990 265)	(9 147 278)
4.	Grynųjų aktyvų vertės pokytis		17 067 664	15 082 854
5.	Pelno paskirstymas		-	-
6.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	3	276 646 402	235 030 390

22.3. Pensijų fondo „Europensija plus“ 2017 m. I pusmečio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas:

2017 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: 2017 01 01 – 2017 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 kaupiti nuo atsiskaitymo dienos. Grynujų aktyvų ataskaitoje investicijos į vertybinius popierius parodomas ataskaitinio laikotarpio paskutinės darbo dienos tikrąja verte.

3. Investicijų apskaita, vertinimo metodai, investicijų pervertinimo periodiškumas (tęsinys)

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

Investicijų į vertybinius popierius pardavimo pelnas arba nuostoliai pripažįstami sandorio dieną. Grynujų aktyvų pokyčio ataskaitoje atvaizduojamas ataskaitinio laikotarpio pelnas arba nuostoliai, atitinkamai teigiamas arba neigiamas skirtumas tarp investicijų pardavimo kainos ir jų balansinės vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės skolos vertybinių popierių vertė nustatoma pagal paskutines elektroniniu paštu atsiųstas trijų pagrindinių pirminių dilerių, nurodytų „Aviva Lietuva“ Pensijų fondų turto ir grynujų aktyvų vertės ir apskaitos vieneto vertės apskaičiavimo tvarkoje, kotiruotes atsargaus vertinimo (bid pirkimo kainos) metodu. Vidutinė kaina yra aritmetinis šių bankų pirkimo (bid) kainų vidurkis ir sukauptų palūkanų vertė.

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

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

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

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

4. Pinigai ir terminuotieji indėliai

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

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

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

5. Gautinų sumų ir įsipareigojimų apskaita

Gautinos sumos ir įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina.

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

6. 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 2017 metais lygūs 0 proc. nuo pensijų fondo dalyvio vardu įmokėtų įmokų (2016 metais buvo 0,5 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 priklauso nuo pensijų turto grynujų aktyvų vidutinės metinės vertės yra ne didesnis kaip 0,07 proc. nuo vidutinės metinės grynujų aktyvų vertės. Atlyginimas depozitoriumui yra mokamas kas ketvirtį.

Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo fondo veiklos sąnaudų kompensacijai:

- už valstybinio socialinio pensijų draudimo įmokų surinkimą ir pervedimą 0,41 proc. nuo surinktų ir pervestų įmokų sumos (2016 m. buvo 0,41 proc.);
- už papildomas dalyvio lėšomis mokamų pensijų įmokų surinkimą ir pervedimą 0,13 proc. nuo surinktų ir pervestų įmokų sumos (2016 m. buvo 0,41 proc.);
- už papildomai iš valstybės biudžeto lėšų mokamų įmokų pervedimą 0,13 proc. nuo pervestų įmokų sumos (2016 m. nebuvo taikomas).

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 2016 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų pozicijų išsamūs paaiškinimai pateikiami pensijų fondo 2016 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

2. Pastaba. Apskaitos politika

Pensijų fondo turtui ir įsipareigojimams 2017 m. sausio 1 d. – 2017 m. birželio 30 d. buvo taikyti tie patys apskaitiniai įvertinimai ir apskaitos politika kaip ir praėjusiais ataskaitiniais metais.

Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateikiamas 2016 m. gruodžio 31 d. pensijų fondo finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

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

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2016-12-31	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2017-06-30	Prieš metus 2016-06-30	Prieš dvejus metus 2015-06-30
Grynujų aktyvų vertė, Eur	259 578 738	276 646 402	235 030 390	204 589 453
Apskaitos vieneto vertė, Eur	0,5332	0,5330	0,5187	0,5182
Apskaitos vienetų skaičius	486 877 010	519 073 662	453 148 991	394 840 233

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

	Ataskaitinis laikotarpis 2017 m. I pusmetis		Praėję finansiniai metai 2016 m. I pusmetis	
	Apskaitos vienetai	Vertė	Apskaitos vienetai	Vertė
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant pinigus į apskaitos vienetus)	41 120 646	22 110 348	39 353 088	20 261 742
Apskaitos vienetų skaičius (konvertuojant vienetus į pinigus)	8 923 995	4 795 217	5 761 331	2 970 066
Skirtumas	32 196 651	17 315 131	33 591 757	17 291 676

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. 2017-06-30									
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	9 023 533	5,20	2018-03-28	3,3
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610065	479 402 224	4 794 022	5 095 338	5 818 568	4,10	2023-02-28	2,1
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610057	393 883 225	3 938 833	4 756 593	4 943 948	5,50	2022-05-17	1,8
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000610014	36 150	3 615 000	3 901 984	4 001 400	2,10	2024-11-06	1,4
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607061	115 848 007	1 158 480	1 154 299	1 285 732	3,70	2019-10-25	0,5
Iš viso			1847 400 607	22 088 645	23 746 523	25 073 181	-	-	9,1
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0327304001	22 240	22 240 000	22 263 344	23 329 346	4,85	2018-02-07	8,4
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0350977244	13 700	13 700 000	16 174 836	14 479 258	5,50	2018-03-05	5,2
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0739988086	12 162	10 656 269	12 632 481	12 850 396	6,625	2022-02-01	4,6
Rumunijos Respublikos Vyriausybė	Rumunijos Respublika	XS1060842975	10 477	10 477 000	12 021 064	12 017 476	3,625	2024-04-24	4,3
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	Kroatijos Respublika	XS1028953989	10 643	10 643 000	11 623 591	11 816 935	3,875	2022-05-30	4,3
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0638326263	12 080	10 584 421	12 823 505	11 779 632	5,25	2021-06-16	4,3
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1017763100	9 700	9 700 000	9 847 012	10 757 366	2,625	2021-01-21	3,9
Švedijos Karalystės Vyriausybė	Švedijos Karalystė	XS1231271294	11 713	10 262 858	10 802 486	10 258 830	1,125	2018-05-15	3,7
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1409726731	10 500	10 500 000	10 506 656	10 015 900	1,375	2036-05-16	3,6
Čekijos Respublikos Vyriausybė	Čekijos Respublika	XS0750894577	8 010	8 010 000	9 539 084	9 499 044	3,875	2022-05-24	3,4
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0212993678	6 296	6 296 000	7 023 339	7 011 709	3,875	2020-02-24	2,5
Švedijos Karalystės Vyriausybė	Švedijos Karalystė	XS1207317428	7 430	6 510 120	6 870 076	6 535 075	1,625	2020-03-24	2,4
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1063399536	4 000	4 000 000	4 063 169	4 660 899	2,875	2024-04-30	1,7
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0841073793	3 000	3 000 000	3 600 667	3 635 303	3,375	2024-07-09	1,3

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
 Pensijų fondas „Europensija plus“
 2017 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	3 504 775	3 594 739	3 598 224	2,75	2020-01-12	1,3
Čekijos Respublikos Vyriausybė	Čekijos Respublika	XS0368800073	3 165	3 165 000	3 855 878	3 332 754	5,00	2018-06-11	1,2
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS1310032260	2 960	2 960 000	3 519 612	3 264 031	2,125	2035-10-22	1,2
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0874841066	3 000	3 000 000	3 008 846	3 101 611	1,625	2019-01-15	1,1
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1295778275	2 337	2 337 000	2 420 624	2 481 492	1,375	2025-09-23	0,9
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0543882095	2 000	2 000 000	2 292 696	2 316 559	4,00	2021-03-23	0,9
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0369470397	1 800	1 800 000	2 063 912	1 903 182	5,75	2018-06-11	0,7
Švedijos Karalystės Vyriausybė	Švedijos Karalystė	XS1301030810	2 000	1 752 388	1 888 478	1 747 938	1,00	2018-10-05	0,6
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0541528682	1 862	1 631 473	1 821 268	1 667 969	5,125	2017-09-14	0,6
Švedijos Karalystės Vyriausybė	Švedijos Karalystė	XS1171709857	1 462	1 280 996	1 382 501	1 283 027	0,875	2018-01-23	0,5
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0485991417	175	153 334	197 764	178 206	7,375	2020-02-11	0,1
Iš viso	-	-	166 712	160 164 634	175 837 628	173 522 162			62,7
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso			-	-	-	-			-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių				182 253 279	199 584 151	198 595 343			71,8
2016-12-31									
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Papildomąjį ar jį atitinkantį prekybos sąrašą									
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610057	393 883 225	3 938 832	4 756 594	5 126 798	5,5	2022-05-17	2,0
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000605123	347 544 022	3 475 440	3 520 162	3 637 253	4,7	2017-06-07	1,4
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610065	479 402 224	4 794 022	5 095 338	5 985 786	4,1	2023-02-28	2,3
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607061	115 848 007	1 158 480	1 154 299	1 283 857	3,7	2019-10-25	0,5
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000607053	858 231 001	8 582 310	8 838 310	9 467 223	5,2	2018-03-28	3,6
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000610014	36 150	3 615 000	3 901 984	3 986 947	2,1	2024-11-06	1,5
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610057	393 883 225	3 938 832	4 756 594	5 126 798	5,5	2022-05-17	2,0
Iš viso:			2 194 944 629	25 564 084	27 266 687	29 487 864	-	-	11,3

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
Pensijų fondas „Europensija plus“
2017 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	XS1310032260	2 960	2 960 000	3 519 612	3 273 515	2,1	2035-10-22	1,3
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0541528682	1 862	1 781 307	1 821 268	1 854 733	5,1	2017-09-14	0,7
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0327304001	22 240	22 240 000	22 263 344	24 471 383	4,9	2018-02-07	9,4
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0739988086	12 162	11 634 937	12 632 480	13 861 168	6,6	2022-02-01	5,3
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0485991417	175	167 416	197 764	196 087	7,4	2020-02-11	0,1
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0369470397	1 800	1 800 000	2 063 912	2 011 413	5,8	2018-06-11	0,8
Vengrijos Respublikos Vyriausybė	Vengrijos Respublika	XS0212993678	6 296	6 296 000	7 023 339	7 242 421	3,9	2020-02-24	2,8
Švedijos Karalystės Vyriausybė	Švedijos Karalystė	XS1207317428	7 430	7 108 007	6 870 076	7 113 575	1,6	2020-03-24	2,7
Švedijos Karalystės Vyriausybė	Švedijos Karalystė	XS1231271294	7 713	7 378 743	7 022 609	7 373 117	1,1	2018-05-15	2,8
Kroatijos Respublikos Vyriausybė	Kroatijos Respublika	XS1028953989	10 643	10 643 000	11 623 591	11 710 803	3,9	2022-05-30	4,5
Čekijos Respublikos Vyriausybė	Čekijos Respublika	XS0368800073	3 165	3 165 000	3 855 878	3 495 588	5,0	2018-06-11	1,4
Čekijos Respublikos Vyriausybė	Čekijos Respublika	XS0750894577	8 010	8 010 000	9 539 084	9 778 898	3,9	2022-05-24	3,8
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0350977244	13 700	13 700 000	16 174 835	15 292 015	5,5	2018-03-05	5,9
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0747927746	8 000	7 653 305	6 679 859	7 841 321	5,3	2017-02-22	3,0
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1017763100	9 700	9 700 000	9 847 012	10 945 695	2,6	2021-01-21	4,2
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1063399536	4 000	4 000 000	4 063 169	4 756 877	2,9	2024-04-30	1,8
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0863522149	4 000	3 826 653	3 594 739	3 930 750	2,8	2020-01-12	1,5
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS0638326263	12 080	11 556 491	12 823 506	12 887 125	5,3	2021-06-16	5,0
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1295778275	2 337	2 337 000	2 420 624	2 485 918	1,4	2025-09-23	1,0
Latvijos Respublikos Vyriausybė	Latvijos Respublika	XS1409726731	10 500	10 500 000	10 506 656	10 478 885	1,4	2036-05-16	4,0
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0874841066	3 000	3 000 000	3 008 846	3 152 369	1,6	2019-01-15	1,2

1 lentelė. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai (tęsinys)

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė	Bendra įsigijimo vertė	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis GA, %
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0543882095	2 000	2 000 000	2 292 696	2 373 788	4,0	2021-03-23	0,9
Lenkijos Respublikos Vyriausybė	Lenkijos Respublika	XS0841073793	3 000	3 000 000	3 600 667	3 551 637	3,4	2024-07-09	1,4
Iš viso:	-	-	156 773	154 457 859	163 445 566	170 079 081	-	-	65,5
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:				180 021 943	190 712 253	199 566 945	-	-	76,8

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
 Pensijų fondas „Europensija plus“
 2017 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. 2017-06-30									
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 49 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai									
Schroders Funds - SISF Asian Opportunities	Liuksemburgas	LU0248183658	968 714	Schroder Investment Management	15 378 199	18 108 849	www.schroders.com	KIS 3	6,5
Schroders Funds - SISF US Large Cap	Liuksemburgas	LU0248185604	116 329	Schroder Investment Management	14 369 449	15 823 559	www.schroders.com	KIS 3	5,7
Schroders Funds - SISF EUR Equity	Liuksemburgas	LU0106235459	263 827	Schroder Investment Management	9 216 546	11 466 027	www.schroders.com	KIS 3	4,1
Nordea Funds - European Value Fund	Liuksemburgas	LU0229519557	166 767	Nordea Investment Funds SA	10 500 000	10 964 957	www.nordea.lu	KIS 3	4,0
AVIVA Investors - Asian Equity Income fund	Liuksemburgas	LU0160787940	17 750	Aviva Investors Luxembourg SA	5 224 853	5 401 579	www.avivainvestors.com	KIS 3	2,0
AVIVA Investors - European Income fund	Liuksemburgas	LU0160781745	12 260	Aviva Investors Luxembourg SA	3 587 112	4 111 636	www.avivainvestors.com	KIS 3	1,5
Nordea Funds - North American Value Fund	Liuksemburgas	LU0076314649	88 631	Nordea Investment Funds SA	4 100 053	3 885 206	www.nordea.lu	KIS 3	1,4
AVIVA Investors - US Equity Income fund	Liuksemburgas	LU0837066512	24 090	Aviva Investors Luxembourg SA	3 138 145	3 523 103	www.avivainvestors.com	KIS 3	1,3
AVIVA Investors - European Equity fund	Liuksemburgas	LU0160772918	10 120	Aviva Investors Luxembourg SA	2 502 948	2 447 445	www.avivainvestors.com	KIS 3	0,9
Schroders Funds - SISF US Equity	Liuksemburgas	LU0106261539	12 269	Schroder Investment Management	1 360 541	1 677 665	www.schroders.com	KIS 3	0,6
Iš viso:	-	-	1 680 757		69 377 846	77 410 026			28,0
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso KIS vienetų (akcijų):				-	69 377 846	77 410 026			28,0

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
 Pensijų fondas „Europensija plus“
 2017 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. 2016-12-31									
Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 49 str. 1 d. reikalavimus atitinkančių kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai									
Schroders Funds - SISF US Large Cap	Liuksemburgas	LU0248185604	116 329	Schroder Investment Management	14 369 449	15 765 290	www.schroders.com	KIS 3	6,1
Schroders Funds - SISF Asian Opportunities	Liuksemburgas	LU0248183658	874 814	Schroder Investment Management	13 687 135	13 662 932	www.schroders.com	KIS 3	5,3
Schroders Funds - SISF US Equity	Liuksemburgas	LU0106261539	12 269	Schroder Investment Management	1 360 541	1 685 953	www.schroders.com	KIS 3	0,6
Schroders Funds - SISF EUR Equity	Liuksemburgas	LU0106235459	263 827	Schroder Investment Management	9 216 546	10 262 897	www.schroders.com	KIS 3	4,0
AVIVA Investors - US Equity Income fund	Liuksemburgas	LU0837066512	51 000	Aviva Investors Luxembourg SA	6 639 991	7 986 898	www.avivainvestors.com	KIS 3	3,1
AVIVA Investors - European Income fund	Liuksemburgas	LU0160781745	12 260	Aviva Investors Luxembourg SA	3 587 112	3 802 282	www.avivainvestors.com	KIS 3	1,4
AVIVA Investors - Asian Equity Income fund	Liuksemburgas	LU0160787940	9 840	Aviva Investors Luxembourg SA	2 837 936	2 762 301	www.avivainvestors.com	KIS 3	1,1
Nordea Funds - European Value Fund	Liuksemburgas	LU0229519557	46 293	Nordea Investment Funds SA	2 800 000	2 890 098	www.nordea.lu	KIS 3	1,1
Iš viso:	-	-	1 386 632	-	54 498 710	58 818 651	-	-	22,7
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso KIS vienetų (akcijų):	-	-	-	-	54 498 710	58 818 651	-	-	22,7

3 lentelė. **Pinigai**

Banko pavadinimas	Valiuta	Bendra rinkos vertė	Palūkanų norma, %	Dalis GA, %
I. 2017-06-30				
AB SEB bankas	EUR	23 011	-	0,0
AB SEB bankas	USD	930 728	-	0,3
AB SEB bankas	GBP	1 857	-	0,0
AB SEB bankas	SEK	2 460	-	0,0
Pinigų iš viso		958 056	-	0,3
II. 2016-12-31				
AB SEB bankas	EUR	1 001 585	-	0,4
AB SEB bankas	USD	473 454	-	0,2
AB SEB bankas	GBP	1 916	-	0,0
AB SEB bankas	SEK	2 502	-	0,0
Pinigų iš viso		1 479 457	-	0,6

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 2017-06-30	Grynųjų aktyvų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, % 2017-06-30	Tikroji vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje 2016-12-31	Grynųjų aktyvų dalis praėjusių finansinių metų pabaigoje, % 2016-12-31
Pagal investavimo objektus				
Vyriausybės vertybiniai popieriai	198 595 343	71,8	199 566 945	76,8
KIS investiciniai vienetai	77 410 026	28,0	58 818 651	22,7
Pinigai	958 056	0,3	1 479 457	0,6
Iš viso:	276 963 425	100,1	259 865 053	100,1
Pagal sektorius				
Vyriausybiniis sektorius	198 595 343	71,8	199 566 945	76,8
Nevyriausybiniis sektorius	78 368 082	28,3	60 298 108	23,3
Iš viso:	276 963 425	100,1	259 865 053	100,1
Pagal valiutas				
Eurais	211 641 530	76,4	193 580 106	74,6
JAV doleriais	65 317 578	23,7	66 280 529	25,5
Didžiosios Britanijos svarais	1 857	-	1 916	-
Švedijos kronomis	2 460	-	2 502	-
Iš viso:	276 963 425	100,1	259 865 053	100,1
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	67 321 185	24,3	74 624 207	28,7
Kitos Europos Sąjungos valstybės	161 222 279	58,3	143 377 472	55,2
JAV ir Kanada	24 909 533	9,0	25 438 141	9,8
Azijos regionas	23 510 428	8,5	16 425 233	6,4
Iš viso:	276 963 425	100,1	259 865 053	100,1
Pagal kitus kriterijus				
Terminuoti	198 595 343	71,8	199 566 945	76,8
Neterminuoti	78 368 082	28,3	60 298 108	23,3
Iš viso:	276 963 425	100,1	259 865 053	100,1

Veiksniai, turėję įtakos pensijų fondo portfelio pasikeitimams

2017 metų pirmąjį pusmetį pensijų fondo „Europensija plus“ lėšas investavome į trumpo laikotarpio Skandinavijos šalių bei ilgo laikotarpio Rytų Europos šalių skolos vertybinius popierius. Naujas nuosavybės vertybinių popierių investicijas daugiausia nukreipėme į kolektyvinio investavimo subjektus, investuojančius Europos, JAV ir Azijos akcijų rinkose bei mažinome investicijų JAV doleriais dalį.

7 Pastaba. Investicijų vertės pokytis

I. 2017 m. I pusmetis

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje 2016-12-31	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas**	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2017-06-30
Terminuotieji indėliai						
Skolos vertybiniai popieriai	199 566 945	19 071 920	(16 881 044)	1 952 991	(5 115 469)	198 595 343
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	<i>199 566 945</i>	<i>19 071 920</i>	<i>(16 881 044)</i>	<i>1 952 990</i>	<i>(5 115 469)</i>	<i>198 595 343</i>
Kiti skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	58 818 651	18 380 982	(4 153 866)	4 952 827	(588 568)	77 410 026
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	258 385 596	37 452 902	(21 034 910)	6 905 817	(5 704 037)	276 005 369

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

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

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

7 Pastaba. Investicijų vertės pokytis (tęsinys)

II. 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.

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 2017 m. I pusm.	Praėję finansiniai metai 2016 m. I pusm.
Nuo įmokų	0%	0%	-	-
	0,5%	0,5%	-	76 415
Nuo turto vertės	1%	1%	1 356 537	1 109 968
Už keitimą*:				
<i>fondo keitimas toje pačioje bendrovėje dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	-	1	-
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	1 563	718
<i>pensijų kaupimo bendrovės keitimas dažniau kaip kartą per metus</i>	0,05%	0,05%	4	-
		Iš viso	1 358 105	1 187 101

*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.

2017 m. I pusmetį pensijų kaupimo bendrovė savo valdomam pensijų fondui „Europensija plus“ atliko investicijų pirkimų sandorių, kurių bendra vertė sudarė 4 889 865 eurus (2016 m. I pusmetį 9 010 120 eurus), pardavimų sandorių, kurių bendra vertė sudarė 4 153 866 eurus (2016 m. I pusmetį 10 210 079 eurus).

2017 m. birželio 30 d. gautinų sumų iš susijusių asmenų nebuvo (2016 m. birželio 30 d. 6 042 eurus sudarė gautina komisinio atlyginimo suma už pensijų fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetų).

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 2017 m. birželio 30 d. ir 2016 m. birželio 30 d. mokėtinų sumų už sandorius su susijusiais asmenimis bei susijusių asmenų suteiktų garantijų ir laidavimų neturėjo, išskyrus mokėtinas sumas pensijų kaupimo bendrovei.

12 Pastaba. Pobalansiniai įvykiai

Reikšmingų pobalansinių įvykių, susijusių su pensijų fondu „Europensija plus“, neįvyko.

VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

Šio skyriaus 23-26 punktuose nustatyta informacija, vadovaujantis Lietuvos banko valdybos 2012 m. liepos 12 d. nutarimo Nr. 03-154 24.2 punktu, teikiama tik pensijų fondo metų ataskaitoje.

VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

27. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos ir išmokėtos lėšos:

	Ataskaitinis laikotarpis
Bendra gautų lėšų suma	22 110 348
Įmokos iš Valstybinio socialinio draudimo fondo	18 620 154
Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai	-
Iš garantijų rezervo sumokėtos lėšos	-
Iš kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	425 612
Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomų pensijų fondų pervestos lėšos	3 064 582
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso	-
Bendra išmokėtų lėšų suma	4 781 132
Vienkartinės išmokos dalyviams	702 119
Periodinės išmokos dalyviams	-
Išmokos anuitetui įsigyti	56 347
Į kitų tos pačios pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	635 378
Į kitos pensijų kaupimo bendrovės valdomus pensijų fondus pervestos lėšos	3 125 749
Paveldėtojams išmokėtos lėšos	261 539
Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir išmokėtų lėšų sumą), iš viso	-

28. Neteko galios nuo 2016-06-22.

IX. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ KAUPIMO TECHNINĮ ATIDĖJINĮ

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

X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDŲ REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

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

XI. KITA INFORMACIJA

31. Papildomų komentarų nepateikiame.

XII. ATSAKINGI ASMENYS

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

33. Ataskaitą rengė tik įmonės darbuotojai.

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

35. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:

Už ataskaitą atsakingi draudimo įmonės darbuotojai ir administracijos vadovas:

- Generalinė direktorė – Asta Grabinskė, tel. (5) 2690600, asta_grabinske@aviva.lt;
- Finansų direktorė – Rita Nogė, tel. (5) 2690600, rita_noge@aviva.lt;
- Vyriausioji finansininkė – Živilė Čekytė, tel. (5) 2690614, zivile_cekyte@aviva.lt;
- L.e. vyr. aktuario pareigas – Rokas Baltrėnas, tel. (5) 2197876, rokas_baltrenas@aviva.lt;
- Investicijų skyriaus vadovė – Ana Šulčienė, tel. (5) 2691731, ana_sulciene@aviva.lt
- Investicijų analitikė – Miglė Tunkienė, tel. (5) 2690622, migle_tunkiene@aviva.lt.

Generalinė direktorė

Asta Grabinskė

Finansų direktorė

Rita Nogė

Vyriausioji finansininkė

Živilė Čekytė

L.e. vyr. aktuario pareigas

Rokas Baltrėnas

Investicijų skyriaus vadovė

Ana Šulčienė

Investicijų analitikė

Miglė Tunkienė