



Uždaroji akcinė gyvybės draudimo ir pensijų bendrovė „Aviva Lietuva“

PENSIJŲ FONDAS „EUROPENSIJA“

2011 m. I pusmečio ataskaita

I. BENDROJI DALIS

1. Pensijų fondas „Europensija“ veikia nuo 2004 m. birželio 15 d. pagal pensijų fondo „Europensija“ taisykles Nr. 001.
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. Atskaitiniu laikotarpiu pensijų fondo „Europensija“ valdomas turtas į išvestines finansines priemones investuotas nebuvo.

15. Pensijų fondo „Europensija“ investicijų portfelis atitinka fondo investavimo strategijoje nustatytas investicijų kryptis, investicijų specializaciją, nustatytus geografinius apribojimus dėl šalių, į kurių vertybinius popierius gali būti investuojamos pensijų fondo lėšos. Pensijų fondo lėšos buvo investuotos į skolos vertybinius popierius: 2011 m. birželio 30 d. 82,3 proc. lėšų buvo investuota į Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinius popierius, 10,3 proc. – į Vokietijos Respublikos Vyriausybės vertybinius popierius, 2,9 proc. – į Australijos Vyriausybės vertybinius popierius.

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

16. Obligacijų rinkų indeksai pirmąjį šių metų pusmetį rodė neigiamus rezultatus. Metų pradžioje įsibėgėjusį daugumos pasaulio šalių ekonomikų atsigavimą pristabdė nerimas dėl bazinių palūkanų normų kėlimo, kurį 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 ženklėsių teigiamų rezultatų.

Atsižvelgiant į šiuos veiksnis, buvo investuojama į aukštos kokybės trumpos trukmės skolos finansinių instrumentų emitentus (Vokietija, Australija), 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“ 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“ grynujų aktyvų ataskaita, paruošta pagal 2011 m. birželio 30 d. duomenis:

				(litas)
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai*
A.	TURTAS		103 900 208	99 228 951
I.	PINIGAI	1, 5	4 685 334	84 428
II.	TERMINUOTIEJI INDEĖLIAI	1, 5	76 110	1 105
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
III.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	5	99 138 764	99 143 418
IV.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		99 138 764	99 143 418
IV.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		99 138 764	99 143 418
IV.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
IV.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos		-	-
V.	GAUTINOS SUMOS		-	-
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
V.2.	Kitos gautinos sumos		-	-
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS		-	-
VI.1.	Investicinis turtas		-	-
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės		-	-
VI.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		100 291	148 427
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		85 897	85 529
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		14 394	62 898
C.	GRYNIEJI AKTYVAI	3	103 799 917	99 080 524

*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“ 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	99 080 524	89 437 752
II.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS		8 654 306	8 937 184
II 1.	Dalyvių įmokos į fondą		4 022 308	3 391 207
II 2.	Iš kitų fondų gautos sumos		1 642 422	1 530 379
II 3.	Garantinės įmokos		-	-
II.4.	Palūkanų pajamos	7	6 765	9 864
II.5.	Dividendai		-	-
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	1, 7	2 926 151	3 991 862
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio	1	56 133	13 872
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas		-	-
II.9.	Kitas grynujų aktyvų vertės padidėjimas		527	-
	PADIDĖJO IŠ VISO:		8 654 306	8 937 184
III.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS		(3 934 913)	(4 382 126)
III.1.	Išmokos fondo dalyviams		(1 064 138)	(806 589)
III.2.	Išmokos kitiems fondams		(1 870 093)	(3 011 000)
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	1, 7	(368 727)	(2 981)
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	-
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai		-	-
III.6.	Valdymo sąnaudos:		(631 955)	(561 556)
III.6.1	Atlyginimas valdymo įmonei	8	(631 955)	(561 556)
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:		(3 934 913)	(4 382 126)
IV.	GRYNUJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	3	103 799 917	93 992 810

*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“ 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“ veikia pagal pensijų fondo „Europensija“ taisykles Nr. 001.

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-uouju 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 pervertinimo periodiškumas

Skolos vertybiniai popieriai 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 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 įsigytų vertybinių popierių ir kitų investicijų tikrosios vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir jų įsigijimo 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 nustatoma 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 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 (85 533 litai) atvaizduojama straipsniuose „Pinigai“ (84 428 litai) bei „Terminuotieji indėliai“ (1 105 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“ (1 204 520 litų), „Investicijų vertės padidėjimo suma“ (2 677 685 litai), „Turto vertės padidėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo“ (127 069 litai), „Investicijų vertės sumažėjimo suma“ (2 981 litas), „Turto vertės sumažėjimas dėl užsienio valiutų kursų pasikeitimo“ (3 540 litų), grynujų aktyvų pokyčio ataskaitoje, parengtoje pagal 2011 m. birželio 30 d. duomenis, atvaizduojamos straipsniuose „Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo“ (3 991 862 litai), „Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio“ (13 872 litai) ir „Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo“ (2 981 litas).

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	103 799 917	99 080 524	93 992 810	80 433 710
Apskaitos vieneto vertė, Lt	1,3677	1,3397	1,3001	1,1840
Apskaitos vienetų skaičius	75 895 032	73 956 261	72 297 167	67 936 136

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)	4 142 513	5 567 953	3 726 731	4 819 846
Išpirkti apskaitos vienetai (konvertuojant vienetus į pinigus)	2 203 743	2 960 425	2 960 497	3 822 956
Skirtumas	1 938 770	2 607 528	766 234	996 890

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	36 000	3 600 000	3 534 760	3 555 061	-	2012-02-01	3,42
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000605107	6 458	645 800	626 799	656 625	4,90	2015-04-29	0,63
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000603235	3 500	350 000	369 858	370 473	4,40	2013-08-05	0,36
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000603227	100	10 000	11 393	11 123	7,60	2012-10-29	0,01
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000610032	100	10 000	10 698	10 441	6,10	2012-03-15	0,01
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT0000611014	100	10 000	10 001	9 691	3,75	2016-02-10	0,01
Iš viso:	-	-	46 258	4 625 800	4 563 509	4 613 414	-	-	4,44
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0327304001	8 050	27 795 040	27 433 227	28 788 195	4,85	2018-02-07	27,74
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0212170939	4 350	15 019 680	13 367 895	15 040 010	3,75	2016-02-10	14,49
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0163880502	3 800	13 120 640	11 128 830	13 663 641	4,50	2013-03-05	13,16
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0435153068	3 000	10 358 400	10 854 629	12 070 324	9,375	2014-06-22	11,63
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000600296	2 220	7 665 216	7 430 039	7 466 219	-	2012-07-25	7,19
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001137305	2 000	6 905 600	6 857 088	6 846 453	0,50	2012-06-15	6,60
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001137271	1 100	3 798 080	3 811 943	3 836 550	1,25	2011-09-16	3,70
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	LT1000600304	1 150	3 970 720	3 839 700	3 834 242	-	2012-10-24	3,69
Australijos Vyriausybė	Australija	AU3TB0000010	1 150	2 921 920	3 018 246	2 979 716	5,75	2012-04-15	2,87
Iš viso:	-	-	26 820	91 555 296	87 741 597	94 525 350	-	-	91,07
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:				96 181 096	92 305 106	99 138 764	-	-	95,51
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	0,68
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	10 848	6,10	2012-03-15	0,01
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	706 816	-	-	0,71

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, %
Ne nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0327304001	8 050	27 795 040	27 433 227	28 867 975	4,85	2018-02-07	29,14
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0212170939	4 350	15 019 680	13 367 895	14 939 891	3,75	2016-02-10	15,08
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0163880502	3 800	13 120 640	11 128 830	13 964 712	4,50	2013-03-05	14,09
Lietuvos Respublikos Vyriausybė	Lietuvos Respublika	XS0435153068	3 000	10 358 400	10 854 629	12 655 117	9,375	2014-06-22	12,77
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001141554	3 132	10 814 170	11 295 488	11 285 629	2,50	2014-10-10	11,39
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001137271	2 930	10 116 704	10 114 954	10 200 876	1,25	2011-09-16	10,30
Australijos Vyriausybė	Australija	AU3TB0000010	2 200	5 839 680	5 581 886	5 966 284	5,75	2012-04-15	6,02
Vokietijos Respublikos Vyriausybė	Vokietijos Respublika	DE0001137289	160	552 448	555 617	556 118	1,25	2011-12-16	0,56
Iš viso:	-	-	27 622	93 616 762	90 332 526	98 436 602	-	-	99,35
Išleidžiami nauji ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso ne nuosavybės vertybinių popierių:				94 292 562	90 991 417	99 143 418	-	-	100,06

2 lentelė. Pinigai

Banko pavadinimas	Valiuta	Tikroji vertė, Lt	Palūkanų norma	Dalis GA, %
I. 2011-06-30				
AB SEB bankas	EUR	4 451 437	-	4,29
AB SEB bankas	LTL	233 897	-	0,23
Pinigų iš viso		4 685 334	-	4,52
II. 2010-12-31				
AB SEB bankas	LTL	84 428	-	0,09
Pinigų iš viso		84 428	-	0,09

3 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	76 110	2,7	2011-07-12	0,07
Iš viso indėlių kredito įstaigose			76 110			0,07
II. 2010-12-31						
AB SEB bankas	Lietuvos Respublika	AUD	1 105	3,5	2011-01-25	0,00
Iš viso indėlių kredito įstaigose			1 105			0,00

Ataskaitiniu laikotarpiu bei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pensijų fondo „Europensija“ valdomas turtas į kolektyvinio investavimo subjektus, išvestines finansines priemones investuotas nebuvo. Investuoti į nuosavybės vertybinius popierius neleidžia šio pensijų fondo investavimo strategija, todėl į šiuos instrumentus investuojama nebuvo.

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	99 138 764	95,5	99 143 418	100,0
Terminuotieji indėliai	76 110	0,1	1 105	0,0
Pinigai	4 685 334	4,5	84 428	0,1
Iš viso:	103 900 208	100,1	99 228 951	100,1
Pagal sektorius				
Vyriausybiniis sektorius	99 138 764	95,5	99 143 418	100,0
Nevyriausybiniis sektorius	4 761 444	4,6	85 533	0,1
Iš viso:	103 900 208	100,1	99 228 951	100,1
Pagal valiutas				
Litais	4 847 310	4,7	791 244	0,8
Eurais	95 997 072	92,5	92 470 318	93,3
Australijos doleriais	3 055 826	2,9	5 967 389	6,0
Iš viso:	103 900 208	100,1	99 228 951	100,1
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	90 237 489	86,9	71 220 044	71,9
Kitos Europos Sąjungos valstybės	10 683 003	10,3	22 042 623	22,2
Australija	2 979 716	2,9	5 966 284	6,0
Iš viso:	103 900 208	100,1	99 228 951	100,1
Pagal kitus kriterijus				
Terminuoti	99 214 874	95,6	99 144 523	100,0
Neterminuoti	4 685 334	4,5	84 428	0,1
Iš viso:	103 900 208	100,1	99 228 951	100,1

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	1 105	25 519 119	(25 480 731)	36 617	-	76 110
Skolos vertybiniai popieriai	99 143 418	33 678 169	(36 240 247)	2 926 151	(368 727)	99 138 764
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	<i>99 143 418</i>	<i>33 678 169</i>	<i>(36 240 247)</i>	<i>2 926 151</i>	<i>(368 727)</i>	<i>99 138 764</i>
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	99 144 523	59 197 288	(61 720 978)	2 962 768	(368 727)	99 214 874

* Skolos vertybinių popierių vertės padidėjimas, 2 926 151 litas, apima skolos vertybinių popierių vertės padidėjimo sumą – 1 981 077 litus bei pardavimo pelną – 945 074 litus; terminuotųjų indėlių vertės padidėjimas, 36 617 litų, apima palūkanų pajamas – 6 765 litus bei vertės padidėjimą dėl užsienio valiutos kursų pasikeitimo – 29 852 litus.

** Skolos vertybinių popierių vertės sumažėjimas, 368 727 litai, apima skolos vertybinių popierių vertės sumažėjimo sumą – 128 590 litų bei pardavimo nuostolius – 240 137 litus.

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	150 000	131 939 237	131 578 157	9 864	(3 541)	517 403
Skolos vertybiniai popieriai	89 291 636	107 363 616	(107 206 895)	3 991 862	(2 981)	93 437 238
<i>Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti skolos vertybiniai popieriai</i>	<i>89 291 636</i>	<i>107 363 616</i>	<i>(107 206 895)</i>	<i>3 991 862</i>	<i>(2 981)</i>	<i>93 437 238</i>
<i>Kiti skolos vertybiniai popieriai</i>	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	-	-	-	-	-
Iš viso	89 441 636	239 302 853	(238 785 052)	4 001 726	(6 522)	93 954 641

* Skolos vertybinių popierių vertės padidėjimas, 3 991 862 litai, apima skolos vertybinių popierių vertės padidėjimo sumą – 2 787 342 litus bei pardavimo pelną – 1 204 520 litų; terminuotųjų indėlių vertės padidėjimo sumą, 9 864 litus, sudaro palūkanų pajamos.

** Skolos vertybinių popierių vertės sumažėjimo sumą, 2 981 litą, sudaro skolos vertybinių popierių pardavimo nuostoliai; terminuotųjų indėlių vertės sumažėjimo sumą, 3 541 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%	120 677	101 740
Nuo turto vertės	1%	1%	508 458	454 449
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%	2 820	5 194
pensijų kaupimo bendrovės keitimas daugiau kaip kartą per metus	4%	4%	-	173
Iš viso			631 955	561 556
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“ pasiskolintų ir paskolintų lėšų neturėjo.

10 Pastaba. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį

Pensijų fondo „Europensija“ taisyklėse garantuotas pajamingumas nenumatytas.

11 Pastaba. Sandoriai su susijusiais asmenimis

Per ataskaitinį laikotarpį bei praėjusį ataskaitinį laikotarpį pensijų fondas „Europensija“ sandorių su susijusiais asmenimis neturėjo.

12 Pastaba. Pobalansiniai įvykiai

Reikšmingų pobalansinių įvykių, susijusių su pensijų fondu „Europensija“, 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		5 664 730
	Periodinės įmokos į pensijų fondą iš Valstybinio socialinio draudimo fondo prieš atskaitymus nuo įmokos	4 022 308
	Valstybinio socialinio draudimo fondo sumokėti delspinigiai	-
	Draudimo įmonės pervestos lėšos	-
	Iš kitų pensijų fondų pervestos lėšos, iš viso	1 642 422
	Iš tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	175 644
	Iš kitos pensijų kaupimo bendrovės	1 466 778
Kitos gautos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso		-
Išmokėtos lėšos per ataskaitinį laikotarpį, iš viso		(2 934 231)
	Pensijų išmokos, iš viso	(1 064 138)
	Vienkartinės išmokos dalyviams	(868 314)
	Vienkartinės išmokos paveldėtojams	(195 824)
	Periodinės išmokos dalyviams	-
	Išmokos anuiteto įsigijimui	-
	Į kitus pensijų fondus pervestos lėšos, iš viso	(1 870 093)
	Tos pačios pensijų kaupimo bendrovės	(432 143)
	Kitos pensijų kaupimo bendrovės	(1 437 950)
	Kitais pagrindais išmokėtos lėšos (nurodyti šaltinį ir gautų lėšų sumą), iš viso	-

IX. INFORMACIJA APIE PENSIJŲ KAUPIMO TECHINĮ ATIDĖJINĮ

26. Pensijų fondo „Europensija“ 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“ 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“ 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