

„Prudentis Global Value Fund“

2023 metų finansinės ataskaitos,
pateikiamos kartu su nepriklausomo
auditoriaus išvada



Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Prudentis“ valdomo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investuojančio atvirojo tipo specialiojo investicinio fondo „Prudentis Global Value Fund“ dalyviams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Mūsų nuomonė

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos, pateiktos 9 - 31 puslapiuose parodo tikrą ir teisingą UAB „Prudentis“ valdomo į perleidžiamuosius vertybinius popierius investuojančio atvirojo tipo specialiojo investicinio fondo „Prudentis Global Value Fund“ (toliau – Fondas) 2023 m. gruodžio 31 d. grynujų aktyvų ir tuomet pasibaigusį metų Fondo grynujų aktyvų pokyčių vaizdą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus.

Mūsų nuomonė atitinka 2024 m. kovo 29 d. papildomą ataskaitą UAB „Prudentis“ valdybai.

Mūsų audito apimtis

Fondo finansines ataskaitas sudaro:

- 2023 m. gruodžio 31 d. grynujų aktyvų ataskaita;
- tuomet pasibaigusį metų grynujų aktyvų pokyčių ataskaita; ir
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, apimantis apibendrintus reikšmingus apskaitos principus ir kitą aiškinamąją informaciją.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus (TAS). Mūsų atsakomybė pagal TAS toliau aprašyta mūsų išvados pastraipoje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei.

Nepriklausomumas

Esame nepriklausomi nuo Fondo vadovaujantis Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos (TASESV) parengtu Tarptautiniu apskaitos profesionalų etikos kodeksu (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, kurie taikytini atliekant finansinių ataskaitų auditą Lietuvos Respublikoje. Taip pat laikomės kitų TASESV kodekse bei Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme numatytų etikos reikalavimų.

Remdamiesi savo žiniomis ir įsitikinimu, pareiškiamo, kad ne audito paslaugos, kurias suteikėme Fondui, atitinka Lietuvos Respublikoje taikomus įstatymus ir kitus teisės aktus. Taip pat pareiškiamo, kad nesuteikėme ne audito paslaugų, kurios yra draudžiamos pagal Reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalį, atsižvelgiant į Reglamento (ES) Nr. 537/2014 išimtis, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme.

Ne audito paslaugų, laikotarpiu nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d., Fondui neteikėme.

UAB „PricewaterhouseCoopers“, J. Jasinskio g. 16B, LT-03163 Vilnius, Lietuva
+370 (5) 239 2300, lt_vilnius@pwc.com, www.pwc.lt

Mūsų audito metodika

Apžvalga

Reikšmingumo lygis ● Bendras reikšmingumo lygis Fondui yra 23 060 eur

Pagrindiniai audito dalykai ● Investicijų vertinimas ir egzistavimas

Planuodami auditą nustatėme reikšmingumo lygį ir įvertinome reikšmingo iškraipymo finansinėse ataskaitose rizikas. Būtent, atsižvelgėme į tas sritis, kuriose vadovybė priėmė subjektyvius sprendimus: pavyzdžiui, sprendimus dėl reikšmingų apskaitinių įvertinimų, kuriems nustatyti buvo remtasi prielaidomis ir atsižvelgta į būsimus įvykius, kurie savo prigimtimi yra neapibrėžti. Kaip ir visų kitų mūsų auditų metu, įvertinome vadovybės vidaus kontrolės procedūrų nesilaikymo riziką, taip pat, be kitų dalykų, įvertinome, ar buvo tam tikrą tendencingumą patvirtinančių įrodymų, kurie liudytų apie reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės riziką.

Audito apimtį pritaikėme taip, kad mūsų atlikti darbai būtų pakankami, kad galėtume pareikšti savo nuomonę apie finansines ataskaitas kaip visumą, atsižvelgiant į Fondo struktūrą, apskaitos procesus ir kontroles, taip pat į sektorių, kuriame Fondas vykdo savo veiklą.

Reikšmingumo lygis

Mūsų audito apimčiai įtakos turėjo mūsų taikomas reikšmingumo lygis. Audito paskirtis – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų. Iškraipymai gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos. Iškraipymai yra laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie turės įtakos finansinių ataskaitų naudotojų priimamiems ekonominiams sprendimams remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Remdamiesi savo profesiniu sprendimu nustatėme tam tikras kiekybines ribas reikšmingumo lygiui, įskaitant bendrą Fondo reikšmingumo lygį finansinėms ataskaitoms kaip visumai, kuris pateiktas lentelėje toliau. Šios kiekybinės ribos kartu su kokybiniais aspektais padėjo mums apibrėžti audito apimtį bei audito procedūrų pobūdį, atlikimo laiką ir aprėptį, taip pat įvertinti kiekvieno atskirai ir visų kartu iškraipymų, jei tokių buvo, poveikį finansinėms ataskaitoms kaip visumai.

Bendras reikšmingumo lygis Fondui 23 060 eur (2022: 17 000 eur)

Kaip mes jį nustatėme Bendras reikšmingumo lygis sudaro 1% Fondo grynujų aktyvų.

Taikyto reikšmingumo lygio išaiškinimas Kaip pagrindinį kriterijų reikšmingumo lygiui nustatyti pasirinkome grynuosius aktyvus, nes, mūsų nuomone, tai yra bendrai priimtas kriterijus, kuriuo remiantis įvertinami fondų veiklos rezultatai. Pasirinkome 1%, kuris yra priimtinos kiekybinio reikšmingumo lygio ribose.

Sutarėme su UAB „Prudentis“ valdyba, kad informuosime juos apie audito metu nustatytus iškraipymus, viršijančius 2 300 eur sumą, taip pat apie iškraipymus, nesiekiančius šios sumos, apie kuriuos, mūsų nuomone, būtina informuoti dėl kokybinių priežasčių.

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie mūsų profesiniu sprendimu buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šiuos dalykus nagrinėjome atlikdami finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir formuluodami apie jas savo nuomonę, todėl apie šiuos dalykus mes nepareiškiamo jokios atskiros savo nuomonės.

Pagrindinis audito dalykas	Kaip audito metu nagrinėjome pagrindinį audito dalyką
<p>Investicijų vertinimas ir egzistavimas (žr. apskaitos politikos 5 dalį ir 3 pastabą)</p> <p>Investicijos yra didžiausias turto straipsnis grynųjų aktyvų ataskaitoje (perleidžiamųjų vertybinių popierių balansinė vertė sudaro 2 254 tūkst. Eur).</p> <p>Investicijos apskaitomos tikrąja verte, kuri nustatoma remiantis aktyvioje rinkoje stebimomis kainomis.</p> <p>Audito metu skyrėme ypatingą dėmesį vertybinių popierių vertinimui ir egzistavimui, nes tai reikšmingiausias turto straipsnis.</p>	<p>Su vadovybe aptarėme procesus ir kontrolės procedūras, susijusius su investicijų vertinimu, pardavimu ir pirkimu bei patikrinome pasirinktų kontrolės procedūrų veiksmingumą.</p> <p>Siekdami surinkti įrodymų apie visų vertybinių popierių egzistavimą, mes gavome patvirtinimo laišką iš banko, kuris veikia kaip depozitoriumo bankas ir sutikrinome laiške nurodytų vertybinių popierių kiekius ir vertes su Fondo apskaitytais duomenimis.</p> <p>Siekdami surinkti įrodymų apie investicijų tikrąją vertę finansinių metų pabaigoje, sutikrinome visų turimų skolos vertybinių popierių vertę su viešai skelbiamomis rinkos kainomis. Visų investicijų tikrąsias vertes taip pat patvirtino bankas, kuris veikia kaip depozitoriumo bankas.</p> <p>Mūsų atliktas darbas suteikė mums pakankamų audito įrodymų, kad galėtume padaryti išvadą, jog Fondo investicijos yra tinkamai apskaitytos.</p>

Išvada apie kitą informaciją

Už kitą informaciją yra atsakinga vadovybė. Kita informacija apima informaciją, pateiktą 7 - 8 ir 32 - 33 puslapiuose (toliau – Kita informacija) (tačiau neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie šias ataskaitas).

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima Kitos informacijos.

Mums atliekant finansinių ataskaitų auditą mūsų atsakomybė – perskaityti pirmiau minėtą kitą informaciją ir įvertinti, ar yra reikšmingas nesuderinamumas tarp kitos informacijos ir finansinių ataskaitų ar per auditą mūsų įgytų žinių ir ar kitaip nepaaiškėja, kad šioje kitoje informacijoje yra reikšmingų iškraipymų.

Remiantis audito metu atliktu darbu, mūsų nuomone finansinių metų, už kuriuos parengtos finansinės ataskaitos, Kitoje informacijoje pateikta informacija atitinka duomenis, pateiktus finansinėse ataskaitose.

Be to, privalome informuoti, ar, atsižvelgiant į audito metu gautą informaciją ir įgytą supratimą apie Fondą bei jo aplinką, nustatėme reikšmingų iškraipymų kitoje informacijoje, kurią gavome iki šios auditoriaus išvados išleidimo dienos. Šiuo atžvilgiu nėra nieko, apie ką turėtume informuoti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

UAB „Prudentis“ vadovybė yra atsakinga už finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą pagal Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus, parengimą bei už tokią vidaus kontrolės sistemą,



kuri, vadovybės nuomone, yra būtina finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Fondo gebėjimą toliau tęsti veiklą ir atitinkamai atskleisti dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Fondą ar nutraukti jo veiklą arba yra priversta tai padaryti, neturėdama jokios kitos realios alternatyvos.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Fondo finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas – gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir parengti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau jis nėra garantija, kad auditas, atliktas pagal TAS, visada atskleis reikšmingą iškraipymą, jei toks yra. Iškraipymai, galintys atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie gali turėti įtakos finansinių ataskaitų naudotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir vadovaujamės profesinio skepticizmo principu. Taip pat:

- nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikas, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokias rizikas ir surenkame audito įrodymus, kurie suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų audito nuomonei. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas;
- išsiaiškiname su auditu susijusią vidaus kontrolę, kad galėtume parengti esant konkrečioms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Fondo vidaus kontrolės efektyvumą;
- įvertiname taikomų apskaitos principų tinkamumą bei vadovybės naudojamų apskaitinių įvertinimų ir susijusių atskleidimų pagrįstumą;
- padarome išvadą dėl vadovybės taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais audito įrodymais, egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, susijęs su įvykiais ar sąlygomis, dėl kurių gali kilti reikšmingų abejonių dėl Fondo gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jei tokių atskleidimų nepakanka, privalome modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, surinktais iki auditoriaus išvados išleidimo dienos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Fondas negalės toliau tęsti savo veiklos;
- įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pagrindžiantys sandoriai bei įvykiai pateikti taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie planuojamą audito apimtį, audito atlikimo laiką ir reikšmingus pastebėjimus audito metu, įskaitant visus svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Be to, už valdymą atsakingiems asmenims patvirtiname, kad laikėmės visų svarbių etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, taip pat informavome juos apie visus ryšius ir kitus dalykus, kurie galėtų būti pagrįstai vertinami kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie veiksmus, kurių ėmėmės siekdami pašalinti grėsmes, ir taikytas apsaugos priemones.



Iš visų dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskyrėme tuos, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie dėl to laikomi pagrindiniais audito dalykais. Šiuos dalykus aprašome savo auditoriaus išvadoje, nebent pagal įstatymą ar kitą teisės aktą būtų draudžiama juos viešai atskleisti arba, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje dėl to, kad galime pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokio atskleidimo pasekmės nusvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Paskyrimas

Fondo auditoriais pirmą kartą buvome paskirti 2018 m. sausio 15 d. Mūsų paskyrimas buvo pratęsiamas kasmet remiantis UAB "Prudentis" akcininkų nutarimu ir visas nenutrūkstamo užduoties vykdymo laikotarpis apima 6 metus.

Audito, kurį atlikus išleista ši nepriklausomo auditoriaus išvada, pagrindinė užduoties partnerė yra Rasa Radzevičienė.

UAB „PricewaterhouseCoopers“ vardu

Rasa Radzevičienė
Partnerė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000377

Vilnius, Lietuvos Respublika
2024 m. balandžio 3 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada.

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Investicinio fondo duomenys

Informacija pateikiama šio dokumento 22.3.1. punkte.

2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateikta ataskaita

Informacija pateikiama šio dokumento 22.3.1. punkte.

3. Valdymo įmonės duomenys

Informacija pateikiama šio dokumento 22.3.1. punkte.

4. Depozitoriumo ir audito duomenys

Informacija pateikiama šio dokumento 22.3.1. punkte.

II. GRYNŲJŲ AKTYVŲ, INVESTICINIŲ VIENETŲ SKAIČIUS IR VERTĖS

5. Grynųjų aktyvų, investicinių vienetų skaičius ir vertė

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 1 pastaboje.

6. Per ataskaitinį laikotarpį išplatintų ir išpirktų investicinių vienetų skaičius bei vertė

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 2 pastaboje.

III. INVESTICINIO FONDO IŠLAIDŲ IR APYVARTUMO RODIKLIAI

7. Atskaitymai iš fondo turto

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte, 18 pastaboje.

8. Mokėjimai tarpininkams

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte, 8 pastaboje.

9. Informacija apie visus egzistuojančius susitarimus dėl mokesčių pasidalijimo, taip pat paslėptuosius komisinius

Nebuvo.

10. Pavyzdys apie mokesčių įtaką galutinei investuotojui tenkančiai investicijų grąžai

Sakykime, kad į fondą buvo investuota 3 000 EUR, ir kad metinė investicijų grąža - 5 %. Tuomet, esant dabartiniam atskaitymų lygiui, investuotojas atgautų:

	Po 1 metų	Po 3 metų	Po 5 metų	Po 10 metų
Sumokėta atskaitymų	139	248	376	790
Sukaupta suma, jei nebūtų atskaitymų	3 150	3 473	3 829	4 887
Sukaupta suma, esant dabartiniam atskaitymų lygiui	3 011	3 225	3 453	4 097

IV. INFORMACIJA APIE FONDO INVESTICINIŲ PRIEMONIŲ PORTFELĮ

11. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicinių priemonių portfelio sudėtis

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 3 pastaboje.

12. Investicijų pasiskirstymas pagal investavimo strategiją atitinkančius kriterijus

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 4 pastaboje.

13. Per ataskaitinį laikotarpį įvykdyti sandoriai su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, išskyrus nurodytus 11 punkte

Įvykdyti sandoriai su išvestinėmis priemonėmis atskleisti 22.3.3. punkte 5 pastaboje.

14. 11 punkte nurodytų išvestinių finansinių priemonių aprašymas

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 7 pastaboje.

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND
2023 metų finansinės ataskaitos

15. Bendra įsipareigojimų, kylančių iš sandorių su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Informacija pateikta šio dokumento 11 punkte.

16. Ar fondo turimas investicinių priemonių portfelis atitinka fondo investavimo strategiją

Fondo turimas investicinių priemonių portfelis atitinka fondo investavimo strategiją. 2023 m. gruodžio 31 d. 97,75 % grynųjų aktyvų buvo investuota į nuosavybės vertybinius popierius, 1,53 % - pinigai banko sąskaitose ir terminuoti indėliai, 0,82 % - kitas finansines priemones.

17. Veiksniai, per ataskaitinį laikotarpį turėję didžiausią įtaką investicinių priemonių portfelio struktūros ir jo vertės pokyčiams

Fondo investicijos 2023 metais daugiausiai buvo įtakojamos įmonių pasiektų finansinių rezultatų.

Bendrai akcijų rinkas, o taip pat ir fondo portfelio įmonių finansinius rezultatus bei vertinimus įtakojo pasaulinių tiekimo grandinių veiklos normalizacija, pakankamai didelis pasaulinės ekonomikos atsparumas bei gerėjantys investuotojų lūkesčiai dėl ekonomikos augimo rodiklių, infliacijos mažėjimo.

V. FONDO INVESTICIJŲ GRAŽA IR RIZIKOS RODIKLIAI

18. Lyginamasis indeksas ir trumpas jo apibūdinimas

90 % *MSCI World Free Index* (EUR) + 10 % *Eb. REXX Money Market TR*.

Fondo lyginamasis indeksas yra sudėtinis, jo graža yra skaičiuojama eurais. Pasirinktas lyginamasis indeksas nėra tikslus Fondo investicinės strategijos atspindys, bet pagal esamas praktines ir technines sąlygas šiuo metu geriausiai nusako Fondo tikslus, riziką ir investicinę politiką.

Indeksą sudaro dvi turto klasės - akcijos bei gryniesi pinigai ir indėliai. Lyginamojo indekso pokyčius ir gražą reprezentuoja *MSCI World Free* (EUR) indekso, apimančio didžiąją pasaulinės akcijų rinkos kapitalizacijos dalį, bei *Eb. REXX Money Market TR* indekso, parodančio Euro zonos trumpalaikių indėlių palūkanų dydį, pokyčių svertinė suma. 90% dydžio akcijų indekso dalis lyginamajame indekse gerai atspindi Fondo investavimo strategiją, kadangi indeksą sudarančių įmonių visuma nėra apribota nei geografiniu požiūriu, nei pramonės sektoriumi, nei investavimo stiliumi. Įmonės, sudarančios akcijų indeksą, reziduoja įvairiuose pasaulio regionuose ir yra parenkamos pagal rinkos kapitalizacijos dydį, arba kitais žodžiais pagal vertės, sukuriamos ir vertinamos dabartinėje pasaulinėje visuomenėje, dydį. Grynųjų lėšų dalis lyginamajame indekse (10%) atspindi faktą, kad Fonde istoriškai ir strategiškai yra visuomet laisvų lėšų investicijoms arba atsiskaitymams su Investuotojais.

19. To paties laikotarpio investicinio vieneto vertės pokyčio, investicinių priemonių portfelio metinės investicijų gražos ir lyginamojo indekso reikšmės pokyčio rodikliai

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 17 pastaboje.

20. Vidutinė investicijų graža, vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis ir vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis (šie rodikliai apskaičiuojami kaip geometriniai atitinkamų metinių rodiklių vidurkiai)

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 17 pastaboje.

21. Kiti rodikliai, atskleidžiantys investicinių priemonių portfelio riziką

Nebuvo.

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

VI. FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ**22. Fondo finansinės ataskaitos, parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:****22.1. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA (EUR)**

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	2023-12-31	2022-12-31
A.	TURTAS		2 315 523	1 713 626
I.	PINIGAI	3	35 384	78 362
II.	TERMINUOTIEJI INDELIAI	3	-	-
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
III.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	3	2 253 805	1 576 923
IV.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
IV.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
IV.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3	-	-
IV.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	3	2 253 805	1 576 923
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	3	-	-
V.	SUMOKĖTI AVANSAI		-	-
VI.	GAUTINOS SUMOS		7 434	22 463
VI.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
VI.2.	Kitos gautinos sumos		7 434	22 463
VII.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS	3, 7	18 900	35 878
VII.1.	Investicinis turtas		-	-
VII.2.	Išvestinės finansinės priemonės	3, 7	18 900	35 878
VII.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		9 895	6 217
I.	MOKĖTINOS SUMOS		9 895	6 217
I.1.	Už finansinį ir investicinį turtą mokėtinos sumos		-	-
I.2.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	18	5 850	2 173
I.3.	Kitos mokėtinos sumos	18	4 045	4 044
II.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS		-	-
III.	FINANSINĖS SKOLOS KREDITO ĮSTAIGOMS		-	-
IV.	ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL IŠVESTINIŲ FINANSINIŲ PRIEMONIŲ SUTARTIS	3, 7	-	-
V.	KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
C.	GRYNIETI AKTYVAI		2 305 628	1 707 409

Valdymo įmonės direktorius
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

2024 m. balandžio 3 d.

Audrius Balaišis
(vardas ir pavardė)

Apskaitininkę pavaduojantis asmuo
(vyriausiojo buhalterio arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

2024 m. balandžio 3 d.

Gediminas Būda
(vardas ir pavardė)

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND
2023 metų finansinės ataskaitos

22.2. GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2023	2022
I.	GRYŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	1	1 707 409	2 273 178
II.	GRYŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą	2	182 420	48 500
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		-	-
II.3.	Garantinės įmokos		-	-
II.4.	INVESTICINĖS PAJAMOS		81 700	54 286
II.4.1.	Palūkanų pajamos		236	244
II.4.2.	Dividendai		81 464	54 042
II.4.3.	Nuomos pajamos		-	-
II.5.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5, 6	552 679	126 190
II.6.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		-	13 198
II.7.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas	5, 6	18 900	74 289
II.8.	Kitas grynųjų aktyvų vertės padidėjimas		-	-
	GRYŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ PADIDĖJO IŠ VISO:		835 698	316 463
III.	GRYŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			
III.1.	Išmokos fondo dalyviams	2	-	306 242
III.2.	Išmokos kitiems fondams		-	-
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5, 6	163 239	387 108
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		13 832	-
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai	5, 6	18 178	154 549
III.6.	Valdymo sąnaudos:	18	42 231	34 333
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	18	28 990	23 402
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui	18	4 093	3 744
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	8,18	5 103	3 068
III.6.4.	Audito sąnaudos	18	4 042	4 042
III.6.5.	Palūkanų sąnaudos		-	-
III.6.6.	Kitos sąnaudos	18	4	77
III.7.	Kitas grynųjų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
	GRYŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ SUMAŽĖJO IŠ VISO:		237 480	882 232
IV.	GRYŲJŲ AKTYVŲ VERTĖS POKYTIS		(598 218)	(565 769)
V.	PELNO PASKIRSTYMAS		-	-
VI.	GRYŲJŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	1	2 305 628	1 707 409

Valdymo įmonės direktorius _____
(įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

2024 m. balandžio 3 d.

Audrius Balaišis
(vardas ir pavardė)

Apskaitininkę pavaduojuojantis asmuo _____
(vyriausiojo buhalterio arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

2024 m. balandžio 3 d.

Gediminas Būda
(vardas ir pavardė)

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

22.3. Aiškinamasis raštas

22.3.1. Bendroji dalis

1. Investicinio fondo duomenys

Pavadinimas: Į perleidžiamuosius vertybinius popierius investuojantis atviras specialusis investicinis fondas „Prudentis Global Value Fund“ (toliau - Fondas)
Teisinė forma: Investicinis fondas, neturintis juridinio asmens teisių
Dalyvių skaičius 30

Vertybinių popierių komisijos pritarimo fondo sudarymo dokumentams data: 2009 m. birželio 26 d.

2. Ataskaitinis laikotarpis

2023 m. sausio 1 d. - 2023 m. gruodžio 31 d.

3. Valdymo įmonės duomenys.

Pavadinimas: UAB „Prudentis“
Įmonės kodas: 300081998
Buveinė: Odminių g. 8, 01122 Vilnius, Lietuva
Telefona numeris: +370 5 246 83 78
Fakso numeris: +370 5 212 32 69
El. paštas: info@prudentis.lt
Internetinės svetainės adresas: www.prudentis.lt
Veiklos licencijos numeris: VĮK-009
Įregistravimo Juridinių asmenų registre data, vieta, kodas Įmonė įregistruota 2005 m. sausio 21 d. Vilniaus m. Rejestro tarnyboje
Juridinių asmenų registro kodas - 300081998
Kolektyvinio investavimo subjekto valdytojo vardas, pavardė, pareigos Direktorius Audrius Balaišis
Direktoriaus pavaduotojas Gediminas Būda

4. Depozitoriumo ir audito duomenys

Depozitoriumo duomenys

Depozitoriumo pavadinimas: „Swedbank“, AB
Įmonės kodas: 112029651
Buveinė: Konstitucijos pr. 20A, 03502 Vilnius, Lietuva
Telefona numeris: +370 5 268 42 29
Fakso numeris: +370 5 268 41 70

Audito įmonės duomenys.

Pavadinimas: PricewaterhouseCoopers, UAB
Įmonės kodas: 111473315
Buveinė: J. Jasinskio 16B, LT-03163, Vilnius, Lietuva
Telefona numeris: +370 5 239 23 00
Fakso numeris: +370 5 239 23 01

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

22.3.2. Apskaitos politika

1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos Fondo finansinės ataskaitos

Valdymo įmonė, tvarkydama Fondo buhalterinę apskaitą ir sudarydama Fondo finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymu, bendraisiais apskaitos principais, nustatytais Lietuvos Respublikos 39-ojo Verslo apskaitos standarto, bei kitais standartais kiek tai yra aktualu ir kitais teisės aktais.

Valdymo įmonė Fondo apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta - eurai. Euro kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

Investicinio Fondo finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Fondo finansinės ataskaitos turi būti sudaromos per keturis mėnesius nuo finansinių metų pabaigos.

2. Investavimo politika

Fondo tikslas - siekti didesnio nei vidutinis ilgalaikio Fondo vieneto absoliutaus vertės eurai augimo įvairiomis pasaulinės ekonomikos augimo fazėmis, aktyviai investuojant į protingai diversifikuotą finansinių priemonių portfelį ir prisiimant aukštą rizikos lygį, tačiau taip pat didelį dėmesį kreipiant į Fondo valdomų lėšų išsaugojimą.

Fondas savo investavimo tikslų sieks investuodamas į finansines priemones, kurios, palyginti su jų tikrąja, palyginamąja ir / ar istorine verte, yra žymiai nuvertintos, t.y. naudos vertės investavimo strategiją. Fondo valdytojas mano, kad ši strategija yra geriausia, siekiant Fondo tikslų.

Fondas gali investuoti į skirtingas turto klases (akcijas, obligacijas, kitus kolektyvinius investavimo subjektus, į nekilnojamąjį turtą investuojančius kolektyvinio investavimo subjektus ir kitas turto klases), skirtingus geografinius regionus ir atskiras šalis, skirtingas pramonės šakas. Taigi Fondas neriboja savo investicijų turto klase, geografiniu regionu, pramonės šaka ar investavimo stiliumi.

Fondo investavimo objektai:

2.1. perleidžiamieji vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės, kurios yra įtrauktos į:

- 2.1.1. reguliuojamos rinkos, veikiančios Lietuvos Respublikoje ar kitoje valstybėje narėje, prekybos sąrašą, ir (arba)
- 2.1.2. prekybą kitoje valstybėje narėje pagal nustatytas taisykles veikiančioje, pripažintoje, prižiūrimoje ir visuomenei prieinamoje rinkoje, ir (arba)
- 2.1.3. prekybą kitoje valstybėje (išskyrus valstybes nares) pagal nustatytas taisykles veikiančioje, pripažintoje, prižiūrimoje ir visuomenei prieinamoje rinkoje, ir (arba)

2.2. išleidžiami nauji perleidžiamieji vertybiniai popieriai, jeigu emisijos sąlygose numatytas įsipareigojimas įtraukti šiuos vertybinius popierius į prekybą reguliuojamoje rinkoje ir jeigu bus įtraukta į prekybą ne vėliau kaip per vienerius metus nuo išleidimo, ir (arba)

2.3. kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 83 straipsnio 1 dalyje nurodytų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos, ir (arba)

2.4. indėliai ne ilgesniam kaip 12 mėnesių terminui, kuriuos pareikalavus galima atsiimti kredito įstaigoje, kurios buveinė yra valstybėje narėje arba kitoje valstybėje, kurioje riziką ribojanti priežiūra yra ne mažiau griežta negu nustatyta Europos Sąjungoje, ir (arba)

2.5. Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 79 straipsnio 2 dalyje nurodytos pinigų rinkos priemonės, ir (arba)

2.6. Išvestinės finansinės priemonės, nurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 84 straipsnio 1 dalyje.

2.7. Kiti apribojimai yra numatyti Taisyklių 4.4. dalyje „Diversifikavimo taisyklės“ bei Taisyklių 4.5 dalyje „Fondo investavimo apribojimai“.

2.8. Investuodama Valdymo įmonė laikosi Kolektyvinio investavimo subjektų įstatyme nustatytų reikalavimų.

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND
2023 metų finansinės ataskaitos

3. Finansinės rizikos valdymo politika

3.1. Rinkų svyravimų rizika

Rinkų svyravimų rizika yra rizika, tiesiogiai veikianti Fondo vieneto kainą trumpuoju laikotarpiu.

Kapitalo rinkos kintamieji, pvz.: palūkanų normos, valiutų kursai, finansinių priemonių kainos ir kt., gali kisti taip, jog Fondas dėl sudarytų sandorių gali patirti nuostolių. Siekiant apsaugoti nuo didelių finansinių priemonių ir kitų investavimo objektų kainų svyravimų, Fondas stengsis investuoti į tokias finansines priemones ir kitas investicijas, kad jų įsigijimo kaina ir tikroji vertė apsaugotų Fondą nuo didelių kainų ir vertės svyravimų.

Toliau pateiktoje lentelėje nurodoma jautrumo analizės rezultatai 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d.:

		2023-12-31	2022-12-31
		Fondo vertės pasikeitimas, %	
Lyginamojo indekso padidėjimas	+1 %	2,28	0,69
Lyginamojo indekso sumažėjimas	-1 %	-2,28	-0,69

2023 m. gruodžio 31 d. gauta Fondo beta reikšmė yra 2,28, o tai parodo, jog 1 % Fondo lyginamojo indekso pokytis vidutiniškai lemia 2,28 % Fondo vertės pokytį.

3.2. Kredito rizika

Ši rizika egzistuoja kiekvieną kartą įsigyjant finansinių priemonių. Tai rizika, kad emitento kreditingumas (ir atitinkamai jo išleistų finansinių priemonių kaina) sumažės, ar, blogiausiu atveju, netgi visiškai emitento nemokumo rizika. Ši rizika kontroliuojama pasirenkant stabilaus kreditingumo emitentus, mažus įsiskolinimus turinčias įmones, ribojant vieno emitento išleistų finansinių priemonių maksimalų svorį portfelyje.

3.3. Infliacijos ir valiutų kursų svyravimų rizika

Fondas, turintis grynąją atvirą poziciją užsienio valiuta, susidariusią dėl prekybinių operacijų užsienio valiuta ir (ar) dėl jo turto ir įsipareigojimų struktūros, gali patirti vertės padidėjimą ar sumažėjimą dėl tam tikros užsienio valiutos kurso keitimo arba kursų svyravimo.

Infliacijos didėjimas ateityje gali lemti palūkanų normos didėjimą, kas gali turėti neigiamos įtakos finansų rinkoms. Infliacija taip pat gali lemti mažesnę realų Fondo turto prieaugį. Draudžiantis nuo valiutų kursų svyravimo rizikos yra vadovaujamas nuostata, kad valiutų kursai nėra prognozuotini. Esant akivaizdžioms užsienio valiutos silpnėjimo/stiprėjimo euro atžvilgiu tendencijoms, Fondo valdytojai gali imtis tinkamų priemonių valiutų svyravimo įtakai Fondo rezultatams sumažinti.

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

Toliau pateiktoje lentelėje nurodoma jautrumo analizės rezultatai 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. (jautrumo analizė atlikta remiantis kiekvienos valiutos svoriu portfelyje paskutinę metų dieną). Rezultatai gali kisti kiekviena dieną priklausomai nuo tos valiutos svorio portfelyje:

USD nuvertėjimas, %	2023-12-31	2022-12-31
	Poveikis gryniesiems aktyvams*	Poveikis gryniesiems aktyvams*
5 %	(0,011)	(0,001)
10 %	(0,022)	(0,001)
15 %	(0,033)	(0,002)

USD padidėjimas, %	2023-12-31	2022-12-31
	Poveikis gryniesiems aktyvams*	Poveikis gryniesiems aktyvams*
5 %	0,011	0,001
10 %	0,022	0,001
15 %	0,033	0,002

*2023 m. gruodžio 31 d. fonde USD pozicijų buvo 59,00 % (nuo grynujų aktyvų vertės) iš jų apdrausta - 36,87 % (nuo grynujų aktyvų vertės). 2022 m. gruodžio 31 d fonde USD pozicijų buvo 56,34 % (nuo grynujų aktyvų vertės) iš jų apdrausta - 57,43 % (nuo grynujų aktyvų vertės). Lentelėje pateikti duomenys rodo užsienio valiutos poveikio Fondo gryniesiems aktyvams jautrumo analizę nuo neapdraustos USD valiutos dalies grynuosiuose aktyvuose.

CNY* nuvertėjimas, %	2023-12-31	2022-12-31
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	(0,004)	(0,005)
10 %	(0,008)	(0,010)
15 %	(0,011)	(0,015)

CNY* padidėjimas, %	2023-12-31	2022-12-31
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	0,004	0,005
10 %	0,008	0,010
15 %	0,011	0,015

*CNY-Kinijos juanis.

GBP* nuvertėjimas, %	2023-12-31	2022-12-31
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	(0,006)	(0,003)
10 %	(0,013)	(0,007)
15 %	(0,019)	(0,010)

GBP* padidėjimas, %	2023-12-31	2022-12-31
	Poveikis gryniesiems aktyvams	Poveikis gryniesiems aktyvams
5 %	0,006	0,003
10 %	0,013	0,007
15 %	0,019	0,010

*GBP-svaras sterlingų.

3.4. Palūkanų normos rizika

Rizika, kad atsiras nuostolių dėl palūkanų normų svyravimo. Fondas atsižvelgs į palūkanų normų kitimo tendencijas ir atitinkamai paskirstys Fondo pozicijas, pvz. rinkdamasis mažos trukmės obligacijas arba naudodamas išvestines finansines priemones.

3.5. Likvidumo rizika

Dėl sąlyginio kai kurių šalių kapitalo rinkos mažumo, iškilus būtinybei skubiai parduoti įsigytas finansines priemones, gali būti patirta nuostolių. Fondas siekia investuoti į maksimaliai likvidžias, t. y. į rinkose kotiruojamas ir turinčias dinamišką likvidumą finansines priemones.

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

3.6. Finansinių priemonių pasirinkimo ir kainų kitimo rizika

Rizika, kad finansinių priemonių kainos keisis dėl besikeičiančios situacijos rinkoje ar (ir) naujos informacijos apie šias finansines priemones. Įsigytų finansinių priemonių kainos kitimas gali skirtis nuo prognozuoto kainos kitimo. Ši rizika bus mažinama diversifikuojant portfelį.

3.7. Rizika, susijusi su įsigijimu, apskaita ir nuosavybės teise į juos

Galima rizika dėl informacijos apie finansines priemones trūkumo ar vėlavimo, kiekvienos šalies skirtingo teisinio reglamentavimo, skirtingų investicinių priemonių apskaitos standartų ir galimo papildomo apmokestinimo toje valstybėje, kurioje investicinės priemonės buvo išleistos. Fondas investuoja tik į finansines priemones, kotiruojamas visuotinai pripažintose, pagal taisykles veikiančiose, prižiūrimose ir visuomenei prieinamose rinkose.

3.8. Fondo veiklos rizika

Staigiai ir ženkliai padidėjus Fondo vienetų išpirkimui, Fondas gali laiku neatsiskaityti su dalyviais už išperkamus investicinius vienetus. Fondas sieks turėti pakankamai likvidžių lėšų, kad atsiskaitytų su Fondo vienetus parduoti siekiančiais investuotojais. Kritiniais atvejais Fondo valdytojai turi teisę laikinai sustabdyti Fondo vienetų išpirkimą, kad apsaugotų visų Fondo dalyvių interesus.

3.9. Atsiskaitymų ir sandorio šalies rizika

Egzistuoja rizika patirti nuostolių dėl sandorių šalies nesugebėjimo įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų. Šią riziką bus stengiamasi minimizuoti sandorius sudarant tik su patikimomis, nepriekaištingą reputaciją turinčiomis finansų institucijomis. Dauguma Fondo lėšomis sudaromų sandorių bus vykdomi laikantis atsiskaitymo vienalaikiškumo principo.

3.10. Politinė rizika

Investuotojai gali patirti nuostolių dėl nepalankių politinių įvykių tam tikrose šalyse. Čia vėl padės diversifikacija bei vengimas investuoti į politiškai nestabilius regionus.

3.11. Specifinė rizika

Tai finansinių priemonių, esančių Fondo investicijų portfelyje, kainos pasikeitimo rizika dėl veiksnių, susijusių su tų finansinių priemonių emitentu.

Siekiant sumažinti šią riziką, Fondo investicijų portfelis bus protingai diversifikuojamas.

3.12. Rezultatų rizika

Įsigytų finansinių priemonių kainų kitimas gali skirtis nuo prognozuoto jų kainų kitimo. Ir giliausia analizė negali tiksliai numatyti finansinių priemonių kainų kitimo krypties. Praeities rezultatai nėra joks rodiklis apie galimą ateities grąžos dydį, todėl Fondo vienetų vertė gali kristi ir ilgą laiką būti žemiau pradinio lygio. Investuotojas turi atsizvelgti į savo finansinius pajėgumus ir gebėti ilgam laikui prisiišti tokios investicijos ekonominę riziką su viso investuoto kapitalo praradimo galimybe.

4. Investicijų portfelio struktūra

4.1. Investicijos į indėlius vienoje kredito įstaigoje negali sudaryti daugiau kaip 20 procentų Fondo grynųjų aktyvų.

4.2. Bendra investicijų į vieno asmens išleistus perleidžiamuosius vertybinius popierius, pinigų rinkos priemones, indėlius ir įsipareigojimų, atsirandančių iš sandorių su tuo asmeniu dėl išvestinių finansinių priemonių, suma negali būti didesnė kaip 20 procentų Fondo grynųjų aktyvų vertės.

4.3. Investicijos į valstybės narės ar jos savivaldybės, kitos valstybės, tarptautinės organizacijos, kuriai priklauso bent viena valstybė narė, išleistus arba garantuotus vieno emitento perleidžiamuosius vertybinius popierius ar pinigų rinkos priemones negali būti didesnės kaip 35 procentai Fondo grynųjų aktyvų vertės.

4.5. Investicijos į obligacijas, išleistas tokios valstybėje narėje registruotą buveinę turinčios kredito įstaigos, kuri, siekiant apsaugoti obligacijų savininkų interesus, yra tos valstybės specialiai prižiūrima pagal teisės aktus, o iš obligacijų leidimo gauta suma visam obligacijų galiojimo laikui investuojama į tokį turta, kurio pakaktų obligacijų savininkų reikalavimams patenkinti ir iš kurio emitentui tapus nemokiam obligacijų

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

savininkų reikalavimai išmokėti pagrindinę sumą ir palūkanas būtų patenkinti pirmumo teise, negali būti didesnės kaip 25 procentai Fondo grynųjų aktyvų. Kai į tokias vieno emitento obligacijas investuojama daugiau kaip 5 procentai, bet ne daugiau kaip 25 procentai Fondo grynųjų aktyvų, bendra tokių investicijų suma negali būti didesnė kaip 80 procentų grynųjų aktyvų.

4.6. Į įmonių, priklausančių grupei, kuri turi sudaryti konsoliduotą finansinę atskaitomybę, išleistus perleidžiamuosius vertybinius popierius ir pinigų rinkos priemones gali būti investuota ne daugiau kaip 20 procentų Fondo grynųjų aktyvų.

4.7. Į kiekvieną iš Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 83 straipsnio 1 dalyje numatytų kolektyvinio investavimo subjektų gali būti investuojama ne daugiau kaip 10 procentų Fondo grynųjų aktyvų. Bendra investicijų į kitus subjektus negu suderintieji kolektyvinio investavimo subjektai suma negali būti didesnė kaip 30 procentų Fondo grynųjų aktyvų.

4.8. Į išvestines finansines priemones gali būti investuota iki 35 procentų Fondo aktyvų vertės, bet tik tuo atveju, jeigu nebus viršytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 80 straipsnyje nustatytos ribos

5. Investicijų apskaita, įvertinimo metodai, investicijų portfelio periodiškumas

5.1. Turto vertė nustatoma vadovaujantis Lietuvos banko valdybos patvirtinta Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodika ir Valdymo įmonės patvirtintu Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo procedūrų aprašu „Grynųjų aktyvų vertės skaičiavimo metodika“.

5.2. Turtas ir įsipareigojimai vertinami tikrąja verte, išskyrus atvejus, kada jos patikimai nustatyti neįmanoma.

5.3. Turto ir įsipareigojimų tikroji vertė yra nustatoma remiantis rinkoje stebimais sandoriais arba rinkos informacija. Jei su turtu ir įsipareigojimais susijusių stebimų rinkos sandorių bei rinkos informacijos nėra, tikroji vertė nustatoma taikant vertinimo metodikas. Nustatant tikrąją vertę visais atvejais siekiama to paties tikslo - apskaičiuoti sumą, už kurią vertės nustatymo dieną sandorio šalys viena kitai įprastomis rinkos sąlygomis gali parduoti turtą ar paslaugas arba perleisti įsipareigojimą.

5.4. Turto ir įsipareigojimų verčių skirtumas parodo Grynųjų aktyvų vertę.

5.5. Fondo investicinio vieneto vertė nustatoma Fondo Grynųjų aktyvų vertę padalinus iš visų Fondo investicinių vienetų skaičiaus.

5.6. Pradinė investicinio vieneto vertė - 100 EUR (vienas šimtas eurų).

5.7. Fondo Grynųjų aktyvų vertė ir investicinio vieneto vertė nustatoma keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinės apvalinimo taisykles.

5.8. Grynųjų aktyvų vertė ir investicinio vieneto vertė yra skaičiuojama kartą į darbo dieną. Einamosios darbo dienos Fondo Grynųjų aktyvų ir Fondo investicinio vieneto vertė yra apskaičiuojama ir paskelbiama iki kitos darbo dienos 14 val. Valdymo įmonės internetinėje svetainėje www.prudentis.lt

6. Turto padidėjimo ir sumažėjimo pripažinimo principai

Pinigų padidėjimas pripažįstamas pagal pinigų padidėjimą banko sąskaitoje. Atitinkamai pripažįstamas sumažėjimas - sumažėjus pinigams banko sąskaitoje.

Vertybinių popierių padidėjimas fiksuojamas įsigyjant vertybinius popierius, sumokėjus avansą - avanso suma. Taip pat padidėjimas pripažįstamas perkainojus vertybinius popierius - vertės padidėjimo suma.

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

Sumažėjimas fiksuojamas pardavus vertybinius popierius ar emitentui juos išpirkus arba perkainojus - vertės sumažėjimo suma. Vertybinių popierių pripažinimo momentas - sandorio diena.

Gautinų sumų straipsnio padidėjimas fiksuojamas sumokant avansus, o sumažėjimas - gavus apmokėjimus iš skolininkų.

Padidėjimas ar sumažėjimas fiksuojamas, jei atsiskaitoma užsienio valiuta - perkainota oficialaus euro ir Lietuvos banko skelbiamo kurso suma.

Sumažėjimas fiksuojamas pardavus turtą ar pripažįstant turto vertės sumažėjimą.

7. Atskaitymų valdymo įmonei ir depozitoriumui taisyklės bei kitos išlaidos, dengiamos iš Fondo lėšų

7.1. Atlyginimas Valdymo įmonei

Atlyginimas Valdymo įmonei susideda iš dviejų dalių - fiksuoto valdymo mokesčio ir sėkmės mokesčio.

Metinis fiksuotas atlygis Valdymo įmonei už Fondo valdymą yra ne didesnis kaip 1,25 procento vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės (neskaičiuojant PVM, jeigu taikomas). Į šį dydį nėra įskaičiuotas Valdymo įmonės imamas atlygis už Fondo vienetų platinimą.

Valdymo įmonei priklausantis atlygis už Fondo valdymą skaičiuojamas kiekvieną darbo dieną. Atlygis, skaičiuojamas sekančiais: Iš praėjusios darbo dienos Fondo turto vertės atimant įsipareigojimus, ir gauta vertė yra padauginama iš metinio atlygio procentinio dydžio ir padalinama iš metinio darbo dienų skaičiaus. Apskaičiuojant atlygį taikomas darbo dienų atitinkamuose metuose skaičius.

Sėkmės mokestis yra dalis atlyginimo valdymo įmonei už investicinio vieneto teigiamą suminį metinį prieaugį. Sėkmės mokestis yra 15 % dydžio. Mokestis yra skaičiuojamas už laikotarpį nuo sausio 1 d. iki gruodžio 31 d., kaupimo būdu kiekvieną darbo dieną.

Kad būtų užtikrintas teisingas sėkmės mokesčio apskaičiavimas, yra taikomas high water mark (HWM) arba aukščiausiai pasiektos ribos Fondo lygiu principas, kuris reiškia, kad sėkmės mokestis yra mokamas tik tuo atveju, kai vieneto vertė yra didesnė nei kada nors buvusi vieneto vertė paskutinę kalendorinių metų darbo dieną Fondo gyvavimo laikotarpiu. Visiems asmenims, jau ankstesniais laikotarpiais investavusiems arba investuojantiems į Fondą per einamuosius metus, yra taikoma praėjusių metų paskutinės dienos užfiksuota vieneto vertė, kaip atskaitinis taškas, nuo kurio skaičiuojamas sėkmės mokestis. Jei atsitinka taip, kad kitais metais būtų fiksuojama žemesnė vieneto vertė nei praėjusiais, Fondo dalyviams atskaitos tašku lieka galioti praėjusio laikotarpio (aukštesnės vertės) HWM.

Mokestis yra taikomas Fondo lygiu, o ne kiekvienam Dalyviui atskirai. Tai reiškia, kad vertinant sėkmės mokesčio dydį yra atsižvelgiama į Fondo vieneto vertės prieaugį, o ne kiekvieno Dalyvio investicijų vertės pokytį.

7.2. Atlygis Depozitoriumui

Metinis atlygis Depozitoriumui yra ne didesnis kaip 0,25 % o vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės.

Atlygis Depozitoriumui skaičiuojamas kiekvieną darbo dieną. Tai dienai tenkanti atlygio metinės normos dalis apskaičiuojama pagal tos dienos Fondo grynujų aktyvų vertę. Apskaičiuojant atlygį taikomas darbo dienų atitinkamuose metuose skaičius.

7.3. Atlygis platintojams

Atlygis platintojams už Fondo investicinių vienetų platinimą yra ne didesnis kaip 3 % nuo investuotojo investuojamos sumos ir jį moka investuotojas. Tikslī informacija apie platinimo mokesčio dydį suteikiama įsigyjant Fondo vienetus.

7.4. Atlygis audito įmonei

Metinis atlygis Audito įmonei yra ne didesnis kaip 0,5 % vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės.

Atlygis auditoriui skaičiuojamas kiekvieną darbo dieną. Tai dienai tenkantis atlygis yra fiksuotas. Apskaičiuojamas Valdymo įmonės ir audito sudarytoje sutartyje nurodytą sumą padalijant iš darbo dienų atitinkamuose metuose skaičiaus.

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

7.5. Išlaidos tarpininkams

Valdymo įmonė atlikdama sandorius Fonde esančiais finansiniais instrumentais vadovaujasi geriausios kainos principu (*best execution*), t.y. siekia minimizuoti tarpininkavimo kaštus. Tarpininkavimo kaštai paprastai skiriasi priklausomai nuo finansinės priemonės rūšies, sandorio dydžio ir kitų parametrų. Siekiama, kad išlaidos tarpininkams neviršytų 0,75 % nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės.

7.6. Išlaidos banko paslaugoms

Šios išlaidos skaičiuojamos pagal kredito įstaigų, kurių paslaugomis naudojamosi, įkainius. Mokesčių už bankines paslaugas suma negali viršyti 0,5 % vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės.

8. Investicinio vieneto vertės nustatymo taisyklės

Fondo investicinis vienetas išreiškia dalyviui priklausančią turto dalį Fonde.

Vertė, tenkanti vienam Fondo investiciniam vienetai, apskaičiuojama Fondo grynujų aktyvų vertę padalijus iš Fondo investicinių vienetų skaičiaus. Fondo vieneto vertė skelbiama atskaičius Fondo fiksuotą valdymo mokestį ir sukauptą kintamą sėkmės mokestį.

Fondo investicinio vieneto vertė buvo išreiškiama Europos Sąjungos euru.

Fondo investicinis vienetas neturi nominalios vertės. Pradinė vieneto vertė iki pirmojo grynujų aktyvų vertės skaičiavimo buvo 100 eurų.

9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigams priskiriami pinigai Fondo banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentais pripažįstami trumpalaikiai indėliai, iki kurių termino pabaigos liko ne daugiau kaip 3 mėnesiai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai, nominuoti užsienio valiuta, įvertinami Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta eurai pagal skaičiavimo dienai nustatytą oficialų Lietuvos banko valiutų kursą.

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

22.3.3. PASTABOS

1 pastaba. Grynujų aktyvų vertė, vienetų skaičius ir vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje, prieš metus, prieš dvejus metus

	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2023-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023-12-31)	Prieš metus (2022-12-31)	Prieš dvejus metus (2021-12-31)
Grynujų aktyvų vertė (GAV), EUR	1 707 409	2 305 628	1 707 409	2 273 178
Investicinio vieneto vertė, EUR	239,9322	295,3840	239,9322	279,5367
Investicinių vienetų skaičius	7 116	7 806	7 116	8 132

2 pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį išplatintų (konvertuojant pinigus į vienetus) ir išpirktų (konvertuojant vienetus į pinigus) vienetų skaičius ir vertė

	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, EUR	Investicinių vienetų skaičius	Vertė, EUR
Išplatinta (konvertuojant pinigines lėšas į investicinius vienetus)*	689	182 420	168	48 500
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	-	-	1 184	306 242

*2023 m. ir 2022 m. dalyvių įmokos į fondą nurodytos be platinimo mokesčio, įmokos su platinimo mokesčiu 2023 m. sudarė 186 000 eurų, 2022 m. - 50 000 eurų. Tiksli platinimo mokesčio suma atskleista 18 pastaboje.

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

3 pastaba. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicijų portfelio sudėtis:

2023-12-31

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė, EUR	Bendra įsigijimo vertė, EUR	Bendra rinkos vertė, EUR	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklalapio adresas)	Balsų dalis emitente, %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Vishay Precision Group	US	US92835K1034	6 600	597	194 775	203 495	www.nyse.com	0,029%	8,83%
Hamilton Beach Brds Hldg Co. A	US	US40701T1043	17 000	154	201 077	269 077	www.nyse.com	0,036%	11,67%
Hooker Furniture Corp.	US	US4390381006	10 000	0	191 403	236 018	www.nyse.com	0,094%	10,24%
Coherent Corp.	US	US19247G1076	6 000	0	191 023	236 362	www.nyse.com	0,004%	10,25%
Alibaba Group Holding Ltd. (ADRs)	CN	US01609W1027	2 500	0	279 910	175 362	www.nyse.com	0,000%	7,61%
KSB SE & Co. KGaA Vorzugsaktien	DE	DE0006292030	400	0	88 008	232 800	www.deutsche-boerse.com	0,000%	10,10%
British American Tobacco PLC	GB	GB0002875804	6 600	0	154 055	174 332	www.nyse.com	0,000%	7,56%
Porsche Automobil Holding SE Vorzugsaktien	DE	DE000PAH0038	4 000	0	209 880	185 280	www.deutsche-boerse.com	0,000%	8,04%
EuroTeleSites AG	AT	AT000000ETS9	1 000	0	0	3 630	www.wbeg.at	0,001%	0,16%
u-blox Holding AG	CH	CH0033361673	2 500	0	175 701	269 708	www.nyse.com	0,035%	11,70%
Qinetiq Group PLC	GB	GB00B0WMWD03	35 000	0	133 306	124 446	www.nyse.com	0,006%	5,40%
CNH Industrial N.V.	NL	NL0010545661	13 000	0	123 882	143 294	www.nyse.com	0,001%	6,21%
Iš viso:	-	-	104 600	-	1 943 020	2 253 805	-	-	97,75%
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:	-	-	-	-	1 943 020	2 253 805	-	-	97,75%

Priemonės pavadinimas	Emitento pavadinimas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Bendra rinkos vertė, EUR	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Išvestinės investicinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

Kitos išvestinės investicinės priemonės									
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	4 682	-	2024.09.10	0,20%
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	8 460	-	2024.06.05	0,37%
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	5 758	-	2024.03.05	0,25%
Iš viso:	-	-	-	-	-	18 900	-	-	0,82%
Iš viso išvestinių investicinių priemonių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Banko pavadinimas				Valiuta		Bendra rinkos vertė, EUR	Palūkanų norma, %		Dalis GA, %
Pinigai									
„Swedbank“, AB	-	-	-	EUR	-	32 990	-	-	1,43%
„Swedbank“, AB	-	-	-	USD	-	2 394	-	-	0,10%
Iš viso pinigų:	-	-	-	-	-	35 384	-	-	1,53%
Terminuoti indėliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso terminuotų indėlių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
Iš viso kitų priemonių:	Gautini dividendai	7 434	0,44%

	Bendra rinkos vertė, EUR
IŠ VISO:	2 315 523

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

2022-12-31

Emitento pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Bendra nominali vertė, EUR	Bendra įsigijimo vertė, EUR	Bendra rinkos vertė, EUR	Rinka (šaltinis), pagal kurios duomenis nustatyta rinkos vertė (tinklapiu adresas)	Balsų dalis emitente, %	Dalis GA, %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, įtraukti į Oficialųjį prekybos sąrašą									
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Vishay Precision Group	US	US92835K1034	6 000	563	185 694	217 420	www.nyse.com	0,026%	12,73%
Hamilton Beach Brds Hldg Co. A	US	US40701T1043	16 000	150	211 063	185 862	www.nyse.com	0,032%	10,89%
Hooker Furniture Corp.	US	US4390381006	8 000	0	179 936	140 259	www.nyse.com	0,067%	8,21%
Volkswagen AG Vorzugsaktien	DE	DE0007664039	1 650	0	276 045	192 093	www.deutsche-boerse.com	0,000%	11,25%
Coherent Corp.	US	US19247G1076	7 000	0	233 180	230 358	www.nyse.com	0,007%	13,49%
Alibaba Group Holding Ltd. (ADRs)	CN	US01609W1027	2 000	0	154 055	165 179	www.nyse.com	0,000%	9,67%
KSB SE & Co. KGaA Vorzugsaktien	DE	DE0006292030	650	0	143 013	217 750	www.deutsche-boerse.com	0,000%	12,75%
Allison Transmission Hldg.Inc.	US	US01973R1014	3 000	0	106 600	117 007	www.nyse.com	0,003%	6,85%
British American Tobacco PLC	GB	GB0002875804	3 000	0	96 031	110 995	www.nyse.com	0,000%	6,50%
Iš viso:	-	-	47 300	-	1 585 617	1 576 923	-	-	92,36%
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:	-	-	-	-	1 585 617	1 576 923	-	-	92,36%

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND
2023 metų finansinės ataskaitos

Priemonės pavadinimas	Emitento pavadinimas	Šalis	Kita sandorio šalis	Valiuta	Investicinis sandoris (pozicija)	Bendra rinkos vertė, EUR	Rinkos pavadinimas (tinklalapio adresas)	Galiojimo terminas	Dalis GA, %
Išvestinės investicinės priemonės, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose									
CALL ON BTI JAN23 45	-	-	-	USD	-	682	-	2023.01.20	0,04%
Iš viso:	-	-	-	-	-	682	-	-	0,04%
Kitos išvestinės investicinės priemonės									
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	21 765	-	2023.09.12	1,27%
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	4 958	-	2023.11.07	0,29%
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	8 473	-	2023.11.07	0,50%
Iš viso:	-	-	-	-	-	35 196	-	-	2,06%
Iš viso išvestinių investicinių priemonių:		-	-	-	-	35 878	-	-	2,10%

Banko pavadinimas				Valiuta		Bendra rinkos vertė, EUR	Palūkanų norma, %		Dalis GA, %
Pinigai									
„Swedbank“, AB	-	-	-	EUR	-	8 072	-	-	0,47%
„Swedbank“, AB	-	-	-	USD	-	70 290	-	-	4,12%
Iš viso pinigų:	-	-	-	-	-	78 362	-	-	4,59%
Terminuoti indėliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso terminuotų indėlių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra rinkos vertė, EUR		Dalis GA, %
Iš viso kitų priemonių:	Gautini dividendai+palūkanos	22 463	-	1,32%

	Bendra rinkos vertė, EUR	
IŠ VISO:	1 713 626	

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

4 pastaba. Investicijų paskirstymas

Investicijų pasiskirstymas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	Rinkos vertė, EUR	Dalis aktyvuose, %	Rinkos vertė, EUR	Dalis aktyvuose, %
Pagal investavimo objektus				
Nuosavybės vertybiniai popieriai	2 253 805	97,75%	1 576 923	92,36%
Kitos priemonės	18 900	0,82%	35 878	2,10%
Pinigai ir užstatiniai indėliai	35 384	1,53%	78 362	4,59%
Gautina suma	7 434	0,32%	22 463	1,32%
Mokėtina suma	-	-	-	-
Iš viso:	2 315 523	100,43%	1 713 626	100,36%
Pagal sektorius				
Energetika	-	-	-	-
Gamyba	940 397	40,79%	782 536	45,83%
Informacinės technologijos	445 070	19,30%	165 179	9,67%
Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos	174 332	7,56%	111 678	6,54%
Vartojimo prekės ir paslaugos	690 375	29,94%	518 213	30,35%
Telekomunikacijų paslaugos	3 630	0,16%	-	-
Kita	61 718	2,68%	136 020	7,97%
Iš viso:	2 315 523	100,43%	1 713 626	100,36%
Pagal valiutas**				
EUR	481 034	20,86%	475 574	27,85%
USD	1 360 349	59,00%	961 878	56,34%
Kita valiuta	474 140	20,56%	276 174	16,18%
Iš viso:	2 315 523	100,43%	1 713 626	100,36%
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	61 718	2,68%	136 020	7,97%
Kitos Europos Sąjungos valstybės	834 713	36,20%	409 843	24,00%
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	944 952	40,98%	890 906	52,18%
Kitos šalys [†]	474 140	20,56%	276 857	16,22%
Iš viso:	2 315 523	100,43%	1 713 626	100,36%

* į šia eilutę įeina Didžioji Britanija ir Kinija atitinkamai 12,96% ir 7,60%;

** atsižvelgus į valiutos draudimus, neapdraustų pozicijų pasiskirstymas būtų toks: 2023 metais: EUR (57,73 %), USD (22,13%), GBP (12,96%), CNY (7,6%), o 2022 metais: EUR (84,9 %), GBP (6,64%), CNY (9,8%), TRY (3,3%), USD (1,3%).

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

5 pastaba. Investicijų vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį dėl jų įsigijimo, pardavimo ar išpirkimo ir tikrosios vertės pasikeitimo

Straipsniai	Pokytis, EUR (2023-01-01 - 2023-12-31)					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2022-12-31)	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas *	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2023-12-31)
Skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	1 576 923	1 110 530	(823 088)	552 679	(163 239)	2 253 805
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	35 878	8 086	(25 786)	18 900	(18 178)	18 900
Terminuoti indėliai susieti su ateities sandoriais	-	-	-	-	-	-
Iš viso	1 612 801	1 118 616	(848 874)	571 579	(181 417)	2 272 705

*Vertės padidėjimas apima investicijų pardavimo pelną (163 841 eurų) ir teigiamą investicijų vertės pokytį (407 738 eurais).

Vertės sumažėjimas apima investicijų pardavimo nuostolius (22 952 eurų) ir neigiamą investicijų vertės pokytį (158 465 eurais).

**įvertinus valiutų pokyčius

Straipsniai	Pokytis, EUR (2022-01-01 - 2022-12-31)					
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021-12-31)	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas *	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2022-12-31)
Skolos vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	2 235 669	556 432	(954 260)	126 190	(387 108)	1 576 923
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	(70 351)	230 506	(44 017)	74 289	(154 549)	35 878
Terminuoti indėliai susieti su ateities sandoriais	-	-	-	-	-	-
Iš viso	2 165 318	786 938	(998 277)	200 479	(541 657)	1 612 801

*Vertės padidėjimas apima investicijų pardavimo pelną (124 848 eurų) ir teigiamą investicijų vertės pokytį (75 629 eurais).

Vertės sumažėjimas apima investicijų pardavimo nuostolius (302 661 eurų) ir neigiamą investicijų vertės pokytį (238 996 eurais).

**įvertinus valiutų pokyčius

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

6 pastaba. Investicijų pardavimo rezultatai (pelnas ir nuostoliai)

Investicijos	Ataskaitinis laikotarpis (2023-01-01 - 2023-12-31)		Ataskaitinis laikotarpis (2022-01-01 - 2022-12-31)	
	Pelnas	Nuostoliai	Pelnas	Nuostoliai
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	163 841	4 774	85 755	155 464
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-
Kitos investicijos	-	18 178	39 093	147 197
Iš viso:	163 841	22 952	124 848	302 661

7 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės ar jų grupės. Išvestinė finansinė priemonė - finansinis instrumentas (būsimasis sandoris, išankstinis sandoris ar kitas), kurio vertė arba kaina susijusi su prekių, kuriomis šis instrumentas grindžiamas, verte arba kaina, taip pat finansinis instrumentas (būsimasis sandoris, išankstinis sandoris ar kitas), kurio vertė arba kaina yra susijusi su vertybinių popierių kaina, valiutos kursu, palūkanų norma, biržos indeksu, kreditingumo vertinimu ar kitu kintamuoju.

Kadangi didelę Fondo investicinių priemonių portfelio dalį (59,00 %) sudaro priemonės, kurių valiuta yra USD, tai išankstiniais valiutų keitimo sandoriais apsidraudžiama nuo galimo dolerio kurso kritimo.

Išvestinės finansinės priemonės 2023.12.31

Išankstinis valiutų sandoris	Keitimo terminas	Keitimo kursas	Sandorio tikroji vertė*	Užstatinių indėlių tikroji vertė	Tikroji vertė* 2023-12-31
Perka EUR - parduoda USD	2024-09-10	1,094991	4 682	0	4 682
Perka EUR - parduoda USD	2024-06-05	1,0802	8 460	0	8 460
Perka EUR - parduoda USD	2024-03-05	1,0865	5 758	0	5 758
Iš viso:	-	-	18 900	0	18 900

*išvestinių finansinių priemonių ir už juos paimtų užstatinių indėlių suma

Išvestinės finansinės priemonės 2022.12.31

Išankstinis valiutų sandoris	Keitimo terminas	Keitimo kursas	Sandorio tikroji vertė*	Užstatinių indėlių tikroji vertė	Tikroji vertė* 2021-12-31
Perka EUR - parduoda USD	2023-09-12	0,987	21 765	0	21 765
Perka EUR - parduoda USD	2023-11-07	1,0755	4 958	0	4 958
Perka EUR - parduoda USD	2023-11-07	1,0388	8 473	0	8 473
Iš viso:	-	-	35 196	0	35 196

*išvestinių finansinių priemonių ir už juos paimtų užstatinių indėlių suma

Opcionai	Terminas	Tikroji vertė 2021-12-31
CALL ON BTI JAN23 45	2023-01-20	682

8 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Tarpininkas	Sumokėtų mokesčių suma (EUR) 2023 m.	Sumokėtų mokesčių suma (EUR) 2022 m.	Paslaugos
„Swedbank“, AB	5 103	3 068	Finansinių priemonių pirkimo/pardavimo komisiniai

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

9 pastaba. Dalyviams apskaičiuoti ir (ar) išmokėti dividendai ar kitos išmokos, kurias išmokėjus vienetų skaičius nesikeičia
Nebuvo.

10 pastaba. Pasiskolintos ir paskolintos lėšos
Nebuvo.

11 pastaba. Trečiosios šalies įsipareigojimai garantuoti subjekto pajamingumo dydį
Nebuvo.

12 pastaba. Sandorių su susijusiais asmenimis (valdymo įmone, tos pačios valdymo įmonės subjektais ir pan.) ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių sumos, suskirstytos į grupes, kita reikšminga informacija

Valdymo įmonei priskaičiuotas atlygis 2023 m. sudaro 28 990 eurų, o 2022 m. sudaro 23 402 eurų .

Susijusių asmenų investicijų suma į Fondą 2023-12-31 buvo 14 751,99 eurų, o 2022-12-31 buvo 11 982,63 euro.

13 pastaba. Reikšmingas apskaitinių įvertinimų, jeigu tokių buvo, pakeitimo poveikis ar pateiktos lyginamosios informacijos koregavimas dėl apskaitos politikos keitimo ar dėl klaidų taisymo
Nebuvo.

14 pastaba. Trumpas reikšmingų poataskaitinių įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingos įtakos įmonės finansinių ataskaitų vartotojų galimybei priimti sprendimus, apibūdinimas
-

15 pastaba. Po grynųjų aktyvų skaičiavimo datos įvykę reikšmingi turto ir įsipareigojimų pokyčiai, neįtraukti į grynųjų aktyvų vertę
Nebuvo.

16 pastaba. Kita reikšminga informacija apie kolektyvinio investavimo subjekto finansinę būklę, veiksniai ir aplinkybės, turėję įtakos subjekto turtui ar įsipareigojimams

Fondo investicijos 2023 metais daugiausiai buvo įtakojamos įmonių pasiektų finansinių rezultatų.

17 pastaba. Investicijų grąža ir investicijų grąžos lyginamoji informacija:

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Investicinio vieneto vertės pokytis	23,11%	(14,17%)	(4,01%)	3,88%
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis	16,09%	(12,79%)	25,98%	15,35%
Metinė bendroji investicijų grąža*	30,71%	(12,35%)	(6,54%)	1,90%
Metinė grynoji investicijų grąža	29,09%	(13,45%)	(7,70%)	0,64%
Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	16,69%	24,88%	18,09%	9,20%
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis	10,14%	16,98%	10,66%	7,81%
Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas*	80,85%	45,93%	32,22%	23,32%
Indekso sekimo paklaida*	18,27%	24,32%	1,57%	8,58%
Alfa rodiklis*	(0,42%)	(2,28%)	(12,13%)	(2,56%)
Beta rodiklis*	2,28	0,69	0,61	0,47

*Metinė grąža - tai procentinis investicijų vertės pokytis per metus, kuris apima tiek investicijos kapitalo pokytį, tiek pelną ir dividendus bei palūkanas. Metinė fondo grąža gali svyruoti. Aukštesnės grąžos fondai taip pat pasižymi didesne investavimo rizika;

* Standartinis nuokrypis - statistinis rizikos rodiklis, apibūdinantis investicijų portfelio grąžos kintamumą. Jei investicijų grąžos standartinis nuokrypis yra lygus nuliui, vadinasi, investicijų portfelis turi pastovią nekintamą investicijų grąžą;

* Koreliacijos koeficientas - rodiklis, kuris parodo vieneto verčių ir lyginamojo indekso pokyčių statistinę priklausomybę;

* Indekso sekimo paklaida - statistinis rizikos rodiklis, parodantis vieneto vertės pokyčių ir lyginamojo indekso pokyčių skirtumų standartinį nuokrypį;

* Alfa rodiklis - parodo skirtumą tarp fondo apskaitos vieneto vertės pokyčio ir lyginamojo indekso pokyčio, esant palyginamam rizikos lygiui;

* Beta rodiklis - parodo, kiek pasikeičia fondo apskaitos vieneto vertė pasikeitus lyginamojo indekso reikšmei.

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis*	0,48%	6,73%	7,16%	7,48%
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	8,44%	10,64%	8,26%	8,82%
Vidutinė bendroji investicijų grąža*	2,31%	8,10%	7,41%	7,70%
Vidutinė grynoji investicijų grąža*	1,03%	6,75%	6,07%	6,40%
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	19,83%	23,09%	18,29%	15,41%

* Vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis - tai geometrinis metinių apskaitos vieneto vertės pokyčių vidurkis;

* Vidutinė bendroji investicijų grąža - tai geometrinis metinių bendrosios investicijų grąžos pokyčių vidurkis;

* Vidutinė grynoji investicijų grąža - tai geometrinis metinių grynosios investicijų grąžos pokyčių vidurkis;

* Vidutinis investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis - tai metinis apskaitos vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis už nurodytą laikotarpį.

18 pastaba. Atskaitymai

Atskaitymai	Mokesčio dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų mokesčių suma, EUR	Dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės, %
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
2023-01-01 - 2023-12-31				
Valdymo mokestis:				
<i>nekintamas mokestis</i>	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	25 578	1,25%
<i>sėkmės mokestis</i>	15 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	15 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	3 412	0,17%
Depozitoriumo mokestis	0,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	0,2 proc. vidutinės metinės fondo GAV	4 093	0,20%
Sandorių sudarymo išlaidos	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vertės	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	5 103	0,25%
Audito išlaidos	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	4 042	0,20%
Kitos veiklos išlaidos:				
platinimo išlaidos	iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	3 580	0,17%
išlaidos bankinėms paslaugoms	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	4	0,00%
valiutos keitimo išlaidos	-	-	740	0,04%
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma			33 716	1,65%
BIK % nuo GAV				1,65%
Visų išlaidų suma			46 551	2,27%
PAR				85,38%

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND
2023 metų finansinės ataskaitos

Atskaitymai	Mokesčio dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų mokesčių suma, EUR	Dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės grynujų aktyvų vertės, %
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
2022-01-01 - 2022-12-31				
Valdymo mokestis:				
<i>nekintamas mokestis</i>	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	23 402	1,25%
<i>sėkmės mokestis</i>	15 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	15 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	0	0,00%
Depozitoriumo mokestis	0,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	0,2 proc. vidutinės metinės fondo GAV	3 744	0,20%
Sandorių sudarymo išlaidos	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vertės	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	3 068	0,16%
Audito išlaidos	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	4 042	0,22%
Kitos veiklos išlaidos:				
platinimo išlaidos	Iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	Iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	1500	0,08%
išlaidos bankinėms paslaugoms	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	76	0,00%
valiutos keitimo išlaidos	-	-	1 393	0,07%
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma			31 264	1,67%
BIK % nuo GAV				1,67%
Visų išlaidų suma			37 225	1,98%
PAR				57,64%

* Bendrasis išlaidų koeficientas (BIK) - procentinis dydis, kuris parodo, kokia vidutinė fondo grynujų aktyvų dalis skiriama jo valdymo išlaidoms padengti. Šios išlaidos tiesiogiai sumažina investuotojo investicijų grąžą. Pažymėtina, kad, skaičiuojant BIK, į sandorių sudarymo išlaidas neatsižvelgiama.

* Portfelio apyvartumo rodiklis (PAR) - rodiklis, apibūdinantis prekybos kolektyvinio investavimo subjekto fondo portfelį sudarančiomis priemonėmis aktyvumą. Fondai, kurių PAR aukštas, patiria didesnes sandorių sudarymo išlaidas.

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

19 pastaba. Pinigų srautai:

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos	930 574	1 035 010
I.1.1.	Už parduotą finansinį ir investicinį turtą gauti pinigai	848 874	998 277
I.1.2.	Gautos palūkanos	236	
I.1.3.	Gauti dividendai	81 464	36 733
I.1.4.	Kitos veiklos įplaukos	-	-
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	(1 160 734)	(822 994)
I.2.1	Išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai	(1 118 616)	(786 938)
I.2.2	Išmokos, susijusios su valdymu	(28 914)	(25 560)
I.2.3	Išmokos, susijusios su administracinėmis ir bendrosiomis reikmėmis	(13 204)	(10 431)
I.2.4	Kitos išmokos	-	(65)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(230 160)	212 016
II.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
II.1	Bendrovės akcijų pardavimas*	186 000	50 000
II.2	Bendrovės akcijų išpirkimas	-	(306 242)
II.3	Išmokos iš pelno	-	-
II.4	Gauta paskolų	-	-
II.5	Grąžinta paskolų	-	-
II.6	Sumokėta palūkanų	-	-
II.7	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	-	-
II.8	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	-	-
II.9	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	-	-
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	186 000	(256 242)
III.	Valiutos kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų likučiui	(1 182)	13 190
IV.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(42 978)	(31 036)
V.	Pinigų laikotarpio pradžioje	78 362	109 398
VI.	Pinigų laikotarpio pabaigoje	35 384	78 362

*Į išplatintus fondo vienetus yra įskaičiuotas ir platinimo mokestis 2023 m. 3 580 eurų, 2022 m. - 1 500 eurų .

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

23. Visas audito išvados tekstas.

Audito išvados tekstas pateikiamas ataskaitos pradžioje. Ataskaita yra audituojama iki 23 pastabos.

24. Informacija apie fondo investicinės veiklos pajamas ir patirtas sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį:

I.	PAJAMOS IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS	
1.	Palūkanų pajamos	236
2.	Realizuotas pelnas (nuostoliai) iš investicijų į:	222 353
2.1.	Nuosavybės vertybinius popierius	159 067
2.2.	Vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierius	-
2.3.	Įmonių ne nuosavybės vertybinius popierius	-
2.4.	Finansines priemones	-
2.5.	Išvestines finansines priemones	(18 178)
2.6.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus	-
2.7.	Kita	81 464
3.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai) iš:	249 273
3.1.	Nuosavybės vertybinių popierių	230 373
3.2.	Vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierių	-
3.3.	Įmonių ne nuosavybės vertybinius popierių	-
3.4.	Finansinių priemonių	-
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių	18 900
3.6.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetų	-
3.7.	Kita	-
	PAJAMŲ IŠ VISO	471 862
II.	SĄNAUDOS	-
1.	Veiklos sąnaudos:	42 232
1.1.	Atskaitymai už valdymą	28 990
1.2.	Atskaitymai depozitoriumui	4 093
1.3.	Mokėjimai tarpininkams	5 103
1.4.	Mokėjimai už auditą	4 042
1.5.	Kiti atskaitymai ir išlaidos	4
2.	Kitos išlaidos	-
	SĄNAUDŲ IŠ VISO	42 232
III.	GRYNOSIOS PAJAMOS	429 630
IV.	IŠMOKOS (DIVIDENDAI) INVESTICINIŲ VIENETŲ SAVININKAMS	-
V.	REINVESTUOTOS PAJAMOS	429 630

25. Kita reikšminga informacija apie fondo finansinę būklę, veiksniai ir aplinkybės, turėję įtakos fondo turtui ar įsipareigojimams.

Nebuvo.

VII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

26. Informacija apie priskaičiuotus ir (ar) išmokėtus dividendus.

Nebuvo.

PRUDENTIS GLOBAL VALUE FUND

2023 metų finansinės ataskaitos

VIII. INFORMACIJA APIE FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

27. Fondo reikmėms pasiskolintos lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Eil. Nr.	Paskolos suma	Paskolos valiuta	Paskolos paėmimo data	Paskolos grąžinimo terminas	Palūkanų dydis	Skolinimosi tikslas	Kreditorius	Skolintų lėšų dalis, lyginant su fondo GAV (%)
Iš viso	-	-	-	-	-	-	-	-

IX. KITA INFORMACIJA

28. Paaiškinimai, komentarai, iliustruojamoji grafinė medžiaga ir kita svarbi informacija apie fondo veiklą
Nebuvo.

X. ATSAKINGI ASMENYS

29. Konsultantų, kurių paslaugomis buvo naudotasi rengiant ataskaitas, vardai, pavardės, adresai, leidimų verstis atitinkama veikla pavadinimas ir numeris
Nebuvo.

30. Ataskaitą parengusių asmenų vardai, pavardės, pareigos, darbovietė (jeigu ataskaitas rengė asmenys nėra bendrovės darbuotojai)
Nebuvo.

31. Valdymo įmonės administracijos vadovo, vyriausiojo finansininko, ataskaitas parengusių asmenų ir konsultantų parašai ir patvirtinimas, kad jose pateikta informacija teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms
Informacija pateikiama šio dokumento 32 punkte.

32. Asmenys, atsakingi už ataskaitose pateiktą informaciją:

UAB „Prudentis“ direktorius Audrius Balaišis, tel.: (8 - 5) 243 11 44

UAB „Prudentis“ vertybinių popierių apskaitininkę pavaduojantis asmuo Gediminas Būda, tel.: (8 - 5) 243 11 46

Aš, UAB „Prudentis“ direktorius **Audrius Balaišis**, patvirtinu, kad šiose ataskaitose pateikta informacija yra teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms.

Aš, UAB „Prudentis“ vertybinių popierių apskaitininkę pavaduojantis asmuo **Gediminas Būda**, patvirtinu, kad šiose ataskaitose pateikta informacija yra teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms.
