



Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“

PENSIJŲ FONDAS „EUROPENSIJA EKSTRA“

2011 m. I pusmečio ataskaita

I. BENDROJI DALIS

1. Pensijų fondas „Europensija ekstra“ veikia nuo 2006 vasario 8 d. pagal pensijų fondo „Europensija ekstra“ taisyklės Nr. 017.

2. Ataskaitinis laikotarpis: 2011 01 01 – 2011 06 30.

3. Duomenys apie draudimo įmonę:

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“, įmonės kodas – 111744827;
Buveinės adresas: Lvovo g. 25, Vilnius, LT-09320;

Telefono numeris: (5) 2690169, fakso numeris: (5) 2690269, el. pašto adresas: info@aviva.lt, pensija@aviva.lt, interneto svetainės adresas: www.aviva.lt.

Draudimo veiklos licencijos Nr. 0016.

Asmenys, 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, Vilnius, LT-01103, telefonas: (5) 2682800, faksas: (5) 2682333.

5. Funkcijos kitiems juridiniams asmenims nebuvo deleguotos.

6. Vertybinių popierių viešosios apyvartos tarpininkai, su kuriais draudimo įmonė yra sudariusi aptarnavimo sutartis:

- AB bankas „DnB NORD“, J.Basanavičiaus 26, Vilnius, LT-03601, Finansų maklerio paslaugų teikimo sutartis;

- AB SEB bankas, Gedimino pr. 12, Vilnius, LT-01103, Finansų maklerio paslaugų teikimo sutartis;

- „Swedbank“, AB, Konstitucijos pr. 20A, Vilnius, LT-09321, Finansų maklerio paslaugų teikimo sutartis;

- AB bankas „Finasta“, Maironio g. 11, Vilnius, LT-01124, Finansų maklerio paslaugų teikimo sutartis.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, APSKAITOS VIENETŲ SKAIČIAUS IR VERTĖS POKYČIAI

7. Informacija apie grynųjų aktyvų, apskaitos vienetų skaičiaus ir vertės pokyčius pateikiama šios ataskaitos VI skyriuje, finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 3-oje pastaboje.

III. ATSKAITYMAI IŠ PENSIJŲ TURTO

8. Atskaitymai iš pensijų turto:

8.1 Atskaitymai iš pensijų fondo pensijų turto pateikiami VI skyriuje, finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 8-oje pastaboje.

8.2 Papildoma informacija apie sąlyginį bendrųjų išlaidų koeficientą (BIK) pateikiama tik metinėje ataskaitoje.

9. Pavyzdys, iliustruojantis mokesčių įtaką galutinei dalyviui tenkančiai investicijų gražai, vadovaujantis Lietuvos Respublikos draudimo priežiūros komisijos 2005 m. balandžio 30 d. nutarimo Nr. N-74 1 priedo 9 punktu, teikiamas tik metinėje ataskaitoje.

IV. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

10. Informacija apie investicinių priemonių portfelio sudėtį pateikiama šios ataskaitos VI skyriuje, finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 5-oje pastaboje.

11. Neteko galios Lietuvos Respublikos draudimo priežiūros komisijos 2011 m. sausio 12 d. nutarimu Nr. N-23.

12.–14. Ataskaitiniu laikotarpiu pensijų fondo „Europensija ekstra“ valdomas turtas į išvestines finansines priemones investuotas nebuvo.

15. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ investicijų portfelis atitinka fondo investavimo strategijoje nustatytas investicijų kryptis, investicijų specializaciją, nustatytus geografinius apribojimus dėl šalių, į kurių vertybinius popierius gali būti investuojamos fondo lėšos. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ lėšos buvo investuotos į skolos ir kolektyvinio investavimo subjektų vertybinius popierius. 2011 m. birželio 30 d., vadovaujantis pensijų fondo taisyklėmis, 39,1 proc. fondo lėšų buvo investuota į Lietuvos Respublikos Vyriausybės skolos vertybinius popierius, 11,9 proc. buvo investuota į Vokietijos Respublikos Vyriausybės vertybinius popierius, 3,1 – į Australijos Vyriausybės vertybinius popierius. Dalis fondo lėšų (2011 m. birželio 30 d. – 16,7 proc.) buvo investuota į Aviva Investors Luksemburg SA kolektyvinio investavimo fondus, kurių lėšos investuojamos į Azijos, Japonijos ir Vakarų Europos šalių akcijų rinkas. 15,8 proc. investuota į Nordea Investment Funds SA valdomus Vakarų bei Šiaurės Europos, Tolimųjų Rytų ir JAV įmonių akcijų fondus. 13,2 proc. fondo lėšų buvo investuota į Deutsche Bank AG valdomus indeksinius ETF fondus, kurių lėšos investuojamos į Europos šalių, JAV bei Japonijos akcijų rinkas.

Lietuvos Respublikos Draudimo priežiūros komisija 2011 metams bendrovei suteikė leidimą investuoti į Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinius popierius iki 100 proc. pensijų fondo grynujų aktyvų. Šis leidimas leidžia pasinaudoti palankia situacija, kai Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių kainos ir rizikos santykis palankus tokioms investicijoms.

16. Pirmoji 2011 metų pusė nebuvo palanki akcijų rinkoms. Po ženkliausio augimo praėjusių metų paskutinį ketvirtį, daugelio akcijų rinkų, ypač susijusių su Azijos ir Naujųjų rinkų regionais, augimo kreivė pradėjo judėti žemyn. Šiuo atžvilgiu ypač išsiskyrė Naujųjų rinkų akcijos. Akcijų rinkų augimo neskatinio žemės drebėjimai bei cunamis Japonijoje. Neigiamos įtakos šiems regionams turėjo ir stiprėjantis euras pagrindinių valiutų atžvilgiu. Minėtos priežastys lėmė tai, kad, išskyrus Vokietijos DAX indeksą, praktiškai nebuvo finansinių instrumentų, kurie būtų leidę investuotojams pasiekti teigiamų rezultatų.

Atsižvelgiant į šiuos išorinius veiksnius, didžioji dalis pensijų fondo lėšų buvo investuota į išsivysčiusių šalių, stiprios fiskalinės drausmės, akcijų rinkas.

Obligacijų rinkų indeksai pirmąjį šių metų pusmetį rodė neigiamus rezultatus. Metų pradžioje išsibėgėjusį daugumos pasaulio šalių ekonomikų atsigavimą pristabdė nerimas dėl bazinių palūkanų normų kėlimo, kuri įtakojo paspartėję infliacijos augimo tempai. Be to, rinkas neigiamai paveikė žinios dėl ekologinės katastrofos Japonijoje bei finansinių sunkumų PIIGS šalyse (Portugalijoje, Italijoje, Airijoje, Graikijoje, Ispanijoje). Dėl šių priežasčių obligacijų rinkos tarsi skilo į dvi dalis. Vienoje pusėje – šalys, kurių skola yra sąlyginai maža ir kurių biudžeto augimo perspektyvos yra palankios, pavyzdžiui, Vokietija, Lietuva. Šių šalių obligacijų kainos, ypač vidutinio išpirkimo laikotarpio, augo. Kitoje pusėje – šalys, kurias slepia nemaža valstybės skola ir kurių ekonomikos augimo perspektyvos nebuvo teigiamos. Nepaisant nuosaikaus kai kurių obligacijų rinkų augimo, bendra situacija pasaulio rinkose neleido pasiekti ženklesnių teigiamų rezultatų.

Atsižvelgiant į šiuos veiksnius, buvo investuojama į aukštos kokybės trumpos trukmės skolos finansinių instrumentų emitentus (Vokietiją, Australiją), taip pat investuota į trumpos ir vidutinės trukmės Lietuvos Respublikos Vyriausybės skolos vertybinius popierius.

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

Šio skyriaus 17-21 punktuose nustatyta informacija, vadovaujantis Lietuvos Respublikos draudimo priežiūros komisijos 2005 m. balandžio 30 d. nutarimo Nr. N-74 15.1 punktu, teikiama tik metinėje ataskaitoje.

VI. PENSIJŲ FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

22. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ finansinės ataskaitos parengtos pagal 39-ojo verslo apskaitos standarto „Kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų apskaita, finansinės ataskaitos“ ir kitų Lietuvos Respublikos įstatymų bei teisės aktų reikalavimus.

22.1. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ gryųjų aktyvų ataskaita, paruošta pagal 2011 m. birželio 30 d. duomenis:

				(litas)
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai*
A.	TURTAS		71 206 062	65 090 802
I.	PINIGAI	1, 5	241 644	123 012
II.	TERMINUOTIEJI INDEĖLIAI	1, 5	-	121 943
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
III.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	5	70 941 210	64 781 853
IV.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		38 454 757	34 070 196
IV.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		38 454 757	34 070 196
IV.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
IV.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		32 486 453	30 711 657
V.	GAUTINOS SUMOS		23 208	63 994
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
V.2.	Kitos gautinos sumos		23 208	63 994
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
VI.1.	Investicinis turtas		-	-
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
VI.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		70 757	195 936
I.	Finansinio ir investicinio turto pirkimo įsipareigojimai		-	-
II.	Įsipareigojimai kredito įstaigoms		-	-
III.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis		-	-
IV.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos		58 327	55 626
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		12 430	140 310
C.	GRYNIEJI AKTYVAI	3	71 135 305	64 894 866

*Praėjusių finansinių metų stulpelyje pateikiama lyginamoji informacija, atvaizduota pagal 39-ojo verslo apskaitos standarto „Kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų apskaita, finansinės ataskaitos“ reikalavimus.

22.2. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ grynujų aktyvų pokyčio ataskaita, paruošta pagal 2011 m. birželio 30 d. duomenis:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	(litas) Praėję finansiniai metai*
I.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	3	64 894 866	47 810 477
II.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		10 300 767	10 574 075
II 1.	Dalyvių įmokos į fondą		4 634 001	3 295 306
II 2.	Iš kitų fondų gautos sumos		4 046 882	4 941 320
II 3.	Garantinės įmokos		-	-
II.4.	Palūkanų pajamos	7	5 192	9 244
II.5.	Dividendai		-	-
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	1	1 539 738	2 286 788
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio	1	23 805	-
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
II.9.	Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas		51 149	41 417
	PADIDĖJO IŠ VISO:		10 300 767	10 574 075
III.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS		(4 060 328)	(2 930 266)
III.1.	Išmokos fondo dalyviams		(42 271)	(56 119)
III.2.	Išmokos kitiems fondams		(1 497 877)	(1 498 141)
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	1, 7	(2 036 063)	(971 190)
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio	1	-	(48 657)
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
III.6.	Valdymo sąnaudos:		(484 117)	(356 159)
III.6.1	Atlyginimas valdymo įmonei	8	(484 117)	(356 159)
III.6.2	Atlyginimas depozitoriumui		-	-
III.6.3	Atlyginimas tarpininkams		-	-
III.6.4.	Audito sąnaudos		-	-
III.6.5.	Kitos sąnaudos		-	-
III.7.	Kitas grynujų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
III.9.	Pelno paskirstymas		-	-
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		(4 060 328)	(2 930 266)
IV.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	3	71 135 305	55 454 286

*Praėjusių finansinių metų stulpelyje pateikiama lyginamoji informacija, atvaizduota pagal 39-ojo verslo apskaitos standarto „Kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų apskaita, finansinės ataskaitos“ reikalavimus.

22.3. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ 2011 m. I pusmečio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas:

2011 metų I pusmečio finansinių ataskaitų AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Duomenys apie pensijų fondą

2003 m. rugpjūčio 28 d. Lietuvos Respublikos draudimo priežiūros komisija išdavė Uždarajai akcinei gyvybės draudimo ir pensijų bendrovei „Aviva Lietuva“ leidimą Nr. 00001 vykdyti pensijų kaupimo veiklą (naujos formos licencija Nr. 000007 išduota 2005 m. kovo 15 d.). Pensijų fondas „Europensija ekstra“ veikia pagal pensijų fondo „Europensija ekstra“ taisykles Nr. 017.

Valdymo įmonė – Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“, įregistruota adresu Lvovo g. 25, Vilnius, LT-09320, įmonės kodas – 111744827.

Pensijų fondo depozitoriumas – AB SEB bankas, buveinė: Gedimino pr. 12, Vilnius, LT-01103, įmonės kodas – 112021238.

Audito įmonė – UAB „Ernst & Young Baltic“, buveinė: Subačiaus g. 7, Vilnius, LT-01302, įmonės kodas – 110878442.

Ataskaitinis laikotarpis: 2011 01 01 – 2011 06 30.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Pagrindiniai principai

Valdymo įmonė, tvarkydama pensijų fondo buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi 39-uoju verslo apskaitos standartu „Kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų apskaita, finansinės ataskaitos“ (taikomas sudarant 2011 m. sausio 1 d. ir vėliau prasidedančių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas), Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 m. sausio 13 d. nutarimu Nr. 30 „Dėl Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymo, Lietuvos Respublikos profesinių pensijų kaupimo įstatymo ir Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo įgyvendinimo“, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, bendraisiais apskaitos principais, nustatytais verslo apskaitos standartuose, ir kitais teisės aktais.

Pensijų fondo apskaita tvarkoma atskirai nuo valdymo įmonės bei kitų jos valdomų pensijų fondų apskaitos pagal patvirtintą sąskaitų planą.

Valdymo įmonė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – litais. Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 litai už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

2. Investicijų apskaita, įvertinimo metodai, investicijų pervaldinimo periodiškas

Skolos vertybiniai popieriai, nuosavybės vertybiniai popieriai ir kolektyvinio investavimo subjektų vertybiniai popieriai apskaitoje registruojami išigijimo 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 kainas. Skolos vertybinių popierių tikroji vertė apima ir sukauptų palūkanų vertę. Į balansą investicijos įtraukiamos pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos tikrąją vertę.

Investicijų, turėtų ataskaitinio laikotarpio pradžioje, tikrosios vertės, įskaitant valiutos kursų pasikeitimo įtaką, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje skirtumas, taip pat ataskaitinį laikotarpį išigytų vertybinių popierių ir kitų investicijų tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir jų išigijimo savikainos skirtumas priskiriamas investicijų vertės padidėjimui arba sumažėjimui. Investicijų vertės padidėjimas arba sumažėjimas atvaizduojamas kaip pelnas arba nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo grynujų aktyvų pokyčio ataskaitoje kartu su investicijų pardavimo pelnu arba nuostoliais.

Investicijų pardavimo pelnas ir nuostoliai pripažįstami tuo laikotarpiu, kada investicijos buvo realizuotos. Grynujų aktyvų pokyčių ataskaitoje atvaizduojamas ataskaitinio laikotarpio pelnas arba nuostoliai – teigiamas arba neigiamas skirtumas tarp investicijų pardavimo kainos ir jų balansinės vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės skolos vertybinių popierių vertė nustatoma pagal darbo dienos, už kurią yra nustatoma apskaitos vieneto vertė, trijų didžiausių pirminių dilerių 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, kurie yra kotiruojami užsienio kapitalo rinkose, vertė, kolektyvinio investavimo subjektų vertybinių popierių vertė ir nuosavybės vertybinių popierių vertė nustatomos pagal vertinimo dienos uždarymo kainas, pateikiamas Bloomberg Professional duomenų sistemoje.

Investicijos, nominuotos užsienio valiuta, įvertinamos Lietuvos Respublikos valiuta pagal vertinimo dienos oficialų Lietuvos banko nustatomą valiutų kursą.

3. 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.

Terminuotais indėliais pripažįstami indėliai, įskaitant indėlius iki trijų mėnesių, kurių sutartyje nustatytą laiką negalima paimti iš kredito įstaigos sąskaitos neprarandant sukauptų palūkanų. Indėliai apskaitomi nominalia verte, iki indėlio termino pabaigos kaupiant palūkanas tiesiniu būdu.

Pinigai ir terminuotieji indėliai, nominuoti užsienio valiuta, įvertinami Lietuvos Respublikos valiuta pagal vertinimo dienos oficialų Lietuvos Banko nustatomą valiutų kursą.

4. Gautinų sumų ir įsipareigojimų apskaita

Gautinos sumos ir įsipareigojimai vertinami tikrąja verte.

Gautinos sumos ir įsipareigojimai, nominuoti užsienio valiuta, įvertinami Lietuvos Respublikos valiuta pagal vertinimo dienos oficialų Lietuvos banko nustatomą valiutų kursą.

5. Grynujų aktyvų vertės ir apskaitos vieneto vertės apskaičiavimo principai

Grynujų aktyvų vertė gaunama iš turto vertės atimant įsipareigojimų vertę.

Grynujų aktyvų vertės padidėjimas pripažįstamas gavus pensijų fondo dalyvių įmokas, registruojant iš kitų fondų gautas lėšas, palūkanų, dividendų 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 valdymo įmonei, 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 grynoji fondo aktyvų vertė, sumažinta atskaitymais iš pensijų turto, padalinta iš pensijų fondo vienetų skaičiaus, esančio pensijų fondo vieneto kainos vertinimo dieną. Pensijų fondo apskaitos vieneto vertė yra nustatoma keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinės apvalinimo taisykles. Bendra visų pensijų fondo vienetų vertė visada lygi pensijų fondo grynujų aktyvų vertei.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Pastaba. Apskaitos politikos keitimas

Nuo 2011 m. sausio 1 d. valdymo įmonė, tvarkydama pensijų fondo apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, pradėjo taikyti 39-ąjį Verslo apskaitos standartą „Kolektyvinio investavimo subjektų ir pensijų fondų apskaita, finansinės ataskaitos“, pagal kurį buvo pakeista pinigų ekvivalentų pripažinimo apskaitos politika.

Iki 2011 m. sausio 1 d. indėliai, kurių terminas ne ilgesnis nei 3 mėnesiai buvo pripažįstami pinigų ekvivalentais ir grynujų aktyvų ataskaitoje atvaizduojami straipsnyje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ kartu su pinigais.

Nuo 2011 m. sausio 1 d. indėliai iki trijų mėnesių priskiriami terminuotiesiems indėliams ir grynujų aktyvų ataskaitoje atvaizduojami straipsnyje „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.

Atsižvelgiant į pasikeitimus, grynujų aktyvų ataskaitoje, parengtoje pagal 2011 m. birželio 30 d. duomenis, pateikiama 2010 m. gruodžio 31 d. lyginamoji informacija. 2010 m. gruodžio 31 d. grynujų aktyvų ataskaitos „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ straipsnyje atvaizduota suma (244 955 litai) atvaizduojama straipsniuose „Pinigai“ (123 012 litų) bei „Terminuotieji indėliai“ (121 943 litai).

Pagal minėto standarto nuostatas nuo 2011 m. sausio 1 d. grynujų aktyvų pokyčio ataskaitoje pelno ir nuostolių dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo straipsniuose atvaizduojamas investicijų pardavimo pelnas arba nuostoliai ir investicijų vertės pasikeitimas, įskaitant ir vertės pokytį dėl užsienio valiutos kursų pokyčio. Grynujų aktyvų pokyčio ataskaitoje, parengtoje pagal 2011 m. birželio 30 d. duomenis, pateikiama 2010 m. birželio 30 d. lyginamoji informacija. Grynujų aktyvų pokyčio ataskaitoje, parengtoje pagal 2010 m. birželio 30 d. duomenis, sumos, atvaizduotos straipsniuose „Investicijų pardavimo pelnas“ (222 817 litų), „Investicijų vertės padidėjimo suma“ (672 668 litai), „Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo“ (2 343 776 litai), „Investicijų pardavimo nuostoliai“ (2 486 litai), „Investicijų vertės sumažėjimo suma“ (1 921 177 litai), „Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo“ (48 657 litai), grynujų aktyvų pokyčio ataskaitoje, parengtoje pagal 2011 m. birželio 30 d. duomenis, atvaizduojamos straipsniuose „Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo“ (2 286 788 litai), „Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo“ (971 190 litų) ir „Nuostoliai dėl užsienio valiutų kursų pokyčio“ (48 657 litai).

2. 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 2010 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų pozicijų išsamūs paaiškinimai pateikiami pensijų fondo 2010 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

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

	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2011-06-30)	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2010-12-31)	Prieš metus (2010-06-30)	Prieš dvejus metus (2009-06-30)
Grynujų aktyvų vertė, Lt	71 135 305	64 894 866	55 454 286	37 082 092
Apskaitos vieneto vertė, Lt	1,0963	1,1092	1,0372	0,9372
Apskaitos vienetų skaičius	64 884 231	58 508 023	53 467 389	39 567 684

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

	Ataskaitinis laikotarpis 2011 m. I pusmetis		Praėję finansiniai metai 2010 m. I pusmetis	
	Apskaitos vienetai	Vertė, Lt	Apskaitos vienetai	Vertė, Lt
Išplatinti apskaitos vienetai (konvertuojant pinigus į apskaitos vienetus)	7 783 150	8 541 857	7 809 655	8 137 763
Išpirkti apskaitos vienetai (konvertuojant vienetus į pinigus)	1 406 942	1 543 253	1 508 738	1 557 956
Skirtumas	6 376 208	6 998 604	6 300 917	6 579 807

5 Pastaba. Investicijų portfelio struktūra

1 lentelė. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė, Lt	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūkanų norma	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis GA, %
I. 2011-06-30									
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	LT0000600025	31 500	3 150 000	3 094 910	3 110 679	-	2012.02.01	4,37
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000605107	6 458	645 800	626 799	656 625	4,90	2015.04.29	0,92
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000603235	2 500	250 000	264 184	264 623	4,40	2013.08.05	0,37
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000603227	100	10 000	11 393	11 123	7,60	2012.10.29	0,02
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610032	100	10 000	10 698	10 441	6,10	2012.03.15	0,02
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000611014	100	10 000	10 001	9 690	3,75	2016.02.10	0,01
Iš viso:	-	-	40 758	4 075 800	4 017 985	4 063 181	-	-	5,71
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0327304001	2 810	9 702 368	9 707 642	10 049 047	4,85	2018.02.07	14,13
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0163880502	1 675	5 783 440	4 787 698	6 022 789	4,50	2013.03.05	8,47
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001137271	1 600	5 524 480	5 564 044	5 580 436	1,25	2011.09.16	7,84
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000600296	1 630	5 628 064	5 452 946	5 481 954	-	2012.07.25	7,71
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001137297	680	2 347 904	2 376 137	2 348 952	1,00	2012.03.16	3,30
Australijos Vyriausybė	Australija	AU3TB0000010	850	2 159 680	2 230 877	2 202 398	5,75	2012.04.15	3,10
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000600304	650	2 244 320	2 168 946	2 167 181	-	2012.10.24	3,05
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001137289	155	535 184	537 650	538 819	1,25	2011.12.16	0,76
Iš viso:	-	-	10 050	33 925 440	32 825 940	34 391 576	-	-	48,36
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:				38 001 240	36 843 925	38 454 757	-	-	54,07

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
 Pensijų fondas „Europensija ekstra“
 2011 m. I pusmečio ataskaita

1 lentelė. Ne nuosavybės vertybiniai popieriai (tęsinys)

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė, Lt	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Palūkanų norma	Išpirkimo / konvertavimo data	Dalis GA, %
II. 2010-12-31									
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	LT0000605107	6 458	645 800	626 799	675 255	4,90	2015-04-29	1,04
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000603227	100	10 000	11 393	10 889	7,60	2012-10-29	0,02
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610032	100	10 000	10 698	10 847	6,10	2012-03-15	0,02
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000611014	100	10 000	10 001	9 824	3,75	2016-02-10	0,01
Iš viso:	-	-	6 758	675 800	658 891	706 815	-	-	1,09
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0327304001	2 810	9 702 368	9 707 642	10 076 896	4,85	2018-02-07	15,53
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001137271	2 700	9 322 560	9 372 607	9 400 125	1,25	2011-09-16	14,48
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0163880502	1 675	5 783 440	4 787 698	6 155 498	4,50	2013-03-05	9,49
Australijos Vyriausybė	Australija	AU3TB0000010	1 621	4 302 782	4 113 521	4 396 067	5,75	2012-04-15	6,77
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001137297	680	2 347 904	2 376 137	2 378 967	1,00	2012-03-16	3,67
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001137289	275	949 520	954 967	955 828	1,25	2011-12-16	1,47
Iš viso:	-	-	9 761	32 408 574	31 312 572	33 363 381	-	-	51,41
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:				33 084 374	31 971 463	34 070 196	-	-	52,50

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
 Pensijų fondas „Europensija ekstra“
 2011 m. I pusmečio ataskaita

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

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Dalis GA, %
I. 2011-06-30									
DB X-Trackers DAX ETF	Vokietijos Respublika	LU0274211480	23 000	Deutsche Bank AG	5 508 144	5 828 223	www.dbxtrackers.com	KIS 3	8,19
AVIVA Investors - Asia Pacific Equity Fund	Liuksemburgas	LU0010019817	323 628	Aviva Holdings Luxembourg SA	3 502 897	4 319 277	www.avivainvestors.com	KIS 3	6,07
AVIVA Investors - UK Equity Fund	Liuksemburgas	LU0010020310	252 846	Aviva Holdings Luxembourg SA	3 505 217	3 787 441	www.avivainvestors.com	KIS 3	5,32
AVIVA Investors - Japanese Equity Fund	Liuksemburgas	LU0010019734	2 001 955	Aviva Holdings Luxembourg SA	3 530 848	3 785 731	www.avivainvestors.com	KIS 3	5,32
Nordea Funds - Far East Equity Fund	Liuksemburgas	LU0064675985	55 403	Nordea Investment Funds SA	2 691 860	2 721 981	www.nordea.lu	KIS 3	3,83
Nordea Funds - Swedish Equity Fund	Liuksemburgas	LU0081951963	34 558	Nordea Investment Funds SA	2 342 776	2 550 715	www.nordea.lu	KIS 3	3,59
Nordea Funds - Nordic Equity Fund	Liuksemburgas	LU0064675639	13 208	Nordea Investment Funds SA	2 624 128	2 509 529	www.nordea.lu	KIS 3	3,53
DB X-trackers EURO STOXX 50 ETF	Vokietijos Respublika	LU0380865021	17 000	Deutsche Bank AG	1 747 790	1 868 932	www.dbxtrackers.com	KIS 3	2,63
Nordea Funds - North American Equity Fund	Liuksemburgas	LU0095740188	76 352	Nordea Investment Funds SA	1 752 873	1 835 278	www.nordea.lu	KIS 3	2,58
Nordea Funds - Central European Equity Fund	Liuksemburgas	LU0227385340	39 113	Nordea Investment Funds SA	1 691 872	1 573 327	www.nordea.lu	KIS 3	2,21
DB X-Trackers Russel 2000 ETF	Vokietijos Respublika	LU0322248658	4 100	Deutsche Bank AG	1 006 734	1 040 643	www.dbxtrackers.com	KIS 3	1,46
DB X-trackers MSCI Japan TRN	Vokietijos Respublika	LU0274209740	7 066	Deutsche Bank AG	685 289	664 790	www.dbxtrackers.com	KIS 3	0,93
Nordea Funds - European Equity Fund	Liuksemburgas	LU0081952268	11	Nordea Investment Funds SA	-	586	www.nordea.lu	KIS 3	0,00
Iš viso:	-	-	2 848 240		30 590 428	32 486 453	-	-	45,66
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso KIS vienetų (akcijų):				-	30 590 428	32 486 453	-	-	45,66

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
 Pensijų fondas „Europensija ekstra“
 2011 m. I pusmečio ataskaita

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

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė, Lt	Bendra rinkos vertė, Lt	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Dalis GA, %
II. 2010-12-31									
Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS), atitinkančių Papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymo 49 straipsnio 1 dalies reikalavimus, vienetai (akcijos)									
DB X-trackers EURO STOXX 50 ETF	Vokietijos Respublika	LU0380865021	79 400	Deutsche Bank AG	7 734 570	8 378 095	www.dbxtrackers.com	KIS 3	12,91
AVIVA Investors - Asia Pacific Equity Fund	Liuksemburgas	LU0010019817	396 965	Aviva Investors Luxembourg SA	4 280 749	5 777 886	www.avivainvestors.com	KIS 3	8,90
AVIVA Investors - Japanese Equity Fund	Liuksemburgas	LU0010019734	2 001 955	Aviva Investors Luxembourg SA	3 530 848	4 277 530	www.avivainvestors.com	KIS 3	6,59
Nordea Funds - Far East Equity Fund	Liuksemburgas	LU0064675985	55 259	Nordea Investment Funds SA	2 691 860	2 960 830	www.nordea.lu	KIS 3	4,56
Nordea Funds - Swedish Equity Fund	Liuksemburgas	LU0081951963	34 466	Nordea Investment Funds SA	2 342 776	2 686 926	www.nordea.lu	KIS 3	4,14
Nordea Funds - Nordic Equity Fund	Liuksemburgas	LU0064675639	13 184	Nordea Investment Funds SA	2 624 128	2 633 766	www.avivainvestors.com	KIS 3	4,06
AVIVA Investors - UK Equity Fund	Liuksemburgas	LU0010020310	156 500	Aviva Investors Luxembourg SA	2 037 178	2 331 560	www.avivainvestors.com	KIS 3	3,59
Nordea Funds - North American Equity Fund	Liuksemburgas	LU0095740188	34 900	Nordea Investment Funds SA	804 281	919 049	www.nordea.lu	KIS 3	1,42
DB X-trackers MSCI Japan TRN	Vokietijos Respublika	LU0274209740	7 066	Deutsche Bank AG	685 289	745 408	www.dbxtrackers.com	KIS 3	1,15
Nordea Funds - European Equity Fund	Liuksemburgas	LU0081952268	11	Nordea Investment Funds SA	-	606	www.nordea.lu	KIS 3	0,00
Nordea Funds - Central European Equity Fund	Liuksemburgas	LU0227385340	0	Nordea Investment Funds SA	-	1	www.nordea.lu	KIS 3	0,00
Iš viso:	-	-	2 779 706		26 731 679	30 711 657			47,32
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso KIS vienetų (akcijų):					-	26 731 679	30 711 657		47,32

3 lentelė. **Pinigai**

Banko pavadinimas	Valiuta	Tikroji vertė, Lt	Palūkanų norma	Dalis GA, %
I. 2011-06-30				
AB SEB bankas	LTL	221 227	-	0,31
AB SEB bankas	USD	11 413	-	0,02
AB SEB bankas	EUR	8 982	-	0,01
AB SEB bankas	GBP	22	-	0,00
Pinigų iš viso		241 644	-	0,34
II. 2010-12-31				
AB SEB bankas	LTL	123 004	-	0,19
AB SEB bankas	GBP	8	-	0,00
Pinigų iš viso		123 012	-	0,19

4 lentelė. **Indėliai kredito įstaigose**

Kredito įstaigos pavadinimas	Šalis	Valiuta	Tikroji vertė, Lt	Palūkanų norma	Indėlio termino pabaiga	Dalis GA, %
I. 2011-06-30						
-	-	-	-	-	-	-
II. 2010-12-31						
AB SEB bankas	Lietuvos Respublika	LTL	120 002	0,5	2011-01-17	0,19
AB SEB bankas	Lietuvos Respublika	AUD	1 941	3,5	2011-01-25	0,00
Iš viso indėlių kredito įstaigose			121 943	-	-	0,19

Ataskaitiniu laikotarpiu bei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pensijų fondo valdomas turtas į nuosavybės vertybinius popierius, išvestines finansines priemones investuotas nebuvo, todėl informacijos apie investicijas į šiuos instrumentus nepateikiame.

6 Pastaba. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus

Investicijų pasiskirstymas	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Lt 2011-06-30	Grynųjų aktyvų dalis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, % 2011-06-30	Tikroji vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje, Lt 2010-12-31	Grynųjų aktyvų dalis praėjusių finansinių metų pabaigoje, % 2010-12-31
Pagal investavimo objektus				
Vyriausybės vertybiniai popieriai	38 454 757	54,1	34 070 196	52,5
KIS investiciniai vienetai	32 486 453	45,7	30 711 657	47,3
Terminuotieji indėliai	-	0,0	121 943	0,2
Pinigai	241 644	0,3	123 012	0,2
Iš viso:	71 182 854	100,1	65 026 808	100,2
Pagal sektorius				
Vyriausybiniis sektorius	38 454 757	54,1	34 070 196	52,5
Nevyriausybiniis sektorius	32 728 097	46,0	30 956 612	47,7
Iš viso:	71 182 854	100,1	65 026 808	100,2
Pagal valiutas				
Litais	4 284 408	6,0	949 821	1,5
Eurais	45 019 400	63,3	39 979 782	61,6
Didžiosios Britanijos svarais	3 787 463	5,3	2 331 568	3,6
JAV doleriais	9 552 739	13,5	10 403 173	16,0
Japonijos jenomis	3 785 731	5,3	4 277 530	6,6
Australijos doleriais	2 202 398	3,1	4 398 008	6,8
Švedijos kronomis	2 550 715	3,6	2 686 926	4,1
Iš viso:	71 182 854	100,1	65 026 808	100,2
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	28 025 796	39,4	17 184 164	26,5
Kitos Europos Sąjungos valstybės	26 586 960	37,4	28 765 874	44,3
Australija	2 202 398	3,1	4 396 067	6,8
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	2 875 921	4,0	919 049	1,4
Japonija	4 450 521	6,3	5 022 938	7,7
Azijos regionas	7 041 258	9,9	8 738 716	13,5
Iš viso:	71 182 854	100,1	65 026 808	100,2
Pagal kitus kriterijus				
Terminuoti	38 454 757	54,1	34 192 139	52,7
Neterminuoti	32 728 097	46,0	30 834 669	47,5
Iš viso:	71 182 854	100,1	65 026 808	100,2

7 Pastaba. Investicijų vertės pokytis, litais

I. 2011 m. I pusmetis

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje 2010-12-31	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas**	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2011-06-30
Terminuotieji indėliai	121 943	28 924 199	(29 060 423)	14 281	-	-
Skolos vertybiniai popieriai	34 070 196	18 435 332	(14 596 950)	763 186	(217 007)	38 454 757
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	<i>34 070 196</i>	<i>18 435 332</i>	<i>(14 596 950)</i>	<i>763 186</i>	<i>(217 007)</i>	<i>38 454 757</i>
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	30 711 657	10 623 381	(7 803 418)	773 889	(1 819 056)	32 486 453
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	64 903 796	57 982 912	(51 460 791)	1 551 356	(2 036 063)	70 941 210

*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 1 537 075 litai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą – 1 034 283 litus, pardavimo pelną – 490 555 litus bei per ataskaitinį laikotarpį investiciniais vienetais gautą komisinio atlyginimo už 2010 m. IV ketv. už fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus sumą – 12 237 litus; terminuotųjų indėlių vertės padidėjimas, 14 281 litas, apima palūkanų pajamas – 5 192 litus bei vertės padidėjimą dėl užsienio valiutos kursų pasikeitimo – 9 089 litus.

**Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas, 2 036 063 litai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimo sumą – 1 748 149 litus bei pardavimo nuostolius – 287 914 litų.

II. 2010 m. I pusmetis

Investicijos	Pokytis					
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje 2009-12-31	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas**	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2010-06-30
Terminuotieji indėliai	400 000	93 150 158	(93 525 110)	9 244	(34 292)	-
Skolos vertybiniai popieriai	27 734 631	19 776 974	(17 137 314)	882 537	(170)	31 256 658
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	<i>27 734 631</i>	<i>19 776 974</i>	<i>(17 137 314)</i>	<i>882 537</i>	<i>(170)</i>	<i>31 256 658</i>
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	19 637 000	6 421 127	(2 422 605)	1 401 996	(971 020)	24 066 498
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	47 771 631	119 348 259	(113 085 029)	2 293 777	(1 005 482)	55 323 156

*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 2 284 533 litai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą – 2 055 473 litus, pardavimo pelną – 222 817 litų bei per ataskaitinį laikotarpį investiciniais vienetais gautą komisinio atlyginimo už 2009 m. IV ketv. už fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus sumą – 6 243 litus; terminuotųjų indėlių vertės padidėjimo sumą, 9 244 litus, sudaro palūkanų pajamos.

**Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas, 971 190 litų, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimo sumą – 968 704 litus bei pardavimo nuostolius – 2 486 litus; terminuotųjų indėlių vertės sumažėjimo sumą, 34 292 litus, sudaro vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutos kursų pasikeitimo.

8 Pastaba. Atskaitymai iš pensijų fondo pensijų turto

Atskaitymai	Atskaitymų dydžiai		Priskaičiuota atskaitymų suma, Lt	
	Maksimalūs numatyti taisyklėse	Faktiškai taikyti**	Ataskaitinis laikotarpis 2011 m. I pusm.	Praėję finansiniai metai 2010 m. I pusm.
Nuo įmokų	3%	3%	139 026	98 863
Nuo turto vertės	1%	1%	341 986	253 599
Už keitimą:				
fondo keitimas toje pačioje bendrovėje daugiau kaip kartą per metus	0,2%	-	-	-
pensijų kaupimo bendrovės keitimas kartą per metus	0,2%	0,2%	2 650	2 855
pensijų kaupimo bendrovės keitimas daugiau kaip kartą per metus	4%	4%	455	842
Iš viso			484 117	356 159
BAR*			-	-
Sąlyginis BIK/Tikėtinis sąlyginis BIK*:			-	-
PAR (portfelio apyvartumo rodiklis)*			-	-

* Rodikliai pateikiami tik metinėje ataskaitoje

** Atskaitymų dydžiams už fondo keitimą yra taikomi bendrovės nustatyti maksimalūs limitai.

9 Pastaba. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos

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

10 Pastaba. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį

Pensijų fondo „Europensija ekstra“ taisyklėse garantuotas pajamingumas nenumatytas.

11 Pastaba. Sandoriai su susijusiais asmenimis

Aviva Investors – R.C.S. Luxembourg – turto valdymo įmonė, kuri priklauso įmonių grupei Aviva Investors. Bendrovė per turto valdymo įmonę Aviva Investors – R.C.S. Luxembourg vykdo investicijų pirkimo, pardavimo sandorius.

2011 m. I pusmetį bendrovė savo valdomam pensijų fondui „Europensija ekstra“ atliko investicijų pirkimų sandorių, kurių bendra vertė sudarė 1 468 039 litus (2010 m. I pusmetį – 1 753 322 litus) ir pardavimų sandorių, kurių bendra vertė sudarė 956 528 litus (2010 m. I pusmetį pardavimo sandorių nebuvo).

12. Pastaba. Pobalansiniai įvykiai

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

VII. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDO DALYVIUS

Šio skyriaus 23-24 punktuose nustatyta informacija, vadovaujantis Lietuvos Respublikos draudimo priežiūros komisijos 2005 m. balandžio 30 d. nutarimo Nr. N-74 15.1 punktu, teikiama tik metinėje ataskaitoje.

VIII. IŠORINIAI PINIGŲ SRAUTAI

25. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškai gautos ir išmokėtos lėšos:

		Suma, Lt
Gautos lėšos per ataskaitinį laikotarpį, iš viso		8 680 883
	Periodinės įmokos į pensijų fondą iš Valstybinio socialinio draudimo fondo prieš atskaitymus nuo įmokos	4 634 001
	Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai	-
	Draudimo įmonės pervestos lėšos	-
	Iš kitų pensijų fondų pervestos lėšos, iš viso	4 046 882
	Iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	462 555
	Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	3 584 327
	Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso	-
Išmokėtos lėšos per ataskaitinį laikotarpį, iš viso		(1 540 148)
	Pensijų išmokos, iš viso	(42 271)
	Vienkartinės išmokos dalyviams	(31 447)
	Vienkartinės išmokos paveldėtojams	(10 824)
	Periodinės išmokos dalyviams	-
	Išmokos anuiteto įsigijimui	-
	Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos, iš viso	(1 497 877)
	Tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	(161 689)
	Kitos pensijų kaupimo bendrovės	(1 336 188)
	Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso	-

IX. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ KAUPIMO TECHINĮ ATIDĖJINĮ

26. Pensijų fondo „Europensija ekstra“ 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

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

XI. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

28. Papildomų komentarų nepateikiame.
29. Konsultantų paslaugomis, rengiant šią ataskaitą, naudotasi nebuvo.
30. Ataskaitą rengė tik įmonės darbuotojai.
31. Tvirtiname, kad ataskaitoje pateikta informacija yra teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pensijų fondo „Europensija ekstra“ veiklos rezultatų vertinimui.
32. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:
Už ataskaitą atsakingi draudimo įmonės darbuotojai ir administracijos vadovas:
- Generalinė direktorė – Asta Grabinskė, tel. 2690600, asta_grabinske@aviva.lt;
 - Finansų direktorė – Rita Nogė, tel. 2690600, rita_noge@aviva.lt;
 - Vyriausiasis investicijų valdytojas – Roman Piotr Sosnowski, tel. 2197877, roman_sosnowski@aviva.lt;
 - Vyriausioji finansininkė – Živilė Čekytė, tel. 2690614, zivile_cekyte@aviva.lt;
 - Vyriausioji aktuarė – Edita Saldukaitė, tel. 2690612, edita_saldukaite@aviva.lt;
 - Investicijų apskaitininkė – Agnėška Korvel, tel. 2690622, agneska_korvel@aviva.lt.

Generalinė direktorė	Asta Grabinskė
Finansų direktorė	Rita Nogė
Vyriausiasis investicijų valdytojas	Roman Piotr Sosnowski
Vyriausioji finansininkė	Živilė Čekytė
Vyriausioji aktuarė	Edita Saldukaitė
Investicijų apskaitininkė	Agnėška Korvel