



Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“

PENSIJŲ FONDAS „EUROPENSIJA PLUS“

2011 m. I pusmečio ataskaita

I. BENDROJI DALIS

1. Pensijų fondas „Europensija plus“ veikia nuo 2004 m. birželio 15 d. pagal pensijų fondo „Europensija plus“ taisyklės Nr. 002.

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 šios ataskaitos 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 plus“ valdomas turtas į išvestines finansines priemones investuotas nebuvo.

15. Pensijų fondo „Europensija plus“ 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 plus“ lėšos buvo investuotos į šiuos finansinius instrumentus: obligacijas, kolektyvinio investavimo subjektų vertybinius popierius. 2011 m. birželio 30 d., vadovaujantis pensijų fondo taisyklėmis, 55,2 proc. fondo lėšų buvo investuota į Lietuvos Respublikos Vyriausybės skolos vertybinius popierius, 12,7 proc. buvo investuota į Vokietijos Respublikos Vyriausybės obligacijas, 2,9 proc. – į Australijos Vyriausybės obligacijas. Dalis fondo lėšų (2011 m. birželio 30 d. – 11,1 proc.) buvo investuota į Aviva Investors Luksemburg SA valdomus kolektyvinio investavimo fondus, kurių lėšos investuojamos į Azijos, Japonijos ir Europos šalių akcijų rinkas. 6,5 proc. fondo lėšų buvo investuota į Nordea Investment Funds SA valdomus fondus, investuojančius į Šiaurės Europos, Tolimųjų Rytų ir JAV akcijų rinkas. 5,9 proc. fondo lėšų buvo investuota į Deutsche Bank AG valdomus indeksinius ETF fondus, kurių lėšos investuojamos į Europos šalių bei JAV 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 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“ gryųjų aktyvų ataskaita, paruošta pagal 2011 m. birželio 30 d. duomenis:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	(litas)
				Praėję finansiniai metai*
A.	TURTAS		354 564 866	335 437 519
I.	PINIGAI	1, 5	15 135 835	371 367
II.	TERMINUOTIEJI INDEĖLIAI	1, 5	5 172 812	489 207
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
III.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	5	334 198 970	334 406 331
IV.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		250 874 578	252 901 196
IV.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		250 874 578	252 901 196
IV.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
IV.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		83 324 392	81 505 135
V.	GAUTINOS SUMOS		57 249	170 614
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
V.2.	Kitos gautinos sumos		57 249	170 614
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
VI.1.	Investicinis turtas		-	-
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
VI.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		451 697	551 371
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		292 055	288 864
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		159 642	262 507
C.	GRYNIEJI AKTYVAI	3	354 113 169	334 886 148

*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 plus“ grynųjų 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	334 886 148	290 510 463
II.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		35 107 861	32 932 785
II 1.	Dalyvių įmokos į fondą		15 459 683	12 519 658
II 2.	Iš kitų fondų gautos sumos		10 666 264	7 897 680
II 3.	Garantinės įmokos		-	-
II.4.	Palūkanų pajamos	7	39 947	37 681
II.5.	Dividendai		-	-
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	1	8 640 010	12 332 175
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio	1	127 538	-
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
II.9.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		174 419	145 591
	PADIDĖJO IŠ VISO:		35 107 861	32 932 785
III.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS		(15 880 840)	(16 991 387)
III.1.	Išmokos fondo dalyviams		(648 358)	(473 432)
III.2.	Išmokos kitiems fondams		(7 048 034)	(11 919 797)
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	1, 7	(5 979 690)	(2 510 087)
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio	1	-	(214 623)
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
III.6.	Valdymo sąnaudos:		(2 204 758)	(1 873 448)
III.6.1	Atlyginimas valdymo įmonei	8	(2 204 758)	(1 873 448)
III.6.2	Atlyginimas depozitoriumui		-	-
III.6.3	Atlyginimas tarpininkams		-	-
III.6.4.	Audito sąnaudos		-	-
III.6.5.	Kitos sąnaudos		-	-
III.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
III.9.	Pelno paskirstymas		-	-
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		(15 880 840)	(16 991 387)
IV.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	3	354 113 169	306 451 861

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

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 periodiškumas

Skolos vertybiniai popieriai, nuosavybės vertybiniai popieriai ir kolektyvinio investavimo subjektų vertybiniai popieriai apskaitoje registruojami išsigijimo 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 išsigytų vertybinių popierių ir kitų investicijų tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir jų išsigijimo 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 (860 574 litai) atvaizduojama straipsniuose „Pinigai“ (371 367 litai) bei „Terminuotieji indėliai“ (489 207 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“ (2 764 378 litai), „Investicijų vertės padidėjimo suma“ (5 085 162 litai), „Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo“ (6 976 229 litai), „Investicijų pardavimo nuostoliai“ (198 litai), „Investicijų vertės sumažėjimo suma“ (5 003 483 litai), „Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo“ (214 623 litai), grynujų aktyvų pokyčio ataskaitoje, parengtoje pagal 2011 m. birželio 30 d. duomenis, atvaizduojamos straipsniuose „Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo“ (12 332 175 litai), „Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo“ (2 510 087 litai) ir „Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio“ (214 623 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	354 113 169	334 886 148	306 451 861	256 781 542
Apskaitos vieneto vertė, Lt	1,4204	1,4156	1,3465	1,2315
Apskaitos vienetų skaičius	249 306 320	236 565 418	227 583 271	208 513 265

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)	18 215 184	25 662 135	14 891 008	20 041 738
Išpirkti apskaitos vienetai (konvertuojant vienetus į pinigus)	5 474 282	7 709 626	9 261 352	12 415 885
Skirtumas	12 740 902	17 952 509	5 629 656	7 625 853

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	88 000	8 800 000	8 647 971	8 690 150	-	2012-02-01	2,45
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000605107	29 376	2 937 600	2 926 078	2 986 842	4,90	2015-04-29	0,84
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000603235	7 000	700 000	739 717	740 945	4,40	2013-08-05	0,21
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000603227	100	10 000	11 393	11 123	7,60	2012-10-29	0,00
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610032	100	10 000	10 698	10 441	6,10	2012-03-15	0,00
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000611014	100	10 000	10 001	9 690	3,75	2016-02-10	0,00
Iš viso:			124 676	12 467 600	12 345 858	12 449 191			3,50
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0327304001	24 290	83 868 512	82 727 705	86 865 249	4,85	2018-02-07	24,53
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0163880502	11 686	40 349 421	32 771 353	42 019 292	4,50	2013-03-05	11,87
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0435153068	5 200	17 954 560	21 163 258	20 921 895	9,375	2014-06-22	5,91
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001137271	5 500	18 990 400	19 107 121	19 182 749	1,25	2011-09-16	5,42
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000600296	4 580	15 813 824	15 323 976	15 403 281	-	2012-07-25	4,35
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0212170939	3 100	10 703 680	9 990 034	10 718 168	3,75	2016-02-10	3,03
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001137289	2 990	10 323 872	10 374 910	10 393 995	1,25	2011-12-16	2,94
Australijos Vyriausybė	Australija	AU3TB0000010	4 000	10 163 200	10 498 246	10 364 228	5,75	2012-04-15	2,93
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001137305	3 000	10 358 400	10 285 631	10 269 680	0,50	2012-06-15	2,90
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000600304	2 180	7 527 104	7 277 695	7 268 390	-	2012-10-24	2,05
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001137297	920	3 176 576	3 214 774	3 177 993	1,00	2012-03-16	0,90

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
 Pensijų fondas „Europensija plus“
 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, %
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001135218	500	1 726 400	1 892 266	1 840 467	4,50	2013-01-04	0,52
Iš viso:	-	-	67 946	230 955 949	224 626 969	238 425 387	-	-	67,35
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:				243.423.549	236.972.827	250.874.578	-	-	70,85
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	29 376	2 937 600	2 926 078	3 071 583	4,90	2015-04-29	0,92
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000603227	100	10 000	11 393	10 889	7,60	2012-10-29	0,01
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610032	100	10 000	10 698	10 847	6,10	2012-03-15	0,00
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000611014	100	10 000	10 001	9 824	3,75	2016-02-10	0,00
Iš viso:	-	-	29 676	2 967 600	2 958 170	3 103 143	-	-	0,93
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0327304001	24 290	83 868 512	82 727 705	87 105 977	4,85	2018-02-07	26,01
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0163880502	11 686	40 349 421	32 771 353	42 945 163	4,50	2013-03-05	12,82
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001137271	8 750	30 212 000	30 312 445	30 463 368	1,25	2011-09-16	9,10
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001141554	6 868	23 713 830	24 769 287	24 747 669	2,50	2014-10-10	7,39
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0435153068	5 200	17 954 560	21 163 258	21 935 536	9,375	2014-06-22	6,55
Australijos Vyriausybė	Australija	AU3TB0000010	7 879	20 914 018	19 996 611	21 367 434	5,75	2012-04-15	6,38
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0212170939	3 100	10 703 680	9 990 034	10 646 819	3,75	2016-02-10	3,18
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001137289	1 565	5 403 632	5 434 632	5 439 532	1,25	2011-12-16	1,62
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001137297	920	3 176 576	3 214 774	3 218 603	1,00	2012-03-16	0,96
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001135218	500	1 726 400	1 892 266	1 927 952	4,50	2013-01-04	0,58
Iš viso:	-	-	70 758	238 022 629	232 272 365	249 798 053	-	-	74,59
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:				240 990 229	235 230 535	252 901 196	-	-	75,52

Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“
 Pensijų fondas „Europensija plus“
 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									
AVIVA Investors - Asia Pacific Equity Fund	Liuksemburgas	LU0010019817	1 143 580	Aviva Investors Luxembourg SA	12 238 284	15 262 705	www.avivainvestors.com	KIS 3	4,31
AVIVA Investors - Japanese Equity Fund	Liuksemburgas	LU0010019734	6 886 681	Aviva Investors Luxembourg SA	12 293 162	13 022 832	www.avivainvestors.com	KIS 3	3,68
DB X-Trackers DAX ETF	Vokietijos Respublika	LU0274211480	50 000	Deutsche Bank AG	12 024 215	12 670 050	www.dbxtrackers.com	KIS 3	3,58
AVIVA Investors - UK Equity Fund	Liuksemburgas	LU0010020310	635 299	Aviva Investors Luxembourg SA	8 578 595	9 516 296	www.avivainvestors.com	KIS 3	2,69
Nordea Funds - Nordic Equity Fund	Liuksemburgas	LU0064675639	37 895	Nordea Investment Funds SA	7 527 104	7 200 282	www.nordea.lu	KIS 3	2,03
DB X-trackers DJ EURO STOXX 50 ETF	Vokietijos Respublika	LU0380865021	49 500	Deutsche Bank AG	5 113 490	5 441 889	www.dbxtrackers.com	KIS 3	1,54
Nordea Funds - North American Equity Fund	Liuksemburgas	LU0095740188	206 186	Nordea Investment Funds SA	4 554 320	4 956 094	www.nordea.lu	KIS 3	1,40
Nordea Funds - Central European Equity Fund	Liuksemburgas	LU0227385340	109 224	Nordea Investment Funds SA	4 730 336	4 393 564	www.nordea.lu	KIS 3	1,24
Nordea Funds - Swedish Equity Fund	Liuksemburgas	LU0081951963	45 640	Nordea Investment Funds SA	3 209 422	3 368 670	www.nordea.lu	KIS 3	0,95
Nordea Funds - Far East Equity Fund	Liuksemburgas	LU0064675985	61 498	Nordea Investment Funds SA	2 996 310	3 021 421	www.nordea.lu	KIS 3	0,85
DB X-Trackers Russel 2000 ETF	Vokietijos Respublika	LU0322248658	10 900	Deutsche Bank AG	2 676 439	2 766 587	www.dbxtrackers.com	KIS 3	0,78
AVIVA Investors - Sustainable future pan European Equity Fund	Liuksemburgas	LU0126373819	89 957	Aviva Investors Luxembourg SA	1 292 359	1 704 002	www.avivainvestors.com	KIS 3	0,48
Iš viso:	-	-	9 326 360		77 234 036	83 324 392	-	-	23,53
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso KIS vienetų (akcijų):				-	77 234 036	83 324 392	-	-	23,53

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 DJ EURO STOXX 50 ETF	Vokietijos Respublika	LU0380865021	199 100	Deutsche Bank AG	19 477 215	21 008 548	www.dbxtrackers.com	KIS 3	6,27
AVIVA Investors - Asia Pacific Equity Fund	Liuksemburgas	LU0010019817	1 366 743	Aviva Investors Luxembourg SA	14 801 304	19 893 151	www.avivainvestors.com	KIS 3	5,94
AVIVA Investors - Japanese Equity Fund	Liuksemburgas	LU0010019734	6 886 681	Aviva Investors Luxembourg SA	12 293 162	14 714 610	www.avivainvestors.com	KIS 3	4,40
AVIVA Investors - UK Equity Fund	Liuksemburgas	LU0010020310	514 145	Aviva Investors Luxembourg SA	6 730 269	7 659 808	www.avivainvestors.com	KIS 3	2,29
Nordea Funds - Nordic Equity Fund	Liuksemburgas	LU0064675639	37 825	Nordea Investment Funds SA	7 527 104	7 556 741	www.avivainvestors.com	KIS 3	2,26
Nordea Funds - Swedish Equity Fund	Liuksemburgas	LU0081951963	45 518	Nordea Investment Funds SA	3 209 422	3 548 560	www.nordea.lu	KIS 3	1,06
Nordea Funds - Far East Equity Fund	Liuksemburgas	LU0064675985	61 338	Nordea Investment Funds SA	2 996 310	3 286 546	www.nordea.lu	KIS 3	0,98
Nordea Funds - North American Equity Fund	Liuksemburgas	LU0095740188	80 381	Nordea Investment Funds SA	1 672 520	2 116 738	www.nordea.lu	KIS 3	0,63
AVIVA Investors - Sustainable future pan European Equity Fund	Liuksemburgas	LU0126373819	89 957	Aviva Investors Luxembourg SA	1 292 359	1 720 433	www.avivainvestors.com	KIS 3	0,51
Iš viso:	-	-	9 281 688		69 999 665	81 505 135	-	-	24,34
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetai (akcijos)									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso KIS vienetų (akcijų):					-	69 999 665	81 505 135	-	24,34

3 lentelė. **Pinigai**

Banko pavadinimas	Valiuta	Tikroji vertė, Lt	Palūkanų norma	Dalis GA, %
I. 2011-06-30				
AB SEB bankas	EUR	14 512 246	-	4,10
AB SEB bankas	LTL	584 050	-	0,16
AB SEB bankas	USD	39 489	-	0,01
AB SEB bankas	GBP	50	-	0,00
Pinigų iš viso		15 135 835	-	4,27
II. 2010-12-31				
AB SEB bankas	LTL	336 111	-	0,10
AB SEB bankas	EUR	35 242	-	0,01
AB SEB bankas	USD	14	-	0,00
Pinigų iš viso		371 367	-	0,11

4 lentelė. **Indėliai kredito įstaigose**

Kredito įstaigos pavadinimas	Šalis	Valiuta	Tikroji vertė, Lt	Palūkanų norma	Indėlio termino pabaiga	Dalis GA, %
I. 2011-06-30						
AB SEB bankas	Lietuvos Respublika	AUD	5 172 812	2,70	2011-07-12	1,46
Iš viso indėlių kredito įstaigose			5 172 812			1,46
II. 2010-12-31						
AB SEB bankas	Lietuvos Respublika	EUR	453 136	0,3	2011-01-17	0,13
AB SEB bankas	Lietuvos Respublika	AUD	36 071	3,5	2011-01-25	0,01
Iš viso indėlių kredito įstaigose			489 207			0,14

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				
Vyriausybių vertybiniai popieriai	250 874 578	70,8	252 901 196	75,5
KIS investiciniai vienetai	83 324 392	23,5	81 505 135	24,3
Terminuotieji indėliai	5 172 812	1,5	489 207	0,1
Pinigai	15 135 835	4,3	371 367	0,2
Iš viso:	354 507 617	100,1	335 266 905	100,1
Pagal sektorius				
Vyriausybiniis sektorius	250 874 578	70,8	252 901 196	75,5
Nevyriausybiniis sektorius	103 633 039	29,3	82 365 709	24,6
Iš viso:	354 507 617	100,1	335 266 905	100,1
Pagal valiutas				
Litais	13 033 241	3,6	3 439 254	1,0
Eurais	276 749 779	78,2	259 204 719	77,4
Didžiosios Britanijos svarais	9 516 346	2,7	7 659 808	2,3
JAV doleriais	23 279 709	6,6	25 296 449	7,5
Japonijos jenomis	13 022 832	3,7	14 714 610	4,4
Australijos doleriais	15 537 040	4,4	21 403 505	6,4
Švedijos kronomis	3 368 670	0,9	3 548 560	1,1
Iš viso:	354 507 617	100,1	335 266 905	100,1
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	215 954 113	61,0	166 597 212	49,8
Kitos Europos Sąjungos valstybės	89 159 637	25,2	107 291 214	32,0
Australija	10 364 228	2,9	21 367 434	6,4
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	7 722 681	2,2	2 116 738	0,6
Japonija	13 022 832	3,7	14 714 610	4,4
Azijos regionas	18 284 126	5,1	23 179 697	6,9
Iš viso:	354 507 617	100,1	335 266 905	100,1
Pagal kitus kriterijus				
Terminuoti	256 047 390	72,3	253 390 403	75,7
Neterminuoti	98 460 227	27,8	81 876 502	24,4
Iš viso:	354 507 617	100,1	335 266 905	100,1

7 Pastaba. Investicijų vertės pokytis, litais

I. 2011 m. I pusmetis

Investicijos	Pokytis					Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2011-06-30
	Praėjusių finansinių metų pabaigoje 2010-12-31	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas *	Vertės sumažėjimas **	
Terminuotieji indėliai	489 207	149 563 845	(144 948 587)	68 347	-	5 172 812
Skolos vertybiniai popieriai	252 901 196	80 389 361	(88 056 551)	6 798 135	(1 157 563)	250 874 578
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	<i>252 901 196</i>	<i>80 389 361</i>	<i>(88 056 551)</i>	<i>6 798 135</i>	<i>(1 157 563)</i>	<i>250 874 578</i>
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	81 505 135	24 161 116	(19 352 716)	1 832 984	(4 822 127)	83 324 392
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	334 895 538	254 114 322	(252 357 854)	8 699 466	(5 979 690)	339 371 782

*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 8 631 119 litų, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą – 5 744 319 litų, pardavimo pelną – 2 866 041 litą bei per ataskaitinį laikotarpį investiciniais vienetais gautą komisinio atlyginimo už 2010 m. IV ketv. už fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus sumą – 20 759 litus; terminuotųjų indėlių vertės padidėjimas, 68 647 litai, apima palūkanų pajamas – 39 947 litus bei vertės padidėjimą dėl užsienio valiutos kursų pasikeitimo – 24 800 litų.

**Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas, 5 979 690 litų, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimo sumą – 4 795 980 litų bei pardavimo nuostolius – 1 183 710 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 2011-06-30
Terminuotieji indėliai	500 000	495 962 055	(496 368 245)	37 681	(131 491)	-
Skolos vertybiniai popieriai	231 046 988	319 256 361	(319 678 479)	8 127 916	(27 594)	238 725 192
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	231 046 988	319 256 361	(319 678 479)	8 127 916	(27 594)	238 725 192
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	59 250 072	14 667 834	(7 526 982)	4 200 591	(2 482 493)	68 109 022
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	290 797 060	829 886 250	(823 573 706)	12 366 188	(2 641 578)	306 834 214

*Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimas, 12 328 507 litai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės padidėjimo sumą – 9 552 651 litą, pardavimo pelną – 2 764 378 litus bei per ataskaitinį laikotarpį investiciniais vienetais gautą komisinio atlyginimo už 2009 m. IV ketv. už fondo turimus kolektyvinio investavimo subjektų investicinius vienetus sumą – 11 478 litus; terminuotųjų indėlių vertės padidėjimo sumą, 37 681 litą, sudaro palūkanų pajamos.

**Skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimas, 2 510 087 litai, apima skolos vertybinių popierių bei kolektyvinio investavimo subjektų investicinių vienetų vertės sumažėjimo sumą – 2 509 889 litus bei pardavimo nuostolius – 198 litus; terminuotųjų indėlių vertės sumažėjimo sumą, 131 491 litą, 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%	463 811	375 600
Nuo turto vertės	1%	1%	1 727 712	1 475 192
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%	13 014	21 857
pensijų kaupimo bendrovės keitimas daugiau kaip kartą per metus	4%	4%	221	799
Iš viso			2 204 758	1 873 448
BAR*			-	-
Sąlyginis BIK/Tikėtinas 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 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. 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 plus“ atliko investicijų pirkimų sandorių, kurių bendra vertė sudarė 1 848 326 litus (2010 m. I pusmetį – 7 190 857 litus) ir pardavimų sandorių, kurių bendra vertė sudarė 2 910 696 litus (2010 m. I pusmetį – 4 385 609 litus).

12. Pastaba. Pobalansiniai įvykiai

Reikšmingų pobalansinių įvykių, susijusių su pensijų fondu „Europensija plus“, 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		26 125 947
	Periodinės įmokos į pensijų fondą iš Valstybinio socialinio draudimo fondo prieš atskaitymus nuo įmokos	15 459 683
	Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai	-
	Draudimo įmonės pervestos lėšos	-
	Iš kitų pensijų fondų pervestos lėšos, iš viso	10 666 264
	Iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	430 618
	Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	10 235 646
	Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso	-
Išmokėtos lėšos per ataskaitinį laikotarpį, iš viso		(7 696 392)
	Pensijų išmokos, iš viso	(648 358)
	Vienkartinės išmokos dalyviams	(395 918)
	Vienkartinės išmokos paveldėtojams	(252 440)
	Periodinės išmokos dalyviams	-
	Išmokos anuiteto įsigijimui	-
	Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos, iš viso	(7 048 034)
	Tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	(474 984)
	Kitos pensijų kaupimo bendrovės	(6 573 050)
	Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso	-

IX. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ KAUPIMO TECHINĮ ATIDĖJINĮ

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

X. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ FONDŲ REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

27. Pensijų fondo „Europensija plus“ 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 plus“ veiklos rezultatų vertinimui.
32. Asmenys, atsakingi už ataskaitoje pateiktą informaciją:
Už ataskaitą atsakingi draudimo įmonės darbuotojai ir administracijos vadovas:
- Generalinė direktorė – Asta Grabinskė, tel. 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