

„Prudentis Global Value Fund“

2017 metų finansinės ataskaitos

Nepriklausomo auditoriaus išvada

Fondo „Prudentis Global Value Fund“ dalyviams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Prudentis“ (toliau – valdymo Įmonė) valdomo investicinio fondo „Prudentis Global Value Fund“ (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų auditą. Fondo finansines ataskaitas sudaro:

- 2017 m. gruodžio 31 d. grynujų aktyvų ataskaita,
- tą dieną pasibaigusį metų grynujų aktyvų pokyčių ataskaita, ir
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Fondo 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusį metų grynujų aktyvų pokyčių vaizdą pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo valdymo Įmonės ir Fondo pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje. Mes taip pat laikėmės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atsižvelgiant į finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir mūsų nuomonę, pareikštą dėl šių finansinių ataskaitų, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame. Kiekvienas audito dalykas ir mūsų atsakas į jį yra aprašytas toliau.

Valdymo mokesčio sąnaudos

Valdymo mokesčio sąnaudos už metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d., sudaro 156 tūkst. eurų (už 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus – 131 tūkst. eurų).

Žr. Apskaitos politikos 7.1 dalį *Atlyginimas valdymo įmonei* ir finansinių ataskaitų 18 pastabą dėl finansinės informacijos atskleidimų.

Pagrindinis audito dalykas	Kaip dalykas buvo sprendžiamas audito metu
<p>Už metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d., valdymo mokesčio sąnaudos sudaro 5 % Fondo išlaidų nuo grynujų aktyvų vertės.</p> <p>Fondas moka atlyginimą valdymo įmonei. Valdymo mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos taip:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Taikant mokesčio normas, nustatytas atitinkamo fondo taisyklėse, nuo grynujų aktyvų vertės (toliau – GAV); ir - Taikant mokesčių normas nuo Fondo investicinio vieneto teigiamo metinio prieaugio, kaip nustatyta atitinkamų valdomų fondų taisyklėse. <p>Pagrindinis GAV elementas yra finansinių priemonių vertė, kuri yra nustatoma remiantis rinkoje kotiruojamomis kainomis, kai tokia informacija prieinama. Kitas svarbus GAV elementas yra išvestinės finansinės priemonės, išankstiniai valiutų sandoriai, kurių tikrąsias vertes nustato priemonės emitentas (depozitoriumas).</p> <p>Į šią sritį susitelkėme dėl to, kad reikėjo itin didelio atidumo siekiant įsitikinti valdymo mokesčių sąnaudų skaičiavimuose naudotų duomenų vientisumu, išsamumu ir tikslumu.</p>	<p>Be kitų, atlikome tokias audito procedūras:</p> <ul style="list-style-type: none"> • įvertinome ir patikrinome svarbiausių vidaus kontrolių dėl valdymo mokesčio sąnaudų apskaičiavimo ir pripažinimo diegimą, įgyvendinimą ir veiksmingumą; • įvertinome ir patikrinome vidaus kontrolių dėl kasdienio fondo grynujų aktyvų verčių perkainojimo diegimą, įgyvendinimą ir veiksmingumą; • už 2017 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus parengėme nepriklausomą valdymo mokesčio sąnaudų įvertinimą, atlikdami: <ul style="list-style-type: none"> ○ turimų finansinių priemonių, naudojamų apskaičiuojant valdymo mokesčio sąnaudas, tikrosios vertės įvertinimą, palyginant finansinių priemonių vertes su išorinėmis kotiruojamomis rinkos kainomis, palyginant jas su iš depozitoriumo gautu išoriniu laišku ir perskaičiuojant išankstinių valiutų sandorių tikrąsias vertes; ○ valdymo mokesčio sąnaudų skaičiavimuose naudotų mokesčių normų palyginimą su fondo taisyklėse nustatytomis normomis ir valdymo mokesčio sąnaudų už metus įvertinimą taikant tas normas grynajai aktyvų vertei ir Fondo investicinio vieneto teigiamam metiniam prieaugiui. • Įvertinome su sąnaudomis susijusių atskleidimų tikslumą ir išsamumą palyginę juos su atitinkamų finansinės atskaitomybės standartų reikalavimais.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą, parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Fondo gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Fondą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasiegti.

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Fondo vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonų dėl Fondo gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados yra pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Taip pat pateikiame už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informuojame apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog nagriniamos tokios pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priešišios reikalavimų

Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu 2009 m. buvome pirmą kartą paskirti atlikti Fondo finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Fondo finansinių ataskaitų auditą Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu atnaujinamas kiekvienais metais ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 9 metai.

Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurią kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme valdymo įmonei, Fondui ir jos Audito komitetui.

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Fondui suteiktos paslaugos atitinka taikomų įstatymų ir teisės aktų reikalavimus bei neapima Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų ne audito paslaugų.

Per audito vykdymo laikotarpį nesuteikėme kitų nei finansinių ataskaitų audito paslaugų.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Toma Marčinauskytė
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika
2018 m. kovo 27 d.

Grynųjų aktyvų ataskaita

Pagal 2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. duomenis

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	2017-12-31	2016-12-31
A.	TURTAS		3 083 020	2 478 988
I.	PINIGAI	3	432 299	120 322
II.	TERMINUOTIEJI INDEĖLIAI	3	27 800	129 033
III.	PINIGŲ RINKOS PRIEMONĖS		-	-
III.1.	Valstybės išdo vekseliai		-	-
III.2.	Kitos pinigų rinkos priemonės		-	-
IV.	PERLEIDŽIAMIEJI VERTYBINIAI POPIERIAI	3	2 426 800	2 226 014
IV.1.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3	300 258	-
IV.1.1.	Vyriausybių ir centrinių bankų arba jų garantuoti ne nuosavybės vertybiniai popieriai		-	-
IV.1.2.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	3	300 258	-
IV.2.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	3	2 126 542	2 226 014
IV.3.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	3	-	-
V.	GAUTINOS SUMOS		-	3 619
V.1.	Investicijų pardavimo sandorių gautinos sumos		-	-
V.2.	Kitos gautinos sumos		-	3 619
VI.	INVESTICINIS IR KITAS TURTAS	3, 7	196 121	-
VI.1.	Investicinis turtas		-	-
VI.2.	Išvestinės finansinės priemonės	3, 7	196 121	-
VI.3.	Kitas turtas		-	-
B.	ĮSIPAREIGOJIMAI		120 800	165 874
I.	Finansinio ir investicinio turto pirkimo įsipareigojimai		-	-
II.	Įsipareigojimai kredito įstaigoms		-	-
III.	Įsipareigojimai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis	3, 7	-	65 753
VI.	Valdymo įmonei ir depozitoriumui mokėtinos sumos	18	117 653	97 278
V.	Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	18	3 147	2 843
C.	GRYNIJI AKTYVAI		2 962 220	2 313 114

Valdymo įmonės direktorius
 (įmonės administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

2018 m. kovo 27 d.

Audrius Balaišis
 (vardas ir pavardė)



Apskaitininkė
 (vyriausiojo buhalterio arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

2018 m. kovo 27 d.

Giedrė Kičienė
 (vardas ir pavardė)



Grynųjų aktyvų pokyčių ataskaita

Pagal 2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. duomenis

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2017	2016
I.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PRADŽIOJE	1	2 313 114	1 846 386
II.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖS PADIDĖJIMAS			
II.1.	Dalyvių įmokos į fondą		188 610	63 300
II.2.	Iš kitų fondų gautos sumos		-	-
II.3.	Garantinės įmokos		-	-
II.4.	Palūkanų pajamos		-	-
II.5.	Dividendai		23 085	24 854
II.6.	Pelnas dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5, 6	1 088 531	1 040 812
II.7.	Pelnas dėl užsienio valiutos kursų pokyčio			7 278
II.8.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių pelnas	5, 6	128 627	34 599
II.9.	Kitas gryųjų aktyvų vertės padidėjimas		276	917
	PADIDĖJO IŠ VISO:		1 429 129	1 171 760
III.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS			
III.1.	Išmokos fondo dalyviams	2	232 655	316 731
III.2.	Išmokos kitiems fondams		-	-
III.3.	Nuostoliai dėl investicijų vertės pasikeitimo ir pardavimo	5, 6	336 601	110 225
III.4.	Nuostoliai dėl užsienio valiutos kursų pokyčio		38 024	-
III.5.	Išvestinių finansinių priemonių sandorių nuostoliai	5, 6	4 077	133 606
III.6.	Valdymo sąnaudos:	18	168 666	144 470
III.6.1.	Atlyginimas valdymo įmonei	18	155 942	130 884
III.6.2.	Atlyginimas depozitoriumui	18	5 332	4 295
III.6.3.	Atlyginimas tarpininkams	18	4 238	6 441
III.6.4.	Audito sąnaudos	18	3 147	2 843
III.6.5.	Kitos sąnaudos	18	7	7
III.7.	Kitas gryųjų aktyvų vertės sumažėjimas		-	-
III.8.	Sąnaudų kompensavimas (-)		-	-
III.9.	Pelno paskirstymas		-	-
	SUMAŽĖJO IŠ VISO:		780 023	705 032
IV.	GRYŪŲ AKTYVŲ VERTĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	1	2 962 220	2 313 114

Valdymo įmonės direktorius
 (įmonės administracijos vadovo
 pareigų pavadinimas)

2018 m. kovo 27 d.



Audrius Balaišis
 (vardas ir pavardė)

Apskaitininkė
 (vyriausiojo buhalterio arba galinčio
 tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų
 pavadinimas)

2018 m. kovo 27 d.



Giedrė Kičienė
 (vardas ir pavardė)

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 eurų, 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.

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. 2017 m. gruodžio 31 d. 71,79 % grynųjų aktyvų buvo investuota į nuosavybės vertybinius popierius, 15,53 % - pinigai banko sąskaitose ir terminuoti indėliai, 13,02 % - kitas finansines priemones.

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

Per praėjusius metus didžiausią įtaką fondo investicijų struktūrai ir vertės pokyčiams padarė specifiniai su konkrečiomis investicijomis susiję faktoriai. Tai - didelis pagrindinių fondo pozicijų vertės kilimas dėl šių įmonių finansinių rezultatų ir investuotojų sentimentų jų atžvilgiu gerėjimo. Makroekonominiai ar politiniai faktoriai fondui darė neįtikėtinai mažą įtaką, nes fondas neturėjo didelių pozicijų, kurios būtų jautrios šių faktorių pokyčiams.

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. Jį sudaro dvi turto klasės - akcijos bei grynai pinigai ir indėliai. Lyginamojo indekso pokyčius ir gražą reprezentuoja MSCI World Free (EUR) indekso, apimančio didžią pasaulinės akcijų rinkos kapitalizacijos dalį, bei Eb. Rexx Money Market TR indekso, parodančio Euro zonos trumpalaikių indėlių palūkanų dydį, pokyčių svartinė 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, įsteigtos įvairiuose pasaulio regionuose ir yra parenkamos pagal rinkos kapitalizacijos dydį, arka 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.

*Nuo 2009 m. liepos 01 d. iki 2016 m. liepos 31 d. lyginamojo indekso sudėtis buvo ši: 70 % MSCI World TR Index (EUR) + 15 % Iboxx Sovereigns Eurozone TR Index + 15 % Iboxx EUR Investment Grade Corporate All TR Index.

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 metų rodiklių vidurkiai)

Informacija pateikta šio dokumento 22.3.3. punkte 17 pastaboje.

21. Kiti rodikliai, atskleidžiantys investicinių priemonių portfelio riziką

Nebuvo.

VI. FONDO FINANSINĖ BŪKLĖ

22. Fondo finansinės ataskaitos, parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų reikalavimais:

22.1. GRYNŲJŲ AKTYVŲ ATASKAITA (EUR)

Informacija pateikiama šio dokumento pradžioje po audito išvados tekstu (žiūrėti dokumento 4 puslapį).

22.2. GRYNŲJŲ AKTYVŲ POKYČIŲ ATASKAITA

Informacija pateikiama šio dokumento pradžioje po audito išvados tekstu (žiūrėti dokumento 5 puslapį).

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“
Teisinė forma: Investicinis fondas, neturintis juridinio asmens teisių
Dalyvių skaičius: 31
Vertybinių popierių komisijos pritarimo fondo sudarymo dokumentams data: 2009 m. birželio 26 d.

2. Ataskaitinis laikotarpis

2017 m. sausio 1 d. - 2017 m. gruodžio 31 d.

3. Valdymo įmonės duomenys

Pavadinimas: UAB „Prudentis“
Įmonės kodas: 300081998
Buveinė: Odminių g. 8, 01122 Vilnius, Lietuva
Telefono 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
Telefono numeris: +370 5 268 42 29
Fakso numeris: +370 5 268 41 70

Audito įmonės duomenys

Pavadinimas: „KPMG Baltics“, UAB
Įmonės kodas: 111494971
Buveinė: Konstitucijos pr. 29, LT-08105, Vilnius, Lietuva
Telefono numeris: +370 5 210 26 00
Fakso numeris: +370 5 210 26 59

22.3.2. Apskaitos politika

1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

Valdymo įmonė, tvarkydama Fondo buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės 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 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, nurodytų Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 61 straipsnio 1 dalyje, 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 nei Europos Sąjungoje, ir (arba)

2.5. pinigų rinkos priemonės, ir (arba)

2.6. išvestinės finansinės priemonės, nurodytos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 62 straipsnio 1 dalyje, ir (arba)

2.7. nebiržiniai perleidžiamieji vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės.

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 2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d.:

		2017-12-31	2016-12-31
		Fondo vertės pasikeitimas, %	
Lyginamojo indekso padidėjimas	+1 %	0,90	0,39
Lyginamojo indekso sumažėjimas	-1 %	(0,90)	(0,39)

2017 m. gruodžio 31 d. gauta Fondo beta reikšmė yra 0,90, o tai parodo, jog 1 % Fondo lyginamojo indekso pokytis vidutiniškai lemia 0,90 % 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.

Toliau pateiktoje lentelėje nurodoma jautrumo analizės rezultatai 2017 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. (jautrumo analizė atlikta remiantis kiekvienos valiutos svoriu portfelyje paskutinę metų dieną). Rezultatai gali kisti kiekvieną dieną priklausomai nuo tos valiutos svorio portfelyje:

USD nuvertėjo, %	2017	2016
	Poveikis grynesiems aktyvams*	Poveikis grynesiems aktyvams*
5 %	(0,044%)	(0,918%)
10 %	(0,088%)	(1,835%)
15 %	(0,132%)	(2,753%)

USD vertė padidėjo, %	2017	2016
	Poveikis grynesiems aktyvams*	Poveikis grynesiems aktyvams*
5 %	0,044%	0,918%
10 %	0,088%	1,835%
15 %	0,132%	2,753%

*2017 m. gruodžio 31 d. fonde USD pozicijų buvo 63,22 % (nuo grynujų aktyvų vertės), iš jų apdrausta - 62,34 % (nuo grynujų aktyvų vertės). 2016 m. gruodžio 31 d. fonde USD pozicijų buvo 68,40 % (nuo grynujų aktyvų vertės), iš jų apdrausta - 50,05 % (nuo grynujų aktyvų vertės). Lentelėje pateikti duomenys rodo užsienio valiutos poveikio Fondo grynesiems aktyvams jautrumo analizę nuo neapdraustos USD valiutos dalies grynuosiuose aktyvuose.

KRW* vertė nuvertėjo, %	2017	2016
	Poveikis grynesiems aktyvams	Poveikis grynesiems aktyvams
5 %	-	(0,253 %)
10 %	-	(0,506 %)
15 %	-	(0,760 %)

KRW* vertė padidėjo, %	2017	2016
	Poveikis grynesiems aktyvams	Poveikis grynesiems aktyvams
5 %	-	0,253 %
10 %	-	0,506 %
15 %	-	0,760 %

*KRW - Pietų Korėjos vonas.

GBP* vertė nuvertėjo, %	2017	2016
	Poveikis grynesiems aktyvams**	Poveikis grynesiems aktyvams**
5 %	-	(0,086 %)
10 %	-	(0,172 %)
15 %	-	(0,257 %)

GBP* vertė padidėjo, %	2017	2016
	Poveikis grynesiems aktyvams**	Poveikis grynesiems aktyvams**
5 %	-	(0,086 %)
10 %	-	(0,172 %)
15 %	-	(0,257 %)

*GBP - Didžiosios Britanijos svaras.

**2016 m. gruodžio 31 d. fonde GBP pozicijų buvo 6,67 % (nuo grynujų aktyvų vertės), iš jų apdrausta - 4,96 % (nuo grynujų aktyvų vertės). Lentelėje pateikti duomenys rodo užsienio valiutos poveikio Fondo grynesiems aktyvams jautrumo analizę nuo neapdraustos GBP valiutos dalies grynuosiuose aktyvuose.

3.4. Palūkanų normos rizika

Rizika, kad atsirastų 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 sieks investuoti į maksimaliai likvidžias, t. y. į rinkose kotiruojamas ir turinčias dinamišką likvidumą finansines priemones.

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 investuos 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 atsižvelgti į savo finansinius pajėgumus ir gebėti ilgam laikui prisiimti tokios investicijos ekonominę riziką su viso investuoto kapitalo praradimo galimybe.

4. Investicijų portfelio struktūra

4.1. Investicijos į nelistinguojamus perleidžiamuosius vertybinius popierius ir pinigų rinkos priemones negali sudaryti daugiau kaip 10 % Fondo grynųjų aktyvų.

- 4.2. Investicijos į indėlius vienoje kredito įstaigoje negali sudaryti daugiau kaip 20 % Fondo grynujų aktyvų.
- 4.3. Bendra investicijų į vieno asmens išleistus perleidžiamuosius vertybinius popierius, pinigų rinkos priemonės, indėlius ir įsipareigojimų, atsirandančių iš išvestinių finansinių priemonių sandorių su tuo asmeniu, suma negali būti didesnė kaip 20 % Fondo grynujų aktyvų vertės.
- 4.4. 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 % Fondo grynujų 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 turtą, kurio pakaktų obligacijų savininkų reikalavimams patenkinti ir iš kurio - emitento nemokumo atveju - obligacijų savininkų reikalavimai išmokėti pagrindinę sumą ir palūkanas būtų patenkinti pirmumo teise, negali būti didesnės kaip 25 % Fondo grynujų aktyvų. Kai į tokias vieno emitento obligacijas investuojama daugiau kaip 5 %, bet ne daugiau kaip 25 % Fondo grynujų aktyvų, bendra tokių investicijų suma negali būti didesnė kaip 80 % grynujų aktyvų.
- 4.6. Į įmonių, priklausančių grupei, kuri turi sudaryti konsoliduotas finansines ataskaitas, išleistus perleidžiamuosius vertybinius popierius ir pinigų rinkos priemones gali būti investuota ne daugiau kaip 20 % Fondo grynujų aktyvų.
- 4.7. Į vieną kolektyvinio investavimo subjektą gali būti investuojama ne daugiau kaip 10 % Fondo grynujų aktyvų. Bendra investicijų į specialiuosius kolektyvinio investavimo subjektus ir tokius kolektyvinio investavimo subjektus, kurių nereglementuoja Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymas, suma negali būti didesnė kaip 30 % Fondo grynujų aktyvų.
- 4.8. Į išvestines finansines priemones gali būti investuota iki 35 % Fondo aktyvų vertės, bet tik tuo atveju, jeigu nebus viršijamos Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 58 straipsnio 3-8 dalyse nustatytos ribos.

5. Investicijų apskaita, įvertinimo metodai, investicijų portfelio periodiškumas

5.1 Skaičiuojant Fondo grynujų aktyvų vertę, yra apskaičiuojama:

5.1.1. turto vertė;

5.1.2. įsipareigojimų vertė;

5.1.3. pagal 5.1.1 punktą apskaičiuoto turto ir pagal 5.1.2 punktą apskaičiuotų įsipareigojimų verčių skirtumas, kuris ir atspindi grynujų aktyvų vertę.

5.2. Turto ir įsipareigojimų skaičiavimas yra grindžiamas jų tikrąja verte, kuri turi atspindėti grynujų aktyvų vertę, už kurią labiausiai tikėtina šiuos aktyvus parduoti.

5.3. Įsipareigojimai skaičiuojami pagal Verslo apskaitos standartų reikalavimus.

5.4. Fondo grynieji aktyvai yra skaičiuojami eurais.

5.5. Skaičiuojant grynujų aktyvų vertę užsienio valiuta, įvertinto turto ir įsipareigojimų vertė nustatoma pagal vertinimo dieną ataskaitoje taikomą euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu ir įmonės fondų apskaitos politika.

5.6. Turtas (ar jo dalis) nurašomas tik tada, kai įgyvendinamos teisės į šį turtą (ar jo dalį), kai baigiasi teisių galiojimo laikas arba kai šios teisės perduodamos.

5.7. Įsipareigojimai (ar jų dalis) nurašomi tik tada, kai jie išnyksta, t. y. kai sutartyje nurodyti įsipareigojimai įvykdomi, anuliuojami ar nustoja galioti.

5.8. Priemonių, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, tikroji vertė nustatoma pagal rinkos viešai paskelbtą vertinimo dieną uždarymo kainą, išskyrus atvejus, kai:

5.8.1. priemonės yra kotiruojamos keliose reguliuojamose rinkose; tuo atveju jų tikrajai vertei nustatyti naudojama tos reguliuojamos rinkos, kurioje prekyba šiomis priemonėmis pasižymi didesniu likvidumu, reguliarumu ir dažnumu duomenys;

5.8.2. pagal 5.8.1 punkte pateiktą kriterijų neįmanoma pagrįstai pasirinkti rinkos, kurios duomenimis remiantis turi būti nustatoma priemonės tikroji vertė; tuo atveju jai nustatyti naudojama reguliuojamos rinkos, kurioje yra priemonės emitento buveinė, duomenys;

5.8.3. per paskutinę prekybos sesiją priemonė nebuvo kotiruojama; tuo atveju tikrosios vertės nustatymui naudojama paskutinė žinoma, tačiau ne daugiau kaip prieš 30 dienų buvusi uždarymo kaina, jei nuo paskutinės prekybos dienos neįvyko įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei paskutinė žinoma;

5.8.4. priemonė nebuvo kotiruojama daugiau kaip 30 dienų iki vertinimo dienos arba buvo kotiruojama rečiau nei nustatyta skaičiavimo procedūrose; tuo atveju jos vertė nustatoma taip, kaip priemonių, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama, vertė. Jei minėta situacija pasikartoja kelis kartus, Valdyba turi įsitikinti, ar tolesnis tokių priemonių priskyrimas prie priemonių, kuriomis prekiaujama reguliuojamose rinkose, yra pagrįstas, ir ar jų vertė neturėtų būti nuolat nustatoma kaip priemonių, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama, vertė.

5.9. Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais reguliuojamose rinkose neprekiuojama, vertinami tokia tvarka:

5.9.1. pagal nepriklausomo verslo vertintojo, turinčio teisę verstis tokia veikla, įvertinimą, jei nuo vertinimo praėjo ne daugiau kaip vieneri metai ir jei po įvertinimo neįvyko įvykių, dėl kurių dabartinė rinkos kaina yra reikšmingai mažesnė ar didesnė nei nustatyta vertintojo;

5.9.2. jei nėra atlikta 5.9.1 punkte numatyto vertinimo ar netenkinamos minėto punkto sąlygos, vertinama atsižvelgiant į panašios bendrovės pelno (prieš apmokestinimą), tenkančio vienai akcijai (naudojant vidutinį svertinį paprastųjų akcijų skaičių, buvusį apyvartoje tam tikrą periodą), santykį, padaugintą iš vertinamos bendrovės pelno, tenkančio vienai akcijai;

5.9.3. jei dėl tam tikrų priežasčių negalima pasinaudoti 5.9.1 ir 5.9.2 punktuose pateiktais metodais, vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį, kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas.

5.10. Skolos vertybiniai popieriai ir pinigų rinkos priemonės, kuriomis reguliuojamose rinkose neprekiuojama, vertinamos tokia tvarka:

5.10.1. priemonės, turinčios ilgesnį kaip vienerių metų išpirkimo terminą, vertinamos pagal šią formulę:

$$K = \sum_{i=1}^n \frac{S_i}{\left(1 + \frac{Y}{100}\right)^{\frac{P_i}{H}}},$$

kur:

K - visa priemonės vertė (skaičiuojama nominaliosios vertės šimtui eurų);

S_i - i-asis pinigų srautas priemonės nominaliosios vertės šimtui eurų (atkarpos išmoka arba išpirkimo metu mokama suma);

Y - priemonės pelningumas (procentais), įvertintas pagal rinkos duomenis;

H - atkarpos išmokų skaičius per metus (jei priemonės neturi atkarpų, laikoma, kad šis skaičius sutampa su įprastiniu kitų priemonių atkarpos išmokų skaičiumi);

n - iki priemonės išpirkimo likusių atkarpos išmokų skaičius (jei priemonės neturi atkarpų, - sąlygiškas atkarpos išmokų skaičius);

P_i - atkarpos periodų skaičius nuo GAV skaičiavimo dienos iki i-ojo pinigų srauto mokėjimo dienos (gali būti trupmena). Jeigu priemonė turi nestandartinių atkarpos periodų, skaičiuojama, kiek būtų atkarpos periodų, jeigu visi periodai būtų standartiniai.

5.10.2. Priemonės, turinčios ne ilgesnį kaip vienerių metų išpirkimo terminą, vertinamos pagal šią formulę:

$$K = \frac{S_i}{1 + \frac{Y}{100} \times \frac{d_i}{360}},$$

kur:

K - visa priemonės vertė (skaičiuojama nominaliosios vertės šimtui eurų);

S_i - i-asis pinigų srautas priemonės nominaliosios vertės šimtui eurų (atkarpos išmoka arba išpirkimo metu mokama suma);

Y - priemonės pelningumas (procentais), įvertintas pagal rinkos duomenis;

d_i - dienų skaičius nuo GAV skaičiavimo dienos iki išpirkimo dienos (atkarpos mokėjimo dienos).

5.10.3. Kitais atvejais, jei taip gaunamas tikslesnis vertinimas nei pagal 5.10.1 ir 5.10.2 punktus, šios priemonės vertinamos:

5.10.3.1. naudojantis „Bloomberg“, „Reuters“ naujienų agentūrų teikiamais pelningumo duomenimis ir (arba) kainomis;

5.10.3.2. pagal dviejų komercinių bankų skelbiamų konkrečios emisijos tos dienos geriausio pirkimo vidurkį;

5.10.3.3. įvertinant vertybinių popierių vertę sukauptų palūkanų metodu (amortizuojant vertybinių popierių vertę);

5.10.3.4. pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą diskontuotų pinigų srautų metodu.

5.10.4. Lietuvos Respublikos finansinių priemonių pajamingumas nustatomas pagal ne mažiau kaip dviejų komercinių bankų skelbiamų konkrečios emisijos tos dienos geriausio pirkimo vidurkį.

5.10.5. Lietuvos Respublikos finansinių priemonių, įsigytų aukciono būdu, vertė nustatoma naudojantis Lietuvos banko patvirtintomis formulėmis.

5.11. Kolektyvinio investavimo subjektų (KIS) vienetai (akcijos) vertinami pagal paskutinę viešai paskelbtą išpirkimo kainą.

5.12. Išvestinės finansinės priemonės yra vertinamos pagal paskutinę analogiško anksčiau sudaryto sandorio rinkos vertę, jei per laikotarpį nuo sandorio sudarymo dienos iki vertinimo dienos nebuvo didelio ekonominių aplinkybių pasikeitimo. Jei negalima nustatyti priemonės rinkos kainos ir ekonominės aplinkybės pasikeitė - vertinama pagal tikėtiną pardavimo kainą, nustatytą pagal parinktą vertinimo modelį, kuris finansų rinkoje yra visuotinai taikomas ir pripažintas.

5.13. Terminuoti indėliai bankuose vertinami pagal amortizuotos savikainos vertę.

5.14. Grynieji pinigai ir lėšos kredito įstaigose vertinami pagal nominalią vertę.

5.15. Dividendai už įmonių nuosavybės vertybinius popierius į Fondo turtą apskaitomi kaupimo principu nuo informacijos apie dividendus paskelbimo dienos.

5.16. Fondo grynųjų aktyvų vertė nustatoma keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinės apvalinimo taisyklės.

5.17. Einamosios dienos Fondo grynųjų aktyvų vertė yra apskaičiuojama ir paskelbiama iki kitos darbo dienos 11 val. Valdymo įmonės internetinėje svetainėje www.prudentis.lt.

5.18. Fondo investicinio vieneto vertė nustatoma Fondo grynųjų aktyvų vertę padalinus iš visų apyvartoje esančių Fondo investicinių vienetų skaičiaus.

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

5.20. Fondo investicinio vieneto vertė nustatoma keturių skaičių po kablelio tikslumu ir apvalinama pagal matematinės apvalinimo taisyklės.

5.21. Einamosios dienos Fondo investicinio vieneto vertė yra nustatoma ir paskelbiama iki sekančios darbo dienos 11 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.

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 ar 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 atlyginimas Valdymo įmonei už Fondo valdymą yra ne didesnis kaip 1,25 % vidutinės metinės Fondo grynujų aktyvų vertės (neskaičiuojant PVM, jeigu taikoma). Į šį dydį nėra įskaičiuotas Valdymo įmonės imamas atlyginimas už Fondo vienetų platinimą.

Valdymo įmonei priklausantis atlyginimas už Fondo valdymą skaičiuojamas kiekvieną darbo dieną. Tai dienai tenkantis atlyginimas apskaičiuojamas tos dienos Fondo grynujų aktyvų vertę dauginant iš metinio atlyginimo procentinio dydžio ir dalinant iš metinio darbo dienų skaičiaus. Apskaičiuojant atlyginimą 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, esamiems 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. Atlyginimas Depozitoriumui

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

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

7.3. Atlyginimas platintojams

Atlyginimas 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. Atlyginimas audito įmonei

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

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

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 parametru. 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 vienetui, apskaičiuojama Fondo grynujų aktyvų vertę padalijus iš Fondo investicinių vienetų skaičiaus. Fondo vieneto vertė skelbiama atskaičius Fondo fiksuotą valdymo mokesťį ir sukauptą kintamą sėkmės mokesťį.

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 eurais pagal skaičiavimo dieną nustatytą oficialų Lietuvos banko valiutų kursą.

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 (2017-01-01)	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2017-12-31)	Prieš metus (2016-12-31)	Prieš dvejus metus (2015-12-31)
Grynujų aktyvų vertė (GAV), EUR	2 313 114	2 962 220	2 313 114	1 846 386
Investicinio vieneto vertė, EUR	200,5706	257,4310	200,5706	143,5270
Investicinių vienetų skaičius	11 533	11 507	11 533	12 864

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)*	899	188 610	371	63 300
Išpirkta (konvertuojant investicinius vienetus į pinigines lėšas)	925	232 655	1 702	316 731

*2017 m. ir 2016 m. dalyvių įmokos į fondą nurodytos be platinimo mokesčio, įmokos su platinimo mokesčiu 2017 m. sudarė 193 000 eurų, 2016 m. - 65 000 eurų.

3 pastaba. Ataskaitinio laikotarpio pabaigos investicijų portfelio sudėtis:

2017-12-31

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									
AB Vilkyškių pieninė	LT	LT0000127508	60 157	17 423	89 634	225 589	www.lt.omxgroup.com	0,504 %	7,62 %
Iš viso:			60 157		89 634	225 589			7,62 %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Arcos Dorados Holdings Inc.	VG	VGG0457F1071	53 000	444	136 786	459 653	www.nyse.com	0,010 %	15,52 %
Porsche Automobil Hold. SE (X)	DE	DE000PAH0038	6 600	0	357 984	460 548	www.deutsche-boerse.com	0,000 %	15,55 %
Vishay Precision Group	US	US92835K1034	6 000	503	91 704	126 445	www.nyse.com	0,000 %	4,27 %
Hamilton Beach Brds Hldg Co. A	US	US40701T1043	14 100	11,815	185 259	303 527	www.nyse.com	0,103 %	10,25 %
Il-VI Inc.	US	US9021041085	14 000	0	240 020	550 780	www.nyse.com	0,022 %	18,59 %
Iš viso:					1 011 753	1 900 953			64,17 %
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:			153 857		1 101 387	2 126 542			71,79 %
Skolos vertybiniai popieriai									
German Treasury BILL 2018.01.10	DE	DE0001137677	150 000		150 000	150 030	www.deutsche-boerse.com		5,06 %
German Treasury BILL 2018.03.14	DE	DE0001137693	150 000		150 000	150 228	www.deutsche-boerse.com		5,07 %
Iš viso skolos vertybinių popierių:			300 000		300 000	300 258			10,14 %

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė, EUR	Bendra rinkos vertė, EUR	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Dalis GA, %
Kolektyvinio investavimo subjektų, atitinkančių Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 79 str. 1 d. reikalavimus, vienetai (akcijos)									
Iš viso:									
Iš viso KIS vienetų (akcijų):									

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									
Currency EUR CALL/USD PUT 530000 USD 2019.01.29				EUR		31 015		2019-01-29	1,05 %
PUT SPDR S&P 500 ETF TRUST 255 2019.01.18				USD		79 563		2019-01-18	2,69 %
Iš viso:						110 578			3,73 %
Kitos išvestinės investicinės priemonės									
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	25 598		2018-01-23	0,86 %
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	45 304		2018-06-06	1,53 %
Išankstinis valiutų sandoris EUR už GBP	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	(631)		2018-06-06	(0,02 %)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	8 936		2018-06-06	0,30 %
Išankstinis valiutų sandoris GBP už EUR	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	6 336		2018-06-06	0,21 %
Iš viso:						85 543			2,89 %
Iš viso išvestinių investicinių priemonių:						196 121			6,62 %

PRUDENTIS

UAB Prudentis
Odminių g. 8, 01122 Vilnius
Tel. +370 5 2468378, faks: +370 5 2123269
El. paštas: info@prudentis.lt
Įmonės kodas: 300081998

Banko pavadinimas				Valiuta		Bendra rinkos vertė, EUR	Palūkanų norma, %		Dalis GA, %
Pinigai									
„Swedbank“, AB				EUR		79 416			2,68 %
„Swedbank“, AB				USD		352 883			11,91 %
Iš viso pinigų:						432 299			14,59 %
Terminuoti indėliai									
Terminuoti indėliai susieti su ateities sandoriais				EUR		27 800			0,94 %
Iš viso terminuotų indėlių:						27 800			0,94 %

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
Iš viso kitų priemonių:		-	-

	Bendra rinkos vertė, EUR
IŠ VISO:	3 083 020

PRUDENTIS

UAB Prudentis
 Odminių g. 8, 01122 Vilnius
 Tel. +370 5 2468378, faks: +370 5 2123269
 El. paštas: info@prudentis.lt
 Įmonės kodas: 300081998

2016-12-31

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									
AB Vilkyškių pieninė	LT	LT0000127508	64 000	18 536	95 360	150 400	www.lt.omxgroup.com	0,536 %	6,50 %
Iš viso:			64 000		95 360	150 400		0,536 %	6,50 %
Nuosavybės vertybiniai popieriai, kuriais prekiaujama kitose reguliuojamose rinkose									
Vishay Precision Group	US	US92835K1034	12 600	1 205	131 629	227 820	www.nyse.com	0,056 %	9,85 %
Vallourec S.A.	FR	FR0000120354	44 050	88 100	192 058	288 527	www.bourse-de-paris.fr	0,010 %	12,47 %
Arcos Dorados Holdings Inc.	VG	VGG0457F1071	74 008	708	218 066	382 324	www.nyse.com	0,014 %	16,53 %
Sprue Aegis PLC	GB	GB0030508757	70 000	164 127	111 606	147 714	www.londonstockexchange.com	0,153 %	6,39 %
Manitowoc Foodservice Inc.	US	US5635681043	2 650	25	36 202	49 005	www.nyse.com	0,002 %	2,12 %
Porsche Automobil Hold. SE (X)	DE	DE000PAH0038	2 500	0	159 100	129 350	www.deutsche-boerse.com	0,000 %	5,59 %
Hyundai Motor Co. Ltd.	KR	KR7005381009	1 500	0	135 230	113 545	www.krx.co.kr	0,000 %	4,91 %
NACCO Industries Inc. A	US	US6295791031	3 600	0	166 000	311 853	www.nyse.com	0,017 %	13,48 %
II-VI Inc.	US	US9021041085	15 000	0	208 648	425 476	www.nyse.com	0,024 %	18,39 %
Iš viso:	US	US92835K1034	225 908		1 358 539	2 075 614			89,73 %
Iš viso nuosavybės vertybinių popierių:					1 453 899	2 226 014			96,23 %

KIS pavadinimas	Šalis	ISIN kodas	Kiekis, vnt.	Valdytojas	Bendra įsigijimo vertė, EUR	Bendra rinkos vertė, EUR	Rinkos vertės nustatymo šaltinis (tinklalapio adresas)	KIS tipas	Dalis GA, %
Kolektyvinio investavimo subjektų, atitinkančių Kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo 79 str. 1 d. reikalavimus, vienetai (akcijos)									
Iš viso:									
Iš viso KIS vienetų (akcijų):									

PRUDENTIS

UAB Prudentis
 Odminių g. 8, 01122 Vilnius
 Tel. +370 5 2468378, faks: +370 5 2123269
 El. paštas: info@prudentis.lt
 Įmonės kodas: 300081998

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:									
Kitos išvestinės investicinės priemonės									
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	(7 322)		2017-01-24	(0,32 %)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	(11 919)		2017-01-24	(0,52 %)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB.	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	(6 017)		2017-04-25	(0,26 %)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už GBP	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	(6 570)		2017-04-25	(0,28 %)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	(3 138)		2017-04-25	(0,14 %)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	(19 998)		2017-04-25	(0,86 %)
Išankstinis valiutų sandoris EUR už USD	„Swedbank“, AB	LT	UAB „Prudentis“	EUR	-	(10 789)		2017-04-25	(0,47 %)
Iš viso:						(65 753)			(2,85 %)
Iš viso išvestinių investicinių priemonių:						(65 753)			(2,85 %)

PRUDENTIS

UAB Prudentis
 Odminių g. 8, 01122 Vilnius
 Tel. +370 5 2468378, faks: +370 5 2123269
 El. paštas: info@prudentis.lt
 Įmonės kodas: 300081998

Banko pavadinimas				Valiuta		Bendra rinkos vertė, EUR	Palūkanų norma, %		Dalis GA, %
Pinigai									
„Swedbank“, AB				EUR		4 597			0,20 %
„Swedbank“, AB				GBP		6 565			0,28 %
„Swedbank“, AB				USD		109 160			4,72 %
Iš viso pinigų:						120 322			5,20 %
Terminuoti indėliai									
Terminuoti indėliai susieti su ateities sandoriais				EUR		52 500			2,27 %
Terminuoti indėliai susieti su ateities sandoriais				USD		76 533			3,31 %
Iš viso terminuotų indėlių:						129 033			5,58 %

Pavadinimas	Trumpas apibūdinimas	Bendra rinkos vertė, EUR	Dalis GA, %
Kitos priemonės			
Gautina suma	Dividendai	3 619	0,16 %
Iš viso kitų priemonių:		3 619	0,16 %

	Bendra rinkos vertė, EUR
IŠ VISO:	2 413 235

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	2 126 542	71,8 %	2 226 014	96,2 %
Kitos priemonės	496 379	16,8 %	(65 753)	(2,8 %)
Pinigai ir užstatiniai indėliai	460 099	15,5 %	249 355	10,8 %
Gautina suma	-	0,0 %	3 619	0,1 %
Mokėtina suma	-	0,0 %	-	0,0 %
Iš viso:	3 083 020	104,1 %	2 413 235	104,3 %
Pagal sektorius				
Gamyba	677 225	22,86 %	1 138 542	49,2 %
Kasdienio vartojimo prekės ir paslaugos	225 589	7,62 %	150 400	6,5 %
Vartojimo prekės ir paslaugos*	1 223 728	41,31 %	937 072	40,5 %
Kita	956 478	32,29 %	187 221	8,1 %
Iš viso:	3 083 020	104,1 %	2 413 235	104,3 %
Pagal valiutas**				
EUR	1 210 169	40,9 %	559 622	24,2 %
USD	1 872 851	63,2 %	1 582 170	68,4 %
Kita valiuta	-	0,0 %	271 443	11,7 %
Iš viso:	3 083 020	104,1 %	2 413 235	104,3 %
Pagal geografinę zoną				
Lietuva	771 231	26,0 %	337 621	14,6 %
Kitos Europos Sąjungos valstybės	760 806	25,7 %	565 591	24,5 %
Jungtinės Amerikos Valstijos ir Kanada	980 752	33,1 %	1 014 153	43,8 %
Kitos šalys	570 231	19,3 %	495 870	21,4 %
Iš viso:	3 083 020	104,1 %	2 413 235	104,3 %

*Kadangi įmonė „NACCO industries“ yra konglomeratas, susidedantis iš dviejų labai skirtingų verslų, t. y. angliakasybos ir jos priežiūros bei buities reikmenų gamybos, tai vertinant riziką 50 % įmonės svorio priskiriama energetikos sektoriui ir 50 % - vartojimo prekių ir paslaugų sektoriui.

**Atsižvelgus į valiutos draudimus pasiskirstymas būtų toks: 2017 metais: EUR (99,44 %), USD (0,56 %), o 2016 metais: EUR (79,1 %), USD (18,4 %), Kita valiuta (6,8 %).

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

Straipsniai	Pokytis, EUR (2017-01-01 - 2017-12-31)					Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2017-12-31)
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2016-12-31)	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas *	
Skolos vertybiniai popieriai	-	602 090	(300 000)	-	(1 832)	300 258
Nuosavybės vertybiniai popieriai	2 226 014	976 235	(1 829 469)	1 088 531	(334 769)	2 126 542
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	-	-	-
Išvestinės finansinės priemonės	(65 753)	134 537	-	128 627	(1 290)	196 121
Terminuoti indėliai susieti su ateities sandoriais	129 033	46 200	(144 646)	-	(2 787)	27 800
Iš viso	2 289 294	1 759 062	(2 274 115)	1 217 158	(340 678)	2 650 721

*Vertės padidėjimas apima investicijų pardavimo pelną (586 132 eurus) ir teigiamą investicijų vertės pokytį (631 026 eurus).
 Vertės sumažėjimas apima investicijų pardavimo nuostolius (316 347 eurus) ir neigiamą investicijų vertės pokytį (23 331 eurą).

Straipsniai	Pokytis, EUR (2016-01-01 - 2016-12-31)					Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2016-12-31)
	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2015-12-31)	Įsigyta	Parduota (išpirkta)	Vertės padidėjimas*	Vertės sumažėjimas *	
Nuosavybės vertybiniai popieriai	1 624 483	859 116	(1 192 236)	1 040 812	(106 161)	2 226 014
Kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	239 561	(235 497)	-	(4 064)	-
Išvestinės finansinės priemonės	(6 284)	83 157	(38 753)	29 733	(133 606)	(65 753)
Terminuoti indėliai susieti su ateities sandoriais	109 500	253 420	(238 753)	4 866	-	129 033
Iš viso	1 727 699	1 435 254	(1 705 239)	1 075 411	(243 831)	2 289 294

*Vertės padidėjimas apima investicijų pardavimo pelną (200 655 eurus) ir teigiamą investicijų vertės pokytį (874 756 eurus).
 Vertės sumažėjimas apima investicijų pardavimo nuostolius (80 098 eurus) ir neigiamą investicijų vertės pokytį (163 733 eurus).

6 pastaba. Investicijų pardavimo rezultatai (pelnas ir nuostoliai)

Investicijos	Ataskaitinis laikotarpis (2017-01-01 - 2017-12-31)		Ataskaitinis laikotarpis (2016-01-01 - 2016-12-31)	
	Pelnas	Pelnas	Pelnas	Nuostoliai
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	1 832	-	-
Nuosavybės vertybiniai popieriai	550 208	313 856	170 922	8 181
Kitų kolektyvinio investavimo subjektų investiciniai vienetai ir akcijos	-	-	-	4 064
Kitos investicijos	35 924	659	29 733	67 853
Iš viso:	586 132	316 347	200 655	80 098

7 pastaba. Išvestinės finansinės priemonės ar jų grupės:

Kadangi didelę Fondo investicinių priemonių portfelio dalį (63,2 %) sudaro priemonės, kurių valiuta yra USD, tai išankstiniais valiutų keitimo sandoriais apsidraudžiama nuo galimo dolerio kurso kritimo.

Išvestinės finansinės priemonės 2017-12-31

Opcionai	Terminas	Tikroji vertė 2017-12-31
Currency EUR CALL/USD PUT 530000 USD 2019-01-29	2019-01-29	31 015
PUT SPDR S&P 500 ETF TRUST 255 2019-01-18	2019-01-18	79 563
Iš viso:	-	110 578

Išankstinis valiutų sandoris	Keitimo terminas	Keitimo kursas	Sandorio tikroji vertė*	Užstatinių indėlių tikroji vertė	Tikroji vertė 2017-12-31
Perka EUR - parduoda USD	2018-01-23	1,0985	25 598	6 000	31 598
Perka EUR - parduoda USD	2018-06-06	1,15	45 304	18 000	63 304
Perka EUR - parduoda GBP	2018-06-06	0,894	(631)	3 800	3 169
Perka EUR - parduoda USD	2018-06-06	1,154	8 936	-	8 936
Perka GBP - parduoda EUR	2018-06-06	0,925	6 336	-	6 336
Iš viso:	-	-	85 543	27 800	113 343

*Kadangi visi sandoriai buvo sudaryti 2017 metų eigoje, tai sandorio tikroji vertė sutampa su pokyčiu per metus.

Išvestinės finansinės priemonės 2016-12-31

Išankstinis valiutų sandoris	Keitimo terminas	Keitimo kursas	Sandorio tikroji vertė*	Užstatinių indėlių tikroji vertė	Tikroji vertė 2016-12-31
Perka EUR - parduoda USD	2017-01-24	1,1312	(7 322)	40 000	32 678
Perka EUR - parduoda USD	2017-01-24	1,1420	(11 919)	4 500	(7 419)
Perka EUR - parduoda USD	2017-04-25	1,0962	(6 017)	8 000	1 983
Perka EUR - parduoda GBP	2017-04-25	0,9020	(6 570)	76 533	69 963
Perka EUR - parduoda USD	2017-04-25	1,0962	(3 138)	0	(3 138)
Perka EUR - parduoda USD	2017-04-25	1,0962	(19 998)	0	(19 998)
Perka EUR - parduoda USD	2017-04-25	1,1208	(10 789)	0	(10 789)
Iš viso:	-	-	(65 753)	129 033	63 280

*Kadangi visi sandoriai buvo sudaryti 2016 metų eigoje, tai sandorio tikroji vertė sutampa su pokyčiu per metus.

**Visų lentelėje pateiktų sandorių realizacija atskleidžiama aiškinamojo rašto 5 pastaboje.

8 pastaba. Atlyginimo tarpininkams sąnaudos

Tarpininkas	Sumokėtų mokesčių suma (EUR) 2017 m.	Sumokėtų mokesčių suma (EUR) 2016 m.	Paslaugos
„Swedbank“, AB	4 238	6 441	Finansinių priemonių pirkimo / pardavimo komisiniai

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 2017 m. sudaro 155 942 eurus, o 2016 m. sudaro 130 884 eurus.

Susijusių asmenų investicijų suma į Fondą 2017-12-31 buvo 17 385,76 eurai, o 2016-12-31 buvo 18 402,87 eurai.

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

Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo neįvyko jokių poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos finansinėms ataskaitoms ar nėra atskleisti finansinėse ataskaitose už metus, pasibaigusius 2017 m. gruodžio 31 d.

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
 Nebuvo.

17 pastaba. Investicijų grąža ir investicijų grąžos lyginamoji informacija:

	Ataskaitinio laikotarpio	Prieš metus	Prieš 2 metus	Prieš 10 metų
Investicinio vieneto vertės pokytis	28,35 %	39,74 %	(6,57 %)	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokytis	5,76 %	9,79 %	6,30 %	-
Metinė bendroji investicijų grąža*	27,90 %	44,90 %	(7,72 %)	-
Metinė grynoji investicijų grąža	26,31 %	43,10 %	(8,87 %)	-
Investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	11,87 %	16,02 %	14,10 %	-
Lyginamojo indekso reikšmės pokyčio standartinis nuokrypis	8,06 %	11,46 %	13,01 %	-
Investicinio vieneto vertės ir lyginamojo indekso reikšmės koreliacijos koeficientas*	41,89 %	24,05 %	66,96 %	-
Indekso sekimo paklaida*	16,15 %	16,61 %	10,86 %	-
Alfa rodiklis*	22,99 %	35,50 %	(10,07 %)	-
Beta rodiklis*	0,90	0,39	0,66	-

*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.

	Per paskutinius 3 metus	Per paskutinius 5 metus	Per paskutinius 10 metų	Nuo veiklos pradžios
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokytis*	18,78 %	16,36 %	-	-
Vidutinis lyginamojo indekso reikšmės pokytis*	7,27 %	10,10 %	-	-
Vidutinė bendroji investicijų grąža*	19,59 %	16,60 %	-	-
Vidutinė grynoji investicijų grąža*	18,10 %	15,15 %	-	-
Vidutinis investicinio vieneto vertės pokyčio standartinis nuokrypis*	13,99 %	12,07 %	-	-

* 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		
2017-01-01 - 2017-12-31				
Valdymo mokestis:				
nekintamas mokestis	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	33 324	1,25 %
sėkmės mokestis	15 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	15 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	122 618	4,60 %
Depozitoriumo mokestis	0,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	0,2 proc. vidutinės metinės fondo GAV	5 332	0,20 %
Sandorių sudarymo išlaidos	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vertės	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	4 238	0,16 %
Audito išlaidos	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	3 147	0,12 %
Kitos veiklos išlaidos:				
platinimo išlaidos	iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	4 390	0,16 %
išlaidos bankinėms paslaugoms	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	7	0,00 %
valiutos keitimo išlaidos	-	-	1 451	0,05 %
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma			41 810	1,57 %
BIK % nuo GAV				1,57 %
Visų išlaidų suma			174 507	6,54 %
PAR				135,53 %

Atskaitymai	Mokesčio dydis		Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotų mokesčių suma, EUR	Dalis nuo ataskaitinio laikotarpio vidutinės gryųjų aktyvų vertės, %
	maksimalus, nustatytas sudarymo dokumentuose	ataskaitiniu laikotarpiu taikytas		
2016-01-01 - 2016-12-31				
Valdymo mokestis:				
<i>nekintamas mokestis</i>	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	1,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	26 841	1,25 %
<i>sėkmės mokestis</i>	15 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	15 proc. investicinio vieneto metinio prieaugio	104 043	4,85 %
Depozitoriumo mokestis	0,25 proc. vidutinės metinės fondo GAV	0,2 proc. vidutinės metinės fondo GAV	4 295	0,20 %
Sandorių sudarymo išlaidos	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vertės	iki 0,75 proc. nuo sudarytų sandorių vidutinės metinės vertės	6 441	0,30 %
Audito išlaidos	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	2 843	0,13 %
Kitos veiklos išlaidos:				
platinimo išlaidos	Iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	Iki 3 proc. nuo investuotojo investuojamos sumos	1 700	0,08 %
išlaidos bankinėms paslaugoms	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	iki 0,5 proc. vidutinės metinės fondo GAV	7	0,00 %
valiutos keitimo išlaidos	-	-	1 005	0,05 %
Išlaidų, įskaičiuojamų į BIK, suma			33 986	1,58 %
BIK % nuo GAV				1,58 %
Visų išlaidų suma			147 175	1,99 %
PAR				129,10 %

* Bendrasis išlaidų koeficientas (BIK) - procentinis dydis, kuris parodo, kokia vidutinė fondo gryųjų 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.

19 pastaba. Pinigų srautai:

Eil. Nr.	Straipsniai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos	2 297 476	1 727 391
I.1.1.	Už parduotą finansinį ir investicinį turtą gauti pinigai	2 274 115	1 705 239
I.1.2.	Gautos palūkanos		-
I.1.3.	Gauti dividendai	23 085	21 235
I.1.4.	Kitos veiklos įplaukos	276	917
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos	(1 911 199)	(1 486 366)
I.2.1	Išmokos už finansinio ir investicinio turto įsigijimą ir įvykdyti įsipareigojimai	(1 759 062)	(1 435 254)
I.2.2	Išmokos, susijusios su valdymu	(139 774)	(37 646)
I.2.3	Išmokos, susijusios su administracinėmis ir bendrosiomis reikmėmis	(12 363)	(13 466)
I.2.4	Kitos išmokos		
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	386 277	241 025
II.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
II.1	Bendrovės akcijų pardavimas*	193 000	65 000
II.2	Bendrovės akcijų išpirkimas	(232 655)	(316 731)
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	-	-
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai	(39 655)	(251 731)
III.	Valiutos kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų likučiui	(34 643)	7 279
IV.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	311 977	(3 427)
V.	Pinigų laikotarpio pradžioje	120 322	123 749
VI.	Pinigų laikotarpio pabaigoje	432 299	120 322

*Į išplatintus fondo vienetus yra įskaičiuotas ir platinimo mokestis 2017 m. 4 390 eurų, 2016 m. - 1 700 eurų.

20. Visas audito išvados tekstas.

Audito išvados tekstas pateikiamas ataskaitos pradžioje.

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

I.	PAJAMOS IŠ INVESTICINĖS VEIKLOS	
1.	Palūkanų pajamos	0
2.	Realizuotas pelnas (nuostoliai) iš investicijų į:	292 870
2.1.	Nuosavybės vertybinius popierius	236 352
2.2.	Vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierius	(1 832)
2.3.	Įmonių ne nuosavybės vertybinius popierius	-
2.4.	Finansines priemones	-
2.5.	Išvestines finansines priemones	35 265
2.6.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetus	-
2.7.	Kita	23 085
3.	Nerealizuotas pelnas (nuostoliai) iš:	606 695
3.1.	Nuosavybės vertybinių popierių	517 410
3.2.	Vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierių	-
3.3.	Įmonių ne nuosavybės vertybinius popierių	-
3.4.	Finansinių priemonių	-
3.5.	Išvestinių finansinių priemonių	92 072
3.6.	Kitų kolektyvinio investavimo subjektų vienetu	-
3.7.	Kita	(2 787)
	PAJAMŲ IŠ VISO	899 565
II.	SĄNAUDOS	
1.	Veiklos sąnaudos:	209 475
1.1.	Atskaitymai už valdymą	155 942
1.2.	Atskaitymai depozitoriumui	5 332
1.3.	Mokėjimai tarpininkams	4 238
1.4.	Mokėjimai už auditą	3 147
1.5.	Kiti atskaitymai ir išlaidos	40 816
2.	Kitos išlaidos	-
	SĄNAUDŲ IŠ VISO	209 475
III.	GRYNOSIOS PAJAMOS	690 090
IV.	IŠMOKOS (DIVIDENDAI) INVESTICINIŲ VIENETŲ SAVININKAMS	-
V.	REINVESTUOTOS PAJAMOS	690 090

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

Nebuvo.

VII. INFORMACIJA APIE DIVIDENDŲ IŠMOKĖJIMĄ

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

Nebuvo.

VIII. INFORMACIJA APIE FONDO REIKMĖMS PASISKOLINTAS LĖŠAS

24. 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

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

X. ATSAKINGI ASMENYS

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

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

28. 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 29 punkte.

29. Asmenys, atsakingi už ataskaitose pateiktą informaciją:

UAB „Prudentis“ direktorius Audrius Balaišis, tel.: (8 - 5) 243 11 44, faks.: (8 - 5) 212 32 69.

UAB „Prudentis“ vertybinių popierių apskaitininkė Giedrė Kičienė, tel.: (8 - 5) 243 11 46, faks.: (8 - 5) 212 32 69.

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 apskaitininkė **Giedrė Kičienė**, patvirtinu, kad šiose ataskaitose pateikta informacija yra teisinga ir nėra nutylėtų faktų, galinčių daryti esminę įtaką pateikiamų rodiklių vertėms.

